

证券简称：菁茂农业

证券代码：832482

公告编号：2018-014



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

2017

公司年度大事记



2017 年 12 月，甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司（以下简称“公司”）下属全资子公司景泰兴和中药饮片有限公司（以下简称“兴和饮片”）收到甘肃省食品药品监督管理局颁发的《药品生产许可证》《药品 GMP 证书》。

两证的取得，标志着公司获得跨入医药领域的入场券，同时也促进了公司质量管理体系的提升和完善，进一步保障公司以优质产品服务市场，对公司的加速发展起到了积极作用。

目录

公司年度大事记	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	27
第六节 股本变动及股东情况	30
第七节 融资及利润分配情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节 行业信息	37
第十节 公司治理及内部控制	37
第十一节 财务报告	42

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
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》
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、调和诸药之功补脾效，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】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。

公司负责人舒芳、主管会计工作负责人张世雄 及会计机构负责人（会计主管人员）达正斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、董事长舒芳女士，直接持有公司股份 2,168.10 万股，占公司股份比例 36.42%，在公司决策、监督、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，同时，公司虽已建立规范的法人治理结构和关联交易制度等内控制度，但客观上存在控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过行使不当表决权对其公司发展战略、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、内蒙古、宁夏三省交界，位于腾格里沙漠和戈壁滩交汇处，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，在一定程度上致使土地沙漠化、水土流失、环境恶化会日趋严重，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，但是这些防护措施只能防护一般性自然灾害，如果发生较为严重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较小的，羊的疫病相对于其他动物相对比较少，但也有爆发疫情的可能，疫情一旦发生，可能导致羊大量死亡，从而给公司甘草羊的养殖带来重大损失。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	公司主要客户和供应商存在部分自然人。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	公司核心业务为中药材（甘草），甘草的种植和加工主要分布于内蒙古、宁夏、新疆、甘肃等区域，甘草种植企业上市公司新疆新农开发甘草分公司和内蒙古亿利能源甘草分公司，两家公司主要以甘草种植、收购及深加工为主，其拥有大面积的甘草，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	2017 年 12 月，公司取得了甘肃省食品药品监督管理局颁发的《药品生产许可证》和《药品 GMP 证书》，两证的取得，标志着公司获得跨入医药领域的入场券，公司将提供优质的甘草鲜草、甘草切片、甘草饮片等产品，届时生产经营规模将迅速扩大。未来，公司将以甘草的种植、初加工、深加工及销售和甘草羊的特色养殖、加工及销售为核心产业，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	报告期内，公司实现了快速稳健的发展，生产经营规模也在不断扩大，人员不断增加，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 2017 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
办公地址	甘肃省白银市景泰县一条山镇黄河路

二、 联系方式

董事会秘书	赵丽娜
是否通过董秘资格考试	是
电话	0943-5580296
传真	0943-5580296
电子邮箱	250609993@qq.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
成立时间	2008.12.26
挂牌时间	2015.05.18
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A(农、林、牧、渔业)-01（农业）-017（中药材种植）-0170（中药材种植）
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	舒芳
实际控制人	舒芳

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9162040068154415X1	否
注册地址	甘肃省白银市景泰县一条山镇黄河路	否
注册资本	59,537,500	否

五、 中介机构

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 52 号顺迈金钻大厦 16 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
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

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

2018 年 1 月 15 日起，新三板交易方式变更后公司普通股股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

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	204,533,321.70	152,143,447.97	34.43%
毛利率%	19.71%	22.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,251,159.92	17,982,559.59	23.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,203,811.36	14,276,607.13	55.53%
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）	10.12%	9.00%	-
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）	10.10%	7.15%	-
基本每股收益	0.37	0.30	23.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	374,912,996.38	303,480,017.41	23.54%
负债总计	143,872,545.40	94,690,726.35	51.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	231,040,450.98	208,789,291.06	10.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.88	3.51	10.54%
资产负债率%（母公司）	39.87%	32.16%	-
资产负债率%（合并）	38.37%	31.20%	-
流动比率	140.41%	142.41%	-
利息保障倍数	4.90	3.75	-

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	-2,681,441.00	17,467,094.43	-115.35%
应收账款周转率	383.86%	292.40%	-
存货周转率	199.20%	189.46%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.54%	10.32%	-
营业收入增长率%	34.43%	6.94%	-
净利润增长率%	23.74%	3.09%	-

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	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,310.29
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	276,732.00
除上述项之外的其他营业外收入和支出	-239,693.73
非经常性损益合计	47,348.56
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	47,348.56

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

适用 不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是以中药材甘草标准化种植、甘草羊特色养殖为核心产业，集产品研发、加工、销售于一体的生态循环全产业链企业，采用公司+协会+合作社+农户的多种经营模式并形成利益共同体。公司地处甘肃、内蒙古、宁夏三省交界，位于腾格里沙漠南缘，周围有大面积戈壁滩，由于土地贫瘠、盐碱化严重，周围的大多数农民都是“十种九不收”，所以导致周围土地有大面积荒凉闲置。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农林作物，同时能起到防风治沙、绿化戈壁、改良土壤、改善生态、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。以甘草为例，甘草的根茎可以用来加工中药材，甘草秧可以作为优质饲料，喂养甘草羊，使其同时富含羊肉和甘草的营养价值，形成公司特色产品菁茂甘草羊。在养殖过程中，羊粪也被公司充分利用，将其生物菌发酵后作为有机肥料进行土地改良，降低一部分土地改良成本，有利于环境保护。形成了菁茂农业绿色生态循环种养特色模式。

在产品加工方面，公司将依托景泰兴和中药饮片有限公司和景泰伊兰清真食品有限公司对甘草进行初加工、甘草羊进行深加工，以多种销售渠道把优质的产品快速推向市场并占有一定的市场份额。在产品开发方面，公司与多所高校的专家教授合作，不断进行探索研究，开发出更好的产品以满足市场的新需求，努力提高产品的附加值，提升产品利润空间。菁茂农业涉及中药材、畜牧、食品三大行业，其中甘草鲜草、甘草切片、菁茂甘草羊等核心产品，分别销往北京、广州、深圳等 20 多个大中城市。甘草鲜草、甘草切片；菁茂甘草羊肉；沙漠红枸杞等产品深受广大消费者的青睐，市场空间在不断扩大。

报告期内，公司的销售模式与上年相比没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

核心竞争力分析:

菁茂农业以中药材（甘草）种植、加工、销售为核心产业，而甘草本身属于药食同源产品，具有“十药九甘草”和“人间仙草”之说，近几年，不论国内、国外，甘草需求量上升很快，每年以 20% 左右的速度增长，这给菁茂农业带来了良好的发展机遇，菁茂农业目前是国内甘草种植面积较大的企业，为了满足市场对中药材（甘草）的刚性需求，公司充分利用好国家的政策优势及公司自身竞争优势，加大甘草种植规模，提升加工能力，努力开拓销售渠道，增加经济效益。

1、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 15 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也出台了相关扶持政策。因此，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。

2017 年 1 月，甘肃省十二届人大六次会议总结了我国中医药发展情况：努力深入挖掘全国唯一的中医药发展综合改革试点示范省政策潜力，把中医药贯穿到医改各个环节，出台一揽子配套政策措施，大力扶持中医药——先后出台促进中西医并重、中医药深度参与医改、支持陇药产业发展、中医药产业发

展先行先试等 50 余个扶持中医药发展的配套政策措施，健全中医药管理体制，逐步形成了宏观政策倾斜、强化能力提升、健康产业发展和文化宣传跟进“四位一体”的中医药发展格局，为中医药在推动健康甘肃建设中充分发挥优势作用提供了有力支撑。

2017 年 12 月，甘肃省人民政府出台了甘政办发〔2017〕206 号关于支持陇药产业发展政策措施的通知。

2017 年底，景泰县把甘草产业作为全县六大支柱产业来扶持并出台了相关扶持奖励政策。

2、商业模式优势：菁茂农业是以中药材甘草标准化种植、甘草羊特色养殖为核心产业，集产品研发、加工、销售于一体的生态循环全产业链企业。采用公司+协会+合作社+农户的合作模式，经过近十年的耕耘，在人力、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近 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 4000 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，因此多数农户几乎“十种九不收”，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。“水是生命之源”也是农耕的命脉，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 7800 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等特点，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：在 2016 年年度，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、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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司紧紧围绕 2017 年度经营目标，在公司总体发展战略的指引下，加大投入，深耕主营业务，提高产能，进一步增强产品和服务的竞争力，提高公司整体影响力。

2017 年度，菁茂农业实现甘草产量 18368 吨，甘草初加工 18767 吨；屠宰甘草羊 82078 只，加工甘草羊羊肉 1732 吨，销售甘草羊系列产品 1991 吨；文冠果籽种 48 吨；梨 931 吨；枸杞 111 吨。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司实现营业收入 204,533,321.70 元，同比增长 34.43%。公司营业收入增长较快的原因主要系公司主营中药材甘草鲜草、甘草切片业务市场行情向好以及不断加大市场开拓力度所致；公司净利润达 22,251,099.85 元，同比增长 23.74%；公司总资产为 374,912,996.38 元，较上年度末增长 23.54%，实现稳步增长。公司基本实现 2017 年度确立的经营目标。

总体上，公司目前发展态势良好。

(二) 行业情况

1、行业政策背景

(1) 农牧业：中央自 2004 年以来连续 15 次发布关于“三农”工作的一号文件。2018 年中央一号文件明确提出，大规模推进农村土地整治和高标准农田建设，稳步提升耕地质量；加强农田水利建设，提高抗旱防洪除涝能力；实施国家农业节水行动，加快灌区续建配套与现代化改造，推进小型农田水利设施达标提质，建设一批重大高效节水灌溉工程；加快发展现代农作物、畜禽、水产、林木种业，提升自主创新能力；加快研发经济作物、养殖业、丘陵山区农林机械，发展高端农机装备制造；优化农业从业者结构，加快建设知识型、技能型、创新型农业经营者队伍；深入推进农业绿色化、优质化、特色化、品牌化，调整优化农业生产布局，推动农业由增产导向转向提质导向；实施产业兴村强县行动，推行标准化生产，培育农产品品牌，保护地理标志农产品，打造一村一品、一县一业发展新格局；加快发展现代高效林业，实施兴林富民行动，推进森林生态标志产品建设工程等等。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。

(2) 中药材领域：中药材是中医药事业传承和发展的物质基础，是关系国计民生的战略性资源。保护和发中药材，对于深化医药卫生体制改革、提高人民健康水平，对于发展战略性新兴产业、增加农民收入、促进生态文明建设，具有十分重要的意义。为加强中药材保护、促进中药产业科学发展，按照国务院决策部署，制定了《“十三五”国家药品安全规划》等法律法规，同时，省、市、县等各级地方政府也相应出台了许多扶持政策。

2、市场情况

(1) 中药材甘草行业：菁茂农业的主要业务之一是中药材甘草的标准化种植、加工及销售及菁茂甘草羊的养殖、加工及销售。甘草是一味重要的中药，我国近百种中成药中都使用甘草。由于甘草味道甘甜、具有清热解毒、调理肠胃、增强免疫力等功效，在保健品中逐步使用，且用量日益扩大。在化妆、

护肤品中，烟草、饮料生产中也使用甘草。从甘草中提取甘草酸、甘草次酸、甘草黄酮等有效成份用于治疗肝炎、癌症、艾滋病、溃疡等疾病。随着科研技术的深入和甘草应用领域的拓展，全球对甘草的需求将会持续增长。

国家下令禁止采挖野生甘草，控制甘草出口，限制国内化工、食品行业使用甘草，首先保证医药。甘草的资源紧张状况可以想象。从国内人工种植甘草的状况来看，仍然存在很多问题，主要是种植技术问题。由于技术不到位，甘草的产量偏低、经济效益不好，有不少甘草种植户之所以选择退出甘草种植，就是因为他们的甘草单位面积（亩）产量总是在 500、600 公斤的水平上徘徊，显然这个产量的收益还不如种粮食。

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司经过十多年的潜心研究和试验，研制出了独特的甘草种子破壁处理技术，发芽率高达 93%，已经形成一套完整的甘草优质种子繁育、甘草种子破壁处理、田间管理、专用机械、深加工等各个方面的系统方法。采用“菁茂甘草丰产优质栽培技术”种植甘草，直播两年的甘草，平均亩产可达 1.5 吨，而且品质也大幅提高，甘草酸、甘草苷、甘草黄酮含量比传统人工种植甘草含量成倍提高，完全能够达到《2015 版国家药典》标准。目前甘草行业整体向好的背景，有利于菁茂农业进一步发挥在甘草业务方面的优势，不断提高市场份额及品牌知名度，做大做强主营业务。

