



澳坤生物

NEEQ：831836

山西澳坤生物农业股份有限公司
Shanxi Aokun Biological
Agriculture Corporation



年度报告

2014

公司年度大事记

2014 年 6 月 10 日，有限公司股东会决议同意公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，名称变更为“山西澳坤生物农业股份有限公司”，确认有限公司截至 2014 年 5 月 31 日经审计的账面净资产为 218,743,446.81 元。

2014 年 6 月 13 日，有限公司取得中华人民共和国农业部核发的《肥料临时登记证》（登记证号：微生物肥[2014]临字 2180 号），对“微生物菌剂”产品准予临时登记。同日，取得《肥料临时登记证》（登记证号：微生物肥[2014]临字 2191 号），对“生物有机肥”产品准予临时登记

2014 年 8 月 23 日，股份公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》等相关议案，同意公司申请股票在全国股份转让系统挂牌公开转让、纳入非上市公众公司监管。

2014 年 12 月 30 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函。

目录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	24
第六节 股本变动及股东情况	27
第七节 融资及分配情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节 公司治理及内部控制	33
第十节 财务报告	38

释 义

释义项目	释义
公司、股份公司、澳坤生物	山西澳坤生物农业股份有限公司
吉县分公司	山西澳坤生物农业股份有限公司吉县分公司
澳坤量子、有限公司	本公司前身山西澳坤量子农业科技有限公司
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
深圳创投	深圳市创新投资集团有限公司
嘉鹏九鼎	苏州嘉鹏九鼎投资中心（有限合伙）
天昌九鼎	苏州天昌湛卢九鼎投资中心（有限合伙）
山西红土	山西红土创新创业投资有限公司
深圳红土	深圳市红土生物创业投资有限公司
引导基金	山西省创业风险投资引导基金有限公司
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	《山西澳坤生物农业股份有限公司公司章程》
三会	山西澳坤生物农业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期	2014 年度
挂牌、公开转让	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让之行为
券商、主办券商	东方花旗证券有限公司
元、万元、亿元	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 声明与提示

声明

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

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

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了 2014 年度无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

（一） 董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由
报告期公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容不存在异议。

（二） 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

无

（三） 豁免披露事项及理由

无

风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争导致价格下降的风险	我国食用菌市场需求逐年增加，行业前景广阔，食用菌工厂化生产处于起步阶段，行业平均利润率相对较高，良好的市场前景吸引着新的投资者涉足食用菌行业，越来越多的同行参与到市场竞争中。随着生产厂商的扩张，相互之间市场竞争将加剧，食用菌产品供应量随之增多，食用菌产品平均价格也呈现出初步下滑的趋势。尽管公司通过扩大生产规模、不断提高生产效率、降低生产成本等方式降低市场竞争加剧带来的经营风险，但是若市场竞争格局持续恶化，销售价格出现大幅下降，公司将面临业绩下滑的风险。
销售客户集中的风险	公司杏鲍菇产品主要定位于周边市场，并采取区域经销的销售模式，有机肥产品采取基地直供的销售模式，销售范围的限定以及销售模式导致客户集中度较高，2012 年度、2013 年度、2014 年度，公司对前五名客户的营业收入占营业收入的总额的比例分别为 84.33%、98.47%、85.18%。虽然公司与主要客户建立了良好稳定的合作关系，但若因经销商本身经营环境发生重大不利变化或者经销商流失，公司经营业绩均会受到影响。
食品安全风险	公司产品安全无公害，品质优良。在产品生产过程中无需使用农药和化肥，由于先进无污染的生产管理和控制，公司产品质量较高，发生食品安全事故的可能性较小。但公司产品仍在以下环节可能出现食品安全问题：一是原材料质量隐患，如果所采购的原材料出现严重的重金属或农药残留超标情况，食用菌在汲取原材料养分的同时可能同时汲取重金属和农药成份，从而导致重金属和农药超标而引发食品安全问题；二是在食品流通环节可能存在二次污染。因此，公司存在产品质量和食品安全风险。
原材料供应及采购价格波动风险	公司生产的主要原材料为麦麸、玉米芯、玉米面、豆粕、棉粕等农副产品，上述原材料容易受到气候、环境、季节等变化影响，可能导致原材料供应不足、质量不稳定或价格发生波动，进而影响公司杏鲍菇、有机肥产品的产量、质量以及成本。倘若主要原材料供应量不足，价格出现大幅上涨，势必会对公司盈利水平产生负面的影响，从而对公司的生产经营带来一定程度的压力。
土地租赁及房产权属风险	目前公司的生产及办公场所占用的土地系租赁所得，生产车间及办公楼虽然是公司自建，但因土地系租赁所得，因此无法办理房屋产权证书。公司与临汾市尧都区屯里镇东芦村、西芦村多位农户签订了《山西省

