



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

天水众兴菌业科技股份有限公司

审 计 报 告

2015 年 12 月 31 日

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、合并资产负债表.....	1
2、合并利润表.....	3
3、合并现金流量表.....	4
4、合并所有者权益变动表.....	5
5、资产负债表.....	6
6、利润表.....	8
7、现金流量表.....	9
8、所有者权益变动表.....	10
9、财务报表附注.....	11



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）地址：武汉市武昌区东湖路 169 号

UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

邮编：430077 电话：027-86770549 传真：027-85424329

审计报告

众环审字（2016）080038 号

天水众兴菌业科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天水众兴菌业科技股份有限公司（以下简称“众兴菌业”）及其子公司财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是众兴菌业管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，众兴菌业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了众兴菌业公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李婉娜



中国注册会计师：黄丽琼



二〇一六年二月二十五日



合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附 注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	188,779,927.73	269,952,445.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	4,541,164.21	5,240,185.58
预付款项	五、4	2,366,566.35	5,385,713.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、3	5,403,661.46	5,270,660.16
存货	五、5	48,972,710.14	41,703,605.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	281,300,000.00	4,311,729.64
流动资产合计		531,364,029.89	331,864,339.37
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	五、7	6,543,117.56	
投资性房地产			
固定资产	五、8	563,259,972.80	436,159,902.38
在建工程	五、9	411,097,728.65	165,040,069.63
工程物资	五、10	3,235,943.23	5,064,977.99
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	165,698,774.84	121,795,866.18
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	五、12	1,528,999.25	1,215,000.00
非流动资产合计		1,151,364,536.33	729,275,816.18
资产总计		1,682,728,566.22	1,061,140,155.55

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位:天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和股东权益	附 注	期末数	期初数
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			
应付票据			
应付账款	五、14	79,452,366.97	29,592,840.76
预收款项	五、15	1,907,216.25	2,085,117.25
应付职工薪酬	五、16	20,865,593.04	10,616,969.35
应交税费	五、17	857,307.77	534,061.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、18	119,504,468.78	13,210,571.55
一年内到期的非流动负债	五、19	54,320,000.00	63,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		276,906,952.81	119,839,560.35
非流动负债:			
长期借款	五、20	298,215,922.86	386,235,235.60
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、21	69,681,613.26	57,011,757.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		367,897,536.12	443,246,992.63
负债合计		644,804,488.93	563,086,552.98
股东权益:			
股 本	五、22	148,927,800.00	111,677,800.00
资本公积	五、23	557,570,243.64	162,510,390.47
减: 库存股			
其他综合收益	五、24	61,578.17	
专项储备			
盈余公积	五、25	15,376,560.68	13,172,559.55
未分配利润	五、26	309,328,604.09	208,319,027.40
归属于母公司股东权益小计		1,031,264,786.58	495,679,777.42
少数股东权益		6,659,290.71	2,373,825.15
股东权益合计		1,037,924,077.29	498,053,602.57
负债和股东权益总计		1,682,728,566.22	1,061,140,155.55

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2015年度

编制单位:天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附 注	本期数	上期数
一、营业总收入	五、27	479,520,220.22	383,497,278.38
其中:营业收入	五、27	479,520,220.22	383,497,278.38
二、营业总成本		377,379,270.00	299,334,729.55
其中:营业成本	五、27	282,059,916.07	237,804,383.37
营业税金及附加			
销售费用	五、28	43,327,685.98	33,746,287.58
管理费用	五、29	41,310,348.73	21,264,012.04
财务费用	五、30	10,229,778.24	6,883,911.13
资产减值损失	五、33	451,540.98	-363,864.57
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)	五、32	2,281,089.59	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-401,882.61	
三、营业利润(损失以“-”号填列)		104,422,039.81	84,162,548.83
加:营业外收入	五、34	10,796,504.17	6,825,699.85
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出	五、35	211,522.38	181,499.56
其中:非流动资产处置损失		4,764.29	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		115,007,021.60	90,806,749.12
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		115,007,021.60	90,806,749.12
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		114,381,357.82	90,880,528.13
少数股东损益		625,663.78	-73,779.01
六、其他综合收益的税后净额		61,578.17	
(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			
3.其他			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		61,578.17	
1.权益法下在被投资单位以后净重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		61,578.17	
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			
七、综合收益总额		115,068,599.77	90,806,749.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		114,442,935.99	90,880,528.13
归属于少数股东的综合收益总额		625,663.78	-73,779.01
八、每股收益:			
(一)基本每股收益	六、31	0.88	0.81
(二)稀释每股收益	六、31	0.83	0.81

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

2015年度

编制单位:天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附 注	本期数	上期数
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		482,647,556.50	393,061,533.13
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五、37	32,188,082.99	31,189,417.78
经营活动现金流入小计		514,835,639.49	424,250,950.91
购买商品、接受劳务支付的现金		217,710,795.24	194,830,116.29
支付给职工以及为职工支付的现金		64,450,369.59	49,536,807.10
支付的各项税费		2,531,993.28	2,764,193.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	20,711,372.19	6,809,752.55
经营活动现金流出小计		305,404,530.30	253,940,869.81
经营活动产生的现金流量净额		209,431,109.19	170,310,081.10
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		2,682,972.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
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	五、37	255,150,000.00	
投资活动现金流入小计		257,834,972.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,665,318.96	191,244,509.46
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		40,812,696.82	
支付的其他与投资活动有关的现金	五、37	536,150,000.00	
投资活动现金流出小计		762,628,015.78	191,244,509.46
投资活动产生的现金流量净额		-504,793,043.58	-191,244,509.46
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		454,521,360.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		119,000,000.00	159,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		573,521,360.00	159,000,000.00
偿还债务支付的现金		216,877,447.62	22,855,929.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,565,787.39	25,292,821.50
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、37	76,922,731.20	
筹资活动现金流出小计		329,365,966.21	48,148,750.75
筹资活动产生的现金流量净额		244,155,393.79	110,851,249.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,141,765.55	-1,060,923.84
五、现金及现金等价物净增加额		-53,348,306.15	88,855,897.05
加:期初现金及现金等价物余额	五、37	240,368,624.28	151,512,727.23
六、期末现金及现金等价物余额	五、37	187,020,318.13	240,368,624.28

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位:天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	本期数								上期数							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	111,677,800.00	162,510,390.47			13,172,559.55	208,319,027.40	2,373,825.15	498,053,602.57	111,677,800.00	162,510,390.47			9,849,195.51	120,761,863.31	2,447,604.16	407,246,853.45
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本期期初余额	111,677,800.00	162,510,390.47			13,172,559.55	208,319,027.40	2,373,825.15	498,053,602.57	111,677,800.00	162,510,390.47			9,849,195.51	120,761,863.31	2,447,604.16	407,246,853.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,250,000.00	395,059,853.17	61,578.17		2,204,001.13	101,009,576.69	4,285,465.56	539,870,474.72					3,323,364.04	87,557,164.09	-73,779.01	90,806,749.12
（一）综合收益						114,381,357.82	625,663.78	115,007,021.60						90,880,528.13	-73,779.01	90,806,749.12
（二）所有者投入和减少股本	37,250,000.00	395,059,853.17					3,659,801.78	435,969,654.95								
1.所有者投入资本	37,250,000.00	388,788,053.17					3,659,801.78	429,697,854.95								
2.股份支付计入股东权益的金额		6,271,800.00						6,271,800.00								
3.其他																
（三）利润分配					2,204,001.13	-13,371,781.13		-11,167,780.00					3,323,364.04	-3,323,364.04		
1.提取盈余公积					2,204,001.13	-2,204,001.13							3,323,364.04	-3,323,364.04		
2.对股东的分配						-11,167,780.00		-11,167,780.00								
3.其他																
（四）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.结转重新计量设定受益计划净 负债或净资产所产生的变动																
5.其他																
（五）专项储备																
1.当年提取数																
2.当年使用数																
（六）其他			61,578.17					61,578.17								
四、本期期末余额	148,927,800.00	557,570,243.64	61,578.17		15,376,560.68	309,328,604.09	6,659,290.71	1,037,924,077.29	111,677,800.00	162,510,390.47			13,172,559.55	208,319,027.40	2,373,825.15	498,053,602.57

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2015年12月31日

编制单位:天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位:人民币元

资 产	附 注	期末数	期初数
流动资产:			
货币资金		156,106,780.48	178,580,611.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	1,190,104.25	2,446,628.40
预付款项		408,730.23	2,819,718.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	162,366,967.51	243,460.16
存货		15,428,527.65	15,042,512.84
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		167,300,000.00	4,311,729.64
流动资产合计		502,801,110.12	203,444,661.36
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	十五、3	268,968,264.52	227,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		118,852,317.57	131,926,649.98
在建工程		41,351,979.40	26,763,322.08
工程物资		134,826.95	139,380.70
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,703,824.81	36,466,006.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		465,011,213.25	422,795,358.81
资产总计		967,812,323.37	626,240,020.17

公司法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位:天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位:人民币元

负债和股东权益	附注	期末数	期初数
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			
应付票据			
应付账款		7,515,140.19	4,721,512.12
预收款项		385,578.00	384,755.00
应付职工薪酬		11,122,003.44	7,241,350.73
应交税费		52,845.30	36,256.45
应付利息			
应付股利			
其他应付款		23,154,827.45	8,187,121.82
一年内到期的非流动负债		7,000,000.00	28,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		49,230,394.38	48,870,996.12
非流动负债:			
长期借款		55,236,727.86	155,835,235.60
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		14,187,752.43	15,620,002.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,424,480.29	171,455,238.03
负债合计		118,654,874.67	220,326,234.15
股东权益:			
股本		148,927,800.00	111,677,800.00
资本公积		557,570,243.64	162,510,390.47
减:库存股			
其他综合收益		61,578.17	
专项储备			
盈余公积		15,376,560.68	13,172,559.55
未分配利润		127,221,266.21	118,553,036.00
股东权益合计		849,157,448.70	405,913,786.02
负债和股东权益总计		967,812,323.37	626,240,020.17

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

2015年度

编制单位:天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附 注	本期数	上期数
一、营业收入	十五、4	161,792,193.95	151,678,995.75
减: 营业成本	十五、4	100,386,748.85	97,720,473.89
营业税金及附加			
销售费用		21,681,800.30	14,090,998.92
管理费用		27,741,923.42	12,744,384.67
财务费用		-2,265,591.58	-1,813,037.26
资产减值损失		3,697.34	-126,759.14
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、5	2,203,438.91	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-401,882.61	
二、营业利润 (损失以“-”号填列)		16,447,054.53	29,062,934.67
加: 营业外收入		5,604,274.58	4,224,605.32
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		11,317.77	53,899.56
其中: 非流动资产处置损失		4,764.29	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		22,040,011.34	33,233,640.43
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		22,040,011.34	33,233,640.43
五、其他综合收益的税后净额		61,578.17	
(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			
3. 其他			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		61,578.17	
1. 权益法下在被投资单位以后净重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		61,578.17	
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		22,101,589.51	33,233,640.43