（2）羊肉市场

我国是羊肉生产大国，产量稳居世界第一位，约占世界羊肉总产量的三分之一。“十三五”期间，我国将大力发展草食畜牧业，羊肉产量有望稳步增长，随着草食畜牧业生产方式的加快转变，以及多种形式新型经营主体的进一步发展，到 2020 年我国肉羊年出栏 100 只以上规模养殖比重将达到 45% 以上。同时，我国将深入推进农业供给侧改革，大力发展草食畜牧业，形成粮草兼顾、农牧结合、循环发展的新型种养结构，羊肉科技支撑力度不断加大，产量有望稳步增长，消费继续增加，品质需求提升。随着居民收入水平提高、城镇化步伐加快、精准扶贫力度的加大以及羊肉营养价值认可度的不断提升等，羊肉消费呈刚性增加，价格维持高位，在养殖成本的支撑及消费需求的拉动下，2017 年羊肉价格高达 60 元/公斤，创历史新高。近几年，一方面羊肉供需偏紧状况仍将存在，价格仍保持高位运行趋势，另一方面原材料、人工等成本上涨较快，市场竞争也更加充分，羊肉行业实际利润率水平有所下降。

公司是以中药材甘草标准化种植、甘草羊特色养殖为核心产业。甘草的根茎可以用来加工中药材，甘草秧可以作为优质饲料，喂养甘草羊，使其同时富含羊肉和甘草的营养价值，形成公司特色产品菁茂甘草羊。在养殖过程中，羊粪也被公司充分利用，将其生物菌发酵后作为有机肥料进行土地改良，降低一部分土地改良成本，有利于环境保护。公司养殖甘草羊的技术已经成熟，销售渠道在北京、南京、郑州、云南、杭州等城市相继打开，并在北京建成集产品展示、体验、销售为一体的综合旗舰店。行业处于景气期有利于公司羊养殖及羊肉加工业务做大，但因为羊肉价格的上涨不及成本上涨的预期，会导致该类产品利润率降低。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	31,114,139.65	8.30%	10,215,458.77	3.37%	204.58%
应收账款	64,114,374.15	17.10%	40,566,576.18	13.37%	58.05%
预付账款	378,604.00	0.10%	1,460,026.80	0.48%	-74.07%
其他应收款	5,458,025.68	1.46%	4,630,844.34	1.53%	17.86%
存货	86,899,827.29	23.18%	77,975,465.38	25.69%	11.45%
长期股权投资	617,092.11	0.16%	613,785.85	0.20%	0.54%
固定资产	91,761,443.27	24.48%	93,267,928.06	30.73%	-1.62%
在建工程	13,859,486.92	3.70%	10,370,772.03	3.42%	33.64%
生产性生物资产	53,133,694.70	14.17%	36,800,869.45	12.13%	44.38%
无形资产	17,661,293.16	4.71%	18,402,400.37	6.06%	-4.03%
长期待摊费用	2,361,239.52	0.63%	1,673,919.70	0.55%	41.06%
其他非流动资产	7,553,775.93	2.01%	7,501,970.48	2.47%	0.69%
短期借款	64,500,000.00	17.20%	50,000,000.00	16.48%	29.00%
衍生性金融负债		0.00%	10,000,000.00	3.30%	-100.00%
应付账款	17,371,519.31	4.63%	15,011,074.12	4.95%	15.72%
预收账款	3,473,556.47	0.93%	1,445,804.58	0.48%	140.25%
应付职工薪酬	2,490,099.17	0.66%	1,439,096.07	0.47%	73.03%
应交税费	34,206.56	0.01%	525.00	0.00%	6,415.54%
其他应付款	41,003,163.89	10.94%	16,794,226.58	5.53%	144.15%
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	1.33%	0.00	0.00%	100.00%
其他非流动负债	10,000,000.00	2.67%	0.00	0.00%	100.00%
资产总计	374,912,996.38	-	303,480,017.41	-	23.54%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年增涨 204.58%，主要是新增的投资款；
- 2、应收账款较上年增涨 58.05%，主要是本期销售增长使得应收账款余额增加；
- 3、预付账款较上年下降 74.07%，主要是实行现款现货交易所致；
- 4、在建工程较上年增涨 33.64%，主要是本期增加了饮片厂的投入；
- 5、生产性生物资产较上年增涨 44.38%，主要是对标准化示范基地的投入所致；
- 6、长期待摊费用较上年增涨 41.06%，主要是本期增加了滴灌工程及办公楼租赁费用；
- 7、衍生性金融负债较上年下降 100%，主要是公司完成对浦发银行衍生品的行权；
- 8、预收账款较上年增涨 140.25%，主要是公司营业规模增长，使得预收账款增加；
- 9、应付职工薪酬较上年增涨 73.03%，主要是我公司营销人员增加，工资及销售提成、佣金增加所致；
- 10、其他应付款较上年增涨 144.15%，主要是增加的投资款所致。

报告期末，公司流动资产 18,796.50 万元，占总资产的比例为 50.14%；2017 年度应收账款的周转率为 3.84 次，存货周转率为 1.99 次，较 2016 年均有所提高，虽然报告期末公司应收账款余额较大，但公司的主要客户信用状况良好，历史回款较好；公司负债 14,387.25 万元，资产负债率为 38.37%、资产负债率适中；公司 2017 年度净利润 2,225.12 万元，净利润增长率为 23.74%；公司经营情况、资产质量良好。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	204,533,321.70	-	152,143,447.97	-	34.43%
营业成本	164,212,966.43	80.29%	117,403,328.91	77.17%	39.87%
毛利率%	19.71%	-	22.83%	-	-
管理费用	6,588,651.54	3.22%	5,949,314.45	3.91%	10.75%
销售费用	5,669,687.88	2.77%	6,375,409.65	4.19%	-11.07%
财务费用	5,688,915.58	2.78%	7,555,392.39	4.97%	-24.70%
营业利润	22,340,853.65	10.92%	14,276,607.13	9.38%	56.49%
营业外收入	154,500.00	0.08%	3,942,342.46	2.59%	-96.08%
营业外支出	244,193.73	0.12%	236,390.00	0.16%	3.30%
净利润	22,251,159.92	10.88%	17,982,559.59	11.82%	23.74%

项目重大变动原因:

- 1、主营业务收入较上年增涨 34.43%，主要是甘草销售收入的增加所致
- 2、主营业务成本较上年增涨 39.87%，主要是甘草销售增长带来的成本增加所致；
- 3、销售费用较上年下降 11.07%，主要是系公司本期撤销了长春、重庆办事处所致；
- 4、管理费用较上年增涨 10.75%，主要是系员工薪酬增加、中介机构服务费增加所致；
- 5、财务费用较上年下降 24.70%，主要系银行借款利率下降所致；
- 6、营业外收入较上年下降 96.08%，主要是我公司本期政府补贴下降所致；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	204,533,321.70	152,143,447.97	34.43%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	164,212,966.43	117,403,328.91	39.87%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

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	82,051,311.62	40.12%	71,429,930.86	46.95%
甘草及制品	101,001,241.75	49.38%	55,121,661.75	36.23%
枸杞及制品	12,352,312.00	6.04%	15,493,930.44	10.18%
文冠果及制品	975,383.00	0.48%	1,893,860.00	1.24%
梨	2,079,547.08	1.02%	4,962,189.02	3.26%

苗木	43,105.00	0.02%	1,308,600.00	0.86%
其他	6,030,421.25	2.94%	1,933,275.90	1.28%
合计	204,533,321.70	100.00%	152,143,447.97	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2017年初，公司紧紧围绕5年战略规划，制定了转型升级、核心定位、融合资源的战略思想并把发展中药材（甘草）和菁茂甘草羊定位为菁茂农业核心产业。公司倾所有财力、人力重点打造和聚焦核心产业。基于此，公司将文冠果及制品、苗木等其他产品边缘化，所以导致该文冠果及制品等产品的营收下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	铜鼓县元草荟保健品有限公司	16,400,731.00	8.02%	否
2	铜鼓县春远中药材有限公司	12,500,870.00	6.11%	否
3	宿州市海月中药材有限公司	10,316,569.00	5.04%	否
4	杨凌普天农业科技有限公司	10,053,148.00	4.92%	否
5	狄多民	8,772,616.00	4.29%	否
合计		58,043,934.00	28.38%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	孟愉坤	3,512,784.00	22.84%	否
2	范宏仁	1,811,307.50	11.78%	否
3	车著安	1,759,732.50	11.44%	否
4	沈作儒	1,492,028.00	9.70%	否
5	张生阜	918,327.51	5.97%	是
合计		9,494,179.51	61.73%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,681,441.00	17,467,094.43	-115.35%
投资活动产生的现金流量净额	-19,818,544.94	-15,834,263.32	-25.16%
筹资活动产生的现金流量净额	43,398,666.82	2,434,209.86	1,682.86%

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下降 115.35%，主要原因系公司营业规模较上

年度大幅增长，原材料采购付现金额大于销售收现。

2、本年度筹资活动产生的现金流量净额与上年度相比增幅为 1682.86%，主要原因为 2017 年公司融资额增加所致。

(四) 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，2017 年度，该子公司营业收入为 8,205.13 万元，净利润为 456.08 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，该子公司尚未实际出资经营。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	138,043.70	0
研发支出占营业收入的比例	0.07%	0.00%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	4	4
研发人员总计	4	4
研发人员占员工总量的比例	3.70%	2.47%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	4
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

公司 2017 年的研发项目为：文冠果实验田。开展该项目的初衷是繁育种源、保持优质的种源质量、扩大种植面积、节约购买成本；也为公司未来的苗木销售打下基础。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

一、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1、事项描述

菁茂农业公司的营业收入主要来源于甘草、枸杞、羊及其制品的销售，2017 年度主营业务收入 204,533,321.70 元，较上年增长 34.43%。菁茂农业公司的销售收入是以产品已经发出，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。鉴于营业收入为菁茂农业公司关键业绩指标，且收入规模增长较快，交易对象分散，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。关于营业收入的披露，请参阅财务报表附注“四、20、收入”及附注“六、25、营业收入和营业成本”。

2、审计应对

- (1) 对菁茂农业公司与收入确认相关的关键内部控制进行了了解、评价和测试；
- (2) 对重要的销售客户进行检查，取得销售合同，识别与商品所有权上主要风险和报酬转移相关的条款，评价菁茂农业公司收入确认政策的适当性；
- (3) 分产品进行分析性复核，就客户构成、销售单价和毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，识别异常的客户与交易；
- (4) 选取重要样本向客户发函询证报告期内的销售收入及其应收、预收款项余额；
- (5) 选取重要样本检查收入确认相关支持性文件，包括销售合同、出库单、发票、收款单据、银行交易记录、财务凭证等，以验证收入确认的真实性、准确性和完整性；
- (6) 抽取资产负债表前一个月至资产负债日后的大额收入确认，检查出库单、发票等，以验证营业收入是否计入在恰当的会计期间。

执行上述审计程序获取的证据，能够支持菁茂农业公司管理层对营业收入的确认。

(二) 生产性生物资产的确认和计量

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，菁茂农业公司生产性生物资产主要为种植的文冠果树、梨树、枸杞树，账面价值为 53,133,694.70 元，占资产总额的 14.17%，且存在 3,158.90 亩的林权抵押。鉴于自行栽培的生产性生物资产成本核算的特殊性，且生产性生物资产占比较大，因此我们将生产性生物资产的确认和计量确定为关键审计事项。关于生产性生物资产的披露，请参阅财务报表附注“四、15、生物资产”及附注“六、9、生产性生物资产”。

2、审计应对

- (1) 了解、获取生产性生物资产盘存制度及相关的内部控制制度和管理层用以记录与控制生产性生物资产盘点结果的指令和程序，评价其有效性；
- (2) 了解菁茂农业公司生物性资产特征、分类、流转过程、财务核算（初始计量、后续计量、成本归集与费用分摊）；
- (3) 对生产性生物资产盘点进行监盘，检查生物资产的数量及状况；
- (4) 对生产性生物资产的计量、成本归集与费用分摊进行检查、测算等；
- (5) 对已经取得林权证的生产性生物资产，检查了林权证及相关资料；

(6) 对抵押的生产性生物资产，检查了相关的抵押合同、借款合同。
执行上述审计程序获取的证据，能够支持菁茂农业公司管理层对生产性生物资产的确认。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

重要会计政策

(1) 会计政策变更

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

本公司编制 2017 年度报表执行《根据关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会【2017】15 号)，将与日常活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，本报告期未发生与日常活动有关的政府补助。

本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会【2017】30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的处置非流动资产的利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，比较期间未发生资产处置事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

