

福建正茸农业科技股份有限公司

2017 年度财务报表

审计报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
股东权益变动表	8-9
三、财务报表附注	10-58

审 计 报 告

福建正茸农业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建正茸农业科技股份有限公司（以下简称正茸农业科技）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了正茸农业科技 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 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，我们独立于正茸农业科技，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。

三、 其他信息

正茸农业科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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

四、 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，管理层负责评估正茸农业科技的持续经营能力，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正茸农业科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正茸农业科技的财务报告过程。

五、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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对正茸农业科技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正茸农业科技不能持续经营。

（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。

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。

(此页为福建正茸农业科技股份有限公司审计报告的签章页)

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一八年六月六日

资产负债表

2017年12月31日

编制单位:福建正茸农业科技股份有限公司

单位:人民币元

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	注释1	10,326,350.92	6,715,710.11
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	注释2	7,671,012.87	921,167.65
预付款项	注释3	22,475.00	54,806.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释4	45,906.09	44,230.00
存货	注释5	1,990,382.02	2,418,638.72
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释6		429.50
流动资产合计		20,056,126.90	10,154,981.98
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			
投资性房地产			
固定资产	注释7	16,031,950.43	17,766,652.67
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	注释8		3,935.00
非流动资产合计		16,031,950.43	17,770,587.67
资产总计		36,088,077.33	27,925,569.65

法定代表人: 潘东芳

主管会计工作负责人: 叶新意

会计机构负责人: 叶新意

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：福建正草农业科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释9	1,226,150.40	1,133,049.02
预收款项	注释10	78,546.41	73,527.88
应付职工薪酬	注释11	265,431.00	204,067.00
应交税费	注释12	19,869.52	12,048.57
应付利息			
应付股利	注释13	314,314.36	314,314.36
其他应付款	注释14	144,331.94	67,921.47
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,048,643.63	1,804,928.30
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			
非流动负债合计			
负债合计		2,048,643.63	1,804,928.30
股东权益：			
股本	注释15	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释16	2,778,424.45	2,778,424.45
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	注释17	1,127,863.23	335,983.99
一般风险准备			
未分配利润	注释18	10,133,146.02	3,006,232.91
股东权益合计		34,039,433.70	26,120,641.35
负债和股东权益总计		36,088,077.33	27,925,569.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

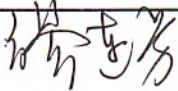
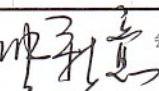
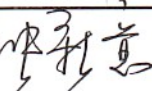
利润表

2017年度

编制单位:福建正章农业科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释19	26,019,827.87	22,049,001.21
减:营业成本	注释19	15,014,401.25	12,896,885.37
税金及附加	注释20	7,820.95	41,085.06
销售费用	注释21	73,380.78	313,955.18
管理费用	注释22	2,541,107.52	3,443,310.94
财务费用	注释23	-34,557.06	1,642.43
资产减值损失	注释24	350,466.78	-361,393.28
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益	注释25		-4,045.98
其他收益	注释26	10,000.00	440,000.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,077,207.65	6,149,469.53
加:营业外收入	注释27	17,581.00	-
减:营业外支出	注释28	175,996.30	63,752.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,918,792.35	6,085,717.53
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,918,792.35	6,085,717.53
其中:被合并方在合并前实现的利润			
(一)按持续经营分类			
持续经营净利润		7,918,792.35	6,085,717.53
终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类			
归属母公司所有者的净利润		7,918,792.35	6,085,717.53
少数股东损益			
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.40	0.30
(二)稀释每股收益		0.40	0.29
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		7,918,792.35	6,085,717.53

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

现金流量表

2017年度

编制单位:福建正邦农业科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注五	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		20,113,358.94	22,492,329.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释29	278,833.76	8,429,594.12
经营活动现金流入小计		20,392,192.70	30,921,923.25
购买商品、接受劳务支付的现金		12,788,571.38	12,731,795.97
支付给职工以及为职工支付的现金		2,482,271.00	2,519,148.64
支付的各项税费		3,918.72	34,455.36
支付其他与经营活动有关的现金	注释29	1,543,621.54	7,993,316.85
经营活动现金流出小计		16,818,382.64	23,278,716.82
经营活动产生的现金流量净额		3,573,810.06	7,643,206.43
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			10,000.00
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			10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-36,830.75	13,528,790.83
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		-36,830.75	13,528,790.83
投资活动产生的现金流量净额		36,830.75	-13,518,790.83
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,610,640.81	-5,875,584.40
加:期初现金及现金等价物余额		6,715,710.11	12,591,294.51
六、期末现金及现金等价物余额		10,326,350.92	6,715,710.11

法定代表人:

陈奇芳

主管会计工作负责人:

叶新章

会计机构负责人:

叶新章

股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

	本年数						
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、1-1年初余额	20,000,000.00	2,778,424.45			335,983.99		3,006,232.91
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	20,000,000.00	2,778,424.45			335,983.99		3,006,232.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					791,879.24		7,126,913.11
(一) 净利润							7,918,792.35
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							7,918,792.35
(三) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他					791,879.24		-791,879.24
(四) 利润分配					791,879.24		-791,879.24
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(五) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
(七) 其他							
四、本年年末余额	20,000,000.00	2,778,424.45			1,127,863.23		10,133,146.02
							34,039,433.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项	实收资本（股本）	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	20,000,000.00				34,923.82			20,034,923.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	20,000,000.00				34,923.82			20,034,923.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,778,424.45			301,060.17		3,006,232.91	6,085,717.53
（一）净利润							6,085,717.53	6,085,717.53
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							6,085,717.53	6,085,717.53
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					608,571.75		-608,571.75	
1. 提取盈余公积					608,571.75		-608,571.75	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（五）股东权益内部结转		2,778,424.45			-307,511.58		-2,170,912.87	
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备		2,778,424.45			-307,511.58		-2,170,912.87	
1. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								
（七）其他								
四、本年年末余额	20,000,000.00	2,778,424.45			35,983.99		3,006,232.91	26,120,641.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林龙海