	<p>临汾市尧都区农村土地承包经营权流转合同书》，向其租赁合计 165.31 亩土地。根据上述合同，公司主要用地租赁期限均在 20 年以上，租赁期满均在 2032 年以后。虽然公司上述租赁土地在临汾市尧都区国土资源局进行了备案，并签订了长期的租赁合同，但是仍存在上述流转土地中长期使用规划发生变化时，被征收、征用而导致合同提前解约，土地提前收回的风险，虽然上述流转合同明确约定流转土地被依法征收、征用时，公司有权获得自种的青苗补偿费及自己投入建设的地面附着物补偿费，仍可能会给公司的生产经营带来影响。</p>
有机肥业务客户依赖及收款风险	<p>公司有机肥业务于 2012 年开始开展，有机肥产品主要用于下游苹果、小麦、玉米等农作物种植施用，截至目前主要客户为澳坤联合社及襄汾县众鑫专业合作社。针对该项新业务，一方面客户单一，存在依赖大客户的风险；另一方面，有机肥产品的最终用户为农户，根据合同约定，除销售完成后一段时间内支付一定比例的货款外，其余款项均在农作物收割销售完毕后进行偿还，农作物的生长气候、环境等因素的影响，销售受到市场供求关系的影响，若上述因素发生重大不利变化，则公司有机肥应收账款存在部分或全部无法收回的风险。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司目前销售杏鲍菇免征增值税、所得税，销售有机肥免征增值税，所得税享受 15% 的优惠税率，一旦相关税收优惠政策发生变化，将影响公司盈利情况。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	山西澳坤生物农业股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Aokun Biological Agriculture Corporation
证券简称	澳坤生物
证券代码	831836
法定代表人	李学功
注册地址	山西省临汾市尧都区屯里镇东芦村
办公地址	山西省临汾市尧都区屯里镇东芦村
主办券商	东方花旗证券有限公司
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层
会计师事务所	众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	黄丽琼、李晓娜
会计师事务所办公地址	西安市高新区唐延南路 10 号中兴产业园研发大楼 A201

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王俊兰
电话	0357-3956667
传真	0357-3207165
电子邮箱	360480@163.com
公司网址	www.aklz.net
联系地址	山西省临汾市尧都区屯里镇环乡路 5 号
邮政编码	041000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	信息披露负责人办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-01-22
行业（证监会规定的行业大类）	A01 农业
主要产品与服务项目	杏鲍菇及有机肥的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	80,000,000
控股股东	李学功
实际控制人	李学功，李亮

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	141000000005040	否
税务登记证号码	142601767122484	否
组织机构代码	767122484	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	124,920,651.00	89,513,680.83	39.55%
毛利率	51.43%	51.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,671,407.52	30,945,204.84	44.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,806,070.30	30,185,094.91	45.12%
加权平均净资产收益率	18.88%	20.15%	-
基本每股收益（元/股）	0.55	0.46	19.57%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	314,010,477.70	277,754,506.82	13.05%
负债总计	55,277,906.90	81,693,343.54	-32.33%
归属于挂牌公司股东的净资产（元/股）	3.23	2.59	25.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	3.23	2.59	25.04%
资产负债率	17.60%	29.41%	-
流动比率	1.24	1.09	-
利息保障倍数	24.01	15.03	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	60,013,722.26	22,581,786.83	-

应收账款周转率	6.44	6.66	-
存货周转率	2.55	2.96	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.05%	31.01%	-
营业收入增长率	39.55%	56.84%	-
净利润增长率	44.36%	39.50%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	80,000,000	75,800,000	5.54%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	865,337.22
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	865,337.22

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
报告期内，公司不存在因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据的情况。				

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

澳坤生物是一家集科研、开发、生产、销售为一体的高新技术龙头企业，主要从事工厂化食用菌栽培，再利用食用菌废菌糠生产微生物菌肥，形成循环产业链的生产经营模式，并依靠自身技术积累和创新提供稳定的产品质量，从而持续获取收入、利润以及现金流。具体生产经营过程中的模式可分为：

一、生产模式：公司目前的主要产品包括杏鲍菇及有机肥。杏鲍菇的市场需求量较大，公司的杏鲍菇产品基本上处于供不应求的状态，因此公司通常会根据当前阶段杏鲍菇的产能来计划安排生产，同时公司也会综合考虑市场上杏鲍菇的销售价格来调整产量。有机肥产品以杏鲍菇采摘之后的菌糠作为主要原材料投入生产，通常情况下公司根据设计产能按照每种肥料施用作物的种植周期来安排生产，以保证产品能及时投放市场。

二、采购模式：杏鲍菇生产所用原材料主要是农业废弃物及副产品，如玉米芯、玉米面、麦麸、豆粕、木屑等，大部分原材料从周边农户、板材作坊及代理收购点处采购。而除了上述主要原材料之外的其他辅助原材料，如菌袋、磷矿粉、硫酸钾、尿素、腐殖酸等，公司会根据生产需求由供应部向供货商安排采购。通常情况下，公司会定期与主要供应商签订采购框架性合同，根据产能所需准备三个月所需的原材料，采购频率根据原材料的季节性有所不同，玉米芯通常为一年收购一次，其余原材料按周、月采购。

三、销售模式：杏鲍菇主要采用区域代理的销售模式，目前主要有太原、西安、郑州三个经销商，公司根据生产产量分别对各经销商发货，采取各经销商按批次结账的方法，销售价格采取随行就市的定价策略，在产品价格的形成上，公司从经营理念上重视销售环节，加强对市场信息的及时采集，提高了议价能力和定价权重，同时产品质量也是决定市场价格的关键因素，在出品菌菇环节实行分级定价管理，以提高效益；有机肥料产品采用基地直供的销售模式，主要是在当地政府的带动下，与吉县有机苹果基地的产业联合社合作，向其销售有机肥料，并对其下辖农户进行技术指导，并帮助其办理有机苹果认证等，公司有机肥料的销售价格主要是参考同行业的方式定价。