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



现金流量表

2015年度

编制单位:天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附 注	本期数	上期数
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		162,804,290.00	155,252,813.75
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		11,240,785.04	8,829,223.51
经营活动现金流入小计		174,045,075.04	164,082,037.26
购买商品、接受劳务支付的现金		73,774,635.81	73,020,473.30
支付给职工以及为职工支付的现金		31,274,233.02	25,950,451.70
支付的各项税费		113,530.53	70,094.93
支付其他与经营活动有关的现金		15,176,720.35	3,862,131.04
经营活动现金流出小计		120,339,119.71	102,903,150.97
经营活动产生的现金流量净额		53,705,955.33	61,178,886.29
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		2,605,321.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
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		2,607,321.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,215,144.55	18,289,900.37
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		41,326,822.00	
支付的其他与投资活动有关的现金		328,616,895.04	
投资活动现金流出小计		384,158,861.59	18,289,900.37
投资活动产生的现金流量净额		-381,551,540.07	-18,289,900.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		454,521,360.00	
取得借款收到的现金		16,000,000.00	89,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		470,521,360.00	89,000,000.00
偿还债务支付的现金		138,276,642.62	10,855,929.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,897,963.78	9,505,832.16
支付的其他与筹资活动有关的现金		7,975,000.00	
筹资活动现金流出小计		165,149,606.40	20,361,761.41
筹资活动产生的现金流量净额		305,371,753.60	68,638,238.59
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		-22,473,831.14	111,527,224.51
加: 期初现金及现金等价物余额	十五、5	178,580,611.62	67,053,387.11
六、期末现金及现金等价物余额	十五、5	156,106,780.48	178,580,611.62

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



股东权益变动表
2015年度

编制单位: 天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期数							上期数						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	111,677,800.00	162,510,390.47			13,172,559.55	118,553,036.00	405,913,786.02	111,677,800.00	162,510,390.47			9,849,195.51	88,642,759.61	372,680,145.59
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本期期初余额	111,677,800.00	162,510,390.47			13,172,559.55	118,553,036.00	405,913,786.02	111,677,800.00	162,510,390.47			9,849,195.51	88,642,759.61	372,680,145.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	37,250,000.00	395,059,853.17	61,578.17		2,204,001.13	8,668,230.21	443,243,662.68					3,323,364.04	29,910,276.39	33,233,640.43
(一) 综合收益						22,040,011.34	22,040,011.34						33,233,640.43	33,233,640.43
(二) 所有者投入和减少股本	37,250,000.00	395,059,853.17					432,309,853.17							
1. 所有者投入股本	37,250,000.00	388,788,053.17					426,038,053.17							
2. 股份支付计入股东权益的金额		6,271,800.00					6,271,800.00							
3. 其他														
(三) 利润分配					2,204,001.13	-13,371,781.13	-11,167,780.00					3,323,364.04	-3,323,364.04	
1. 提取盈余公积					2,204,001.13	-2,204,001.13						3,323,364.04	-3,323,364.04	
2. 对股东的分配						-11,167,780.00	-11,167,780.00							
3. 其他														
(四) 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. 结转重新计量设定受益计划净 负债或净 资产所产生的变动														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 当年提取数														
2. 当年使用数														
(六) 其他			61,578.17				61,578.17							
四、本期期末余额	148,927,800.00	557,570,243.64	61,578.17		15,376,560.68	127,221,266.21	849,457,448.70	111,677,800.00	162,510,390.47			13,172,559.55	118,553,036.00	405,913,786.02

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

天水众兴菌业科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

天水众兴菌业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是2012年3月27日经甘肃省天水市工商行政管理局核准登记，由陶军、田德、嘉兴嘉泽九鼎投资中心（有限合伙）、苏州永乐九鼎投资中心（有限合伙）、天津久丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）及其他6位自然人共同发起设立的股份有限公司。

公司注册地址：甘肃天水国家农业科技园区，总部地与注册地相同；

公司统一社会信用代码/注册号：916205007788855832；

公司法定代表人：陶军；

公司经营范围：食用菌、药用菌及其辅料的生产、销售、微生物技术、生物工程技术、农业新技术的研发、应用、研究、推广、农副土特产品的生产、加工、销售。

公司设综合部、人力资源部、财务部、市场营销部、生产部、采购部、质量管理部等部门。公司的主要管理机构在甘肃省天水市。

本公司设立时总股本为 10,000 万股，每股面值 1 元；2012 年 4 月 10 日，公司召开 2012 年第一次临时股东大会，同意公司发行新股 51 万股，增资扩股后公司的总股本为 10,051.00 万股；2012 年 4 月 27 日，公司召开 2012 年第二次临时股东大会，同意公司发行新股 1,116.78 万股，增资扩股后公司的总股本为 11,167.78 万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2015）1183号文批准，公司于2015年6月23日通过深圳证券交易所向社会公众发行人民币普通股3,725万股，发行后总股本14,892.78万股。公司股票于2015年6月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计6家，详见本附注（七）。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（六）。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）主要从事食用菌、药用菌及其辅料的生产、销售、微生物技术、生物工程技术、农业新技术的研发，属于农业种植行业。

经营期限：自2008年11月18日至2098年11月17日。

本集团的最终控制人为自然人陶军。

本财务报表业经本公司董事会于2016年2月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中,已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营,本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三 10)、存货的计价方法(附注三 11)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三 14、17)、收入的确认时点(附注三 23)等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注三 26。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团 2015 年度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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团以一年(12 个月)作为正常营业周期。

4、记账本位币

人民币为本集团境内机构经营所处的主要经济环境中的货币,本集团境内机构以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表所采用的货币为人民币。

5、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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量,合并方取得的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与支付的合并对价账面价值的差额,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;合并方以发行权益性证券作为合并对价的,应

当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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的，本公司通常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至少一项其他交易的发生；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。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

集团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，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上期折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团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. 本集团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；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

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，本集团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。本集团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

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

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。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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，本集团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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独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

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。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其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。已发生的减值损失以后期间不再转回。

（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。

（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。

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。本集团（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）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵

销后的净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。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。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，不确认权益工具的公允价值变动。本集团回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

10、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

本集团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

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 100 万元的应收账款和单项金额超过 50 万元的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的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。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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
与政府单位往来	与政府单位往来为基础确定信用风险特征组合

项目	确定组合的依据
集团合并范围内关联方	合并范围内关联方
账龄组合	以账龄为基础确定信用风险特征组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项 目	计提方法
政府单位往来	单项进行减值测试，未发生减值的不计提坏账准备
集团合并范围内关联方	不计提坏账准备
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，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。

（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。

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、消耗性生物资产等。

（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

于领用时按一次摊销法摊销。

12、消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，指生长中的菌类。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在入产成品库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入产成品库后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

本集团消耗性生物资产主要为自行培养和尚处于生产过程中的食用菌，其成本按照培育生产过程中发生的必要支出确定，包括直接材料、直接人工、水电折旧及其他应分摊的间接费用。将已经采摘包装成箱，储存在冷库尚未销售出库的食用菌归集为产成品。本集团消耗性生物资产按约当产量法在消耗性生物资产（在产品）和完工产品间分配成本；在出售时采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

13、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团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确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；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。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

14、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。本集团固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、工器具、运输设备、办公设备，其中机器设备主要为食用菌培养过程中所需的搅拌机、装瓶机、封瓶机、蒸汽灭菌器、接种机、搔菌机、挖瓶机、加湿及制冷设备、传输系统、电力系统及净化系统等；工器具主要为育菌瓶、育菌瓶篮子、

育菇架、周转筐、胶片、LED 植物灯带等。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本进行初始计量。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	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
工器具	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备	5-10	5.00	19.00-9.50

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，本集团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。

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。

本集团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。

15、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。

16、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。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团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集团且其成本能可靠地计量，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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，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。

18、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、工程物资使用寿命有限的无形资产、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，本集团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，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、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

20、职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利等。

（1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工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。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定

费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。于报告期内，本集团主要存在如下离职后福利：

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应

增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

公司对于限制性股票权益工具的价值按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）来确定。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

（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。

本集团商品销售收入确认的具体时点为食用菌产品交付给客户、发票已经开具、主要风险报酬已经转移，并已取得收取货款权利的当期。

（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。

本集团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）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

25、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）本集团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）本集团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）本集团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）本集团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。

26、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括参考市场上另一类似金融工具的公允价值、贴现现金流模型分析及期权定价模型进行估算等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

（5）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。

其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（8）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	本集团销售种植的食用菌免征增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴。
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	本集团为食用菌种植企业，免征企业所得税。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款的规定及财税[1995]52号文件，经天水市麦积区国家税务局批准，公司销售的食用菌免征增值税；经杨凌工业园区国家税务局批准，子公司陕西众兴高科生物科技有限公司（以下简称“众兴高科”）自2012年7月1日起销售的自产农产品免征增值税；经山东省宁津县国家税务局批准，子公司山东众兴菌业科技有限公司（以下简称“山东众兴”）自2014年2月1日起销售的自产食用菌免征增值税；经睢宁县国家税务局批准，子公司江苏众友兴和菌业科技有限公司（以下简称“江苏众友兴和”）2015年食用菌产品免征增值税；经四川省彭山县国家税务局2010年6月28日出具的《彭山县国家税务局备案类减免税事项告知书》（（彭国）税减免告字[2010]第358号）批准，子公司眉山昌宏农业生物科技有限公司（以下简称“昌宏农业”）销售的自产食用菌免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款及国税函[2008]850号文件的规定，经天水市麦积区国家税务局批准，公司种植的食用菌免征企业所得税；经杨凌工业园区国家

税务局批准，子公司众兴高科自2012年7月1日起销售的自产农产品免征企业所得税；经山东省宁津县国家税务局批准，子公司山东众兴自2014年2月1日起销售的自产农产品免征企业所得税；经睢宁县国家税务局批准，子公司江苏众友兴和2015年食用菌产品免征企业所得税；经四川省彭山县国家税务局出具的《税务事项通知书》（彭国税通[2013]121号）批准，子公司昌宏农业种植的食用菌免征企业所得税。

本公司之子公司陕西众兴菌业科技有限公司、新乡市星河生物科技有限公司处于基建期，相关税收优惠正在办理之中。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2015 年 1 月 1 日，期末指 2015 年 12 月 31 日；上期指 2014 年度，本期指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	18,978.54	9,176.97
银行存款	187,001,339.59	240,359,447.31
其他货币资金	1,759,609.60	29,583,820.80
合 计	188,779,927.73	269,952,445.08

注：（1）本集团期末其他货币资金为信用证保证金。

（2）货币资金期末余额较期初余额减少 81,172,517.35 元，减幅 30.07%，主要是本期公司进行部分闲置资金理财、支付长期股权投资款项、进行项目建设、偿还银行贷款等所致。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	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	4,905,170.21	100.00	364,006.00	7.42	4,541,164.21
组合 1: 政府单位往来组合					
组合 2: 账龄组合	4,905,170.21	100.00	364,006.00	7.42	4,541,164.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款					
合 计	4,905,170.21	100.00	364,006.00	7.42	4,541,164.21

(续)

类 别	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	5,568,298.50	100.00	328,112.92	5.89	5,240,185.58
组合 1: 政府单位往来组合					
组合 2: 账龄组合	5,568,298.50	100.00	328,112.92	5.89	5,240,185.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,568,298.50	100.00	328,112.92	5.89	5,240,185.58