叶利意

叶利意

福建正茸农业科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1、公司简介

福建正茸农业科技股份有限公司（以下简称公司或本公司），前身为福建省古田县阳明货物仓储有限公司，由吴启生、黄振晓共同出资设立，成立于 2010 年 4 月 2 日，经古田县工商行政管理局核准，取得原注册号为 350922100016422 的《企业法人营业执照》。

公司统一社会信用代码：91350922553212177A

公司法定代表人：缪连芳

公司现住所为：古田县平湖镇赖墩村玄帝亭坑

公司现经营范围：食用菌、水果、蔬菜、竹木种植；初级农产品销售、收购；提供食用菌、水果、蔬菜仓储、冷藏服务；农产品初加工服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、公司历史沿革

2010 年 4 月 2 日股东吴启生、黄振晓出资设立福建省古田县阳明货物仓储有限公司，注册资本为 50 万元，实收资本为 30 万元；其中：股东吴启生认缴 25 万元持股 50%，黄振晓认缴 25 万元持股 50%，并经福建致远会计师事务所有限公司于 2010 年 4 月 2 日出具福建致远会所【2010】验字第 075 号《验资报告》验证。股权结构及实缴情况如下：

序号	股东姓名	注册资本 人民币/万元	实收资本 人民币/万元	持股比例	实收资本占 注册资本比例
1	吴启生	25.00	15.00	50.00%	30.00%
2	黄振晓	25.00	15.00	50.00%	30.00%
合计		50.00	30.00	100.00%	60.00%

2011 年 7 月 18 日经股东会决议一致同意，根据变更后的公司章程及股权转让协议规定，股东黄振晓、吴启生将其公司 100%股权分别转让给陈丽月、黄琳琳。其中股东黄振晓将其持公司 40%股权转让给黄琳琳，将其持有公司 10%股权转让给陈丽月；股东吴启生将其持有

公司 50%股权给陈丽月。本次股权转让后，股权结构及实缴情况如下：

序号	股东姓名	注册资本 人民币/万元	实收资本 人民币/万元	持股比例	实收资本占 注册资本比例
1	陈丽月	30.00	18.00	60.00%	36.00%
2	黄琳琳	20.00	12.00	40.00%	24.00%
合计		50.00	30.00	100.00%	60.00%

2012年2月1日经股东会决议一致同意，根据变更后公司章程及股权转让协议规定，股东陈丽月、黄琳琳将其持有公司 82%股权分别转让给陈长杰、郑永先。其中股东黄琳琳将其持有公司 9%股权转让给陈长杰，将其持有公司 31%股权转让给郑永先；股东陈丽月将其持有公司 42%股权转让给陈长杰。本次股权转让后，各股东股权结构及实缴情况如下：

序号	股东姓名	注册资本 人民币/万元	实收资本 人民币/万元	持股比例	实收资本占 注册资本比例
1	陈长杰	25.50	15.30	51.00%	30.60%
2	郑永先	15.50	9.30	31.00%	18.60%
3	陈丽月	9.00	5.40	18.00%	10.80%
合计		50.00	30.00	100.00%	60.00%

2012年3月20日经股东会决议一致同意，根据变更后公司章程规定，将公司注册资本实缴时间延长至2013年3月31日。

2012年3月20日经股东会决议一致同意，根据变更后公司章程规定，公司新增注册资本人民币540万元。增资后公司注册资本590万元，实收资本30万元；其中：股东陈长杰认缴注册资本300.90万元持51%股权，股东郑永先认缴注册资本182.90万元持31%股权，股东陈丽月认缴注册资本106.20万元持18%股权。同时本次股东会决议规定，全体股东须在2012年4月12日前完成注册资本全部出资。2012年4月12日福建致远会计师事务所有限公司出具了福建致远会所[2012]验字第054号验资报告。增资后公司注册资本590万元，实收资本590万元。本次增资后，各股东股权结构及实缴情况如下：

序号	股东姓名	注册资本 人民币/万元	实收资本 人民币/万元	持股比例	实收资本占 注册资本比例
1	陈长杰	300.90	300.90	51.00%	51.00%
2	郑永先	182.90	182.90	31.00%	31.00%
3	陈丽月	106.20	106.20	18.00%	18.00%

合计	590.00	590.00	100.00%	100.00%
----	--------	--------	---------	---------

2012年4月16日经股东会决议一致同意并根据变更后公司章程，将企业名称变更为福建正茸农业发展有限公司。

2013年1月15日经股东会决议一致同意，根据变更后公司章程及股权转让协议规定，股东郑永先将其持有公司6%股权转让给陈长杰，将其持有公司25%股权转让给新股东黄杰。本次股权转让后，各股东股权结构及实缴情况如下：

序号	股东姓名	注册资本 人民币/万元	实收资本 人民币/万元	持股比例	实收资本占 注册资本比例
1	陈长杰	336.30	336.30	57.00%	57.00%
2	黄杰	147.50	147.50	25.00%	25.00%
3	陈丽月	106.20	106.20	18.00%	18.00%
合计		590.00	590.00	100.00%	100.00%

2013年9月9日经股东会决议一致同意，根据变更后公司章程及股权转让协议规定，股东陈丽月将其持有公司18%股权转让给黄杰，股东陈长杰将其持有公司6%股权转让给黄杰。本次股权转让后，各股东股权结构及实缴情况如下：