(九) 企业社会责任

菁茂农业把回报社会作为企业重要责任，以防风治沙、荒漠增绿、农业增效、农民增收、生态改善、帮助农民脱贫致富等为发展目标，公司在创造自身价值的同时，也给社会带来了巨大的效益。

公司是集种养殖、深加工、销售为一体的全产业链循环农业企业，采用公司+协会+合作社+农户的合作模式，形成紧密的利益共同体。在这个产业链上，大多数环节要靠人工完成，如：繁育、养殖、种植、加工等方面都需要大量的劳动力和技术工人。菁茂农业在实现企业发展的同时，也产生了社会价值，为当地经济、社会做出了较大的贡献。

1、土地流转带动。菁茂农业流转上沙沃镇、漫水滩乡农户土地 6200 亩，每亩 580 元，年支出土地流转费 359.6 万元，带动 400 多户农户收益，每户平均收入 9000 元。

2、劳务输入带动。菁茂农业年用工量 5 万人次，平均工值 80 元，每年支付劳务费用 400 多万元，带动 800 户农户收益，每户平均收入 5000 元。

3、产业合作带动。菁茂农业产业主业是甘草种植、加工及甘草羊养殖、加工，采用合作社、农户分散种植、养殖，公司集中收购、集中加工、集中销售的合作模式，仅年屠宰 30 万只肉羊加工项目带动年出栏 1 万只以上养殖合作社 5 个，年出栏 200 只以上的农户 1200 户，每户平均收入 14 万元。

4、订单农业带动。2017 年菁茂农业与农户签订甘草订单种植面积 11000 亩，涉及上沙沃镇、漫水滩乡、红水镇、寺滩乡等四个乡镇，36 个行政村，1200 户农民收益，每户每年增收 20000 元以上，有效地带动农民脱贫致富。

三、 持续经营评价

报告期内：

1、公司治理结构完善，业务及财务经营状况良好 公司制定了清晰的发展战略和切实可行的发展规划，治理结构完善，业务、资产、人员、财务、 机构等完全独立，拥有良好的独立自主经营能力；公司各项管理制度完善，内部控制体系运行良好， 为公司的长远发展奠定了基础。

2、稳健的管理团队为公司可持续发展提供有力支持公司拥有稳定的经营管理团队，业务、技术、产品、各重要岗位负责人业务及管理经验丰富，为公司可持续发展提供有力支持。公司不存在债务无法按期偿还、拖欠员工工资的情况；实际控制人及高级管理人员均能认真履行自身职责。

3、在业务持续发展上，公司自成立以来，储备了一定数量的优质客户资源，渠道日益丰富，公司营销和渠道队伍稳步增长，且其专业素质、市场营销能力、风险防控水平逐步提升。

综上所述，公司行业发展前景广阔、财务稳健、业务发展良好，团队及管理能力和保障，因此公司拥有较好的持续经营能力。

报告期内不存在影响公司持续经营的重大不利风险事项。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、中药材甘草行业

菁茂农业的主要业务是中药材甘草的标准化种植、加工及销售；菁茂甘草羊的养殖、加工及销售。甘草是一味重要的中药，我国近百种中成药中都使用甘草。由于甘草味道甘甜、具有清热解毒、调理 肠胃、增强免疫力等功效，在保健品中逐步使用，且用量日益扩大。在化妆、护肤用品中，烟草、饮料生产中也使用甘草。从甘草中提取甘草酸、甘草次酸、甘草黄酮等有效成份用于治疗肝炎、癌症、艾滋病、溃疡等疾病。随着科研的深入和甘草应用领域的拓展，全球对甘草的需求将会持续增长。

国家下令禁止采挖野生甘草，控制甘草出口，限制国内化工、食品行业使用甘草，首先保证医药。甘草的资源紧张状况可以想象。从国内人工种植甘草的状况来看，仍然存在很多问题，主要是种植技术问题。由于技术不到位，甘草的产量偏低、经济效益不好，有不少甘草种植户之所以选择退出甘草种植，就是因为他们的甘草单位面积（亩）产量总是在 500、600 公斤的水平上徘徊，显然这个产量的收益还不如种粮食。

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司经过十多年的潜心研究和试验，目前已经独家创新出一套系统完整的，从技术到肥料、专用机械、初级和高级加工等各个方面的科研与技术成果。采用“菁茂甘草丰产优质栽培技术”种植甘草，直播两年的甘草，平均亩产可达 1.5 吨，而且品质也大幅提高，甘草酸、甘草苷、甘草黄酮含量比传统人工种植甘草含量成倍提高，完全能够达到《2015 版国家药典》标准。

2、甘草羊肉行业

我国是羊肉生产大国，产量稳居世界第一位，约占世界羊肉总产量的三分之一。“十三五”期间，我国将大力发展草食畜牧业，羊肉产量有望稳步增长，随着草食畜牧业生产方式的加快转变，以及多种形式新型经营主体的进一步发展，到 2020 年我国肉羊年出栏 100 只以上规模养殖比重将达到 45%以上。同时，我国将深入推进农业供给侧改革，大力发展草食畜牧业，形成粮草兼顾、农牧结合、循环发展的

新型种养结构，羊肉科技支撑力度不断加大，产量有望稳步增长，消费继续增加，品质需求提升，随着居民收入水平提高、城镇化步伐加快、精准扶贫力度的加大以及羊肉营养价值认可度的不断提升、成本上升等因素，羊肉消费呈刚性增加，价格维持高位。“十三五”期间，羊肉供需偏紧状况仍将存在，价格仍保持高位运行趋势。

（二） 公司发展战略

菁茂农业制定了“转型升级、再次创业；核心定位、融合资源；内炼素质、外树形象”的战略思想。

菁茂农业是集种植、养殖、深加工、销售为一体的全产业链循环农业企业，采用公司+协会+合作社+农户”的合作模式，形成紧密的利益共同体。坚持走现代高效农业、循环农业之路，形成以中药材标准化种植、特色养殖为核心产业的经营思路。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。

报告期内，公司全资子公司景泰兴和中药饮片有限公司收到甘肃省食品药品监督管理局颁发的《药品生产许可证》《药品 GMP 证书》。两证的取得，标志着公司获得跨入医药领域的入场券，同时也促进了公司质量管理体系的提升和完善，进一步保障公司以优质产品服务市场，对公司的加速发展起到了积极作用。

（三） 经营计划或目标

在 2018 年，菁茂农业计划在产量与产能上实现甘草鲜草产量 20000 吨、甘草初加工 7000 吨；甘草羊计划屠宰加工 90000 只左右，加工菁茂甘草羊系列产品 2300 吨；文冠果籽种 300 吨/年，沙漠蜜梨 2000 吨/年；枸杞 300 吨/年；在营收方面，力争 2018 年内实现年销售收入 2.2 亿元，年利润达 2500 万元。2018 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。

（四） 不确定性因素

1、肉类市场竞争很充分，受原料价格、市场供求等影响较大，市场价格存在异常波动的可能性。

五、 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、内蒙古、宁夏三省交界，位于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）个人客户不稳定的风险

报告期内，公司主要客户中存在部分自然人。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管理制度，加强对客户的信用调查和评估，以降低因个人客户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，不断提高客户质量和结构。

（五）市场竞争风险

公司核心业务为中药材（甘草），甘草的种植和加工主要分布于内蒙古、宁夏、新疆、甘肃等区域，甘草种植企业上市公司新疆新农开发甘草分公司和内蒙古亿利能源甘草分公司，两家公司主要以甘草种植、收购及深加工为主，其拥有大面积的甘草，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）现金流量风险

报告期内，公司经营活动现金流量净额低于上年度，其中 2017 年度公司经营活动现金流量净额为 -2,681,441.00 元。主要系公司营业规模较上年度大幅增长，原材料采购付现金额大于销售收现。公司将继续加大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，一方面公司将继续执行现款现货的制度，加快应收账款回收力度。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。

（九）股权质押导致的实际控制人变更风险

截至 2017 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

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是√否	
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√否	
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(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□否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁			0	0%

备注 1:

原告：王自瑞、张永德、刘存海、樊文雄

被告：景泰杰达清真食品有限责任公司（以下简称“杰达食品”）、甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司

公司于 2013 年 4 月与杰达食品签订租赁合同，租赁杰达食品的厂房用于生产，租赁厂房的用途主要是屠宰车间、冷冻车间、排酸车间、包装车间及员工宿舍，公司于 2015 年已经搬离该处租赁厂房。租赁期间，公司一直遵守租赁合同约定的厂房用途使用厂房，并遵守法律、法规和规范性文件的相关规定，合法合规经营，期间未发生过因违反环境保护、安全生产等相关规定而受到行政处罚的情形。公司搬离该处厂房后，原告称由于公司租赁该处厂房排污存在瑕疵造成原告方位于厂房附近的房屋房体开裂、地基下沉。原告于 2017 年 12 月 25 日就此事向景泰县人民法院提起诉讼，请求：（1）判令被告停止侵害、恢复原状、赔偿损失（具体赔偿数额按评估鉴定结论为准）；（2）本案的一切诉讼费用由被告承担。2018 年 1 月 29 日，景泰县人民法院第一次开庭审理本案；2018 年 2 月 27 日，景泰县人民法院通知本

公司就原告房屋的损害程度及是否属于危房选择鉴定机构。

截至公司 2017 年年度报告披露之日，本案尚未审结，该案件诉讼请求中无具体金额，亦不属于重大诉讼。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
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	12,500,000.00	5,829,323.71
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	12,500,000.00	5,829,323.71

(三) 承诺事项的履行情况

1、承诺人：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。

2、承诺人：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、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、承诺人：甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司（简称“公司”）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，2016年9月19日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。”

4、承诺人：全体董监高；承诺事项：（1）本人符合《公司法》等法律法规及其他规范性文件规定的董事、监事、高级管理人员任职资格；（2）本人最近两年内没有因违反国家法律法规、部门规章、自律规则而受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；（3）本人不存在因涉嫌违法违规处于调查中尚无定论的情形；（4）本人最近两年内不存在对现任职和曾任职的公司因重大违法违规行为而被处罚或负有责任的情形；（5）最近两年内本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况；（6）本人不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；（7）本人没有欺诈或其他不诚实行为；履行情况：截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

（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
固定资产	抵押	20,455,541.57	5.46%	抵押贷款
林权	抵押	30,442,929.38	8.12%	抵押贷款
总计	-	50,898,470.95	13.58%	-

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

(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%	期末持有无限售股份数量	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	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
7	深圳长润资产	2,000,000	0	2,000,000	3.36%	0	2,000,000

	管理有限公司-深圳长润创富新三板证券投资基金						
8	钱业银	1,809,800	0	1,809,800	3.04%	0	1,809,800
9	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
10	陕西景润投资管理有限公司-景润新三板1号私募证券投资基金	1,200,000	0	1,200,000	2.02%	0	1,200,000
	合计	45,310,800	0	45,310,800	76.12%	24,156,000	21,154,800

前十名股东间相互关系说明：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

适用 不适用

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、实际控制人、法定代表人为舒芳女士。舒芳，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 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017.7.19		4.7	6,300,000	29,610,000	0	0	1	1	0	否

募集资金使用情况：

报告期内，股票发行相关事项正在持续推进中，定增相关程序尚未完成，公司所募集的资金在募集资金专户存放，尚不能使用。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

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

林权抵押	甘肃银行景泰县支行	10,000,000.00	7.83%	2017.11.23-2018.11.22	否
固定资产抵押	甘肃农村信用联社一条山分社	5,000,000.00	4.35%	2017.01.19-2018.01.18	否
股权质押	兰州银行白银分行	8,000,000.00	7.80%	2017.09.07-2018.06.10	否
股权质押	北京卅思云科技股份有限公司	15,000,000.00	12%	2017.02.16-2018.02.15	否
林权抵押	浦东发展银行兰州分行	9,500,000.00	6.74%	2017.08.14-2018.06.10	否
股权质押	兰州银行白银分行	8,000,000.00	7.80%	2017.04.17-2018.04.16	否
股权质押	兰州银行白银分行	8,000,000.00	7.80%	2017.05.11-2018.05.10	否
股权质押	兰州银行白银分行	9,000,000.00	7.80%	2017.06.09-2018.06.08	否
股权质押	兰州银行白银分行	7,000,000.00	7.80%	2017.08.28-2018.06.10	否
合计	-	79,500,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 利润分配情况**(一) 报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

2017年7月，公司开展了股票发行相关事项，截至2017年12月31日，该事项还在持续推进中，定增相关程序尚未完成，公司本次定增相关程序实施完毕后，公司择机决定利润分配事宜。公司的未分配利润在分配之前，继续用于公司业务发展的需要。