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	计提比例(%)
1 年以内	4,707,333.71	235,366.70	5
1 至 2 年	72,996.50	14,599.30	20
2 至 3 年	21,600.00	10,800.00	50
3 年以上	103,240.00	103,240.00	100
合 计	4,905,170.21	364,006.00	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,443,458.50	272,172.92	5
1 至 2 年	21,600.00	4,320.00	20
2 至 3 年	103,240.00	51,620.00	50
3 年以上			100
合 计	5,568,298.50	328,112.92	

确定账龄组合依据的说明: 本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征, 按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,893.08 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,087,383.26 元, 占应收账款期末余

额合计数的比例 42.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 104,369.16 元。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	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	5,454,625.06	100.00	50,963.60	0.93	5,403,661.46
组合 1: 政府单位往来组合	5,000,000.00	91.67			5,000,000.00
组合 2: 账龄组合	454,625.06	8.33	50,963.60	11.21	403,661.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,454,625.06	100.00	50,963.60	0.93	5,403,661.46

(续)

类 别	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	5,288,326.48	100.00	17,666.32	0.33	5,270,660.16
组合 1: 政府单位往来组合	5,000,000.00	94.55			5,000,000.00
组合 2: 账龄组合	288,326.48	5.45	17,666.32	6.13	270,660.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,288,326.48	100.00	17,666.32	0.33	5,270,660.16

(2) 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	计提比例(%)
1 年以内	363,174.75	18,158.74	5
1 至 2 年	44,734.31	8,946.86	20
2 至 3 年	45,716.00	22,858.00	50
3 年以上	1,000.00	1,000.00	100
合 计	454,625.06	50,963.60	

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	266,659.84	13,332.99	5
1 至 2 年	21,666.64	4,333.33	20
2 至 3 年			50
3 年以上			100
合 计	288,326.48	17,666.32	

①、当期其他应收款增加数含公司以非同一控制下企业合并方式取得子公司其他应收款，故账龄不衔接。

②确定账龄组合依据的说明：本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备。

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
政府单位往来组合	5,000,000.00		
合 计	5,000,000.00		

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
政府单位往来组合	5,000,000.00		
合 计	5,000,000.00		

确定组合依据的说明：本集团将应收政府部门具有类似的信用风险特征的款项划分为与政府往来组合。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,297.28 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 5,257,278.45 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 96.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 33,436.12 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,296,565.35	97.04	5,370,713.18	99.72
1 至 2 年	70,001.00	2.96	15,000.00	0.28

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2至3年				
3年以上				
合 计	2,366,566.35	100.00	5,385,713.18	100.00

注：①预付宁津县供电公司保证金 50,000.00 元，账龄为 1 至 2 年。

②预付款项期末余额较期初余额减少 3,019,146.83 元，减幅 56.06%，主要为期末以预付方式采购未结算项目减少所致。

（2）预付款项金额前五名单位情况

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 1,625,900.95 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.70%。

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	12,287,489.87	461,284.10	11,826,205.77
产成品	947,612.21		947,612.21
周转材料	2,651,585.92		2,651,585.92
消耗性生物资产	33,547,306.24		33,547,306.24
合 计	49,433,994.24	461,284.10	48,972,710.14

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,722,348.87		9,722,348.87
产成品	1,515,296.58		1,515,296.58
周转材料	2,043,469.77		2,043,469.77
消耗性生物资产	28,422,490.51		28,422,490.51
合 计	41,703,605.73		41,703,605.73

注：本集团消耗性生物资产为正在自行培养和生产的食用菌；周转材料主要为食用菌产品的包装物。

（2）存货跌价准备变动情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回/转销	其他	

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回/转销	其他	
原材料		461,284.10				461,284.10
合 计		461,284.10				461,284.10

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	配方改变, 该种原料不再使用, 且已发酵, 无法变卖	

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
可从发行/增发溢价中扣除的直接费用	300,000.00	4,311,729.64
银行保本型理财产品	281,000,000.00	
合 计	281,300,000.00	4,311,729.64

注：其他流动资产期末余额较期初余额增加 276,988,270.36 元，主要是公司为提高资金使用效率将暂时闲置募集资金购买银行保本型理财产品所致。

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动 1			
		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
联营企业					
Mushroom Park GmbH		6,883,422.00		-401,882.61	61,578.17
合 计		6,883,422.00		-401,882.61	61,578.17

(续)

被投资单位	本期增减变动 2				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
Mushroom Park GmbH					6,543,117.56	
合 计					6,543,117.56	

注：长期股权投资本期增加为公司新增对联营企业 Mushroom Park GmbH 的投资，具体见注释七、在其他主体中的权益 2。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	工器具	运输工具	办公设备	合 计
-----	-------	------	-----	------	------	-----

项 目	房屋建筑物	机器设备	工器具	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	239,976,562.68	187,583,443.70	120,739,872.98	3,316,899.36	1,632,272.53	553,249,051.25
2.本期增加额	104,679,383.23	65,070,008.16	6,839,622.61	1,264,781.05	1,091,328.65	178,945,123.70
(1)购置		1,943,639.00	460,000.01	686,907.88	356,979.00	3,447,525.89
(2)在建工程转入	82,363,672.06	47,932,217.61	5,448,744.00		192,676.53	135,937,310.20
(3)企业合并增加	22,315,711.17	15,194,151.55	930,878.60	577,873.17	541,673.12	39,560,287.61
3.本期减少额				30,176.00		30,176.00
处置或报废				30,176.00		30,176.00
4.期末余额	344,655,945.91	252,653,451.86	127,579,495.59	4,551,504.41	2,723,601.18	732,163,998.95
二、累计折旧						
1.期初余额	27,765,120.87	38,733,144.25	49,214,825.77	870,488.37	505,569.61	117,089,148.87
2.本期增加额	13,510,160.39	19,015,848.23	18,469,176.71	510,186.86	332,916.80	51,838,288.99
计提	13,510,160.39	19,015,848.23	18,469,176.71	510,186.86	332,916.80	51,838,288.99
3.本期减少金额				23,411.71		23,411.71
处置或报废				23,411.71		23,411.71
4.期末余额	41,275,281.26	57,748,992.48	67,684,002.48	1,357,263.52	838,486.41	168,904,026.15
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	303,380,664.65	194,904,459.38	59,895,493.11	3,194,240.89	1,885,114.77	563,259,972.80
2.期初账面价值	212,211,441.81	148,850,299.45	71,525,047.21	2,446,410.99	1,126,702.92	436,159,902.38

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为 136,642,636.54 元（原值 160,184,301.79 元）的房屋、建筑物及账面价值 105,364,282.48 元（原值 155,233,085.04 元）的机器设备和工器具作为一年内到期的非流动负债（附注五、19）及长期借款（附注五、20）的抵押物之一；账面价值为 298,624.31 元（原值 521,614.61 元）的进口机器设备尚处于海关监管期。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
房屋建筑物	项目新建完工，产权证书正在办理之中	2016 年度	70,062,860.37

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购入食用菌生产线已建工程（新乡星河）	127,598,717.27		127,598,717.27			
年产 15000 吨食用菌多糖原料生产线建设项目(陕西众兴一期)	121,931,429.62		121,931,429.62	58,601,415.67		58,601,415.67
食用菌（双孢蘑菇）工厂化种植项目（江苏众友一期）	103,991,920.49		103,991,920.49	28,985,243.66		28,985,243.66
年产 7,200 吨杏鲍菇生产线建设项目（天水基地四期）	33,938,296.67		33,938,296.67	20,936,464.43		20,936,464.43
食用菌农林废弃物循环利用改扩建项目（众兴高科）	4,784,850.00		4,784,850.00			
1800 吨金针菇技改项目（天水基地）	3,779,663.43		3,779,663.43	2,945,163.25		2,945,163.25
工程技术研究中心（天水基地）	3,634,019.30		3,634,019.30	2,881,694.40		2,881,694.40
食用菌秸秆循环利用技改项目（昌宏农业）	424,000.00		424,000.00			
年产 12,600 吨食用菌（金针菇）工厂化生产建设项目（山东众兴二期）	11,014,831.87		11,014,831.87	16,083,446.09		16,083,446.09
光伏发电示范项目（众兴高科）				34,606,642.13		34,606,642.13
合 计	411,097,728.65		411,097,728.65	165,040,069.63		165,040,069.63

注：在建工程期末余额较期初余额增加 246,057,659.02 元，增幅 149.09%，主要为本期公司以非同一控制企业合并方式增加的新纳入合并会计报表范围子公司新乡市星河生物科技有限公司的在建工程增加、募集资金项目、自筹项目的投入增加所致。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
购入食用菌生产线已建工程（新乡星河）			127,598,717.27			127,598,717.27
年产 15000 吨食用菌多糖原料生产线建设项目(陕西众兴一期)	2.16 亿元	58,601,415.67	63,330,013.95			121,931,429.62
食用菌（双孢蘑菇）工厂化种植项目（江苏众友一期）	2.5 亿元	28,985,243.66	75,006,676.83			103,991,920.49
年产 7,200 吨杏鲍菇生产线建设项目（天水基地四期）	1.1 亿元	20,936,464.43	13,001,832.24			33,938,296.67
年产 12,600 吨食用菌	1.5 亿元	16,083,446.09	79,342,072.07	84,410,686.29		11,014,831.87

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额
(金针菇)工厂化生 产建设项目(山东众 兴二期)						
食用菌农林废弃物循 环利用改扩建项目 (众兴高科)			5,970,027.35	1,185,177.35		4,784,850.00
1800 吨金针菇技改项 目(天水基地)		2,945,163.25	3,949,952.00	3,115,451.82		3,779,663.43
工程技术研究中心 (天水基地)		2,881,694.40	752,324.90			3,634,019.30
食用菌秸秆循环利用 技改项目(昌宏农 业)	3,846 万		1,548,845.60	1,124,845.60		424,000.00
光伏发电示范项目 (众兴高科)	4,600 万元	34,606,642.13	11,494,507.01	46,101,149.14		
合 计		165,040,069.63	381,994,969.22	135,937,310.20		411,097,728.65

(续)

工程名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
购入食用菌生产线已建工 程(新乡星河)		现场移交及 整理				自有
年产 15000 吨食用菌多糖 原料生产线建设项目(陕西 众兴)	56.50	外墙及设备 安装	5,582,911.51	3,430,858.19	5.25	自有/金融 机构贷款/ 募集资金
食用菌(双孢蘑菇)工厂 化种植项目(江苏众友一 期)	41.60	设备安装	1,978,897.09	1,978,897.09	4.75	自有/金融 机构贷款
年产 7,200 吨杏鲍菇生产 线建设项目(天水基地四 期)	30.85	钢构及外墙 工程	7,509,042.18	3,247,381.03	5.75	金融机 构贷款/募 集资金
年产 12,600 吨食用菌(金 针菇)工厂化生产建设 项目(山东众兴二期)	63.62	主体完工转 固				自有
食用菌农林废弃物循环 利用改扩建项目(众兴高 科)		设备改造中				自有
1800 吨金针菇技改项目 (天水基地)		项目改造中	1,260,901.43			自有/金融 机构贷款
工程技术研究中心(天水 基地)		前期实施	1,815,583.34			自有/金融 机构贷款
食用菌秸秆循环利用技 改项目(昌宏农业)	4.03	零星技改				自有/金融 机构贷款
光伏发电示范项目(众 兴高科)	100.22	已完工转固	1,310,511.37	247,955.52	5.25	自有/金融 机构贷款
合 计			19,457,846.92	8,905,091.83		