序号	股东姓名	注册资本 人民币/万元	实收资本 人民币/万元	持股比例	实收资本占 注册资本比例
1	陈长杰	300.90	300.90	51.00%	51.00%
2	黄杰	289.10	289.10	49.00%	49.00%
合计		590.00	590.00	100.00%	100.00%

2014年1月22日经股东会决议一致同意，根据变更后公司章程及股权转让协议规定，股东陈长杰将其持有公司13.65%股权转让给新股东汪胜。本次股权转让后，各股东股权结构及实缴情况如下：

序号	股东姓名	注册资本 人民币/万元	实收资本 人民币/万元	持股比例	实收资本占 注册资本比例
1	黄杰	289.10	289.10	49.00%	49.00%
2	陈长杰	220.37	220.37	37.35%	37.35%
3	汪胜	80.53	80.53	13.65%	13.65%
合计		590.00	590.00	100.00%	100.00%

2014年3月12日经股东会决议一致同意，根据变更后公司章程及股权转让协议规定，股东黄杰、陈长杰分别将其持有公司49%股权、37.35%股权转让给新股东王宋昌，

其中黄杰转让 49%股权，陈长杰转让 37.35%股权。本次股权转让完成后，各股东股权结构及实缴情况如下：

序号	股东姓名	注册资本 人民币/万元	实收资本 人民币/万元	持股比例	实收资本占 注册资本比例
1	王宋昌	509.47	509.47	86.35%	86.35%
2	汪胜	80.53	80.53	13.65%	13.65%
合计		590.00	590.00	100.00%	100.00%

2014年10月22日经股东会决议一致同意，根据变更后公司章程及股权转让协议规定，股东王宋昌将其持有公司 86.35%股权转让给新股东黄锦忠。本次股权转让后，各股东股权结构及实缴情况如下：

序号	股东姓名	注册资本 人民币/万元	实收资本 人民币/万元	持股比例	实收资本占 注册资本比例
1	黄锦忠	509.47	509.47	86.35%	86.35 %
2	汪胜	80.53	80.53	13.65%	13.65%
合计		590.00	590.00	100.00%	100.00%

2015年2月12日经股东会决议一致同意，根据变更后公司章程及股权转让协议规定，股东汪胜将其持有公司 13.65%股权转让给黄锦忠。本次股权转让后，各股东股权结构及实缴情况如下：

序号	股东姓名	注册资本 人民币/万元	实收资本 人民币/万元	持股比例	实收资本占 注册资本比例
1	黄锦忠	590.00	590.00	100.00%	100.00%
合计		590.00	590.00	100.00%	100.00%

2015年12月30日经股东会决议一致同意，根据变更后公司章程及股权转让协议规定，股东黄锦忠将其持有公司 100%股权分别转让给缪连芳、韦广良。其中黄锦忠将持有公司 90%股权转让给缪连芳；将其持有公司 10%股权转让给韦广良。本次股权转让后，各股东股权结构及实缴情况如下：

序号	股东姓名	注册资本 人民币/万元	实收资本 人民币/万元	持股比例	实收资本占 注册资本比例
1	缪连芳	531.00	531.00	90.00%	90.00 %
2	韦广良	59.00	59.00	10.00%	10.00%
合计		590.00	590.00	100.00%	100.00%

2015年12月30日经股东会决议一致同意，根据变更后公司章程规定，公司新增注

注册资本 1,410.00 万元，其中缪连芳出资 1,269.00 万元，韦广良出资 141.00 万元；增资后公司注册资本 2,000.00 万元，实收资本 2,000.00 万元，业经福建瑞智会计师事务所有限公司于 2015 年 12 月 30 日出具福建瑞智验字[2015]第 12019 号验资报告验证。同时公司在 2015 年 12 月 30 日办理完工商变更登记。本次增资后，各股东股权结构及实缴情况如下：

序号	股东姓名	注册资本 人民币/万元	实收资本 人民币/万元	持股比例	实收资本占 注册资本比例
1	缪连芳	1,800.00	1,800.00	90.00%	90.00%
2	韦广良	200.00	200.00	10.00%	10.00%
合计		2,000.00	2,000.00	100.00%	100.00%

2016 年 1 月 29 日经股东会决议一致同意，根据变更后公司章程及股权转让协议规定，股东缪连芳将其持有公司 90%股权转让给古田县翔通资产管理有限公司。本次股权转让后，股权结构及实缴情况如下：

序号	股东姓名	注册资本 人民币/万元	实收资本 人民币/万元	持股比例	实收资本占 注册资本比例
1	古田县翔通资产管理有限公司	1,800.00	1,800.00	90.00%	90.00 %
2	韦广良	200.00	200.00	10.00%	10.00%
合计		2,000.00	2,000.00	100.00%	100.00%

上述变更于 2016 年 1 月 29 日办理完相关工商变更手续。

公司于 2016 年 6 月 22 日取得福建省宁德市工商行政管理局核发的（闽）登记内名变核字（2016）第 15061 号《企业名称变更核准通知书》，核准公司名称由福建正茸农业发展有限公司变更为福建正茸农业科技股份有限公司。

公司于 2016 年 8 月 23 日取得由福建省宁德市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 91350922553212177A 号《营业执照》，股份公司成立。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2018 年 6 月 6 日批准。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》

(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(六) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供

出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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经交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)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经交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金

股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法

由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成

本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备应收款项的判断依据及金额标准：应收款项余额大于50万元且占应收账款账面余额5%以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
特定对象组合	股东与合并范围内关联方之间的欠款