四、研发模式：公司的产品研发中心负责新技术、产品研发、技术改造，是公司核心技术和自主创新能力来源的核心机构。研发中心自成立至今，主要承担了食用菌人工栽培袋式接种棒的研发、食用菌栽培基料灭菌后预冷系统的开发、食用菌出菇室地热式节能恒温系统、食用菌栽培用出菇架的开发、食用菌栽培基料粉碎除尘筒、食用菌栽培基料搅拌设备的开发、食用菌栽培基料预湿喷淋设备技术的开发、杏鲍菇废料包为基料生产有机生物肥、杏鲍菇废料包为基料生产液体生物菌肥等各项研究工作，并将研究成果运用于生产之中。

五、盈利模式：公司以农业废弃物及副产品，如玉米芯、玉米面、麦麸、豆粕、木屑等为主要原材料，根据自己研制的配方，生产杏鲍菇及有机肥产品，将其销售给下游经销商或合作社，从而形成公司的主要利润来源。

公司的商业模式较《公开转让说明书》中披露内容未发生重大变化，对公司经营情况无不利影响。

年度内变化统计：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，公司以 2014 年初制定的经营目标为指引，进一步完善经营管理体系与产品质量安全管理体系，加强市场宣传与推广，加大研发及技术创新投入，公司业绩得到稳步提升。2014 年度公司实现营业收入 124,920,651.00 元，其中杏鲍菇收入 68,305,911.00 元，有机肥 56,614,740.00 元，实现净利润 44,671,407.52 元，截止 2014 年 12 月 31 日，公司总资产为 314,010,477.70 元，比去年年末增长 13.05%，净资产为 258,732,570.80 元，增长 31.97%。

1、在生产规模方面：报告期内，公司完善了各生产环节设备调试运行，扩大了杏鲍菇的生产规模；2014 年 6 月份，公司取得了中国农业部签发的微生物肥登记证，为公司增加生物有机肥系列产品提供了合法保障和产品执行标准，同时公司扩大了生物菌肥生产规模。

2、在市场拓展方面：杏鲍菇产品的销售渠道相对稳定，生物菌肥随着规模产能的扩大，公司除原有的客户外，在襄汾县打开新的肥料销售市场，根据不同农户的需求，公司增加了锌动力玉米专用肥、小麦专用肥、果蔬专用肥等系列产品，受到广大农户的好评与信赖，为 2015 年的销售提升奠定了良好的基础，保证了公司的盈利水平。

3、在基建方面：公司于 2014 年 5 月份开工建设吉县分公司年储存 5 万吨果蔬气调库冷链物流项目及年产 20 万吨生物菌肥生产线建设项目，项目总投资 2.6 亿元，占地 120 亩，截止 2014 年 12 月 31 日已投入项目建设资金约 8000 万元，计划在 2015 年 10 月份全部竣工投入使用。

4、在科技研发和技术平台建设方面：公司研发中心研发出锌动力玉米专用肥、小麦专用肥、果蔬专用肥等三个新产品并投放市场，小型实验创新了生物肥料生产工艺（采用冷造粒方法，保证了生物菌的成活率，提高了肥效）。报告期内，公司申报了山西省临汾市市级科研技术中心以及山西省省级博士后科研工作站。上述平台建成后将为公司后续科研技术开发提供优质高端的人才保障。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，对公司经营情况无不利影响，公司具有持续经营能力。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	124,920,651.00	39.55%	-	89,513,680.83	56.84%	-
营业成本	60,672,185.15	39.42%	48.56%	43,516,034.85	64.73%	48.61%
管理费用	9,981,939.93	78.58%	7.99%	5,589,605.64	53.13%	6.24%
销售费用	4,782,892.20	-8.63%	3.83%	5,234,865.05	79.36%	5.85%

财务费用	2,854,618.68	-8.63%	2.29%	3,124,325.81	102.39%	3.49%
营业利润	46,832,602.46	49.43%	37.49%	31,340,284.10	39.32%	35.01%
资产减值损失	-203,587.42	-128.73%	-0.16%	708,565.38	1,345.07%	0.79%
营业外收入	1,156,349.15	1.69%	0.93%	1,137,158.40	86.52%	1.27%
营业外支出	291,011.93	-22.82%	0.23%	377,048.47	185.27%	0.42%
所得税费用	3,026,532.16	161.99%	2.42%	1,155,189.19	46.29%	1.29%
净利润	44,671,407.52	44.36%	35.76%	30,945,204.84	39.50%	34.57%
经营活动产生的现金流量净额	60,013,722.26	165.76%	-	22,581,786.83	-4.90%	-
投资活动产生的现金流量净额	-88,422,352.70	93.35%	-	-45,731,418.38	-45.91%	-
筹资活动产生的现金流量净额	824,657.65	-98.19%	-	45,655,526.65	358.74%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

- 1.营业收入 2014 年度发生数为 124,921,651.00 元，比 2013 年度增加 39.55%；营业成本 2014 年度发生额为 60,672,185.15 元，比 2013 年度增加 39.42%，其主要原因为杏鲍菇产能扩大销量增加，同时肥料销售增加，销量增加对应收入及结转成本增加所致。
- 2.管理费用 2014 年度发生数为 9,981,939.93 元，比 2013 年度增加 78.58%，其主要原因为肥料研发支出及其他费用的增加所致。
- 3.资产减值损失 2014 年度发生数为 1,683,795.60 元，比 2013 年度增加 137.63%，其主要原因为存货中的自制半成品菌糠计提存货跌价准备所致。
- 4.所得税费用 2014 年度发生数为 2,743,424.71 元，比 2013 年度增加 137.49%，其主要原因为 2014 年度肥料销售利润增加，对应的应交所得税额增加所致。
- 5.净利润较上年同期增长较大，主要是肥料销售额增加导致利润增加所致。