(3) 报告期本公司之子公司新乡星河“购入食用菌生产线已建工程”已按购买日公允价值重新计量并持续计算，其余在建工程未发现存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
年产 15000 吨食用菌多糖原料生产线建设项目(陕西众兴)	外墙及设备安装	工程进度以实际完工量占总工程量为基础进行估计
食用菌(双孢蘑菇)工厂化种植项目(江苏众友一期)	设备安装	工程进度以实际完工量占总工程量为基础进行估计
年产 7,200 吨杏鲍菇生产线建设项目(天水基地四期)	钢构及外墙工程	工程进度以实际完工量占总工程量为基础进行估计
年产 12,600 吨食用菌(金针菇)工厂化生产建设项目(山东众兴二期)	主体完工转固	工程进度以实际完工量占总工程量为基础进行估计

10、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程材料	2,792,005.65	3,683,531.99
待安装设备	443,937.58	1,381,446.00
合 计	3,235,943.23	5,064,977.99

注：工程物资期末余额较期初余额减少 1,829,034.76 元，减幅 36.11%，主要系期末未领用的工程材料及待安装设备减少所致。

11、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	127,815,272.22	40,915.00	127,856,187.22
2. 本期增加金额	46,717,907.93	7,560.00	46,725,467.93
(1) 购置增加		7,560.00	7,560.00
(2) 企业合并增加	46,717,907.93		46,717,907.93
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	174,533,180.15	48,475.00	174,581,655.15
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,028,406.90	31,914.14	6,060,321.04
2. 本期增加金额	2,816,769.92	5,789.35	2,822,559.27
计提	2,816,769.92	5,789.35	2,822,559.27
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,845,176.82	37,703.49	8,882,880.31
三、减值准备			

项 目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	165,688,003.33	10,771.51	165,698,774.84
2. 期初账面价值	121,786,865.32	9,000.86	121,795,866.18

注：无形资产期末账面价值较期初账面价值增加 43,902,908.66 元，增幅 36.05%，主要是本期公司以非同一控制企业合并方式增加的新纳入合并会计报表范围子公司新乡市星河生物科技有限公司、眉山市昌宏农业生物科技有限公司土地使用权增加所致。

（2）于2015年12月31日，账面价值为人民币95,015,031.56元（原值：101,712,981.76）的无形资产所有权受到限制，系本集团以土地使用权作为长期借款及一年内到期的非流动负债的抵押物之一（详见附注五、19、20）。

12、其他非流动资产

项 目	内容	期末余额	期初余额
预付土地购置款	预付土地购置及保证金	1,528,999.25	1,215,000.00
合 计		1,528,999.25	1,215,000.00

13、资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	核销/转销	其他	
坏账损失	345,779.24	-9,743.12	78,933.48				414,969.60
存货跌价损失		461,284.10					461,284.10
合 计	345,779.24	451,540.98	78,933.48				876,253.70

注：资产减值准备本期增加“其他”为公司以非同一控制企业合并方式增加的新纳入合并会计报表范围子公司，购并日增加的资产减值准备数。

14、应付账款

（1）应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付原料及包装物采购款	17,111,943.49	12,088,176.79
应付设备及工程款	61,078,372.75	17,504,663.97
其他	1,262,050.73	
合 计	79,452,366.97	29,592,840.76

注：应付账款期末余额较期初余额增加 49,859,526.21 元，增幅 168.49%，主要原因为公司以非同一控制企业合并方式增加的新纳入合并会计报表范围子公司新乡市星河生物科技有限公司应付账款增加及本集团工程项目投入未结算款项增加所致。

（2）重要的账龄超过 1 年的应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西省宏顺建筑工程有限公司	10,100,000.00	尚未结算
东莞市俊兴新型建材有限公司	5,000,000.00	尚未结算
上海鼎霖机械设备有限公司	1,375,804.00	尚未结算
连云港贝斯特机械设备有限公司	1,284,500.00	尚未结算
新乡市飞虹钢结构有限公司	955,000.00	尚未结算
合 计	18,715,304.00	

注：账龄超过一年的应付账款为 26,106,099.92 元，主要为应付质保金。

15、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收销货款	1,907,216.25	2,085,117.25
合 计	1,907,216.25	2,085,117.25

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
双流县鸿刚菌类经营部	28,010.00	尚未结算
合 计	28,010.00	

16、应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
应付短期薪酬	20,540,258.36	10,608,164.84
应付设定提存计划	325,334.68	8,804.51
合 计	20,865,593.04	10,616,969.35

注：应付职工薪酬期末余额较期初余额增加 10,248,623.69 元，增幅 96.53%，主要系本集团生产经营规模扩大，子公司山东众兴一期项目全面满产、二期项目完工投产，员工人数增加，同时效益提高期末计提未发放奖金增多所致。

(1) 应付短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,041,567.98	61,718,114.99	53,750,396.78	15,009,286.19
二、职工福利费		1,936,120.37	1,936,120.37	
三、社会保险费	19,298.03	1,958,043.00	1,808,188.12	169,152.91
其中：1. 医疗保险	15,999.32	1,282,456.70	1,188,025.52	110,430.50
2. 工伤保险	2,061.81	482,484.00	432,416.89	52,128.92

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3. 生育保险	1,236.90	193,102.30	187,745.71	6,593.49
四、住房公积金	22,468.70	1,096,482.90	1,054,862.42	64,089.18
五、工会经费和职工教育经费	3,524,830.13	2,177,434.95	404,535.00	5,297,730.08
六、其他				
合 计	10,608,164.84	68,886,196.21	58,954,102.69	20,540,258.36

(2) 应付设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,643.41	5,471,330.14	5,195,508.27	278,465.28
失业保险费	6,161.10	413,298.50	372,590.20	46,869.40
合 计	8,804.51	5,884,628.64	5,568,098.47	325,334.68

注：本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
土地使用税	477,677.62	477,677.62
个人所得税	81,605.69	56,383.82
房产税	286,569.30	
印花税	11,455.16	
合 计	857,307.77	534,061.44

18、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
非关联往来款	1,762,928.23	1,762,928.23
经销商保证金及押金	13,778,263.23	11,435,795.93
股权激励未验资投资款	14,521,360.00	
子公司原股东垫付资金	89,323,135.09	
其他款项	118,782.23	11,847.39
合 计	119,504,468.78	13,210,571.55

注：①其他应付款期末余额较期初余额增加 106,293,897.23 元，增幅 804.61%，主要为公司以非同一控制企业合并方式增加的新纳入合并会计报表范围子公司新乡市星河生物科技有限公司应付原股东广东星河生物科技股份有限公司垫付 83,198,135.09 元及子公司眉山市昌宏农业生物科技有限公司应付原股东垫付 6,125,000.00 元、及股权激励收到的部分投资款尚未验资所致。

②本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
广东星河生物科技股份有限公司	83,198,135.09	未到结算期	否
王明昌	6,125,000.00	未到结算期	否
天水国家农业科技园区管委会	1,762,928.23	未到结算期	否
西安市雁塔区明辉食用菌经销部	1,000,000.00	经销商保证金	否
西安市雁塔区明华食用菌经销部	1,000,000.00	经销商保证金	否
合 计	93,086,063.32		

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	54,320,000.00	63,800,000.00
合 计	54,320,000.00	63,800,000.00

20、长期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	16,000,000.00		基准利率
抵押借款	184,235,922.86	331,535,235.60	4.75%~6.15%
抵押+担保借款	152,300,000.00	118,500,000.00	4.75%~6.15%
减：一年内到期的长期借款	54,320,000.00	63,800,000.00	4.75%~6.40%
合 计	298,215,922.86	386,235,235.60	

注：①抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注五、8 及五、11。

②抵押+担保借款系本公司实际控制人陶军为本公司之子公司陕西众兴菌业科技有限公司从交通银行天水市支行取得的 49,300,000.00 元长期借款提供最高额担保、为子公司江苏众友兴和菌业科技有限公司从交通银行天水市支行取得的 103,000,000.00 元长期借款提供最高额担保。

21、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	57,011,757.03	16,470,000.00	3,800,143.77	69,681,613.26	见注释

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合 计	57,011,757.03	16,470,000.00	3,800,143.77	69,681,613.26	见注释

注：递延收益按对应资产的折旧或摊销年限按平均年限法摊销进入营业外收入，其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助：						
(1)循环经济产业园区建设项目	213,191.49		15,000.00		198,191.49	与资产相关
(2)食用菌工厂化生产示范基地及有关资源循环利用扩建项目	605,000.00		110,000.00		495,000.00	与资产相关
(3)农业综合开发财政补贴资金-食用菌种植扩建项目	1,167,500.00		136,500.00		1,031,000.00	与资产相关
(4)食用菌工厂化生产示范基地及有关资源循环利用三期项目	563,500.00		45,500.00		518,000.00	与资产相关
(5)食用菌工厂化生产示范基地扩建项目	311,666.67		20,000.00		291,666.67	与资产相关
(6)秸秆工厂化生产有机食用菌循环经济产业链项目	389,583.33		25,000.00		364,583.33	与资产相关
(7)食用菌工厂化生产繁育示范基地建设项目	157,519.41		10,000.00		147,519.41	与资产相关
(8)工厂化生产金针菇废弃菌渣综合利用项目	140,000.00		20,000.00		120,000.00	与资产相关
(9)天水食用菌生物技术研发中心组培检测平台建设项目	35,000.00		5,000.00		30,000.00	与资产相关
(10)食用菌循环经济产业链建设项目	7,000,000.00		1,000,000.00		6,000,000.00	与资产相关
(11)食用菌（金针菇）标准化生产示范基地建设项目	1,405,875.00		81,500.00		1,324,375.00	与资产相关
(12)食用菌废料综合利用及产业化推广项目	392,000.00	210,000.00	113,750.00		488,250.00	与资产相关
(13)利用农业废弃物工厂化生产食用菌产业链培育与示范项目	697,500.00		85,000.00		612,500.00	与资产相关
(14)甘肃省工厂化食用菌生产工厂技术研究中心项目	411,666.53		50,000.00		361,666.53	与资产相关
(15)2013年工业跨越式发展市财政专项资金	135,000.00		15,000.00		120,000.00	与资产相关
(16) 农业领域知识产权优势企业培育资金	95,000.00		10,000.00		85,000.00	与资产相关
(17)甘肃省食用菌工程实验室创新能力建设项目	1,900,000.00	100,000.00			2,000,000.00	与资产相关
(18)光伏发电示范项目建设补助专项资金	19,680,000.00		984,000.00		18,696,000.00	与资产相关
(19)企业生产与信息化网络建设项目	510,000.00		60,000.00		450,000.00	与资产相关
(20)专利孵化设备专项资金	90,000.00		9,999.96		80,000.04	与资产相关
(21)食用菌生产线LED植物灯带建设项目资金		1,890,000.00	378,000.00		1,512,000.00	与资产相关
(22)2013年农产品流通网络建	470,833.33		50,000.04		420,833.29	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
设项目资金						
(23)工厂化生产技术集成与开发		400,000.00	16,666.65		383,333.35	与资产相关
(24)研发中心和菌类多糖原料基地研发项目资金	80,000.00		80,000.00			与收益相关
(25)山东新兴产业和重点行业发展专项资金	8,760,921.27		441,727.12		8,319,194.15	与资产相关
(26) 现代农业食用菌项目资金	1,000,000.00	2,000,000.00	37,500.00		2,962,500.00	与资产相关
(27)用于生产环境治理食用菌项目生产建设专项资金		8,640,000.00			8,640,000.00	与资产相关
(28)江苏新兴产业和重点行业发展专项资金	10,800,000.00				10,800,000.00	与资产相关
(29) 2014年食用菌（双孢蘑菇）项目资金工厂化资金		3,230,000.00			3,230,000.00	与资产相关
合计	57,011,757.03	16,470,000.00	3,800,143.77		69,681,613.26	