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	年度薪酬
舒芳	董事长	女	49	大专	2015.01.22-2018.01.21	100,000.00
田国强	董事	男	46	本科	2015.01.22-2018.01.21	0
张晓明	董事	男	40	大专	2015.01.22-2018.01.21	0
张世存	董事	男	56	高中	2015.01.22-2018.01.21	48,789.25
张世文	董事	男	64	初中	2015.01.22-2018.01.21	58,135.70
张生君	董事	男	41	高中	2015.01.22-2018.01.21	51,600.00
许虎庆	董事	男	55	本科	2015.01.22-2018.01.21	0
张国军	监事会主席	男	47	大专	2015.01.22-2018.01.21	61,424.30
刘大安	监事	男	44	本科	2017.05.03-2018.01.21	0
张文康	职工代表监事	男	29	本科	2015.10.09-2018.01.21	37,864.00
张世雄	总经理	男	53	本科	2015.01.22-2018.01.21	80,000.00
达正斌	财务总监	男	53	本科	2015.10.09-2018.01.21	80,000.00
赵丽娜	董事会秘书	女	30	本科	2017.05.16-2018.01.21	33,820.00
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事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

刘大安	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	0	0	0	0.00%	0
达正斌	财务总监	0	0	0	0.00%	0
赵丽娜	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	27,606,000	0	27,606,000	46.37%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张世雄	总经理兼董事会秘书	离任	总经理	工作分工原因
孙慧	监事	离任	不担任任何职务	个人原因
赵丽娜	证券事务代表	新任	董事会秘书	工作分工原因
刘大安	无	新任	监事	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

赵丽娜，女，1987年生，毕业于西安外国语学院。2010年9月至2012年12月，在西安外国语学院任辅导员；2013年3月至2014年11月，参加空中乘务员学习培训；2015年5月至2017年5月15日，任甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司董事会办公室证券事务代表，2017年5月16日至今任甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司董事会秘书。

刘大安，男，1973年生，重庆商学院商业经济管理专业专科和西南财经大学会计本科自学考试毕业，具有律师、注册会计师、注册会计师证券期货从业资格、注册造价工程师、注册资产评估师、注册房地产估价师、注册税务师等从业资格。1993年至1998年在重庆市任初中数学教师，1998年至2011年，先后在重庆利安律师事务所、中审会计师事务所、北京同安会计师事务所从事律师、评估、审计工作，担任项目经理、高级项目经理及执行合伙人等职务，期间多次参与国资委国有企业监事会监督检查、保监会监督检查、国家开发银行行外贷款评审专家等工作。2011年，加入北京银河吉星创业投资有限责任公司，任生物产业投资部投资副总监。刘大安有多年从事投资、财务、审计、法律、企业管理咨询工作经验，有对多种行业、多种规模、多种所有制形式、多种商业模式、多种发展阶段企业的生存发展规律认知。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	13
生产人员	58	101
销售人员	23	19
技术人员	15	18
财务人员	7	11
员工总计	108	162

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	35	36
专科	63	65
专科以下	10	61
员工总计	108	162

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司不存在需要公司拟承担费用的离退休职工。

1、薪酬政策公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理社会保险。2017年年初根据公司经营战略和年度经营目标，结合管理人员的岗位职责，制定绩效考核目标。年终对管理人员的履行职责情况和年度业绩完成情况进行绩效考核，并根据考评结果分配年度绩效薪酬。

2、人员培训公司一直十分重视员工的培训和自身发展工作，公司制定了系统的年度培训计划流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、在职员工专业的课程培训，不断提升员工的自身素质和业务能力。

3、公司目前不存在承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

第九节 行业信息

适用 不适用

第十节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，依据《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公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。

2017 年 5 月 3 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理在实际运作过程中严格按照法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开 股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行表决。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2017 年 7 月 18 日召开的第二届董事会第二十八次会议审议股票发行方案时，涉及到审议《关于修改公司章程的议案》，但因本次定向增股票发行相关事项正在持续推进中，定增相关程序尚未完成，还未向工商进行登记备案。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>第二届董事会第二十二次会议主要审议了《关于公司向景泰县农村信用合作联社一条山信用社申请流动资金贷款的议案》；第二届董事会第二十三次会议主要审议了《关于公司向北京州思云科技股份有限公司借款的议案》；第二届董事会第二十五次会议主要审议了《甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司 2016 年度财务决算报告》；《甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司 2017 年度财务预算方案》；《关于追认公司 2016 年日常性关联交易的议案》；《关于预计公司 2017 年日常性关联交易的议案》；《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》；第二届董事会第二十七次会议主要审议了《关于公司向上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行申请生产资金综合授信的议案》；第二届董事会第二十八次会议主要审议了《关于公司定向发行股票的议案》；《关于公司设立募集资金专项账户及签订募集资金三方监管协议的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票定向发行相关事宜的议案》；《公司 2017 年半年度报告的议案》</p>
监事会	2	<p>第二届监事会第七次会议主要审议了《甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司 2016 年度财务决算报告》；《甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司 2017 年度财务预算方案》；《甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司 2016 年年度报告及摘要的</p>

		议案》；《关于提名刘大安为公司监事的议案》； 第二届监事会第八次会议主要审议了《公司 2017 年半年度报告的议案》
股东大会	3	2016 年年度股东大会主要审议了《甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司 2016 年度财务决算报告》；《甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司 2017 年度财务预算方案》；《关于追认公司 2016 年日常性关联交易的议案》；《关于预计公司 2017 年日常性关联交易的议案》；《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》；《关于前期会计差错更正的议案》；2017 年第一次临时股东大会主要审议了《关于公司向北京卅思云科技股份有限公司借款的议案》；2017 年第一次临时股东大会主要审议了《关于公司定向发行股票的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票定向发行相关事宜的议案》

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

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会情况：

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

(2) 董事会：公司有 7 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行责。

(3) 监事会：公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告。各次董 事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会 均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。

公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至本报告出具日，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会和全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范文件，并在全中国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规和规章制度的规定规范运作，建立健全公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

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

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，结合公

公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合规性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行和监督，促进公司稳健运营和发展。

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

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，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

报告期内，公司不断健全信息披露管理实务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束及责任追究机制。报告期内，公司董事会秘书及公司管理层严格遵守年报信息披露重大差错责任追究制度，执行情况良好，未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

公司于 2017 年 5 月公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。对年报信息披露中，因董事、监事、高级管理人员及相关工作人员未履行或未正确履行职责、义务及其他人原因导致的年报工作中出现重大差错、重大遗漏信息，从而对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响的行为，实行责任追究和处理制度。同时，该制度对年报披露重大差错责任追究原则、差错更正、遗漏信息补充、追究责任的形式和种类等都做了明确规定，并在实际年报信息披露工作中严格按照制度要求执行，确保了公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，保障了年报信息披露的质量和透明度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字（2018）第 010558 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 15 层
审计报告日期	2018.03.28
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	3
会计师事务所审计报酬	200,000.00

审 计 报 告

中兴华审字（2018）第 010558 号

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司全体股东：

二、 审计意见

我们审计了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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

三、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于菁茂农业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1、事项描述

菁茂农业公司的营业收入主要来源于甘草、枸杞、羊及其制品的销售，2017 年度主营业务收入 204,533,321.70 元，较上年增长 34.43%。菁茂农业公司的销售收入是以产品已经发出，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。鉴于营业收入为菁茂农业公司关键业绩指标，且收入规模增长较快，交易对象分散，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。关于营业收入的披露，请参阅财务报表附注“四、20、收入”及附注“六、25、营业收入和营业成本”。

2、审计应对

- 1、对菁茂农业公司与收入确认相关的关键内部控制进行了了解、评价和测试；
- 2、对重要的销售客户进行检查，取得销售合同，识别与商品所有权上主要风险和报酬转移相关的条款，评价菁茂农业公司收入确认政策的适当性；
- 3、分产品进行分析性复核，就客户构成、销售单价和毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，识别异常的客户与交易；
- 4、选取重要样本向客户发函询证报告期内的销售收入及其应收、预收款项余额；
- 5、选取重要样本检查收入确认相关支持性文件，包括销售合同、出库单、发票、收款单据、银行交易记录、财务凭证等，以验证收入确认的真实性、准确性和完整性；
- 6、抽取资产负债表日前一个月至资产负债日后的大额收入确认，检查出库单、发票等，以验证营业收入是否计入在恰当的会计期间。

执行上述审计程序获取的证据，能够支持菁茂农业公司管理层对营业收入的确认。

（二）生产性生物资产的确认和计量

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，菁茂农业公司生产性生物资产主要为种植的文冠果树、梨树、枸杞树，账面价值为 53,133,694.70 元，占资产总额的 14.17%，且存在 3,158.90 亩的林权抵押。鉴于自行栽培的生产性生物资产成本核算的特殊性，且生产性生物资产占比较大，因此我们将生产性生物资产的确认和计量确定为关键审计事项。关于生产性生物资产的披露，请参阅财务报表附注“四、15、生物资产”及附注“六、9、生产性生物资产”。

2、审计应对

- 1、了解、获取生产性生物资产盘存制度及相关的内部控制制度和管理层用以记录与控制生产性生物资产盘点结果的指令和程序，评价其有效性；
- 2、了解菁茂农业公司生物性资产特征、分类、流转过程、财务核算（初始计量、后续计量、成本归集与费用分摊）；
- 3、对生产性生物资产盘点进行监盘，检查生物资产的数量及状况；
- 4、对生产性生物资产的计量、成本归集与费用分摊进行检查、测算等；
- 5、对已经取得林权证的生产性生物资产，检查了林权证及相关资料；
- 5、对抵押的生产性生物资产，检查了相关的抵押合同、借款合同。

执行上述审计程序获取的证据，能够支持菁茂农业公司管理层对生产性生物资产的确认。

四、其他信息

菁茂农业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括菁茂农业公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估菁茂农业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算菁茂农业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督菁茂农业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对菁茂农业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致菁茂农业公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就菁茂农业公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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：

2018 年 03 月 28 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）	31,114,139.65	10,215,458.77
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)	64,114,374.15	40,566,576.18
预付款项	六、(三)	378,604.00	1,460,026.80
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)	5,458,025.68	4,630,844.34
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	86,899,827.29	77,975,465.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		187,964,970.77	134,848,371.47
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)	617,092.11	613,785.85
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	91,761,443.27	93,267,928.06
在建工程	六、(八)	13,859,486.92	10,370,772.03
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	六、(九)	53,133,694.70	36,800,869.45
油气资产			
无形资产	六、(十)	17,661,293.16	18,402,400.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	2,361,239.52	1,673,919.70
递延所得税资产	六、(十二)		
其他非流动资产	六、(十三)	7,553,775.93	7,501,970.48
非流动资产合计		186,948,025.61	168,631,645.94
资产总计		374,912,996.38	303,480,017.41
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	64,500,000.00	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)	16,539,916.31	15,011,074.12
预收款项	六、(十七)	3,473,556.47	1,445,804.58
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)	2,490,099.17	1,439,096.07
应交税费	六、(十九)	34,206.56	525.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(二十)	41,834,766.89	16,794,226.58
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)	5,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		133,872,545.40	94,690,726.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、(二十二)	10,000,000.00	
非流动负债合计		10,000,000.00	
负债合计		143,872,545.40	94,690,726.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十三)	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、(二十四)	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、(二十五)	8,108,996.70	6,349,622.07

一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	91,783,367.35	71,291,582.06
归属于母公司所有者权益合计		231,040,450.98	208,789,291.06
少数股东权益			
所有者权益合计		231,040,450.98	208,789,291.06
负债和所有者权益总计		374,912,996.38	303,480,017.41

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		30,686,306.95	8,735,406.11
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	十六、(一)	47,702,886.13	23,775,626.19
预付款项		285,324.00	1,017,589.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、(二)	5,344,678.74	8,104,884.33
存货		68,027,633.32	63,041,568.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		152,046,829.14	104,675,073.83
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	十六、(三)	38,800,084.95	38,796,778.69
投资性房地产			
固定资产		67,572,848.51	68,909,350.31
在建工程		13,859,486.92	10,157,749.03
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		53,133,694.70	36,800,869.45

油气资产			
无形资产		17,661,293.16	18,402,400.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,361,239.52	1,673,919.70
递延所得税资产			
其他非流动资产		7,553,775.93	7,501,970.48
非流动资产合计		200,942,423.69	182,243,038.03
资产总计		352,989,252.83	286,918,111.86
流动负债：			
短期借款		64,500,000.00	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		16,319,206.35	14,374,938.53
预收款项		1,308,265.00	181,138.90
应付职工薪酬		1,087,726.65	626,915.07
应交税费		34,206.56	525.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款		42,501,794.40	17,090,286.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		130,751,198.96	92,273,804.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,000,000.00	
非流动负债合计		10,000,000.00	
负债合计		140,751,198.96	92,273,804.28
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		8,108,996.70	6,349,622.07
一般风险准备			
未分配利润		72,980,970.24	57,146,598.58
所有者权益合计		212,238,053.87	194,644,307.58
负债和所有者权益合计		352,989,252.83	286,918,111.86