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长较大，主要是杏鲍菇及肥料销售规模扩大，回款增加所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额较上年同期降幅较大，主要是本年基建建设及设备采购款的支付增加所致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要是 2014 年机构投资者投资款减少所致。

(2) 收入构成分析

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
杏鲍菇	68,305,911.00	54.68	60,013,280.78	67.05
生物肥料	56,614,740.00	45.32	29,445,400.05	32.89
其他业务收入	-	-	55,000.00	0.06
合计	124,920,651.00	100.00	89,513,680.83	100.00

收入构成变动的原因

- 1、杏鲍菇收入较上年同期增加 13.82%，主要是杏鲍菇的生产规模扩大，产量较上年增加所致，
- 2、生物菌肥收入较上年同期增加 92.27%，主要是新增微生物菌肥系列，产量及销量增加所致。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

报告期内：公司食用菌销售客户较为稳定，主要采用区域代理模式，生物菌肥采用联合社与公司合作销售模式，前五名客户分别如下：

- 1、老徐菇行（徐于春）为公司山西经销商，销售杏鲍菇金额 33,783,995.00 元，占比 27.04%
 - 2、吉县澳坤联合社，销售有机肥及生物菌肥金额 26,980,000.00 元，占比 21.60%
 - 3、襄汾众鑫联合社，销售有机肥及生物菌肥金额 20,945,990.00 元，占比 16.77%
 - 4、大地鲜特菇业（韩新柱）为公司郑州经销商，销售杏鲍菇金额 12,242,855.00 元，占比 9.8%
 - 5、松阳菇行（李建军）为西安经销商，销售杏鲍菇金额 12,457,420.00 元，占比 9.97%
- 公司与上述客户之间不存在任何关联交易。

主要供应商的基本情况：

食用菌及有机肥的原材料主要来源于农副产品和农业生产废弃物，部分原材料公司通过个体经销商采购（如：木屑、玉米芯、玉米、麦麸、黄豆、磷矿粉、钾矿粉等），部分原材料通过厂家采购（如：菌袋、包装袋、包装箱、有机肥料配比的原材料等）。

报告期内：公司前五名供应商分别为：

- 1、郭青，磷矿粉、钾矿粉、黏合剂等肥料辅料供应商，采购金额 19,106,146.90 元，占比 43.53%
 - 2、郭瑞军，麦麸、玉米供应商，采购金额 4,666,070.60 元，占比 10.63%
 - 3、李波，木屑供应商，采购金额 4,400,914.00 元，占比 10.03%
 - 4、吕友亮，豆粕供应商，采购金额 3,612,298.40 元，占比 8.23%
 - 5、李海生，玉米芯、玉米供应商，采购金额 3,288,542.00 元，占比 7.49%
- 公司与上述客户之间不存在任何关联交易。

重要订单的基本情况：

报告期内，公司重要的采购、销售合同、借款合同等均能得到有效执行。

- 1、公司与食用菌经销商分别签订了年度销售合同，正在履行
- 2、公司与原材料供应商分别签订了供货合同，正在履行
- 3、2014 年 3 月 1 日与崔国峰签订了生物肥料销售合同，履行完毕
- 4、2014 年 8 月 1 日与襄汾众鑫联合社签订了生物肥料销售合同，正在履行。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重 的增减
	金额	变动比例	占总资产 的比重%	金额	变动比例	占总资产 的比重%	
货币资金	1,951,028.38	-93.39%	0.62	29,535,001.17	320.18%	10.63	-10.01%
应收账款	18,364,461.70	-10.20%	5.85	20,450,688.00	301.60%	7.36	-1.51%
存货	29,085,915.07	57.72%	9.26	18,440,266.50	67.73%	6.64	2.62%

长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	177,307,771.25	-6.78%	56.47	190,211,876.00	111.28%	68.48	-12.01%
在建工程	70,721,092.00	100.00%	22.52	0.00	0.00%	0.00	22.52%
短期借款	35,000,000.00	30%	11.15	50,000,000.00	66.67%	18	-6.85%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	314,010,477.70	13.05%	-	277,754,506.82	53.22%	-	-

项目变动原因：

- 1、货币资金 2014 年 12 月 31 日期末数为 1,951,028.38 元，比 2013 年 12 月 31 日数减少 93.39%，其主要原因是 2014 年投资吉县分公司基建项目支出的现金增加及 2014 年 11 月偿付到期短期借款所致。。
- 2、应收账款比上年同期减少，主要是生物肥料销售市场逐步趋于稳定，赊销相对减少所致；
- 3、存货 2014 年 12 月 31 日期末数为 27,198,532.05 元，比 2013 年 12 月 31 日数增加 47.50%，其主要原因为杏鲍菇产能扩大、肥料生产规模扩大，导致在产杏鲍菇及肥料库存增加所致。
- 4、固定资产比上年同期减少，主要是折旧额大于新增设备所致；
- 5、在建工程全部为分公司基建部分；