注：（1）“循环经济产业园区建设项目”系依据甘肃省经济委员会、财政厅《关于下达 2008 年全省节能项目补助资金计划的通知》（甘经资[2008]372 号、甘财建[2008]200 号）文件，本公司 2009 年收到的循环经济产业园区建设项目资金 300,000.00 元；

（2）“食用菌工厂化生产示范基地及有关资源循环利用扩建项目”系根据天水市财政局《关于下达 2009 年第一批中小企业发展专项资金的通知》（天财企[2009]776 号文件），本公司 2009 年收到的食用菌工厂化生产示范基地及有关资源循环利用扩建项目资金 1,100,000.00 元；

（3）“农业综合开发财政补贴资金-食用菌种植扩建项目”系依据天水市麦积区农业综合开发办公室《关于下达 2009 年农业综合开发产业化经营财政补贴项目计划（第二批）的通知》（麦区农综发[2009]53 号文件），本公司 2010 年收到的食用菌种植扩建项目资金 1,850,000.00 元；

（4）“食用菌工厂化生产示范基地及有关资源循环利用三期项目”系依据天水市财政局《关于拨付 2010 年度地方特色产业中小企业发展项目资金的通知》（天财企[2010]1368 号文件），本公司 2010 年收到的食用菌工厂化生产示范基地及有关资源循环利用三期项目资金 700,000.00 元；

（5）“食用菌工厂化生产示范基地扩建项目”系依据甘肃省财政厅甘肃省工业和信息化委员会《关于下达 2010 年省财政预算六大产业发展专项补助资金（第二批）的通知》（甘财建[2010]427 号文件），本公司收到的食用菌工厂化生产示范基地扩建项目资金 400,000.00 元；

（6）“秸秆工厂化生产有机食用菌循环经济产业链项目”系依据甘肃省财政厅甘肃省工业和信息化委员会《关于下达 2010 年全省循环经济项目补助资金计划的通知》（甘财建[2010]424 号文件），本公司收到的秸秆工厂化生产有机食用菌循环经济产业链项目资金 500,000.00 元；

（7）“食用菌工厂化生产繁育示范基地建设项目”系依据天水市麦积区发展和改革局《关于转下 2010 年市级财政专项资金第一批建设项目投资计划的通知》（麦发改[2010]108 号文件），本公司收到的食用菌工厂化生产繁育示范基地建设项目资金 200,000.00 元；

（8）“工厂化生产金针菇废弃菌渣综合利用项目”系依据天水市财政局、天水市工业和信息化委员会《关于下达市级工业跨越式发展专项资金的通知》（天财建[2011]363 号文件），本公司 2011 年收

到的工厂化生产金针菇废弃菌渣综合利用项目资金 200,000.00 元；

(9) “天水食用菌生物技术研发中心组培检测平台建设项目”系依据天水市财政局、天水市科技局《关于下达 2011 年度市级第一批科学技术研究与开发项目投资预算资金计划的通知》(天财建[2011]389 号文件)，本公司 2011 年收到的天水食用菌生物技术研发中心组培检测平台建设资金 50,000.00 元；

(10) “食用菌循环经济产业链建设项目”系依据甘肃省工业和信息化委员会《关于下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2011 年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(甘工信发[2011]414 号文件)、甘肃省财政厅《关于下达 2011 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程(第二批)中央预算内基建支出预算的通知》(甘财建[2011]247 号文件)，本公司 2011 年收到食用菌循环经济产业链投资建设项目资金 9,500,000.00 元，2012 年收到建设项目资金 500,000.00 元；

(11) “食用菌(金针菇)标准化生产示范基地建设项目”系依据天水市麦积区农业综合开发办公室《关于下达 2011 年食用菌(金针菇)标准化生产示范基地建设项目省级财政配套资金的通知》(麦农综[2011]42 号)、《关于下达 2011 年食用菌(金针菇)标准化生产示范基地建设项目中央财政资金的通知》(麦农综[2011]50 号)，本公司 2012 年 3 月份收到食用菌(金针菇)标准化生产示范基地建设项目省级财政配套资金 430,000.00 元、中央财政资金 1,200,000.00 元；

(12) “食用菌废料综合利用及产业化推广项目”系依据天水市财政局《关于下达 2012 年第二批科技型中小企业技术创新基金项目拨款的通知》(天财企[2012]927 号)，本公司 2012 年 11 月份收到的食用菌废料综合利用及产业化推广项目建设资金 490,000.00 元，2015 年 12 月 7 日收到食用菌废料综合利用及产业化推广 210,000.00 元；

(13) “利用农业废弃物工厂化生产食用菌产业链培育与示范项目”系依据甘肃省财政厅、甘肃省科技厅《关于下达 2012 年甘肃省第九批科技计划(民生科技计划)项目经费的通知》(甘财教[2012]254 号)，本公司 2012 年 12 月收到的利用农业废弃物工厂化生产食用菌产业链培育与示范项目建设资金 550,000.00 元，2013 年收到 300,000.00 元；

(14) “甘肃省工厂化食用菌生产工程技术研究中心项目”系依据甘肃省财政厅、甘肃省科技厅《关于下达 2012 年甘肃省第六批科技计划(省重点实验室、工程技术研究中心)项目经费的通知》(甘财教[2012]199 号)，本公司 2012 年 12 月收到的工厂化食用菌生产工程技术研究中心项目资金 300,000.00 元，2013 年收到 200,000.00 元；

(15) “2013 年工业跨越式发展市财政专项资金”系依据天水市财政局、天水市工业和信息化委员会《关于下达 2013 年工业跨越式发展、装备制造业发展和扶持非公有制经济发展(小微企业发展)市级财政专项资金的通知》(天财建[2013]1170 号)，本公司 2013 年 12 月收到的食用菌液体菌种工厂化生产技术研究与应用项目资金 150,000.00 元；

(16) “农业领域知识产权优势企业培育”系甘肃省科学技术厅文件《关于下达 2014 年甘肃省第六批科技计划(知识产权计划)项目的通知》(甘科计[2014]11 号)，本公司 2014 年 7 月收到的农业

领域知识产权优势企业培育项目资金 100,000.00 元；

(17) “甘肃省食用菌工程实验室创新能力建设项目”系依据天水市发展和改革委员会《关于转下达 2014 年第四批建设项目投资计划的通知》(天发改投资[2014]466 号)，本公司 2014 年 7 月收到的甘肃省食用菌工程实验室创新能力建设项目资金 1,900,000.00 元，2015 年 12 月 25 日收到甘肃省食用菌工程实验建设项目 100,000.00 元；

(18) “光伏发电示范项目建设补助专项资金”系本公司之子公司陕西众兴高科生物科技有限公司依据杨凌示范区财政局《关于下达金太阳示范工程财政补助资金的通知》(杨管财发[2012]402 号文件)，拟拨付项目建设资金总额 19,680,000.00 元，2012 年 9 月收到 5,000,000.00 元、2014 年 4 月收到 7,000,000.00 元、2014 年 6 月收到 7,680,000.00 元；

(19) “企业生产与信息化网络建设项目”系本公司之子公司陕西众兴高科生物科技有限公司依据陕西省财政厅/陕西省工业和信息化厅《关于下达 2012 年省级企业技术改造专项资金项目计划(第二批)的通知》(陕工信发(2012)304 号)收到企业生产与信息化网络建设项目的专项资金 600,000.00 元；

(20) “专利孵化设备专项资金”系本公司之子公司陕西众兴高科生物科技有限公司依据陕西省财政厅/陕西省知识产权局《关于下达 2013 年度专利产业化孵化专项资金的通知》陕财办建[2013]135 号)拨付专利产业化设备购置等专项资金 100,000.00 元；

(21) “食用菌生产线 LED 植物灯带建设项目资金”系本公司之子公司陕西众兴高科生物科技有限公司依据陕西财政厅、陕西省发展改革委员会《关于下达 2014 年度省级电力需求侧管理专项基金项目补助计划的通知》(陕发改投资[2014]1406 号)拨付食用菌生产线 LED 植物灯带建设专项资金 1,890,000.00 元。

(22) “2013 年农产品流通网络建设项目资金”系本公司之子公司陕西众兴高科生物科技有限公司依据杨凌区财政局《关于下达 2013 年农产品流通网络建设省级项目资金的通知》(杨管财发[2014]215 号)，子公司 2014 年 6 月收到的食用菌冷藏库及其他相关设施设备的建设补助资金 500,000.00 元；

(23) “工厂化生产技术集成与开发”系子公司陕西众兴高科生物科技有限公司依据陕西省科学技术厅陕科发[2015]1 号关于下达《陕西省二零一五年科技统筹创新工程计划(一)》的通知，收到的项目补助经费 400,000.00 元；

(24) “研发中心和菌类多糖原料基地研发项目资金”系本公司之子公司陕西众兴菌业科技有限公司同杨凌示范区科学技术局签订的《研发中心和菌类多糖原料基地及深加工项目》合同书，2015 年收到的项目补助资金 80,000.00 元；

(25) “山东新兴产业和重点行业发展专项资金”系本公司之子公司山东众兴菌业科技有限公司依据宁津县财政局《关于拨付山东众兴菌业科技有限公司新兴产业和重点行业发展专项资金的通知》(宁财预指[2012]29 号文件)(宁财预指[2013]29 号文件)，子公司 2012 年收到的食用菌工厂化生产项目生产建设及新产品、新技术研发项目建设资金 6,574,678.46 元，2013 年收到 2,259,864.00 元；

(26) “现代农业食用菌项目资金”系本公司之子公司山东众兴菌业科技有限公司依据宁津县有

机农业办公室《关于拨付2014年现代农业生产发展果蔬产业项目专项资金的通知》（宁有机字[2014]5号、宁农发[2015]84号、宁农发[2015]92号），子公司分别于2014年12月、2015年7月、2015年8月收到的现代农业食用菌项目资金3,000,000.00元；

(27)“用于生产环境治理食用菌项目生产建设专项资金”系本公司之子公司山东众兴菌业科技有限公司依据山东省发展和改革委员会《关于分解下达重大环境治理工程2015年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（鲁发改投资[2015]819号），分别于2015年10月、12月收到的食用菌项目生产建设资金8,640,000.00元；

(28)“江苏新兴产业和重点行业发展专项资金”系本公司之子公司江苏众友兴和菌业科技有限公司依据睢宁县官山镇政府《关于拨付江苏众友兴和菌业科技有限公司新兴产业和重点行业发展专项资金的通知》（官政发[2013]3号文件），子公司收到的新兴产业和重点行业发展专项资金10,800,000.00元，截至本期期末该项目仍在建设之中；