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法（账龄分析法计提）

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
3个月以内	0	0
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

②根据特定对象计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
按特定对象组合	不计提	不计提

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
单项金额虽不重大的应收款项坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(九) 存货

1. 存货的分类 存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

3. 资产负债表日存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过

程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法 按照预计使用年限在3-5年进行摊销。

6. 低值易耗品的摊销方法 按照一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资

长期股权投资，是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本公司能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位，且本公司仅对该被投资单位的净资产享有权利；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法核算，对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1、初始投资成本确定

（1）同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

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

本公司合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。经多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额计入合并当

期损益。

（3）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

本公司投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

经债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分经风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合

营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排经单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	20	0	5.00
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	5-10	5	9.5-19
电子及办公设备	平均年限法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，并且从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额；本公司固定资产-房屋建筑物是在租赁的土地上修建的简易厂房，土地租期为 30 年支付方式为每年支付，计提折旧时不考虑预计净残值。

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期经使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借

款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十三）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括计算机软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿

命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

类 别	预计使用寿命(年)	依据
计算机软件	2-5	预计经济利益影响期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 长期资产减值

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

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

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

本公司的收入包括销售商品收入、让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入确认依据主要风险报酬已经转移，并已取得收取货款权利的当期；具体

确认收入的时点：

(1) . 以预收货款形式销售的，在商品发出时确认收入的实现；由于商品在发出时已经转移商品的主要风险和报酬，因此公司将取得发货单时确认收入实现。

(2) . 以赊销方式销售的，在客户收到商品后，未对商品数量、品质提出异议，发回对账确认单回执后确认为收入的实现。

(3) . 废菇料、废材料的销售，主要销售给周边农户，由其自行负责承运，一般能及时结算款项，以货物发出并取得货款时确认收入。

(十九) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负

债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）主要会计政策、会计估计的变更

执行《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》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017年度发布了《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5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

除上述执行新准则之外，本公司报告期主要会计政策未发生变更。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	2017 年度： 持续经营净利润为 7,918,792.35 元，终止经营净利润为 0 元；
	2016 年度： 持续经营净利润为 6,085,717.53 元，终止经营净利润为 0 元；
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据已调整。	2017 年度： 营业外收入 0 元，其他收益 10,000.00 元。

	2016 年度： 营业外收入 0 元，其他收益 440,000.00 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置损益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置损益”项目。比较数据相应调整。	2017 年度： 营业外收入 0 元，营业外支出 0 元，资产处置损益 0 元。 2016 年度： 营业外收入 0 元，营业外支出减少 4,045.98 元，资产处置损益增加- 4,045.98 元。

四、税项

主要税种及税率

税种	税率	备注
增值税	17%	本公司销售自产的杏鲍菇免征增值税
城建税	1%	本公司销售自产的杏鲍菇免征流转税附征税
教育费附加	3%	本公司销售自产的杏鲍菇免征流转税附征税
地方教育费附加	2%	本公司销售自产的杏鲍菇免征流转税附征税
企业所得税	25%	本公司销售自产的杏鲍菇免征企业所得税

公司依据04129910《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号文，取得关于“04020001从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税”。享受优惠期间：2016年1月1日至2025年12月31日。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指2016年12月31日，“期末”指2017年12月31日，“上期”指2016年度，“本期”指2017年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

注释 1. 货币资金

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,805.00	6,047.43
银行存款	10,313,545.92	6,709,662.68
合计	10,326,350.92	6,715,710.11

2. 报告期内无使用受限制的货币资金。

3. 货币资金增加是由于销售商品取得现金的结余。

注释 2. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备:	8,075,202.92	100.00	404,190.05	5.01	7,671,012.87
组合 1: 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	8,075,202.92	100.00	404,190.05	5.01	7,671,012.87
组合 2: 按特定对象组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,075,202.92	100.00	404,190.05	5.01	7,671,012.87

(续表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备:	971,837.03	100.00	50,669.38	5.21	921,167.65
组合 1: 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	971,837.03	100.00	50,669.38	5.21	921,167.65
组合 2: 按特定对象组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	971,837.03	100.00	50,669.38	5.21	921,167.65

2. 应收账款分类的说明:

2.1 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	8,071,258.92	403,562.95	5
1-2 年	1,617.00	161.70	10
2-3 年	2,327.00	465.40	20
合计	8,075,202.92	404,190.05	

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	955,112.43	47,755.62	5
1-2 年	4,669.60	466.96	10
2-3 年	11,697.00	2,339.40	20
3-4 年	358.00	107.40	30
合计	971,837.03	50,669.38	

3. 本报告期末计提、收回或转回的坏账准备情况:

2017 年 12 月 31 日计提坏账准备 353,520.67 元。

4. 本报告期 2017 年 12 月 31 日实际核销的应收账款 11,227.50 元, 2016 年 12 月 31 日实际核销的应收账款 59,652.00 元。

5. 期末余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

6. 期末应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
广州国动农业发展有限公司	非关联方	4,162,975.00	1 年以内	51.55
福州乐泽农产品有限公司	非关联方	3,750,225.00	1 年以内	46.44
深圳东源兴进出口有限公司	非关联方	26,384.00	1 年以内	0.33
朱米发	非关联方	24,975.00	1 年以内	0.31
朱春妹	非关联方	20,385.02	1 年以内	0.25
合 计		7,984,944.02		98.88

(续表)

单位名称	与本公司关系	期初余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
广州国动农业发展有限公司	非关联方	411,750.00	1 年以内	42.37
福州乐泽农产品有限公司	非关联方	364,500.00	1 年以内	37.51
舒晓晴	非关联方	73,584.10	1 年以内	7.57
朱春妹	非关联方	18,765.02	1 年以内	1.93
朱来发	非关联方	17,550.00	1 年以内	1.81
合计		886,149.12		91.19

7. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认应收款项。

8. 应收账款 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加 7,103,365.89 元，主要原因：公司于 2017 年开始调整了法人单位客户的赊销政策。

9. 本报告期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的情况。

注释 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,475.00	100.00	54,806.00	100.00
合计	22,475.00	100.00	54,806.00	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
安徽锦联农业开发有限公司	非关联方	材料款	11,000.00	48.94	1 年以内	合同未履行完
山东新风股份有限公司	非关联方	材料款	5,060.00	22.51	1 年以内	合同未履行完
福建省古田县好旺角酒店有限公司	非关联方	住宿费	3,465.00	15.42	1 年以内	合同未履行完
湘潭市韶峰物流设备制造有限公司	非关联方	材料款	2,600.00	11.57	1 年以内	合同未履行完
吕丽芳	非关联方	材料款	350.00	1.56	1 到两年	合同未履行完
合计			22,475.00	100.00		

(续表)

单位名称	与本公司关系	款项性质	期初余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
李盼盼	非关联方	材料款	48,306.00	88.14	1年以内	合同未履行完
嘉兴盖茨菲特汽配有限公司	非关联方	材料款	2,750.00	5.02	1年以内	合同未履行完
黄绪庆	非关联方	材料款	2,550.00	4.65	1年以内	合同未履行完
福州北坡实验仪器有限公司	非关联方	材料款	850.00	1.55	1年以内	合同未履行完
吕丽芳	非关联方	材料款	350.00	0.64	1年以内	合同未履行完
合计			54,806.00	100.00		

3. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释 4. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备:	48,322.20	100	2,416.11	5.00	45,906.09
组合 1: 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	48,322.20	100.00	2,416.11	5.00	45,906.09
组合 2: 按特定对象组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	48,322.20	100	2,416.11	5.00	45,906.09

(续表)

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

按组合计提坏账准备:	49,700.00	100	5,470.00	11.01	44,230.00
组合 1: 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	49,700.00	100	5,470.00	11.01	44,230.00
组合 2: 按特定对象组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	49,700.00	100	5,470.00	11.01	44,230.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	48,322.20	2,416.11	5
合计	48,322.20	2,416.11	

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	10,000.00	500.00	5
1—2 年	29,700.00	2,970.00	10
2—3 年	10,000.00	2,000.00	20
合计	49,700.00	5,470.00	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2017 年 12 月 31 日转回坏账准备 3,053.89 元。

3. 截止 2017 年 12 月 31 日, 其他应收款中无应收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4. 本报告期内无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	2,000.00	49,700.00
往来款	46,322.20	-
合计	48,322.20	49,700.00

6. 期末其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
中国人寿财产保险股份有限公司福建分公司	保险理赔	非关联方	44,122.20	1 年以内	91.31
河北正宇新材料科技有限公司	物料采购	非关联方	2,200.00	1 年以内	4.55
林珍	备用金	非关联	2,000.00	1 年以内	4.14
合计			48,322.20		100.00

(续表)

单位名称	款项内容	与本公司关系	期初余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
黄晓斌	备用金	非关联方	29,700.00	1-2 年	59.76
	备用金	非关联方	10,000.00	1 年以内	20.12
陈国金	备用金	非关联方	10,000.00	1 年以内	20.12
合计			49,700.00		100.00

7. 本报告期末无涉及政府补助的其他应收款项。

8. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

9. 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的情况。

注释 5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	773,929.50	-	773,929.50
周转材料	216,253.28	-	216,253.28
库存商品	26,944.42	-	26,944.42
在产品	973,254.82	-	973,254.82
合计	1,990,382.02	-	1,990,382.02

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	932,555.16	-	932,555.16
周转材料	668,327.72	-	668,327.72

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	51,900.87	-	51,900.87
在产品	765,854.97	-	765,854.97
合计	2,418,638.72	-	2,418,638.72

2. 本报告期末公司各类存货可变现净值高于账面价值，故未计提存货跌价准备。

3. 本报告期末无计入期末存货余额的借款费用资本化的情况。

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	-	429.50
合计	-	429.50

注释 7. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	8,415,343.00	15,437,167.59	215,485.17	123,481.36	31,110.00	24,222,587.12
2. 本期增加金额	34,881.17	235,150.00	-	42,784.21	-	312,815.38
其中：购置	34,881.17	235,150.00	-	42,784.21	-	312,815.38
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	8,450,224.17	15,672,317.59	215,485.17	166,265.57	31,110.00	24,535,402.50
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,307,090.48	4,990,698.07	92,409.80	42,104.74	23,631.36	6,455,934.45
2. 本期增加金额	504,097.92	1,467,951.03	40,942.20	28,603.33	5,923.14	2,047,517.62
其中：计提	504,097.92	1,467,951.03	40,942.20	28,603.33	5,923.14	2,047,517.62
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,811,188.40	6,458,649.10	133,352.00	70,708.07	29,554.50	8,503,452.07

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值合计	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	7,108,252.52	10,446,469.52	123,075.37	81,376.62	7,478.64	17,766,652.67
2. 期末余额	6,639,035.77	9,213,668.49	82,133.17	95,557.50	1,555.50	16,031,950.43

2. 本报告期末无暂时闲置的固定资产；
3. 本报告期内无融资租赁租入的固定资产；
4. 本报告期末无持有待售的固定资产情况；
5. 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产；
6. 本报告期末无用于抵押的固定资产的情况。

注释 8. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	-	3,935.00
合计	-	3,935.00