(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		204,533,321.70	152,143,447.97
其中：营业收入	六、(二十七)	204,533,321.70	152,143,447.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		182,206,084.60	137,868,039.27
其中：营业成本	六、(二十七)	164,212,966.43	117,403,328.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十八)	99,770.04	33,534.15
销售费用	六、(二十九)	5,669,687.88	6,375,409.65
管理费用	六、(三十)	6,588,651.54	5,949,314.45
财务费用	六、(三十一)	5,688,915.58	7,555,392.39
资产减值损失	六、(三十二)	-53,906.87	551,059.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、(三十)	3,306.26	1,198.43

	三)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,306.26	1,198.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	10,310.29	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,340,853.65	14,276,607.13
加：营业外收入	六、（三十五）	154,500.00	3,942,342.46
减：营业外支出	六、（三十六）	244,193.73	236,390.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,251,159.92	17,982,559.59
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,251,159.92	17,982,559.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		22,251,159.92	17,982,559.59
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		22,251,159.92	17,982,559.59
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,251,159.92	17,982,559.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,251,159.92	17,982,559.59
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		0.37	0.30
(二) 稀释每股收益		0.37	0.30

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	十六、(四)	122,690,959.08	80,619,922.01
减：营业成本	十六、(四)	90,773,073.09	60,229,633.02
税金及附加		99,511.32	33,534.15
销售费用		2,993,767.31	4,571,655.52
管理费用		5,632,089.73	4,895,552.31
财务费用		5,686,949.05	7,555,940.85
资产减值损失		-164,254.89	514,515.87
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）	十六、(五)	3,306.26	1,198.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,306.26	1,198.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,310.29	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,683,440.02	2,820,288.72
加：营业外收入		154,500.00	3,942,342.46
减：营业外支出		244,193.73	236,390.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,593,746.29	6,526,241.18
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,593,746.29	6,526,241.18
（一）持续经营净利润		17,593,746.29	6,526,241.18
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		17,593,746.29	6,526,241.18
七、每股收益：			
（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
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		199,175,721.03	173,829,119.70
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	六、（三十七）	15,718,945.33	26,193,987.61
经营活动现金流入小计		214,894,666.36	200,023,107.31
购买商品、接受劳务支付的现金		164,727,879.27	145,322,265.78
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		7,060,650.22	5,405,227.52
支付的各项税费		330,174.15	30,534.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	45,457,403.72	31,797,985.43
经营活动现金流出小计		217,576,107.36	182,556,012.88
经营活动产生的现金流量净额		-2,681,441.00	17,467,094.43
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		75,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,893,544.94	15,834,263.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,893,544.94	15,834,263.32
投资活动产生的现金流量净额		-19,818,544.94	-15,834,263.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		64,500,000.00	84,127,320.69
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		44,610,000.00	
筹资活动现金流入小计		109,110,000.00	84,127,320.69
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	74,559,023.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,711,333.18	6,543,110.83
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、(三十七)		590,976.35
筹资活动现金流出小计		65,711,333.18	81,693,110.83
筹资活动产生的现金流量净额		43,398,666.82	2,434,209.86
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		20,898,680.88	4,067,040.97
加：期初现金及现金等价物余额		10,215,458.77	6,148,417.80
六、期末现金及现金等价物余额		31,114,139.65	10,215,458.77

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		115,838,284.17	96,085,163.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,271,407.45	51,661,855.61
经营活动现金流入小计		181,109,691.62	147,747,019.19
购买商品、接受劳务支付的现金		87,690,149.47	84,899,766.45
支付给职工以及为职工支付的现金		4,464,709.09	3,405,601.42
支付的各项税费		329,915.43	30,534.15
支付其他与经营活动有关的现金		90,725,979.13	43,241,168.68
经营活动现金流出小计		183,210,753.12	131,577,070.70
经营活动产生的现金流量净额		-2,101,061.50	16,169,948.49
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		75,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,421,704.48	15,328,606.32
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		19,421,704.48	15,328,606.32
投资活动产生的现金流量净额		-19,346,704.48	-15,328,606.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,500,000.00	84,127,320.69
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		44,610,000.00	
筹资活动现金流入小计		109,110,000.00	84,127,320.69
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	74,559,023.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,711,333.18	6,543,110.83
支付其他与筹资活动有关的现金			590,976.35
筹资活动现金流出小计		65,711,333.18	81,693,110.83
筹资活动产生的现金流量净额		43,398,666.82	2,434,209.86
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		21,950,900.84	3,275,552.03

加：期初现金及现金等价物余额		8,735,406.11	5,459,854.08
六、期末现金及现金等价物余额		30,686,306.95	8,735,406.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	59,537,500.00	-	-	-	71,610,586.93				6,349,622.07		71,291,582.06		208,789,291.06
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	59,537,500.00				71,610,586.93				6,349,622.07		71,291,582.06		208,789,291.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,759,374.63		20,491,785.29		22,251,159.92
（一）综合收益总额											22,251,159.92		22,251,159.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,759,374.63	-1,759,374.63			
1. 提取盈余公积								1,759,374.63	-1,759,374.63			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	59,537,500.00				71,610,586.93			8,108,996.70	91,783,367.35			231,040,450.98

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	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												
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

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

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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				6,349,622.07		57,146,598.58	194,644,307.58
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				6,349,622.07		57,146,598.58	194,644,307.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,759,374.63		15,834,371.66	17,593,746.29
（一）综合收益总额											17,593,746.29	17,593,746.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,759,374.63		-1,759,374.63	
1. 提取盈余公积									1,759,374.63		-1,759,374.63	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	59,537,500.00				71,610,586.93				8,108,996.70		72,980,970.24	212,238,053.87

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	一般风险准备	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											
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												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	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

2017 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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”)前身为甘肃世茂农业科技发展有限责任公司,于2012年1月股整体变更设立为股份有限公司。公司统一社会信用代码:9162040068154415X1,法定代表人:舒芳。

截止2017年12月31日,本公司累计股本总数5,953.75万股,注册资本为5,953.75万元,注册地址及总部地址:甘肃省白银市景泰县一条山镇黄河路。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于农业行业。主要产品包括: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。

本公司经营范围: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)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年03月28日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司本期合并范围与上期相比未发生变更。

二、财务报表的编制基础

1、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,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

本公司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

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”附注进行会计处理；不属于“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：

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当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(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原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(即,除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本

公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

9、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- [1]债务人发生严重的财务困难；
- [2]债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- [3]债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- [4]其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

(2.1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2.2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

(2.2.1) 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。

(2.2.2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备：

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（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

(2.3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。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。

(3) 坏账准备的转回

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

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益或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。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股东权益或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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益或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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
农业设施	年限平均法	20	5.00	4.75
构筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	15	5.00	6.33
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、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，包括文冠果树、枸杞树、梨树等。

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。

(2.1) 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。

(2.2) 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。

(2.3) 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。

(2.4) 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。

16、无形资产

(1) 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。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、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	

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。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,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、 收入

(1) 商品销售收入

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

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) 提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

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。

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(1) 政府补助的确认原则与计量

(1.1) 政府补助在同时满足以下条件时予以确认:

公司能够满足政府补助所附条件;公司能够收到政府补助。

(1.2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的,公司按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的,公司按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量(名义金额为1元)。

(2) 会计处理方法

(2.1) 与资产相关的政府补助

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命

内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

其中与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2.2) 与收益相关的政府补助

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

其中与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 政策性优惠贷款贴息

公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

【1】 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

【2】 财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将贴息确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

22、所得税费用、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、 租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初

始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

本公司编制 2017 年度报表执行《根据关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会【2017】15 号),将与日常活动有关的政府补助,从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报,本报告期未发生与日常活动有关的政府补助。

本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会【2017】30 号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的处置非流动资产的利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法,比较期间未发生资产处置事项。

(2) 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税（费）种类及税（费）率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入2017年7月1日前按13%的税率计算销项税，2017年7月1日起及之后按11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

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[2012]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。

3、其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

(1) 货币资金情况：

项目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	671.11	2,301.11
二、银行存款	31,113,468.54	10,213,157.66
三、其他货币资金		
合计	31,114,139.65	10,215,458.77
其中：存放在境外款项总额		

(2) 其他说明：

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结等使用受限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2017.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,989,127.15	100.00%	874,753.00	1.35%	64,114,374.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,989,127.15	100.00%	874,753.00	1.35%	64,114,374.15

续:

类别	2016.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,578,360.69	100.00%	1,011,784.51	2.43%	40,566,576.18
单项金额不重大但单独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

(1.1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	63,211,536.44		0.00%
1—2 年 (含 2 年)	872,665.75	87,266.56	10.00%
2—3 年 (含 3 年)	234,877.06	117,438.54	50.00%
3—4 年 (含 4 年)	11,655.00	11,655.00	100.00%
4—5 年 (含 5 年)	651,562.90	651,562.90	100.00%
5 年以上	6,830.00	6,830.00	100.00%
合计	64,989,127.15	874,753.00	1.35%

续:

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	38,911,627.73		0.00%
1—2 年 (含 2 年)	1,651,801.06	165,180.11	10.00%
2—3 年 (含 3 年)	336,655.00	168,327.50	50.00%
3—4 年 (含 4 年)	671,446.90	671,446.90	100.00%
4—5 年 (含 5 年)	6,830.00	6,830.00	100.00%
合计	41,578,360.69	1,011,784.51	2.43%

(2) 2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 110,309.52 元;本期收回或转回坏账准备金额 247,341.03 元。

(3) 按欠款方归集的期末大额应收账款情况 (较多时列示前五名):

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	占应收账款总额的比例	已计提的坏账准备
铜鼓县春远中药材有限公司	非关联方	9,540,870.00	14.68%	
铜鼓县元草荟保健品有限公司	非关联方	9,140,731.00	14.07%	
杨凌普天农业科技有限公司	非关联方	6,546,148.00	10.07%	
杨凌和润特产商行	非关联方	6,285,038.00	9.67%	
张国强	非关联方	5,057,713.00	7.78%	
合计		36,570,500.00	56.27%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(6) 其他说明：无。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	100,300.00	26.49%	1,275,906.80	87.39%
1—2 年（含 2 年）	271,484.00	71.71%	184,120.00	12.61%
2—3 年（含 3 年）	6,820.00	1.80%		
合计	378,604.00	100.00%	1,460,026.80	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末大额预付款项情况（较多时列示前五名）：无需要披露的期末大额预付款。

(3) 其他说明：无。

4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2017.12.31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,729,447.80	100.00%	271,422.12	4.74%	5,458,025.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,729,447.80	100.00%	271,422.12	4.74%	5,458,025.68

续：

类别	2016.12.31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2016.12.31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征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
单项金额不重大但单独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

(1.1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

(1.2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5,098,739.73		0.00%
1—2 年（含 2 年）	303,137.30	30,313.73	10.00%
2—3 年（含 3 年）	172,924.77	86,462.39	50.00%
3—4 年（含 4 年）			
4—5 年（含 5 年）	110,716.00	110,716.00	100.00%
5 年以上	43,930.00	43,930.00	100.00%
合计	5,729,447.80	271,422.12	4.74%

续：

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	4,354,981.05		0.00%
1—2 年（含 2 年）	306,514.77	30,651.48	10.00%
2—3 年（含 3 年）			
3—4 年（含 4 年）	113,716.00	113,716.00	100.00%
4—5 年（含 5 年）	43,930.00	43,930.00	100.00%
合计	4,819,141.82	188,297.48	3.91%

(2) 2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 83,124.64 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 2017 年度实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
押金	2,000.00	402,000.00
代垫款	118,543.78	
备用金	2,273,611.17	4,049,913.92
往来款	3,335,292.85	367,227.90
合计	5,729,447.80	4,819,141.82

(5) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况 (较多时列示前五名):

单位名称	款项内容	2017.12.31	占其他应收款总额比例	账龄	已计提的坏账准备
武正萍	往来款	2,914,844.50	50.87%	1 年以内	
艾茵	备用金	331,752.21	5.79%	1 年以内	
张生君	备用金	263,843.62	4.61%	1 年以内	
王延明	备用金	207,480.00	3.62%	1 年以内	
王大福	备用金	200,000.00	3.49%	1 年以内	
合计		3,917,920.33	68.38%		

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

(9) 其他说明: 无。

5、 存货

(1) 存货分类列示如下:

项目	2017.12.31		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	14,753,540.38		14,753,540.38
库存商品	59,609,316.27		59,609,316.27
消耗性生物资产	12,536,970.64		12,536,970.64
合计	86,899,827.29		86,899,827.29

续:

项目	2016.12.31		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	23,157,525.93		23,157,525.93
库存商品	43,541,881.93		43,541,881.93
消耗性生物资产	11,276,057.52		11,276,057.52
合计	77,975,465.38		77,975,465.38

6、 长期股权投资

(1) 对联营、合营企业投资:

被投资单位	2016.12.31	本期变动 (增“+”、减“-”)			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
安国市菁茂中药材有限公司	359,492.76			4243.1	
北京泰世菁茂商贸有限公司	254,293.09			-936.84	
郑州伊菁兰餐饮服务有限公司					
合计	613,785.85			3,306.26	

(续:)

项目	本期变动(增“+”、减“-”)				2017.12.31	其中:减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
安国市菁茂中药材有限公司					363,735.86	
北京泰世菁茂商贸有限公司					253,356.25	
郑州伊菁兰餐饮服务有限公司						
合计					617,092.11	

(2) 其他说明: 见附注“十五、7、其他对投资者决策有影响的重要事项”。

7、 固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	构筑物	农业设施	生产设备	运输工具	电子及其他	合计
一、账面原值						
1、2016.12.31	28,972,963.92	67,243,898.06	9,047,865.97	3,667,522.90	1,361,045.71	110,293,296.56
2、本期增加	767,055.00	2,195,671.07	657,948.00	203,908.46	23,725.00	3,848,307.53
购置	5,212.00	1,015,674.00	657,948.00	203,908.46	23,725.00	1,906,467.46
在建工程转入	761,843.00	1,179,997.07				1,941,840.07
企业合并						
股东投入						
融资租入						
其他转入						
3、本期减少				299,144.00		299,144.00
处置或报废				299,144.00		299,144.00
企业合并						
投资转出						
融资租出						
其他转出						
4、2017.12.31	29,740,018.92	69,439,569.13	9,705,813.97	3,572,287.36	1,384,770.71	113,842,460.09
二、累计折旧						
1、2016.12.31	2,486,577.85	10,846,272.28	1,781,624.81	1,450,995.69	459,897.87	17,025,368.50
2、本期增加	1,091,598.43	3,025,236.05	574,391.13	366,407.59	232,469.41	5,290,102.61
计提	1,091,598.43	3,025,236.05	574,391.13	366,407.59	232,469.41	5,290,102.61
企业合并						
其他转入						
3、本期减少				234,454.29		234,454.29
处置或报废				234,454.29		234,454.29
企业合并						
融资租出						

项目	构筑物	农业设施	生产设备	运输工具	电子及其他	合计
其他转出						
4、2017.12.31	3,578,176.28	13,871,508.33	2,356,015.94	1,582,948.99	692,367.28	22,081,016.82
三、减值准备						
1、2016.12.31						
2、本期增加						
计提						
企业合并						
其他转入						
3、本期减少						
处置或报废						
企业合并						
融资租出						
其他转出						
4、2017.12.31						
四、账面价值						
1、2017.12.31	26,161,842.64	55,568,060.80	7,349,798.03	1,989,338.37	692,403.43	91,761,443.27
2、2016.12.31	26,486,386.07	56,397,625.78	7,266,241.16	2,216,527.21	901,147.84	93,267,928.06

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(5) 截止 2017 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(6) 其他说明：固定资产抵押情况详见附注“六、14、短期借款及六、20、其他应付款”。

8、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
防风治沙工程	151,962.12		151,962.12
饮片厂清洗车间	316,984.00		316,984.00
中药材基地民工房	132,622.00		132,622.00
蓄水池	294,651.00		294,651.00
枸杞烘干房	246,709.80		246,709.80
中药材饮片厂	12,083,558.00		12,083,558.00
生态园	633,000.00		633,000.00
合计	13,859,486.92		13,859,486.92

续：

项目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
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

(2) 重要在建工程变动情况:

项目名称	2016.12.31	本期增加额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2017.12.31
防风治沙工程		151,962.12			151,962.12
饮片厂清洗车间		316,984.00			316,984.00
中药材基地民工房		132,622.00			132,622.00
藏金阁		351,956.00	351,956.00		
蓄水池		294,651.00			294,651.00
枸杞烘干房		246,709.80			246,709.80
中药材饮片厂	8,690,640.06	3,392,917.94			12,083,558.00
生态园	500,000.00	133,000.00			633,000.00
野菜加工车间	339,881.00	70,006.00	409,887.00		
肥料厂	431,003.97	302,726.00	733,729.97		
养鸡场	409,247.00	37,020.10	446,267.10		
合计	10,370,772.03	5,430,554.96	1,941,840.07		13,859,486.92

(3) 2017 年度计提在建工程减值准备情况: 无。

(4) 其他说明: 无。

9、 生产性生物资产

(1) 生产性生物资产情况:

项目	种植业			其他	合计
	梨树	文冠果树	枸杞树		
一、账面原值					
1、2016.12.31	11,398,784.35	21,232,212.44	4,557,867.61		37,188,864.40
2、本期增加	71,620.55	16,322,102.70	5,769.00		16,399,492.25
外购					
自行培育	71,620.55	16,322,102.70	5,769.00		16,399,492.25
企业合并					
股东投入					
其他转入					
3、本期减少					
处置					

项目	种植业			其他	合计
其他转出					
4、2017.12.31	11,470,404.90	37,554,315.14	4,563,636.61		53,588,356.65
二、累计折旧					
1、2016.12.31			387,994.95		387,994.95
2、本期增加			66,667.00		66,667.00
计提			66,667.00		66,667.00
企业合并					
股东投入					
其他转入					
3、本期减少					
处置					
其他转出					
4、2017.12.31			454,661.95		454,661.95
三、减值准备					
1、2016.12.31					
2、本期增加					
计提					
企业合并					
股东投入					
其他转入					
3、本期减少					
处置					
其他转出					
4、2017.12.31					
四、账面价值					
1、2017.12.31	11,470,404.90	37,554,315.14	4,108,974.66		53,133,694.70
2、2016.12.31	11,398,784.35	21,232,212.44	4,169,872.66		36,800,869.45

其他说明：

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；

本公司以林权证作为抵押向上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行借款 9,500,000.00 元，林权证号：景林证字（2015）第 2015000008 号，林权面积 690.10 亩。

10、无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	商标	软件	合计
----	-------	----	----	----

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1、2016.12.31	21,423,852.17	50,000.00	84,894.00	21,558,746.17
2、本期增加				
购置				
内部研发				
企业合并				
股东投入				
其他转入				
3、本期减少				
处置				
其他转出				
4、2017.12.31	21,423,852.17	50,000.00	84,894.00	21,558,746.17
二、累计摊销				
1、2016.12.31	3,142,023.07	5,833.33	8,489.40	3,156,345.80
2、本期增加	714,128.41	10,000.00	16,978.80	741,107.21
计提	714,128.41	10,000.00	16,978.80	741,107.21
企业合并				
股东投入				
其他转入				
3、本期减少				
处置				
其他转出				
4、2017.12.31	3,856,151.48	15,833.33	25,468.20	3,897,453.01
三、减值准备				
1、2016.12.31				
2、本期增加				
计提				
企业合并				
股东投入				
其他转入				
3、本期减少				
处置				
其他转出				
4、2017.12.31				
四、账面价值				
1、2017.12.31	17,567,700.69	34,166.67	59,425.80	17,661,293.16
2、2016.12.31	18,281,829.10	44,166.67	76,404.60	18,402,400.37

截止 2017 年 12 月 31 日,通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日,未办妥产权证书的土地使用权情况:无。

(3) 其他说明：无。

11、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况：

项目	2016.12.31	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017.12.31
装修费	502,560.90		111,680.20		390,880.70
租赁费		600,000.00	150,000.00		450,000.00
滴灌工程	1,171,358.80	349,000.02			1,520,358.82
合计	1,673,919.70	949,000.02	261,680.20		2,361,239.52

(2) 其他说明：无。

12、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	1,146,175.12	1,200,081.99
合计	1,146,175.12	1,200,081.99

(2) 其他说明：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。

13、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产情况

项目	2017.12.31	2016.12.31
公益性生物资产	7,553,775.93	7,501,970.48
合计	7,553,775.93	7,501,970.48

(2) 其他说明：无。

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2017.12.31	2016.12.31
质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	24,500,000.00	10,000,000.00
合计	64,500,000.00	50,000,000.00

2017年11月27日本公司与甘肃银行股份有限公司景泰县支行签订短期流动资金贷款，贷款金额1000.00万元，期限从2017年11月27日至2018年11月27日，年利率7.83%；

2017年4月17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2017年4月17日起至2018年4月16日止，月利率6.5‰；

2017年5月11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2017年5月11日起至2018年5月10日止，月利率6.5‰；

2017 年 6 月 9 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 2017 年 6 月 9 日起至 2018 年 6 月 8 日止，月利率 6.5%；

2017 年 8 月 28 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 2017 年 8 月 28 日起至 2018 年 6 月 10 日止，月利率 6.5%；

2017 年 9 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 2017 年 9 月 8 日起至 2018 年 6 月 10 日止，月利率 6.5%；

2017 年 1 月 19 日本公司与甘肃农村信用联社一条山分社签订流动资金借款合同，贷款金额 500.00 万元，期限从 2017 年 1 月 19 日至 2018 年 1 月 18 日，年利率 4.35%；

2017 年 8 月 14 日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订流动资金借款合同，贷款金额 950.00 万元，期限从 2017 年 8 月 14 日至 2018 年 8 月 14 日，年利率 6.7425%；

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；

抵押借款 5,000,000.00 元是以本公司原值 25,026,272.38 元的固定资产作为抵押向甘肃农村信用联社一条山分社的借款；

抵押借款 9,500,000.00 元是以本公司 690.1 亩林权作为抵押向上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行的借款，林权证号：景林证字（2015）第 2015000008 号。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(3) 其他说明：无。

15、衍生金融负债

(1) 衍生金融负债情况：

项目	2017.12.31	2016.12.31
衍生金融负债		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

其他说明：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股份有限公司签署编号为[DZSPLZ086-4]《权利质押合同》以 690 亩林权抵押进行担保。该期权本公司已于 2017 年 6 月 27 日行权，并办理完毕行权现金交割手续。

16、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	2017.12.31	2016.12.31
材料款	1,960,683.06	1,955,101.39
设备款	4,033,915.00	1,867,780.56
工程款	7,391,967.82	9,931,486.17
其他	3,984,953.43	1,256,706.00
合计	17,371,519.31	15,011,074.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
孟榆坤	3,512,784.00	工程未完工
沈作儒	1,492,028.00	工程未完工
车著安	1,110,075.50	工程未完工
甘肃蓝伟机电设备安装有限公司	826,254.48	工程未完工
合计	6,941,141.98	

(3) 其他说明: 无。

17、预收款项

(1) 预收账款列示:

项目	2017.12.31	2016.12.31
预收货款	3,473,556.47	1,445,804.58
合计	3,473,556.47	1,445,804.58

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项: 无。

(3) 其他说明: 无。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	1,343,051.67	7,893,378.15	6,748,558.15	2,487,871.67
二、离职后福利-设定提存计划	96,044.40	323,436.48	417,253.38	2,227.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,439,096.07	8,216,814.63	7,165,811.53	2,490,099.17

(2) 短期薪酬列示:

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,309,849.95	7,600,868.78	6,422,847.06	2,487,871.67
二、职工福利费		108,160.00	108,160.00	
三、社会保险费	33,201.72	130,358.12	163,559.84	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
其中：1、医疗保险费	29,397.84	102,597.90	131,995.74	
2、工伤保险	1,426.56	14,419.82	15,846.38	
3、生育保险	2,377.32	13,340.40	15,717.72	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		53,991.25	53,991.25	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划及其他				
合计	1,343,051.67	7,893,378.15	6,748,558.15	2,487,871.67

(3) 设定提存计划列示：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、基本养老保险	90,338.16	316,301.16	406,639.32	
2、失业保险	5,706.24	7,135.32	10,614.06	2,227.50
3、企业年金缴费				
合计	96,044.40	323,436.48	417,253.38	2,227.50

(4) 其他说明：无。

19、应交税费

(1) 应交税费情况：

项目	2017.12.31	2016.12.31
个人所得税	922.56	525.00
印花税	33,284.00	
合计	34,206.56	525.00

(2) 其他说明：无。

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
投资款	29,610,000.00	
借款	9,608,918.58	16,472,682.12
往来款	1,386,801.34	321,544.46
其他	397,443.97	
合计	41,003,163.89	16,794,226.58

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(3) 其他说明：无。

21、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31	备注
一年内到期的长期借款	5,000,000.00		见其他非流动负债注释