(29)“2014年食用菌（双孢蘑菇）项目资金工厂化资金”系本公司之子公司江苏众友兴和菌业科技有限公司依据江苏省发展和改革委员会《关于下达重大环境治理工程2014年中央预算内投资计划（第一批）的通知》（发改投资[2014]1294号），《省发展改革委关于下达重大环境治理工程2014年中央预算内投资计划（第一批）的通知》（苏发改投资发[2014]958号文件）子公司收到的食用菌（双孢蘑菇）项目资金工厂化资金3,230,000.00元，截至本期期末该项目仍在建设之中。

22、股本

项目	期初余额		本期增减变动（+ -）					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
人民币普通股	111,677,800.00	100.00	37,250,000.00					148,927,800.00	100.00

根据中国证券监督管理委员会于2015年6月9日签发的字[2015]1183号文《关于核准天水众兴菌业科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司获准向社会公众发行人民币普通股3,725万股，每股发行价格为人民币13.00元。上述资金已于2015年6月23日到位。

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	159,093,669.33	388,788,053.17		547,881,722.50
其中：投资者投入的资本	159,093,669.33	388,788,053.17		547,881,722.50
其他—控股股东捐赠				
其他资本公积	3,416,721.14	6,271,800.00		9,688,521.14
其中：原制度资本公积转入				
股份支付计入所有者权益的金额	3,416,721.14	6,271,800.00		9,688,521.14
合 计	162,510,390.47	395,059,853.17		557,570,243.64

注：“资本公积-资本溢价”为本期公司发行新股，实际募集资金扣除新增股本后，新增资本公积

38,878.81 万元；“股份支付计入所有者权益的金额”为本期确认的公司股份支付的成本费用。

24、其他综合收益

项 目	2014 年 12 月 31 日	当期发生额					2015 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：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		61,578.17			61,578.17		61,578.17
其他综合收益合计		61,578.17			61,578.17		61,578.17

(续)

项 目	2013 年 12 月 31 日	上期发生额					2014 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：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							
其他综合收益合计							

注：其他综合收益本期增加数为联营企业 Mushroom Park GmbH 外币报表折算差额，公司按持股比例计算享有的份额。

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	13,172,559.55	2,204,001.13		15,376,560.68
合 计	13,172,559.55	2,204,001.13		15,376,560.68

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，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注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2015 年按本公司净利润的 10%提取法定盈余公积金 2,204,001.13 元(2014 年：按净利润的 10%提取，共 3,323,364.04 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、未分配利润

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
年初未分配利润	208,319,027.40	120,761,863.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,381,357.82	90,880,528.13	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	2,204,001.13	3,323,364.04	按本公司税后净利润的 10%提取
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	11,167,780.00		
所有者权益内部结转			
年末未分配利润	309,328,604.09	208,319,027.40	

(1) 利润分配情况的说明

2015 年 4 月 19 日经公司 2014 年度股东大会批准，公司以 2014 年 12 月 31 日股本为基数向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币派送 1 元（含税），共分配现金 1,116.78 万元。

根据公司 2016 年 2 月 25 日第二届第十六次董事会决议，公司按税后净利润的 10%提取法定盈余公积，同时拟以 2015 年 12 月 31 日股本加上尚未验资的股权激励 689.9 万股为基数向全体股东（含股权激励的股东）派发现金股利，每 10 股人民币派送 1 元（含税），共分配现金 15,582.68 万元，上述提议尚待股东大会批准。

(2) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

于 2015 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 20,335,761.09 元，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 9,459,007.46 元。

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	479,501,961.25	282,059,916.07	382,590,647.13	237,804,383.37
其他业务	18,258.97		906,631.25	
合计	479,520,220.22	282,059,916.07	383,497,278.38	237,804,383.37

注：营业收入和营业成本本期发生额较上期发生额分别增加 96,022,941.84 元，44,255,532.70 元，增幅分别为 25.04%、18.61%，主要为公司之子公司山东众兴年产 12,600 吨食用菌（金针菇）工厂化生产建设项目一期全面满产及二期建成投产，公司金针菇全年平均售价销量增长及新纳入合并报表范围子公司昌宏农业并购日后收入增加所致

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装物	32,715,080.41	32,215,887.19
职工薪酬	746,403.05	621,555.40
差旅费	256,467.20	356,141.80
广告费	9,458,000.00	495,799.00
其他	151,735.32	56,904.19
合 计	43,327,685.98	33,746,287.58

注：销售费用本期发生额较上期发生额增加 9,581,398.40 元，增幅 28.39%，系公司本期增加广告宣传所致。

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,553,854.37	9,139,594.03
无形资产摊销	2,822,559.27	2,647,153.46
税费	2,830,017.74	2,634,309.19
研发支出	2,168,758.73	3,234,542.41
折旧费	839,367.55	728,117.51
车辆费	545,708.34	427,944.13
差旅费	1,296,073.65	450,570.00
办公费	2,608,931.47	111,024.20
招待费	1,454,975.47	652,276.35
中介费用	2,762,628.64	53,640.00
财产保险费	1,318,547.50	496,976.15
修理费	346,352.50	211,850.00
股份支付	6,271,800.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,490,773.50	476,014.61
合 计	41,310,348.73	21,264,012.04

注：管理费用本期发生额较上期发生额增加 20,046,336.69 元，增幅 94.27%，系公司本期工资性费用增加、股权激励确认成本费用、公司上市及并购子公司过程中差旅、办公、中介费用增加所致。

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,044,783.21	25,304,633.89
减：利息收入	7,481,744.13	3,984,374.69
减：利息资本化金额	8,905,091.83	15,590,799.52
汇兑损益	2,501,858.75	1,083,906.81
减：汇兑损益资本化金额		
加：金融机构手续费	69,972.24	70,544.64
合 计	10,229,778.24	6,883,911.13

注：财务费用本期发生额较上期发生额增加 3,345,867.11 元，增幅 48.6%，系公司项目完成停止利息资本化增加财务费用及欧元汇率变化汇兑损益增加所致。

31、费用按性质分类列示

项 目	本期发生数	上期发生数
耗用的原材料和低值易耗品等	139,547,982.52	130,416,583.02
产成品及在产品存货的减少（减：增加）	-4,557,131.36	-7,013,870.75
职工薪酬费用	72,606,015.29	47,761,617.54
折旧费和摊销费用	54,660,848.26	42,286,192.53
水电能源	39,754,751.74	36,454,297.26
差旅费	1,552,540.85	806,711.80
招待费	1,454,975.47	652,276.35
研发支出	2,168,758.73	3,234,542.41
股份支付	6,271,800.00	
包装费	32,715,080.41	32,215,887.19
利息支出	24,044,783.21	25,304,633.89
减：利息收入	7,481,744.13	3,984,374.69
减：利息资本化	8,905,091.83	15,590,799.52
汇兑损益	2,501,858.75	1,083,906.81
金融机构手续费	69,972.24	70,544.64

项 目	本期发生数	上期发生数
税费支出	2,830,017.74	2,634,309.19
广告费	9,887,680.00	
中介费用	2,762,628.64	
其他费用	5,042,002.49	3,366,136.45
合 计	376,927,729.02	299,698,594.12

32、投资收益

项 目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益	-401,882.61	
购买理财产品收益	2,682,972.20	
合 计	2,281,089.59	

33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,743.12	-363,864.57
存货跌价损失	461,284.10	
合 计	451,540.98	-363,864.57

34、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	9,441,643.77	6,739,017.93	9,441,643.77
取得子公司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	771,372.14		771,372.14
其他	583,488.26	86,681.92	583,488.26
合 计	10,796,504.17	6,825,699.85	10,796,504.17

(2) 政府补助明细

其中，计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2014 年第一批工业和信息化补助资金	500,000.00		与收益相关
2014 年农业产业化农产品加工贴息项目资金	900,000.00		与收益相关
区农业局拨付绿色食品认证以奖待补资金	9,000.00		与收益相关
麦积区财政专利补助款	4,000.00		与收益相关
农业产业化龙头企业贴息	2,000,000.00		与收益相关
专利资助经费	1,000.00		与收益相关
2014 年规模以上工业企业产值超额增长奖励	66,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
食用菌冷链及配送中心项目贴息	1,580,000.00		与收益相关
12600吨金针菇生产线建设项目贷款贴息	580,000.00		与收益相关
杨凌农业高新技术产业示范区管委会补贴	1,500.00		与收益相关
2013年度驰名商标奖励款		400,000.00	与收益相关
工业强市表彰奖励金		60,000.00	与收益相关
龙头企业奖励扶持资金		30,000.00	与收益相关
工业经济发展先进企业奖励金		12,000.00	与收益相关
科技奖励款		10,000.00	与收益相关
天水知识产权局专利补助		3,000.00	与收益相关
贷款贴息资金		2,000,000.00	与收益相关
资源综合利用项目补助资金		1,200,000.00	与收益相关
先进单位奖励款		50,000.00	与收益相关
2013年新进成长型规模以上工业企业奖励		100,000.00	与收益相关
贷款贴息资金		1,000,000.00	与收益相关
专利补贴款		5,890.00	与收益相关
重点政务考察点规范化建设补贴款		10,000.00	与收益相关
专利补贴款		2,840.00	与收益相关
递延收益摊销	3,800,143.77	1,855,287.93	与资产相关
合 计	9,441,643.77	6,739,017.93	

35、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,764.29	4,764.29		
其中：固定资产处置损失	4,764.29	4,764.29		
对外捐赠支出	200,000.00	200,000.00	53,000.00	53,000.00
其他	6,758.09	6,758.09	128,499.56	128,499.56
合 计	211,522.38	211,522.38	181,499.56	181,499.56

36、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生额		上期发生额	
	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	0.88	0.83	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.74	0.75	0.75

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于财务报表报告期内，本集团存在具有稀释性的潜在普通股为股份支付的 690 万股。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期净利润	114,381,357.82	90,880,528.13
其中：归属于持续经营的净利润	114,381,357.82	90,880,528.13
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	101,122,892.85	84,236,504.84
其中：归属于持续经营的净利润	101,122,892.85	84,236,504.84
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
期初发行在外的普通股加权股数	111,677,800.00	111,677,800.00
加：本期发行的普通股加权数	18,625,000.00	
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	130,302,800.00	111,677,800.00

37、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	22,111,500.00	23,263,730.00
押金及质保金	2,342,467.30	3,040,800.00
利息收入	7,481,744.13	3,984,374.69

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	252,371.56	900,513.09
合 计	32,188,082.99	31,189,417.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
暂借、往来及保证金退款	685,557.00	1,919,800.00
可从发行/增发溢价中扣除的直接费用	619,055.50	1,058,618.16
车辆费	545,708.34	427,944.13
差旅费	1,296,073.65	806,711.80
办公费	1,747,430.31	111,024.20
中介费用	2,762,628.64	53,640.00
广告费	9,458,000.00	495,799.00
招待费	1,454,975.47	652,276.35
对外捐赠支出	200,000.00	53,000.00
金融机构手续费	68,890.64	70,544.64
保险费	1,318,547.50	496,976.15
修理费	346,352.50	211,850.00
其他	208,152.64	451,568.12
合 计	20,711,372.19	6,809,752.55