3. 投资情况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司分析（如有）**

报告期内，公司无主要控股子公司、参股公司。

(2) 对外股权投资情况（如有）

报告期内，公司没有对外股权投资情况。

(3) 委托理财及衍生品投资情况（如有）

项目	投资金额	投资期限	预计收益
报告期内，公司无委托理财及衍生品投资情况。			

委托贷款情况：

项目	贷款金额	借款人	借款期限
报告期内，公司无委托贷款情况。			

(4) 公司控制的特殊目的主体情况（如有）

报告期内，公司无处于特殊目的的控制主体。

(三) 外部环境的分析**1. 宏观环境**

2014 年随着市场经济的总体下滑的现状，公司承受着食用菌市场下行的压力，宏观调控总体经济运行平稳，主要经济指标处于合理区间，经济增速稳中缓降的同时结构优化效应增强。2014 年中央一号文件的主题是《关于全面深化改革加快推进农业现代化的若干意见》，2015 年中央一号文件的主题是《关于加大改革创新力度加快农业现代化建设的若干意见》。中央连续两年以一号文件的形式，强调农业发展并要求必须始终坚持把解决好“三农”问题作为全党工作的重中之重，靠改革添动力，以法治作保障，加快推进中国特色农业现代化，这一系列宏观政策的出台与实施，为公司带来了巨大的发展空间。

2.行业发展

(1) 食用菌行业发展情况

根据目前食用菌工厂化生产行业的发展特点和市场规模趋势来分析,食用菌行业正处于成长期,发展前景可观。根据中国食用菌协会及中国食用菌商务网调查统计,按照 2005-2012 年我国食用菌产量年均增速 11% 计算,2013 年我国食用菌产量达到 3,148 万吨,2014 年我国食用菌产量达到 3,494 万吨,2015 年我国食用菌产量预计达到 3,878 万吨。按照 2000 年至 2012 年我国食用菌产值平均增长率 17% 计算,2013 年我国食用菌产值达到 2,076 亿元,2014 年我国食用菌产值达到 2,428 亿元,2015 年我国食用菌产值预计达到 2,840 亿元。

(2) 有机肥料行业发展情况

根据目前有机肥料行业的发展特点和市场规模趋势来分析,我国有机肥行业刚刚迈入成长期,发展前景可观。国内企业生产的有机肥分为三类:精制有机肥类,以提供有机质和少量养分为主,是绿色农产品和有机农产品等的主要肥料;有机无机复混肥料类,含有一定比例的有机质,又含有较高的养分;生物有机肥料类,产品除含有较高的有机质之外,还含有改善肥料或土壤中养分释放能力的功能菌。其中复混肥料类生产企业数量最多,生物有机肥料类生产企业最少(数据来源:汇特研发中心)。在盈利方面,过去几年有机肥料行业利润持续上涨,2013 年行业利润总额更是超过 70 亿元,与 2008 年的 7.16 亿元相比,行业利润增长了 10 倍。(2014 年行业利润数据暂无,以上数据来源:前瞻产业研究院整理)。

3.市场竞争的现状与趋势

(1) 食用菌行业

根据中国食用菌商务网、食用菌市场编辑部《2013 年全国食用菌工厂化生产及市场情况调研报告》,2013 年全国食用菌工厂化日产 20 吨及以上的企业共计 74 家,主要分布于江苏、上海、北京、广东、山东、湖北、辽宁、甘肃等地。截止 2013 年底,全国食用菌工厂化企业日产量在 100 吨及以上的有 4 家。近年来,全国食用菌餐饮消费需求平均每年以 18%-20% 的速度增长,餐馆酒楼的菌菜新品也以每年 10% 以上的速度快速增加。随着我国城乡居民收入及消费水平的不断提高以及消费观念的转变、对健康生活品质的追求,食用菌需求量将进一步提升,因此食用菌行业未来具有广阔的发展空间。

据山西省食用菌协会报道,2013 年山西省食用菌产业稳步发展,鲜菇总产量达 22.1 万吨,比上年增产 10.15%,总产值 15.25 亿元,比上年增加了 16.8%,因此食用菌行业在山西地区的同样具有广阔的发展空间。

(2) 有机肥行业

由于我国有机肥行业起步较晚,目前有机肥生产企业的规模以中小型为主,规模分布呈现“金字塔”状。近年的统计数据显示,我国有机肥生产企业大多数为生产规模小于 2 万吨的小型企业。但也相继出现了一些年产 30 万吨以上的大型企业(数据来源:前瞻产业研究院)。目前国内还没有专门生产有机肥的上市公司。

近年来,我国经济作物种植面积呈逐年上升态势。1990 年到 2004 年间,我国粮食作物的种植面积减少了 10.45%,而蔬菜种植面积增加了 177.06%,果园面积增加 88.61%。2012 年经我国济作物更是占了农作物总播种面积的 32%(数据来源:《中国统计年鉴》,2013 年)。可见,农业结构的变化对有机肥的需求量有直接影响。

(四) 竞争优势分析

1.行业地位

公司于 2008 年,即开始进行食用菌的工厂化生产,并通过不断完善的管理体系、科学的经营理念、先进的科研成果,逐渐成为全国工厂化生产杏鲍菇的领先企业。食用菌日产能可达到 50 吨,生产规模位居行业前列,在全国食用菌工厂化生产的企业中,食用菌产量亦

名列前茅。

2.竞争优势

(1) 采用工业化生产模式，具有规模优势和较强的行业地位

公司在山西省临汾市尧都区屯里镇东芦村建设的年产万吨食用菌基地及冻干加工生产线（包括培育室、养菌室、接种室、生产车间等全套设备）已经建成并投入使用，该基地计划可年产食用鲜菌 1.5 万吨。

公司引进先进设备，从原料调配到接种、养菌、育菇，大部分生产工序实现了食用菌自动化、机械化。工厂化生产极大提高了食用菌生产效率，并且产品质量安全可靠，规模效应非常明显。