项目	2017.12.31	2016.12.31	备注
合计	5,000,000.00		

(2) 其他说明：无。

22、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债情况：

项目	2017.12.31	2016.12.31
北京卅思云科技股份有限公司	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(2) 其他说明：2017 年 2 月 15 日本公司与北京卅思云科技股份有限公司签订流动资金借款合同，贷款金额为 1,500.00 万元，期限自 2017 年 2 月 16 日至 2020 年 2 月 15 日，年利率 12%。该笔借款以张晓明、张世存、张世文、张生君、张生阜、张国军、陈顺吉、张世值、马维会共 6,921,000.00 股的股权提供质押担保；公司以原值 5,416,657.00 元的固定资产为该笔借款提供抵押担保。

23、股本

(1) 总股本变动情况：

	2016.12.31	本期变动（增“+”、减“-”）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股本总数	59,537,500.0						59,537,500.0

(2) 其他说明：无。

24、资本公积

(1) 资本公积情况：

项目	2016.12.31	本期增加额	本期减少额	2017.12.31
资本（股本）溢价	71,610,586.93			71,610,586.93
合计	71,610,586.93			71,610,586.93

(2) 其他说明：无。

25、盈余公积

(1) 盈余公积情况：

项目	2016.12.31	本期增加额	本期减少额	2017.12.31
法定盈余公积	6,349,622.07	1,759,374.63		8,108,996.70
合计	6,349,622.07	1,759,374.63		8,108,996.70

(2) 其他说明：无。

26、未分配利润

(1) 未分配利润情况：

	2017 年度	2016 年度
-		
调整前上期末未分配利润	71,291,582.06	53,961,646.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

	2017 年度	2016 年度
-		
其中：企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整		
会计政策变更		
重大会计差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他		
调整后期初未分配利润	71,291,582.06	53,961,646.59
加：本期净利润	22,251,159.92	17,982,559.59
减：提取法定盈余公积	1,759,374.63	652,624.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	91,783,367.35	71,291,582.06

(2) 其他说明：无。

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,533,321.70	164,212,966.43	152,143,447.97	117,403,328.91
合计	204,533,321.70	164,212,966.43	152,143,447.97	117,403,328.91

(2) 主营业务按产品类别列示：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
农产品初加工	204,533,321.70	164,212,966.43	152,143,447.97	117,403,328.91
合计	204,533,321.70	164,212,966.43	152,143,447.97	117,403,328.91

(3) 主营业务按服务类别列示：

项目	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
羊及制品	82,051,311.62	73,734,655.60	71,429,930.86	57,155,994.12
甘草及制品	101,001,241.75	71,720,155.87	55,121,661.75	42,495,291.67
枸杞及制品	12,352,312.00	11,407,559.75	15,493,930.44	10,484,708.80
文冠果及制品	975,383.00	972,024.97	1,893,860.00	240,428.62
梨	2,079,547.08	2,073,183.03	4,962,189.02	3,301,127.86
苗木	43,105.00		1,308,600.00	148,000.00
其他	6,030,421.25	4,305,387.21	1,933,275.90	3,577,777.84
合计	204,533,321.70	164,212,966.43	152,143,447.97	117,403,328.91

(4) 主营业务按客户列示 (较多时列示前 5 名):

客户名称	2017 年度	占年度收入比例
铜鼓县元草荟保健品有限公司	16,400,731.00	8.02%
铜鼓县春远中药材有限公司	12,500,870.00	6.11%
宿州市海月中药材有限公司	10,316,569.00	5.04%
杨凌普天农业科技有限公司	10,053,148.00	4.92%
狄多民	8,772,616.00	4.29%
合计	58,043,934.00	28.38%

(5) 其他说明: 无。

28、税金及附加

(1) 税金及附加情况:

项目	2017 年度	2016 年度
车船税	4,820.64	6,027.52
印花税	94,949.40	27,506.63
合计	99,770.04	33,534.15

(2) 其他说明:

注: 根据《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号) 的规定, 2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易, 影响资产、负债等金额的, 按该规定调整, 利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目, 房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费, 自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”项目。

29、销售费用

(1) 销售费用情况:

项目	2017 年度	2016 年度
佣金	1,687,643.54	758,285.10
租赁费	1,110,870.00	3,077,635.49
薪酬	796,632.00	1,019,671.73
包装费	522,456.25	266,708.68
运费	442,578.40	379,312.34
差旅费	327,962.29	330,977.84
样品费	245,421.66	
招待费	159,434.00	126,504.01
广告宣传费	198,211.00	169,705.00
办公费	50,335.75	42,435.40
其他	128,142.99	204,174.06
合计	5,669,687.88	6,375,409.65

(2) 其他说明: 无。

30、管理费用

(1) 管理费用情况:

项目	2017 年度	2016 年度
薪酬	2,150,294.10	1,989,110.35
折旧与摊销	1,247,846.38	1,125,835.86
中介机构服务费	929,251.66	791,631.00
业务招待费	791,713.80	664,224.01
差旅费	526,239.18	409,815.20
办公费	465,836.45	566,894.42
物料消耗	149,380.64	115,118.47
修理费	31,722.00	75,554.40
其他	296,367.33	211,130.74
合计	6,588,651.54	5,949,314.45

(2) 其他说明: 无。

31、财务费用

(1) 财务费用情况:

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	5,711,333.18	6,543,110.83
减: 利息收入	34,748.22	20,235.10
手续费等	12,330.62	1,032,516.66
合计	5,688,915.58	7,555,392.39

(2) 其他说明: 无。

32、资产减值损失

(1) 资产减值损失情况:

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-53,906.87	551,059.72
合计	-53,906.87	551,059.72

(2) 其他说明: 无。

33、投资收益

(1) 投资收益情况:

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,306.26	1,198.43
合计	3,306.26	1,198.43

(2) 其他说明: 无。

34、资产处置收益

(1) 资产处置收益情况:

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
非流动资产处置收益合计	10,310.29	10,310.29		
其中：固定资产处置收益	10,310.29	10,310.29		
合计	10,310.29	10,310.29		

(2) 其他说明：无。

35、营业外收入

(1) 营业外收入情况：

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
政府补助	150,000.00	150,000.00	3,655,497.50	3,655,497.50
其他	4,500.00	4,500.00	286,844.96	286,844.96
合计	154,500.00	154,500.00	3,942,342.46	3,942,342.46

(2) 政府补助情况：

补助项目	2017 年度	来源依据	与资产相关/ 与收益相关
高扬程灌区甘草副产品养殖肉羊技术研究示范	150,000.00	甘肃省科学技术厅《关于下达 2015 年甘肃省第三批科技计划(民生科技计划)项目的通知》(甘科计[2015]7 号)	与收益相关
合计	150,000.00		

(3) 其他说明：无。

36、营业外支出

(1) 营业外支出情况：

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
公益性捐赠支出			3,500.00	3,500.00
其他	244,193.73	244,193.73	232,890.00	232,890.00
合计	244,193.73	244,193.73	236,390.00	236,390.00

(2) 其他说明：无。

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
利息收入	34,748.22	20,235.10
政府补贴	150,000.00	3,655,497.50
往来款	15,534,197.11	22,231,410.05
保险赔款		286,844.96
合计	15,718,945.33	26,193,987.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
付现费用	2,773,278.74	7,313,100.55
往来款	43,515,727.98	24,484,884.88
合计	46,289,006.72	31,797,985.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
投资款	29,610,000.00	
借款	15,000,000.00	
合计	44,610,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
浦发银行融资费用		590,976.35
合计		590,976.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	22,251,159.92	17,982,559.59
加：资产减值准备	-53,906.87	551,059.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,356,769.61	5,015,164.29
无形资产摊销	741,107.21	728,450.73
长期待摊费用摊销	261,680.20	103,506.10
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）	5,711,333.18	7,565,790.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,306.26	-1,198.43
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）	-8,924,361.91	-32,013,466.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,643,172.54	21,644,899.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,378,743.54	-4,109,670.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,681,441.00	17,467,094.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	2017 年度	2016 年度
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	31,114,139.65	10,215,458.77
减：现金的期初余额	10,215,458.77	6,148,417.80
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	20,898,680.88	4,067,040.97

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	31,114,139.65	10,215,458.77
其中：库存现金	671.11	2,301.11
可随时用于支付的银行存款	31,113,468.54	10,213,157.66
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	31,114,139.65	10,215,458.77

(3) 其他说明：无。

39、所有权或使用权受限制的资产

(1) 所有权或使用权受到限制的资产账面价值情况：

项目	2017.12.31	受限原因
生产性生物资产	20,455,541.57	见附注“六、9、生产性生物资产和六、14、短期借款”
固定资产	30,442,929.38	见附注“六、14、短期借款和六、20、其他应付款”
合计	50,898,470.95	

(2) 其他说明：无。

40、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
高扬程灌区甘草副产品养殖肉羊技术研究示范	150,000.00					150,000.00		是
目标奖励	40,000.00						40,000.00	是
困难职工社保补贴	36,732.00						36,732.00	是
“规下转规上”奖励	50,000.00						50,000.00	是
合计	276,732.00					150,000.00	126,732.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2017 年度			2016 年度		
		其他收益	营业外收入	冲减成本费用	其他收益	营业外收入	冲减成本费用
高扬程灌区甘草副产品养殖肉羊技术研究示范	财政拨款		150,000.00			350,000.00	
目标奖励	财政拨款			40,000.00			
困难职工社保补贴	财政拨款			36,732.00			
“规下转规上”奖励	财政拨款			50,000.00			
中药材标准化生产基地建设	财政拨款					400,000.00	
“新三板”上市企业	财政拨款					1,000,000.00	
景泰县 2016 年现代畜牧业全产业链建设	财政拨款					200,000.00	
“5.15”低温冻害救灾资金	财政拨款					300,000.00	
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	财政拨款					900,000.00	
苗木及劳务补助款	财政拨款					310,800.00	
其他						194,697.50	

(3) 本期退回的政府补助情况：无

(4) 其他说明：无。

七、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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 (%)		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责任公司	甘肃	甘肃	电子商务	100		投资

(2) 重要的非全资子公司

本公司报告期内无非全资子公司。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司报告期内无需要披露的在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

本公司报告期内无合营企业或联营企业。

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				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		权益法
北京泰世菁茂商贸有限公司	北京	北京	屠宰	30		权益法
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		权益法（未实际出资）

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2017.12.31/2017 年度	2016.12.31/2016 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	617,092.11	613,785.85
下列各项按持股比例计算的合计数	3,306.26	1,198.43
—净利润	3,306.26	1,198.43

4、重要的共同经营

本公司报告期内无共同经营事项。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“财务报表注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截

止 2017 年 12 月 31 日，本公司的银行借款均以固定利率计息，利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无对外财务担保事项，所以信用风险主要来自银行存款和应收款项。

本公司的资金存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经降低可接受的程度。

(1) 已逾期或发生减值的金融资产：无。

(2) 集中风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

(二) 金融资产转移

本报告期内无需要披露的金融资产转移事项。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本报告期内无需要披露的金融资产与金融负债的抵销事项。

十、公允价值的披露

本报告期内无需要披露的涉及公允价值的事项。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及最终控制方情况

本公司无母公司。

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

详见附注“八、在其他主体中的权益”第 1 项“在子公司中的权益”附注。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”第 3 项“在合营企

业或联营企业中的权益”附注。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况:无。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张世雄	总经理
达正斌	财务总监
赵丽娜	董事会秘书
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
刘大安	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
北京银河鼎发创业投资有限公司	持股 5%以上股东
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

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1.1) 采购商品或接受劳务情况:

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
张生阜	民工工资	2,024,010.71	524,402.00
马维会	民工工资	405,253.00	585,234.50
合计		2,429,263.71	1,109,636.5

(1.2) 销售商品或提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
安国市菁茂中药材有限公司	销售药材	3,400,060.00	2,894,982.00
合计		3,400,060.00	2,894,982.00

(2) 关联受托管理或委托管理情况

本公司报告期内无需要披露的关联受托管理或委托管理事项。

(3) 关联承包情况

本公司报告期内无需要披露的关联承包事项。

(4) 关联租赁情况

本公司报告期内无需要披露的关联租赁事项。

(5) 关联方担保

(5.1) 本公司作为担保方：无。

(5.2) 本公司作为被担保方：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
舒芳	40,000,000.00	2015年6月16日	2018年6月15日	否
中小股东(张晓明、张世存、张世文、张生君、张生阜、张国军、陈顺吉、张世值、马维会)	15,000,000.00	2017年2月16日	2020年2月15日	否