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行保本型理财产品赎回金额	255,150,000.00	
合 计	255,150,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行保本型理财产品购买金额	536,150,000.00	
合 计	536,150,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
从发行费中支出的费用	7,975,000.00	
子公司新乡星河支付借原股东款项	40,000,000.00	
子公司昌宏农业支付借原股东款项	28,947,731.20	
合 计	76,922,731.20	

(7) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	115,007,021.60	90,806,749.12
加：资产减值准备	451,540.98	-363,864.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,838,288.99	40,546,063.09
无形资产摊销	2,822,559.27	2,647,153.46
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）	4,764.29	
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）	17,641,550.13	10,774,758.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,281,089.59	
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）	-7,730,388.51	-9,197,467.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,515,976.54	5,224,603.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,160,885.49	29,872,085.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	209,431,109.19	170,310,081.10
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	187,020,318.13	240,368,624.28
减：现金的期初余额	240,368,624.28	151,512,727.23
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	-53,348,306.15	88,855,897.05

(4) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项 目	本期金额	上期金额
取得子公司及其他营业单位：		

项 目	本期金额	上期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	34,443,400.00	
其中：眉山昌宏农业生物科技有限公司	8,179,500.00	
新乡市星河生物科技有限公司	26,263,900.00	
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	514,125.18	
其中：眉山昌宏农业生物科技有限公司	482,995.39	
新乡市星河生物科技有限公司	31,129.79	
取得子公司支付的现金净额	33,929,274.82	
本期取得子公司的价格	34,443,400.00	
其中：眉山昌宏农业生物科技有限公司	8,179,500.00	
新乡市星河生物科技有限公司	26,263,900.00	
取得子公司的净资产	37,058,728.61	
其中：流动资产	7,510,104.04	
非流动资产	212,032,438.62	
流动负债	182,483,814.05	
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	187,020,318.13	240,368,624.28
其中：库存现金	18,978.54	9,176.97
可随时用于支付的银行存款	187,001,339.59	240,359,447.31
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	187,020,318.13	240,368,624.28

38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
信用证保证金小计：		
其中：货币资金	1,759,609.60	
用于担保的资产小计：		
其中：用于借款抵押的房屋建筑物、机器设备及工器具	242,006,919.02	用于长期借款抵押
用于借款抵押的土地使用权	95,015,031.56	用于长期借款抵押
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：		
其中：处于海关监管的资产	298,624.31	海关监管期未满足
合 计	339,080,184.49	

39、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金-银行存款			
其中：欧元	57.71	7.0952	409.46
货币资金-其他货币资金			
其中：欧元	248,000.00	7.0952	1,759,609.60
长期借款			
其中：美元	960,442.26	6.4936	6,236,727.86

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本 (万元)	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(万元)	购买日至期末被购买方的净利润(万元)
新乡市星河生物科技有限公司	2015年10月29日	2,626.39	100.00	收购	2015年10月29日	款项已支付，工商变更办理完毕	0.00	-25.02
眉山昌宏农业生物科技有限公司	2015年10月12日	817.95	70.00	收购	2015年10月12日	款项已支付，工商变更办理完毕	1,184.06	263.92

(2) 合并成本及商誉(万元)

合并成本	新乡市星河生物科技有限公司	眉山昌宏农业生物科技有限公司
--现金	2,626.39	817.95
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	2,626.39	817.95
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,667.52	853.95

合并成本	新乡市星河生物科技有限公司	眉山昌宏农业生物科技有限公司
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-41.13	-36.00

①、新乡市星河生物科技有限公司的合并成本公允价值是根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的评估基准日为2015年6月30日的中天华资评报字[2015]第1411号《资产评估报告》，本次评估最终采用资产基础法评估结果2,721.78万元作为目标公司股东全部权益的评估值，收购日公允价值按评估基准日结果持续计算得出。

②、眉山昌宏农业生物科技有限公司的合并成本公允价值是根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的评估基准日为2015年8月31日的中天华资评报字[2015]第471号《资产评估报告》，本次评估最终采用资产基础法评估结果1,250.38万元作为目标公司股东全部权益的评估值，购买日公允价值按评估日公允价值持续计算得出，收购日公允价值按评估基准日结果持续计算得出。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债（万元）

项 目	新乡市星河生物科技有限公司		眉山昌宏农业生物科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	3.11	3.11	48.30	48.30
应收账款净额			53.25	53.25
预付账款			69.26	81.26
其他应收款净额	2.29	2.29	122.44	122.44
存货净额			369.33	368.82
固定资产净额	81.19	95.73	3,874.84	3,821.66
在建工程净额	12,691.34	12,908.79	26.57	26.57
工程物资	16.47	16.47		
无形资产净额	4,164.87	3,830.12	506.93	464.92
其他非流动资产			39.07	39.07
减：应付账款	1,966.20	1,966.20	195.41	195.41
预收款项			2.10	2.10
应付职工薪酬	3.81	3.81	16.77	16.77
应交税费	0.01	0.01	0.21	0.21
其他应付款	12,321.71	12,321.71	3,675.56	3,675.56
取得的净资产	2,667.52	2,564.77	1,219.95	1,136.25

注：上表中被购买方于购买日可辨认资产、负债公允价值是根据上述评估报告得出。

七、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
陕西众兴高科生物科技有限公司	陕西杨凌	陕西杨凌	农业种植业	100.00		100.00	新设
陕西众兴菌业科技有限公司	陕西杨凌	陕西杨凌	农业种植业	95.00		95.00	新设
山东众兴菌业科技有限公司	山东宁津	山东宁津	农业种植业	100.00		100.00	新设
江苏众友兴和菌业科技有限公司	江苏睢宁	江苏睢宁	农业种植业	100.00		100.00	新设
新乡市星河生物科技有限公司	河南辉县	河南辉县	农业种植业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
眉山昌宏农业生物科技有限公司	四川眉山	四川眉山	农业种植业	70.00		70.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西众兴菌业科技有限公司	93,336,864.65	143,927,938.72	237,264,803.37	152,183,070.89	39,300,000.00	191,483,070.89	40,427,534.94	80,573,892.43	121,001,427.37	11,444,924.35	62,080,000.00	73,524,924.35
眉山昌宏农业生物科技有限公司	6,930,748.85	44,012,423.10	50,943,171.95	36,941,561.83		36,941,561.83						

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西众兴菌业科技有限公司		-1,694,770.54	-1,694,770.54	-2,550,161.66		-1,475,580.20	-1,475,580.20	-1,026,845.03
眉山昌宏农业生物科技有限公司	11,840,622.97	2,639,212.09	2,639,212.09	4,224,039.12				

2、在合营安排或联营企业中的权益

(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	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
Mushroom Park GmbH	德国	德国	杏鲍菇的种植及生产加工销售	是	49		49

注：本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	(Mushroom Park GmbH)	
流动资产	3,775,794.69	
其中：现金和现金等价物	3,725,445.16	
非流动资产	10,221,320.00	
资产合计	13,997,114.69	
流动负债	643,813.55	
非流动负债		
负债合计	643,813.55	
按持股比例计算的净资产份额	6,543,117.56	
调整事项		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	6,543,117.56	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	-820,168.59	
终止经营的净利润		
其他综合收益	125,669.73	
综合收益总额	-694,498.86	
本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(4) 对合营企业或联营企业投资相关的或有负债：

公司无对联营企业投资相关的或有负债。

八、金融工具及其风险

本集团董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团通过适当的多样化投资组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业，特定地区或特定交易对手的风险。于 2015 年 12 月 31 日，本集团没有对客户类型、或地理位置的集中风险。因此，我们相信我们的风险集中是有限的

1、市场风险

(1) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险：

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末数		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产			
货币资金		1,760,019.06	1,760,019.06
小 计		1,760,019.06	1,760,019.06
外币金融负债			
长期借款	6,236,727.86		6,236,727.86

(续)

项 目	期初数		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产			
货币资金		29,583,820.80	29,583,820.80
小 计		29,583,820.80	29,583,820.80
外币金融负债			
长期借款	5,935,235.60		5,935,235.60

于 2015 年 12 月 31 日, 对于本集团欧元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对欧元或美元, 升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本集团将增加或减少净利润约 799,633.75 元(2014 年 12 月 31 日: 约 3,551,905.64 元)。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2015 年 12 月 31 日, 本集团长期带息债务主要为人民币计价的基准利率合同, 金额为 352,535,922.86 元(2014 年 12 月 31 日: 450,035,235.60 元)(附注五 43、44)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。当基准利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以基准利率计息的带息债务的利息支出, 并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

于 2015 年 12 月 31 日, 如果以基准利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本集团的净利润会减少或增加约 1,344,995.98 元(2014 年 12 月 31 日: 约 2,220,500.00 元)。

2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

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

此外, 对于应收账款、其他应收款, 这些金融资产的信用风险源自交易对手违约, 最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策, 需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外, 本集团对应收账款余额进行持续监控, 以确保本集团不致面临重大坏账风险。

(1) 在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下, 本集团金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口:

项目名称	期末数	期初数
表内项目:		
货币资金	188,779,927.73	269,952,445.08
应收账款	4,541,164.21	5,240,185.58
其他应收款	5,403,661.46	5,270,660.16
小 计	198,724,753.40	280,463,290.82
表外项目:		
无		
合 计	198,736,390.90	280,463,290.82

(2) 金融资产的逾期及减值信息

项目名称	期末数	期初数
应收账款：		
未逾期且未减值	4,707,333.71	5,443,458.50
已逾期但未减值	197,836.50	124,840.00
已减值		
减：减值准备	364,006.00	328,112.92
小 计	4,541,164.21	5,240,185.58
其他应收款：		
未逾期且未减值	5,363,174.75	5,253,326.48
已逾期但未减值	91,450.31	35,000.00
已减值		
减：减值准备	50,963.60	17,666.32
小 计	5,403,661.46	5,270,660.16
合 计	9,944,825.67	10,510,845.74

① 未逾期且未减值金融资产的信用质量信息

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
新增客户	341,212.50	672,329.00
长期客户	4,366,121.21	4,771,129.50
小 计	4,707,333.71	5,443,458.50
其他应收款：		
备用金（保证金）	330,577.46	251,326.48
政府部门	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	32,597.29	2,000.00
小 计	5,363,174.75	5,253,326.48
合 计	10,070,508.46	10,696,784.98

② 逾期但未减值的金融资产账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	应收账款	其他应收款	应收账款	其他应收款
逾期 1 年以内	72,996.50	44,734.31	21,600.00	35,000.00
逾期 1-2 年	21,600.00	45,716.00	103,240.00	

账 龄	期末余额		期初余额	
	应收账款	其他应收款	应收账款	其他应收款
逾期 2 年以上	103,240.00	1,000.00		
合 计	197,836.50	91,450.31	124,840.00	35,000.00

(3) 本集团本期无通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产

3、流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末数				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付款项	79,452,366.97				79,452,366.97
其他应付款	86,566,917.32	2,875,000.00	15,541,191.46		104,983,108.78
长期借款	54,320,000.00	164,620,195.00	133,595,727.86		352,535,922.86
合 计	220,339,284.29	167,495,195.00	149,136,919.32		536,971,398.61

(续)