(2) 持续的技术创新和研发投入，形成雄厚的科研支撑力量

公司始终以创新为经营之本，坚持不懈从事技术研发，不断创新，走在了国内食用菌研究和生产领域的前沿，获得了较为先进的技术储备，取得了明显的技术优势，形成了较强的竞争力。公司主要采用液态菌种技术进行杏鲍菇生产。该技术较传统的固体菌种具有较大优势，可节省生产成本，简化生产程序，出菇整齐，出菇时间缩短，菌种培养时间缩短。

3.循环经济优势

公司从事的食用菌工厂化生产，工厂化模式所需的土地面积和劳动力较少，生产效率比传统模式高出约 40 倍，符合《中华人民共和国循环经济促进法》有关发展循环经济提出的“减量化、再利用、资源化”要求，有利于节约资源、保护环境，属于国家大力扶持和发展的产业。

公司以资源高效利用和循环利用为核心大力发展循环经济模式，在实际生产过程中探索出了一套自成体系的循环利用生产工艺链条，并以此为平台，创造了“公司+专业合作社+基地+农户”的现代农业产业的“澳坤模式”。“澳坤模式”的优点在于在农业生产过程中和产品生命周期中减少资源物质的投入量、减少废物的产生和排放量，实现了生态修复，使农业废弃物得到了多次循环利用。产品收获后的废菌包用于生产生物菌肥，变废为宝并做到了低碳、高效、绿色、环保，促进了循环经济和生态经济的发展，为生态修复起到了示范作用，实现农业经济和生态效益的双赢。

4.品牌优势

公司已通过了 ISO9001 质量管理体系认证和有机产品认证。公司采用标准化方式生产高品质食用菌产品，形成较好的品牌效应。“澳光”牌杏鲍菇先后荣获第九届中国国际农产品交易会金奖和第二届中国特色农产品交易博览会金奖，第三届中国（山西）特色农产品交易博览会畅销产品奖，报告期内，“澳光”品牌被中国食用菌商务网评选为 2014 年度上榜品牌。

5.成本优势

公司杏鲍菇生产使用的主要原材料包括玉米芯、玉米面、豆粕、木屑、麦麸等。玉米、水稻、小麦、棉花是我国北方地区主要农业种植物。公司所在地区是国内杏鲍菇工厂化种植原材料主要供给来源地。前述原材料供应量大，价格相对较低。同时，我国北方地区日照充足，气候条件适宜，玉米芯、玉米面、豆粕、木屑、麦麸等原材料品质较好，营养成分丰富。公司目前生产用原材料主要向周边农户或者收购点进行采购，供应充足、质量优越、采购方便、价格较低，加之采购距离较近，运输费用也较低，因此，公司原材料成本优势明显。此外，公司现有生产基地处于山西临汾，该地区气候凉爽干燥，年均气温约为 12.6° C，适宜食用菌工业化生产。较南方及沿海地区相比，由于气温适宜，公司为维持适宜的食用菌生长环境所耗用电能较少，有效节约能源，降低了生产成本。

(五)持续经营评价

公司 2014 年度营业收入及利润稳步增长，品牌和市场地位进一步强化，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，人员队伍稳定。报告期内不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险，公司具有持续经营能力。

(六) 自愿披露

无

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

公司所处行业从具体的产品来划分，杏鲍菇属于食用菌种植业，有机肥属于有机肥料业。

(1) 有机食用菌总体市场需求稳定，没有明显的周期性。随着我国经济的不断发展，国民收入以及生活水平普遍上升，人们对于健康的重视程度日益加强，食用菌逐渐走进百姓餐桌。消费群体不断扩大，为食用菌研发和生产行业发展创造了新的发展机遇。处于成长期的食用菌行业，发展前景十分可观。

(2) 有机肥料行业属于肥料生产行业的细分行业。有机肥是一种富含活性物质和微量元素的腐殖酸复混肥料，既能向农作物提供多种无机养分和有机养分，又能改良土壤。有机肥是由动植物残体经腐烂发酵沤制而成的肥料，不仅含有植物所需要的氮、磷、钾等有机元素，同时含有锌、铁、铜等微量元素，是绿色食品与有机食品生产的主要养分来源。

有机肥料行业与肥料行业一样，有一定的季节性、地域性，行业发展极度依赖农业和总体经济的发展水平。经济发达地区对于食品安全更为重视，有机食品的需求量较大，有机肥料需求量亦随之增大，农民亦愿意施用较为环保的有机肥料以达到可持续发展、增加收入的目的。近年来，随着人们对食品安全、口感、健康和环保的重视加强以及政府政策对可持续性发展的有机农业的大力支持，对于刚刚迈入成长期的有机肥行业而言，发展前景十分可观。

(二) 公司发展战略

1. 公司整体发展规划

公司是一家以食用菌和有机肥研发、生产和销售为主的企业。公司未来将依据自身的竞争优势，未来继续推行“澳坤模式”，并按照山西省贫困地区农业特色优势产业开发规划布局，围绕促进农业收入翻番核心目标，澳坤公司将会：以规划为起点、以市场为导向、以项目为支撑、以强企富民为宗旨，以有机农业循环产业链发展为主题，科学论证、合理布局，强力推进产业扶贫开发计划的顺利实施。具体发展目标主要包括：创新融资理念，挺近资本市场；打造吉县百万吨有机循环产业园区，拓展澳坤新模式；打造襄汾 50 万亩有机循环产业园区；巩固战略合作联盟，兴建院士博士工作站。