(5.3) 关联担保情况说明：

报告期内，本公司股东舒芳以其股权作为质押向兰州银行股份有限公司白银分行借款4,000.00万元，质押的股份数为21,681,000.00股；

2017年2月15日本公司与北京卅思云科技股份有限公司签订流动资金借款合同，贷款金额为1,500.00万元，期限自2017年2月16日至2020年2月15日，年利率12%。该笔借款以张晓明、张世存、张世文、张生君、张生阜、张国军、陈顺吉、张世值、马维会共6,921,000.00股的股权提供质押担保；公司以原值5,416,657.00元的固定资产为该笔借款提供抵押担保。

详细情况见附注“六、14、短期借款及六、20、其他应付款”。

除上述事项外，报告期内，本公司无需要披露的关联方担保事项。

(6) 关联方资金拆借：无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内无需要披露的关联资产转让、债务重组事项。

(8) 关键管理人员报酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬合计	551,633.25	527,800.00

(9) 其他关联方交易

本公司报告期内无需要披露的其他关联方交易事项。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				

项目名称	2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京泰世菁茂商贸有限公司	673,279.45	641,258.18	673,279.45	615,641.16
安国市菁茂中药材有限公司	1,642,202.00		1,409,982.00	
合计	2,315,481.45	641,258.18	2,083,261.45	615,641.16
其他应收款:				
张生君	263,843.62			
张国堂	38,457.00		44,557.00	
合计	302,300.62		44,557.00	

(2) 应付项目

项目名称	2017.12.31	2016.12.31
应付账款:		
马维会	106,670.50	204,713.50
张生阜	918,327.51	100,402.00
合计	1,024,998.01	305,115.50
预收账款:		
张文康	1,552.00	0.00
舒芳	119.45	119.45
张生鹏	0.48	0.48
合计	1671.93	119.93
其他应付款:		
张生阜		11,990.46
舒芳		7,000,000.00
马维会	107,650.10	30,192.10
陈顺吉	100,000.00	
达正斌	345,000.00	10,890.00
张生君	310,648.44	33,068.98
张生鹏	200,000.00	
合计	1,063,298.54	7,086,141.54

7、关联方承诺

本公司报告期内无需要披露的关联方承诺事项。

十二、 股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司于 2013 年 4 月与景泰杰达清真食品有限任本公司签订租赁合同，租赁其厂房用于生产，租赁厂房的用途主要是屠宰车间、冷冻车间、排酸车间、包装车间及员工宿舍，本公司于 2015 年已经搬离该处租赁厂房。租赁期间，本公司一直遵守租赁合同约定的厂房用途使用厂房，并遵守法律、法规和规范性文件的相关规定，合法合规经营，期间未发生过因违反环境保护、安全生产等相关规定而受到行政处罚的情形。本公司搬离该处厂房后，原告王自瑞、张永德、刘存海、樊文雄称由于本公司租赁该处厂房排污存在瑕疵造成原告方位于厂房附近的房屋房体开裂、地基下沉。原告王自瑞、张永德、刘存海、樊文雄于 2017 年 12 月 25 日就此事向景泰县人民法院提起诉讼，请求：判令被告景泰杰达清真食品有限任本公司、甘肃菁茂生态农业科技股份有限本公司停止侵害、恢复原状、赔偿损失（具体赔偿数额按评估鉴定结论为准）；本案的一切诉讼费用由被告景泰杰达清真食品有限任本公司、甘肃菁茂生态农业科技股份有限本公司承担。2018 年 1 月 29 日，景泰县人民法院第一次开庭审理本案；2018 年 2 月 27 日，景泰县人民法院通知本公司就原告房屋的损害程度及是否属于危房选择鉴定机构。

截至本公司 2017 年度报告披露之日，本案尚未审结，该案件诉讼请求中无具体金额，财务影响无法确认。

除上述事项外，本公司报告期内无需要披露的重大未决诉讼等或有事项。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债事项。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司报告期内无合营企业或联营企业投资事项。

(4) 其他或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的其他或有负债。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司报告期内无需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

本公司报告期内无需要披露的利润分配事项。

3、销售退回

本公司报告期内无需要披露的销售退回事项。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后划分为持有待售事项。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项**1、前期差错更正**

本公司报告期内无需要披露的前期差错更正事项。

2、债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组事项。

3、资产置换

本公司报告期内无需要披露的资产置换事项。

4、年金计划

本公司报告期内无需要披露的年金计划事项。

5、终止经营

本公司报告期内无需要披露的终止经营事项。

6、分部信息

本公司报告期内未划分经营业务分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

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。截止2017年12月31日，因对方未达到合作条件，未实际出资，并拟终止合作。

除上述事项外，本公司报告期内无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款**

(1) 应收账款分类披露：

类别	2017.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,430,785.76	100.00%	727,899.63	1.50%	47,702,886.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,430,785.76	100.00%	727,899.63	1.50%	47,702,886.13

续：

类别	2016.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,750,866.85	100.00%	975,240.66	3.94%	23,775,626.19
单项金额不重大但单独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

(1.1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

(1.2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	47,499,270.72	-	0.00%
1—2 年（含 2 年）	182,204.59	18,220.45	10.00%
2—3 年（含 3 年）	79,262.55	39,631.28	50.00%
3—4 年（含 4 年）	11,655.00	11,655.00	100.00%
4—5 年（含 5 年）	651,562.90	651,562.90	100.00%
5 年以上	6,830.00	6,830.00	100.00%
合计	48,430,785.76	727,899.63	1.50%

续：

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	22,449,572.40		0.00%
1—2 年（含 2 年）	1,286,362.55	128,636.26	10.00%
2—3 年（含 3 年）	336,655.00	168,327.50	50.00%
3—4 年（含 4 年）	671,446.90	671,446.90	100.00%
4—5 年（含 5 年）	6,830.00	6,830.00	100.00%
合计	24,750,866.85	975,240.66	3.94%

(2) 2017 年度计提、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 247,341.03 元。

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 2017 年度实际核销的应收账款情况：无

其中重要的应收账款核销情况：无

(4) 按欠款方归集的期末大额应收账款情况（较多时列示前五名）：

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	占应收账款总额的比例	已计提的坏账准备
铜鼓县春远中药材有限公司	非关联方	9,540,870.00	19.70%	
铜鼓县元草荟保健品有限公司	非关联方	9,140,731.00	18.87%	
杨凌普天农业科技有限公司	非关联方	6,546,148.00	13.52%	
杨凌和润特产商行	非关联方	6,285,038.00	12.98%	
张国强	非关联方	5,057,713.00	10.44%	

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	占应收账款总额的比例	已计提的坏账准备
合计		36,570,500.00	75.51%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(7) 其他说明：无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2017.12.31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,616,062.36	100.00%	271,383.62	4.83%	5,344,678.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,616,062.36	100.00%	271,383.62	4.83%	5,344,678.74

续：

类别	2016.12.31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,293,181.81	100.00%	188,297.48	2.27%	8,104,884.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,293,181.81	100.00%	188,297.48	2.27%	8,104,884.33

(1.1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

(1.2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	4,985,739.29		0.00%
1—2 年（含 2 年）	302,752.30	30,275.23	10.00%
2—3 年（含 3 年）	172,924.77	86,462.39	50.00%
3—4 年（含 4 年）			
4—5 年（含 5 年）	110,716.00	110,716.00	100.00%
5 年以上	43,930.00	43,930.00	100.00%
合计	5,616,062.36	271,383.62	4.83%

续：

账龄	2016.12.31		
----	------------	--	--

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	7,829,021.04		0.00%
1—2 年 (含 2 年)	306,514.77	30,651.48	10.00%
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)	113,716.00	113,716.00	100.00%
4—5 年 (含 5 年)	43,930.00	43,930.00	100.00%
合计	8,293,181.81	188,297.48	2.27%

(2) 2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

计提坏账准备金额 83,086.14 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中坏账准备收回或转回金额重要的: 无

(3) 2017 年度实际核销的其他应收款情况: 无

其中重要的其他应收款核销情况: 无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
押金	2,000.00	402,000.00
代垫款	118,543.78	
备用金	2,160,225.73	3,761,720.02
往来款	3,335,292.85	4,129,461.79
合计	5,616,062.36	8,293,181.81

(5) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况 (较多时列示前五名):

单位名称	款项内容	2017.12.31	占其他应收款总额比例	账龄	已计提的坏账准备
武正萍	往来款	2,914,844.50	51.90%	1 年以内	
艾茵	备用金	331,752.21	5.91%	1 年以内	
张生君	备用金	263,843.62	4.70%	1 年以内	
王延明	备用金	207,480.00	3.69%	1 年以内	
王大福	备用金	200,000.00	3.56%	1 年以内	
合计		3,917,920.33	69.76%		

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

(9) 其他说明: 无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017.12.31		
	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,182,992.84		38,182,992.84
对联营、合营企业投资	617,092.11		617,092.11

项目	2017.12.31		
	账面金额	减值准备	账面价值
合计	38,800,084.95		38,800,084.95

续:

项目	2016.12.31		
	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,182,992.84		38,182,992.84
对联营、合营企业投资	613,785.85		613,785.85
合计	38,796,778.69		38,796,778.69

(2) 对子公司投资:

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	其中: 计提减值准备	2017.12.31	其中: 减值准备余额
景泰世茂林场有限责任公司	500,000.00				500,000.00	
景泰伊兰清真食品有限公司	37,682,992.84				37,682,992.84	
景泰兴和中药饮片有限公司						
景泰菁茂娜尔科电子商务有限责任公司						
合计	38,182,992.84				38,182,992.84	

(3) 对联营、合营企业投资:

被投资单位	2016.12.31	本期变动(增“+”、减“-”)			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
安国市菁茂中药材有限公司	359,492.76			4,243.10	
北京泰世菁茂商贸有限公司	254,293.09			-936.84	
郑州伊菁兰餐饮服务有限公司					
合计	613,785.85			3,306.26	

(续:)

项目	本期变动(增“+”、减“-”)				2017.12.31	其中: 减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
安国市菁茂中药材有限公司					363,735.86	
北京泰世菁茂商贸有限公司					253,356.25	
郑州伊菁兰餐饮服务有限公司						
合计					617,092.11	

(4) 其他说明:

子公司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, 只完成了工商注册, 并未实际出资, 且尚未开始经营; 联营企业郑州伊菁兰餐饮服务有限公司, 因对

方未达到合作条件，未实际出资，并拟终止合作。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,690,959.08	90,773,073.09	80,619,922.01	60,229,633.02
合计	122,690,959.08	90,773,073.09	80,619,922.01	60,229,633.02

(2) 主营业务按产品类别列示：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
农产品初加工	122,690,959.08	90,773,073.09	80,619,922.01	60,229,633.02
合计	122,690,959.08	90,773,073.09	80,619,922.01	60,229,633.02

(3) 主营业务按服务类别列示：

项目	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
甘草及制品	101,001,241.75	71,720,155.87	55,121,661.75	42,495,291.67
枸杞及制品	12,352,312.00	11,407,559.75	15,493,930.44	10,484,708.80
文冠果及制品	957,400.00	969,140.67	1,882,070.00	237,504.66
梨	2,079,547.08	2,073,183.03	4,962,189.02	3,301,127.86
苗木	43,105.00	0.00	1,308,600.00	148,000.00
其他	6,257,353.25	4,603,033.77	1,851,470.80	3,563,000.03
合计	122,690,959.08	90,773,073.09	80,619,922.01	60,229,633.02

(4) 主营业务按客户列示（较多时列示前 5 名）：

客户名称	2017 年度	占年度收入比例
铜鼓县元草荟保健品有限公司	16,400,731.00	13.37%
铜鼓县春远中药材有限公司	12,500,870.00	10.19%
宿州市海月中药材有限公司	10,316,569.00	8.41%
杨凌普天农业科技有限公司	10,053,148.00	8.19%
狄多民	8,772,616.00	7.15%
合计	58,043,934.00	47.31%

(5) 其他说明：无。

5、投资收益

(1) 投资收益情况：

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,306.26	1,198.43
合计	3,306.26	1,198.43

(2) 其他说明：无。

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 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	10,310.29	
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）	276,732.00	3,655,497.50
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或负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产或负债、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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-239,693.73	50,454.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	47,348.56	3,705,952.46
减：所得税影响额		
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	47,348.56	3,705,952.46
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	22,203,811.36	14,276,607.13

2、 加权平均净资产收益率

报告期利润	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.12%	9.00%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.10%	7.15%

3、 每股收益

报告期利润	2017 年度	2016 年度
-------	---------	---------

	基本每股收 益	稀释每股收 益	基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	0.3737	0.3737	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	0.3729	0.3729	0.2398	0.2398

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司

2018年03月28日

法定代表人：舒芳

主管会计工作的负责人：张世雄

计机构负责人：达正斌

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。