其他非流动资产明细

名称	款项性质	期初余额	备注
临泉县城关镇阳光光电产品加工	预付设备款	3,000.00	合同尚未履行完
万保琨真空技术（深圳）有限公司	预付设备款	935.00	合同尚未履行完
合计		3,935.00	

注释 9. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,196,530.40	1,103,059.02
1-2 年	29,620.00	-
2-3 年	-	7,890.00

项目	期末余额	期初余额
3 年以上	-	22,100.00
合计	1,226,150.40	1,133,049.02

1. 截至 2017 年 12 月 31 日止，应付账款余额期末前五名情况：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
张晓芳	材料采购	非关联方	277,213.00	1 年以内	22.61
林增光	材料采购	非关联方	264,659.00	1 年以内	21.58
包香森	材料采购	非关联方	226,410.40	1 年以内	18.47
翁春杰	材料采购	非关联方	131,240.00	1 年以内	10.70
宁德市福宁锅炉有限公司	设备采购	非关联方	51,600.00	1 年以内	4.21
合计			951,122.40		77.57

(续表)

单位名称	款项内容	与本公司关系	期初余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
吴光耀	材料采购	非关联方	406,764.72	1 年以内	35.90
古田县平湖赖墩利发泡沫厂	材料采购	非关联方	206,041.00	1 年以内	18.18
傅祥武	材料采购	非关联方	122,061.00	1 年以内	10.77
翁春杰	材料采购	非关联方	82,865.00	1 年以内	7.31
李红生	材料采购	非关联方	82,250.70	1 年以内	7.26
合计			899,982.42		79.42

截止 2017 年 12 月 31 日，应付账款期末余额中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东及其他关联方款项。

注释 10. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	71,761.41	71,601.88
1-2 年	6,785.00	1,926.00
合计	78,546.41	73,527.88

1. 截至 2017 年 12 月 31 日止，预收账款期末余额前五名情况：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
朱乃新	预收货款	非关联方	15,993.00	1 年以内	20.36
李欠志	预收货款	非关联方	11,706.00	1 年以内	14.90

深圳东源兴杨 佳绩	预收货款	非关联方	8,775.00	1 年以内	11.17
黄惠琴	预收货款	非关联方	7,291.00	1 年以内	9.28
林方水	预收货款	非关联方	6,785.00	1 至 2 年	8.64
合计			50,550.00		64.35

(续表)

单位名称	款项内容	与本公司关系	期初余额	账龄	占预收账款总 额的比例 (%)
陈伟军	预收货款	非关联方	20,519.80	1 年以内	28.38
李欠志	预收货款	非关联方	14,060.00	1 年以内	19.45
江岩	预收货款	非关联方	8,000.00	1 年以内	11.06
朱建群	预收货款	非关联方	6,804.28	1 年以内	9.41
林方水	预收货款	非关联方	6,785.00	1 年以内	9.00
合计			56,169.08		77.68

截止 2017 年 12 月 31 日预收账款期末余额中,无预收持本公司 5%以上(含 5%)表
决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释 11. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	204,067.00	2,741,128.75	2,679,764.75	265,431.00
离职后福利-设定提存计 划	-	64,559.80	64,559.80	-
合计	204,067.00	2,805,688.55	2,744,324.55	265,431.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	204,067.00	2,543,635.00	2,482,271.00	265,431.00
职工福利费	-	186,211.56	186,211.56	-
社会保险费	-	11,282.19	11,282.19	-
其中:基本医疗保 险费	-	9,673.04	9,673.04	-
生育保险费	-	1,609.15	1,609.15	-
工伤保险费	-	-	-	-

住房公积金	-	-	-	-
合计	204,067.00	2,741,128.75	2,679,764.75	265,431.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	64,559.80	64,559.80	-
失业保险费	-	-	-	-
重大疾病保险	-	-	-	-
合计	-	64,559.80	64,559.80	-

注释 12. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税	19,869.52	12,048.57
合计	19,869.52	12,048.57

注释 13. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	314,314.36	314,314.36
合计	314,314.36	314,314.36

注释 14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	144,331.94	67,921.47
合计	144,331.94	67,921.47

1. 按款项性质披露明细:

项目	期末余额	期初余额
保证金	31,153.85	67,921.47
往来款	16,302.80	-

项目	期末余额	期初余额
工伤理赔款	96,875.29	-
合计	144,331.94	67,921.47

2. 截至 2017 年 12 月 31 日止，其他应付款余额期末前五名情况：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
周幼芳	工伤理赔款	非关联方	96,875.29	1 年以内	67.12
汪敏勇	保证金	非关联方	30,000.00	1 年以内	20.79
周凡	差旅费	非关联方	16,302.80	1 年以内	11.30
张惠民	保证金	非关联方	1,153.85	1 年以内	0.80
合计			47,456.65		100.00

(续表)

单位名称	款项内容	与本公司关系	期初余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
张惠明	保证金	非关联方	67,921.47	1 年以内	100.00
合计			67,921.47		100.00

3. 截止 2017 年 12 月 31 日其他应付款期末余额中，无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况。

注释 15. 股本

1. 各期股本情况如下：

股东名称	期末余额	期初余额
韦广良	2,000,000.00	2,000,000.00
古田县翔通资产管理有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

2. 股本变动情况如下：

股东名称	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	实收资本	比例(%)			实收资本	比例(%)
韦广良	2,000,000.00	10.00	-	-	2,000,000.00	10.00
古田县翔通资产管理有	18,000,000.00	90.00	-	-	18,000,000.00	90.00

限公司						
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

上述股本，业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年7月8日出具亚会B验字（2016）0533号验资报告验证。