2. 公司各业务板块的中长期发展目标

(1) 打造吉县百万吨有机循环产业园区，拓展澳坤新模式

在吉县县委、政府领导大力支持下，吉县百万吨有机循环产业园区项目于 2014 年 5 月 1 日正式奠基启动。

(2) 打造襄汾 50 万亩有机循环产业园区

澳坤公司将以襄汾双龙湖为核心启动区，围绕湖区周边村庄耕地资源，建设澳坤有机肥生产厂，并开展有机农业先期实验种植：以西贾乡的西毛、上毛、东毛三个村庄为中心，建设 2 万亩有机小麦先期实验区；以西贾乡西张村为中心，建设 1000 亩有机玉米先期实验群；

以西贾乡南堡村为中心，建设 500 亩有机中草药先期实验区；以南贾镇南贾村、张坦村为中心，建设 500 亩有机中草药先期实验区。

3.公司在其他方面的中长期发展目标

(1) 创新融资理念，挺进资本市场

2014 年 3 月 5 日，山西省扶贫办和临汾市扶贫办在澳坤量子有限公司联合举办了，以“澳坤模式”推进百企千村产业扶贫投融资工程研讨会。山西股权交易中心董事长赵志明，对澳坤量子有限公司的股改工作进行了现场指导，要求公司加快与资本市场的对接，通过股权融资、私募债券、并购重组等资本运作手段，将多层面融资转化为产业资本，从中获得融资支持。

2014 年 12 月 30 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函。成为国内首家新三板上市的杏鲍菇生产企业。挂牌新三板后，公司将与资本市场更紧密的对接，借力资本市场进入发展的快车道。同时，也将受到证券、税务、审计、法律以及社会公众更细致、更全面的监督，促使企业更加规范化的经营，走上可持续发展之路。

(2) 巩固战略合作联盟，兴建院士博士工作站

澳坤公司与清大筑境、中国农业海外发展和规划协会福建分会、中国并购俱乐部西海分会、海峡两岸农产品流通协会、海峡两岸金融协会、商会已经形成了良好的战略合作伙伴关系。公司将继续加强合作和共同发展，利用九三院士平台争取将九三院士工作平台落户临汾，与上海交通大学合作建立澳坤博士后流动站，以求共同促进地方经济、社会的又好又快发展。目前两站申请材料已经提交，尚在审核中。

(三)经营计划或目标

公司经营目标和计划与商业模式的一致性。

公司是以食用菌和生物有机肥为要产品的生产企业。公司经营目标是推行“澳坤模式”，并按照山西省贫困地区农业特色优势产业开发规划布局，围绕促进农业收入翻番核心目标。为了实现这一目标，公司将以规划为起点、以市场为导向、以项目为支撑、以强企富民为宗旨，以有机农业循环产业链发展为主题，科学论证、合理布局，强力推进产业扶贫开发计划的顺利实施。将依据自身的竞争优势，构建以食用菌和有机肥研发、生产和销售为主业，并包括循环产业园区建设、物业管理、检验检测、园区综合服务及配套服务在内的完备的业务体系，形成主业突出、配套业务完善的强大业务体系。

公司整体经营规划基于目前公司业务实际情况，制订的目标符合公司的业务发展方向，与公司现有商业模式一致。

(四)不确定性因素

报告期内，暂无对公司产生重大影响的不确定因素。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1.市场竞争加剧导致价格下降的风险

食用菌市场需求逐年增加，行业前景广阔，食用菌工厂化生产处于起步阶段，行业平均利润率相对较高，良好的市场前景吸引着新的投资者涉足食用菌行业，越来越多的同行参与到市场竞争中。随着生产厂商的扩张，相互之间市场竞争将加剧，食用菌产品供应量随之增多，食用菌产品平均价格也呈现出初步下滑的趋势。加之国内经济增速换挡期和结构调整阵

痛期叠加共振,使得经济下行压力持续存在。

报告期内,公司采取的应对措施:

(1) 不断改进杏鲍菇生产配方,通过提高生产效率降低单位生产成本,以缓解价格下降可能导致的利润下滑。(2) 继续加强与主要经销商的合作,不断提高公司产品的品牌知名度,从而保证竞争中处于有利地位。(3) 挖掘现有客户扩大需求与开拓新客户培育新的利润增长点相结合。(4) 以杏鲍菇业务为依托,不断开拓有机肥业务,通过其他利润来源的增长来缓解杏鲍菇业务可能出现的业绩下滑。(5) 加大新产品开发推广力度,特别是有机生物菌肥的研发力度。(6) 做好预算管理与成本控制,合理进行战略布局,特别是大力推进了吉县百万吨有机循环产业园区工程建设进度与项目宣传。

2.销售客户集中的风险

公司杏鲍菇产品主要定位于周边市场,并采取区域经销的销售模式,有机肥产品采取基地直供的销售模式,销售范围的限定以及销售模式导致客户集中度较高,2012 年度、2013 年度、2014 年度,公司对前五名客户的营业收入占营业收入的总额的比例分别为 84.33%、98.47%、85.18%。虽然公司与主要客户建立了良好稳定的合作关系,但若因经销商本身经营环境发生重大不利变化或者经销商流失,公司经营业绩均会受到影响。

报告期内,公司采取的应对措施:公司加大产品研发投入,提升产品质量与品质,并加强市场营销,努力拓展其他市场。针对有机肥销售方面,公司正在大力拓展销售渠道,重点开拓以公司所在地为中心的 500 公里的市场,伴随着产品品牌建设及营销体系的完善,逐渐将销售范围扩大到 800 到 1000 公里半径内。