项 目	期初数				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付款项	29,592,840.76				29,592,840.76
其他应付款	4,043,271.72	2,100,035.00	7,067,264.83		13,210,571.55
长期借款	63,800,000.00	95,050,000.00	176,700,000.00	114,485,235.60	450,035,235.60
合 计	97,436,112.48	97,150,035.00	183,767,264.83	114,485,235.60	492,838,647.91

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

控股股东名称	关联关系	类型	控股股东对本企业的持股比例 (%)	控股股东对本企业的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
陶 军	实际控制人	自然人	35.65	35.65	陶 军

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
田德	自然人股东
嘉兴嘉泽九鼎投资中心(有限合伙)	公司股东
苏州永乐九鼎投资中心(有限合伙)	公司股东
天津久丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	公司股东
天津泰祥投资管理有限公司	公司股东
广东星河生物科技股份有限公司	子公司原股东(资产负债表日 12 月内)
王明昌	子公司原股东(资产负债表日 12 月内)

5、关联方交易情况

(1) 关联方应付、预收款项

项目名称及关联方	期末余额	期初余额
其他应付款:		
广东星河生物科技股份有限公司	83,198,135.09	
王明昌	6,125,000.00	
合 计	89,323,135.09	

(2) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陶军	陕西众兴菌业科技有限公司	49,300,000.00	2014/6/25	2019/6/23	否
	江苏众友兴和菌业科技有限公司	33,660,000.00	2015/5/7	2020/4/15	否
	江苏众友兴和菌业科技有限公司	20,250,000.00	2015/5/14	2020/4/15	否
	江苏众友兴和菌业科技有限公司	16,090,000.00	2015/12/10	2020/4/15	否
	江苏众友兴和菌业科技有限公司	33,000,000.00	2015/12/18	2020/4/15	否

(3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期发生额	上期发生额
总额	689 万元	520 万元
其中:(各金额区间人数)		
20 万元以上	6	5
15~20 万元		
10~15 万元	1	2
10 万元以下	9	8

十、股份支付

2015 年 10 月 19 日，公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司<限制性股票激励计划考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》等相关议案。

2015 年 10 月 26 日，公司第二届董事会第十次会议和第二届监事会第八次会议审议通过了《关于对公司<限制性股票激励计划>进行调整的议案》以及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2015 年 10 月 26 日作为公司限制性股票的授予日，向符合条件的 82 名激励对象授予 690 万股限制性股票，授予价格：限制性股票的授予价格为每股 13.57 元。股权激励计划在授予日的 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的 30%，30%，40%。由于股权激励计划中的解锁业绩条件以 2012-2014 年净利润平均值为基数，公司 2015-2017 年净利润增长率分别不低于 10%、20%、30%。

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，公司将在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。2015 年 10 月 26 日上海荣正投资咨询有限公司出具的《上海荣正投资咨询有限公司关于天水众兴菌业科技股份有限公司限制性股票激励计划会计处理方案的说明》中计算确认的需要摊销的相关费用情况如下：

授予的限制性股票（万股）	需摊销的总费用（万元）	2015 年（万元）	2016 年（万元）	2017 年（万元）	2018 年（万元）
690	2,508.71	627.18	627.18	627.18	627.18

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	690 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）

可行权权益工具数量的确定依据	2015年10月26日公司向激励对象授予限制性股票690万股。公司股权激励计划在授予日的12个月后、24个月后、36个月后分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的30%，30%，40%。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	627.18 万元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	627.18 万元

3、股份支付的修改、终止情况

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项 目	期末数	期初数
双孢蘑菇工厂化生产所需设备	欧元 4,845,704.00（离岸价格）	
双孢蘑菇工厂化生产所需菇架、菇灯	人民币 6,271,000.00 元	

2、对外投资承诺事项

2015年3月31日公司与Hee Joo Park先生和Tae Woon Kwon先生签订了《合资协议》草案，协议约定Mushroom Park GmbH（中文名称“马逊帕克有限公司”）总投资额为2,000万欧元，用于建立和运作杏鲍菇生产线，并支付包括但不限于土地、厂房和设备在内的费用。总投资额由公司投入980万欧元，占股权比例为49%；Hee Joo Park先生投资960万欧元，占股权比例为48%；Tae Woon Kwon先生投入60万欧元，占股权比例为3%。截至报告出具日，公司已向Mushroom Park GmbH投入资金合计98万欧元，该公司目前仍在建设中，尚未投产；剩余投资款882万欧元，将根据Mushroom Park GmbH公司建设进度陆续投出。

十二、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

项 目	内 容
拟分配的利润或股利	根据公司 2016 年 2 月 25 日第二届第十六次董事会决议，公司按税后净利润的 10%提取法定盈余公积；同时拟以现有股本 148,927,800 股作为股权基数，每 10 股派 1.1 元（含税），同时

以公司上市时股票溢价发行形成的资本公积每10股转增11股，合计派息 16,382,058.00 元（含税）、合计转增股本 163,820,580 股，若董事会审议利润分配方案后股本发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。上述议案尚待股东大会批准。

十四、其他重要事项

1、股票和债券的发行

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	向特定投资者非公开发行股票		还需证监会批准

2015 年 11 月 10 日公司第二届董事会第十一次会议决议通过，以本公告日为基准日，发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的 90%（计算公式为：定价基准日前 20 个交易日股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日股票交易总额/定价基准日前 20 个交易日股票交易总量），即发行价格不低于 32.21 元/股，数量不超过 3,500 万股。

上述事项经 2015 年 12 月 7 日召开的 2015 年第七次临时股东大会审议通过，公司于 2015 年 12 月 23 日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（153677 号）。中国证监会依法对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2、分部报告

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

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,366,373.95	100.00	176,269.70	12.90	1,190,104.25
组合 1: 政府单位往来组合					
组合 2: 账龄组合	1,366,373.95	100.00	176,269.70	12.90	1,190,104.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合 计	1,366,373.95	100.00	176,269.70	12.90	1,190,104.25
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续)

类 别	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	2,627,712.00	100.00	181,083.60	6.89	2,446,628.40
组合 1: 政府单位往来组合					
组合 2: 账龄组合	2,627,712.00	100.00	181,083.60	6.89	2,446,628.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,627,712.00	100.00	181,083.60	6.89	2,446,628.40

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	计提比例(%)
1 年以内	1,240,513.95	62,025.70	5
1 至 2 年	1,020.00	204.00	20
2 至 3 年	21,600.00	10,800.00	50
3 年以上	103,240.00	103,240.00	100
合 计	1,366,373.95	176,269.70	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,502,872.00	125,143.60	5
1 至 2 年	21,600.00	4,320.00	20
2 至 3 年	103,240.00	51,620.00	50
3 年以上			100
合 计	2,627,712.00	181,083.60	

确定账龄组合依据的说明：本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,813.90 元；

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 861,118.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 43,055.91 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		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	162,389,345.07	100.00	22,377.56	0.01	162,366,967.51
组合 1：集团合并范围内关联方组合	162,045,996.79	99.79			162,045,996.79
组合 2：账龄组合	343,348.28	0.21	22,377.56	6.52	320,970.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	162,389,345.07	100.00	22,377.56	0.01	162,366,967.51

(续)

类 别	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	257,326.48	100.00	13,866.32	5.39	243,460.16
组合 1：集团合并范围内关联方组合					
组合 2：账龄组合	257,326.48	100.00	13,866.32	5.39	243,460.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	257,326.48	100.00	13,866.32	5.39	243,460.16

(2) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	308,613.97	15,430.70	5
1 至 2 年	34,734.31	6,946.86	20
2 至 3 年			50
3 年以上			100
合 计	343,348.28	22,377.56	

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	250,659.84	12,532.99	5
1 至 2 年	6,666.64	1,333.33	20
2 至 3 年			50
3 年以上			100
合 计	257,326.48	13,866.32	

确定账龄组合依据的说明：本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备。

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
集团合并范围内关联方	162,045,996.79		
合 计	162,045,996.79		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,511.24 元；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 162,211,559.24 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 99.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,278.12 元。

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	262,425,146.96		262,425,146.96	227,500,000.00		227,500,000.00
对联营、合营企业投资	6,543,117.56		6,543,117.56			
合 计	268,968,264.52		268,968,264.52	227,500,000.00		227,500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西众兴高科技生物技术有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	190,880.87		80,190,880.87		
陕西众兴菌业科技有限公司	47,500,000.00	47,500,000.00			47,500,000.00		
山东众兴菌业科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	254,507.83		50,254,507.83		

江苏众友兴和菌业科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	36,358.26		50,036,358.26		
新乡市星河生物科技有限公司	26,263,900.00		26,263,900.00		26,263,900.00		
眉山昌宏农业生物科技有限公司	8,179,500.00		8,179,500.00		8,179,500.00		
合计	261,943,400.00	227,500,000.00	34,925,146.96		262,425,146.96		

注：对子公司投资本期增加数为：

①、本期确认的授予子公司陕西众兴高科生物科技有限公司、陕西众兴菌业科技有限公司、山东众兴菌业科技有限公司管理层公司的股份，按会计准则相关要求确认的股份支付费用。

②、本期公司以非同一控制企业合并取得全资子公司新乡市星河生物科技有限公司、眉山昌宏农业生物科技有限公司股权。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动 1			
		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
联营企业					
Mushroom Park GmbH		6,883,422.00		-401,882.61	61,578.17
合计		6,883,422.00		-401,882.61	61,578.17

(续)

被投资单位	本期增减变动 2				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
Mushroom Park GmbH					6,543,117.56	
合计					6,543,117.56	

4、营业收入、营业成本

营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	161,786,693.95	100,386,748.85	151,655,195.75	97,720,473.89
其他业务	5,500.00		23,800.00	
合计	161,792,193.95	100,386,748.85	151,678,995.75	97,720,473.89

5、投资收益

项 目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益	-401,882.61	
购买理财产品收益	2,605,321.52	
合 计	2,203,438.91	

6、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：		
净利润	22,040,011.34	33,233,640.43
加：资产减值准备	3,697.34	-126,759.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,042,684.94	17,477,273.93
无形资产摊销	764,741.24	767,824.72
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）		
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）	5,292,932.65	847,231.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,203,438.91	
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）	-386,014.81	1,083,674.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,586,304.72	1,175,810.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,560,272.53	6,720,189.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,705,955.33	61,178,886.29
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	156,106,780.48	178,580,611.62
减：现金的期初余额	178,580,611.62	67,053,387.11

项 目	本期金额	上期金额
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	-22,473,831.14	111,527,224.51

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-4,764.29	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	9,441,643.77	6,739,017.93
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	771,372.14	
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	376,730.17	-94,817.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,682,972.20	
小 计	13,267,953.99	6,644,200.29
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	9,489.02	177.00

项 目	本期金额	上期金额
合 计	13,258,464.97	6,644,023.29

注：（1）非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

（2）本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（3）“其他符合非经常性损益定义的损益项目”为本公司购买银行短期保本型理财产品的收益。

2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	报告期间	加权平均 净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的	2015 年度	14.93%	0.88	0.83
净利润	2014 年度	20.08%	0.81	0.81
扣除非经常损益后归属于	2015 年度	13.20%	0.78	0.74
普通股股东的净利润	2014 年度	18.61%	0.75	0.75

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注五、36。