注释 16. 资本公积

项目	期末余额	期初余额
资本公积-其他	2,778,424.45	2,778,424.45
合计	2,778,424.45	2,778,424.45

资本公积变动明细如下

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积-其他	2,778,424.45	-	-	2,778,424.45
合 计	2,778,424.45	-	-	2,778,424.45

公司于2016年8月23日变更为股份公司。股改基准日2016年5月31日所有者权益22,778,424.45元，经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年6月13日出具亚会B审字（2016）1469号审计报告审定。其中实收资本20,000,000.00转股份公司股本，留存收益2,778,424.45元转股份公司资本公积。

注释 17. 盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	1,127,863.23	335,983.99
合计	1,127,863.23	335,983.99

盈余公积变动情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	335,983.99	791,879.24	-	1,127,863.23
合计	335,983.99	791,879.24	-	1,127,863.23

本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到实收资本的50%以上时不再提取。

注释 18. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前 上年末未分配利润	3,006,232.91	-

调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后 年初未分配利润	3,006,232.91	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,918,792.35	6,085,717.53
减: 提取法定盈余公积	791,879.24	608,571.75
应付普通股股利	-	-
加: 股东权益内部结转-其他	-	-2,470,912.87
期末未分配利润	10,133,146.02	3,006,232.91

注释 19. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	26,019,827.87	22,049,001.21
其中: 主营业务收入	25,497,857.12	21,574,174.91
其他业务收入	521,970.75	474,826.30
营业成本	15,014,401.25	12,896,885.37
其中: 主营业务成本	15,005,606.25	12,892,387.37
其他业务成本	8,795.00	4,498.00

2. 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
农产品种植、销售	25,497,857.12	15,005,606.25
合计	25,497,857.12	15,005,606.25

(续表)

行业名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
农产品种植、销售	21,574,174.91	12,892,387.37
合计	21,574,174.91	12,892,387.37

3. 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额
------	-------

	营业收入	营业成本
杏鲍菇	25,497,857.12	15,005,606.25
合计	25,497,857.12	15,005,606.25

(续表)

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
杏鲍菇	21,574,174.91	12,892,387.37
合计	21,574,174.91	12,892,387.37

4. 主营业务收入（分地区）

项目	本期发生额
华北地区	75,375.00
华东地区	15,527,642.16
华南地区	9,529,400.70
华中地区	210,225.00
西北地区	28,800.00
西南地区	126,414.26
合计	25,497,857.12

(续表)

项目	上期发生额
华北地区	91,395.00
华东地区	13,635,052.01
华南地区	7,325,869.20
华中地区	350,333.70
西北地区	140,610.00
西南地区	30,915.00
合计	21,574,174.91

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例（%）

广州国动农业发展有限公司	9,479,175.00	36.43
福州乐泽农产品有限公司	8,768,025.00	33.70
陈伟军	2,298,712.00	8.83
汪敏勇	1,842,260.00	7.08
张惠明	1,285,656.42	4.94
合计	23,673,828.42	90.98

(续表)

客户名称	上期发生额	
	金额	比例(%)
广州国动农业发展有限公司	6,779,300.00	30.75
福州乐泽农产品有限公司	5,657,200.00	25.66
陈伟军	2,770,569.00	12.57
朱建群	1,878,794.00	8.52
张惠明	1,069,405.13	4.85
合计	18,155,268.13	82.35

注释 20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	7,820.95	41,085.06
合计	7,820.95	41,085.06

注释 21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	53,379.10	82,452.60
折旧费	16,441.68	12,692.74
广告宣传费	3,560.00	218,809.84
合计	73,380.78	313,955.18

注释 22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	156,942.44	152,403.19
折旧费	113,470.72	94,293.64
招待费	70,367.70	105,523.57
差旅费	144,396.50	212,136.31
工资	683,393.84	571,607.62
电话费	18,377.93	14,388.16
汽车费	42,211.71	54,940.80
租金摊销费	100,767.50	164,500.92
低值易耗品摊销	2,579.80	4,197.30
社保	74,412.19	100,256.00
咨询费	372,627.11	1,389,500.00
维修费	22,651.00	17,745.59
检测费	6,075.00	5,846.20
保险费	115,792.70	130,532.99
研发费用	608,813.00	412,817.50
其他	8,228.38	12,621.15
合计	2,541,107.52	3,443,310.94

注释 23. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	36,955.82	5,328.94
汇兑损益	-	-
其他	2,398.76	6,971.37
合计	-34,557.06	1,642.43

注释 24. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	350,466.78	-361,393.28
合计	350,466.78	-361,393.28

注释 25. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-	-4,045.98
合计	-	-4,045.98

注释 26. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
企业日常活动相关的政府补助	10,000.00	440,000.00
合计	10,000.00	440,000.00

1. 其他收益明细

项目	2017 年度	2016 年度	与资产/收益 相关
古田县食用菌产业发展基金奖励	-	40,000.00	收益
古田县科学技术协会基层科普行动计划补助	-	100,000.00	收益
古田县总工会补助工会活动经费	10,000.00	20,000.00	收益
福建省工商行政管理局著名商标奖金	-	50,000.00	收益
食用菌产业农技推广体系建设经费	-	230,000.00	收益
合计	10,000.00	440,000.00	

注释 27. 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
政府补助	-	-	全部
质保金	17,581.00	-	全部
合计	17,581.00	-	

注释 28. 营业外支出

营业外支出分类列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	24,500.00	3,500.00	全部
滞纳金及罚款	1,000.00	600.00	全部
工伤赔偿支出	138,933.29	-	全部
无法收回的应收账款	11,563.01	59,652.00	全部
合计	175,996.30	63,752.00	

注释 29. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	36,955.82	5,328.94
政府补贴	10,000.00	440,000.00
保证金	130,000.00	67,921.47
往来款	101,877.94	7,916,343.71
合计	278,833.76	8,429,594.12

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用中付现支出	1,383,114.04	2,909,414.09
保证金	155,007.50	-
备用金	5,500.00	53,500.00
往来款项		5,030,402.76
合计	1,543,621.54	7,993,316.85

注释 30. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期金额	上期金额
净利润	7,918,792.35	6,085,717.53
加：资产减值准备	350,466.78	-361,393.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,047,517.62	1,522,325.01
投资性房地产折旧及摊销	-	-
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	4,045.98
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）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	428,256.70	4,965.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,719,190.31	7,848,948.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-452,033.08	-7,461,403.01
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,573,810.06	7,643,206.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	10,326,350.92	6,715,710.11
减：现金的期初余额	6,715,710.11	12,591,294.51
加：现金等价物的期末余额	-	-

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,610,640.81	-5,875,584.40

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期金额
一、现 金	10,326,350.92	6,715,710.11
其中：库存现金	12,805.00	6,047.43
可随时用于支付的银行存款	10,313,545.92	6,709,662.68
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	10,326,350.92	6,715,710.11

六、关联方关系及其交易

(1) 本公司的控股股东

股东名称	关联关系	股东性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
古田县翔通资产管理有限公司	控股股东	有限公司	90	90
合计			90	90

(2) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
黄杰	原股东
黄锦忠	原股东
韦广良	本公司的参股股东

(3) 关联方交易

无

(4) 关联方应收应付款项

无

七、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

无

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

无

九、其他补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-	-4,045.98
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,000.00	440,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	-	-

公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-158,415.30	-63,752.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	-
小计	-148,415.30	372,202.02
所得税影响额	0	-
少数股东权益影响额（税后）	0	-
合 计	-148,415.30	372,202.02

2、净资产收益率及每股收益：

（1）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	26.33%	26.37%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.82%	24.76%

（2）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	0.40	0.40	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.40	0.29	0.29

3、净资产收益率计算过程：

报告期利润	公式	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	NP	7,918,792.35	6,085,717.53
调整所得税影响后非经常性损益		-148,415.30	372,202.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	NP	8,067,207.65	5,713,515.51

报告期利润	公式	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	26,120,641.35	20,034,923.82
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	Ek		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	Mk		
报告期月份数	MO	12	12
加权平均净资产	$G = E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div MO - Ej \times Mj \div MO \pm Ek \times Mk \div MO$	30,080,037.53	23,077,782.59
加权平均净资产收益率	NP/G	26.33%	26.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	NP/G	26.82%	24.76%

福建正草农业科技股份有限公司



公司负责人：徐东芳

主管会计工作负责人：叶新章

财务负责人：叶新章



姓名 周铁华
性别 男
出生日期 1968-07-21
工作单位 浙江天力会计师事务所
身份证号码 411323196807210531
Identity card No.



证书编号: 411600040005
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

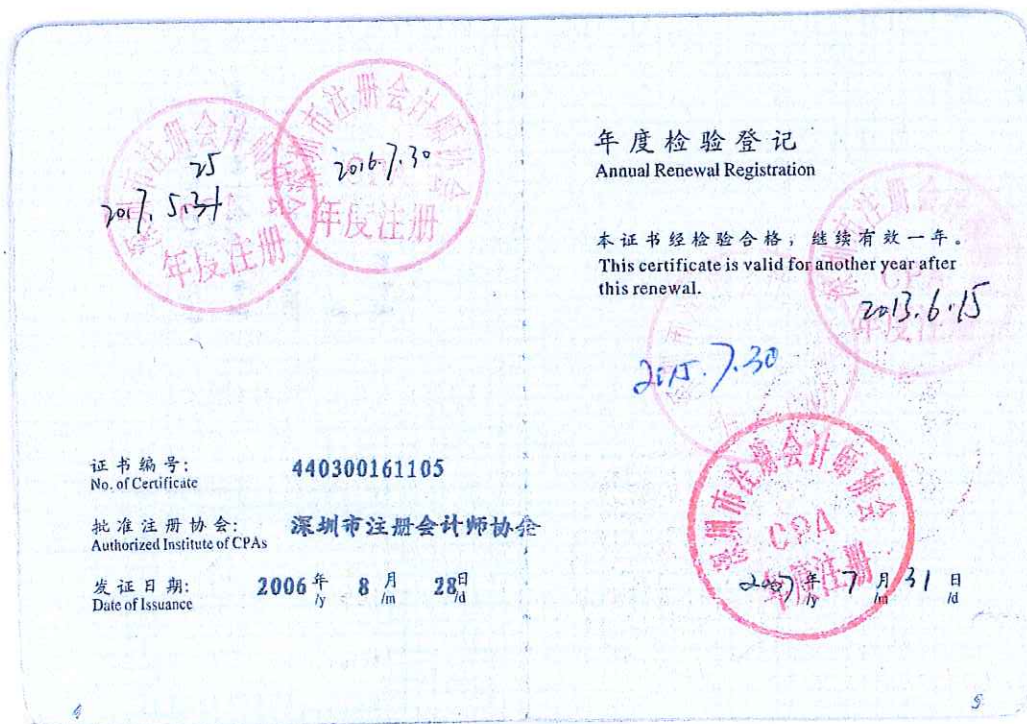
发证日期: 2010 年 5 月 6 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月23日





营业执照

(副本)
(6-6)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018

01 11
年 月 日





会计师事务所

执业证书

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王子龙

主任会计师：

经营场所：北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日



说明

证书序号：0000188

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000426

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51 发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日