3.食品安全风险

公司产品安全无公害,品质优良。在产品生产过程中无需使用农药和化肥,由于先进无污染的生产管理和控制,公司产品质量较高,发生食品安全事故的可能性较小。但公司产品仍在以下环节可能出现食品安全问题:一是原材料质量隐患,如果所采购的原材料出现严重的重金属或农药残留超标情况,食用菌在汲取原材料养分的同时可能同时汲取重金属和农药成份,从而导致重金属和农药超标而引发食品安全问题;二是在食品流通环节存在二次污染的可能。

报告期内,公司采取的应对措施:

(1) 公司加强对原材料采购标准的执行力度,对原材料进场入库、投入生产等环节均进行质量检测、检测,强化投产前质量控制。

(2) 对于生产中拌料、制袋、灭菌、制种、接种、养菌、出菇、采菇等环节均制定了严格的安全、工艺操作规程,各生产环节均有生产记录,产品可以追溯到第一个生产环节。

(3) 针对在流通环节可能发生的二次污染风险,公司强化对经销商运输、仓储产品的技术指导与培训,并建立农产品质量追溯体系,设有质量体系运行办公室,严格按照体系运行要求和质量标准执行。

4.原材料供应及采购价格波动风险

公司生产的主要原材料为麦麸、玉米芯、玉米面、豆粕、棉粕等农副产品,上述原材料容易受到气候、环境、季节等变化影响,可能导致原材料供应不足、质量不稳定或价格发生波动,进而影响公司杏鲍菇、有机肥产品的产量、质量以及成本。倘若主要原材料供应量不足,价格出现大幅上涨,势必会对公司盈利水平产生负面的影响,从而对公司的生产经营带来一定程度的压力。

报告期内,公司采取的应对措施:

(1) 公司开展对原料供应商资质及原来品质的筛选、优选工作,并与其建立良好合作关系,并加强应急性原材料的储备、贮藏工作,以预防个别原料市场供求发生巨大波动而对生产造成不利影响。

(2) 对于玉米芯等易存放、周期性的原材料会大批量屯放以保证生产所需。

(3) 公司供应部会实时关注主要原材料的市场行情，以及时安排或调整采购计划。

5.土地租赁及房产权属风险

目前公司的生产及办公场所占用的土地系租赁所得，生产车间及办公楼虽然是公司自建，但因土地系租赁所得，因此无法办理房屋产权证书。公司与临汾市尧都区屯里镇东芦村、西芦村多位农户签订了《山西省临汾市尧都区农村土地承包经营权流转合同书》，向其租赁合计 165.31 亩土地。根据上述合同，公司主要用地租赁期限均在 20 年以上，租赁期满均在 2032 年以后。虽然公司上述租赁土地在临汾市尧都区国土资源局进行了备案，并签订了长期的租赁合同，但是仍存在上述流转土地中长期使用规划发生变化时，被征收、征用而导致合同提前解约，土地提前收回的风险，虽然上述流转合同明确约定“流转土地被依法征收、征用时，公司有权获得自种的青苗补偿费及自己投入建设的地面附着物补偿费，仍可能会给公司的生产经营带来影响。

报告期内，公司采取的应对措施：

(1) 公司认真、全面、谨慎的履行与农户签订的土地租赁合同，并积极的谋求解决用地困难的政策支持和途径，努力继续利用各种优惠政策向山西省政府争取用地指标，办理上述土地出让手续。

(2) 公司计划在吉县车城乡车城村建设年产 20 万吨生物有机菌肥生产线、年仓储 5 万吨果蔬气调库及冷链物流配送项目，未来公司有机肥的主要生产将移至吉县进行。

6.有机肥业务客户依赖及收款风险

公司有机肥业务于 2012 年开始开展，有机肥产品主要用于下游苹果、小麦、玉米等农作物种植施用，截至目前主要客户为澳坤联合社及襄汾县众鑫专业合作社。针对该项新业务，一方面客户单一，存在依赖大客户的风险；另一方面，有机肥产品的最终用户为农户，根据合同约定，除销售完成后一段时间内支付一定比例的货款外，其余款项均在农作物收割销售完毕后进行偿还，农作物的生长气候、环境等因素的影响，销售受到市场供求关系的影响，若上述因素发生重大不利变化，则公司有机肥应收账款存在部分或全部无法收回的风险。

报告期内，公司采取的应对措施：

公司加大对有机生物菌肥的研发力度，提升产品质量，以质量求生存、以质量谋发展，建立有机肥料营销专业团队，加大宣传与推广，力求在巩固原客户源基础上，扩大客户资源，一方面增加销量，另一方面化解客户依赖风险与压力。公司已建立专人催收款制度，对于有机肥应收账款进行有规划的分期催收，并积极向农户宣传农产品种植自然灾害保障、保险制度，预防因农作物的生长气候、环境等因素的影响导致的农户资金无法回笼问题。

7.税收优惠政策变化风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司目前销售杏鲍菇免征增值税、所得税，销售有机肥免征增值税，所得税享受 15% 的优惠税率，一旦相关税收优惠政策发生变化，将影响公司盈利情况。

报告期内，公司采取的应对措施：

(1) 公司时刻关注政府有关农业产业的优惠政策、税收政策变动情况，以应对政策变动风险。

(2) 不断开拓新业务，拓宽利润来源，提高盈利能力。

(二)报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(一) 公司发生的对外担保事项：

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行必要决策程序	是否为关联担保	是否存在清偿迹象
本年度公司无对外担保。							

对外担保分类汇总：

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

占用原因、归还及整改情况：

本年度未发生公司股东及其关联方以各种形式占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(二)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型		预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		420,000	420,000
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）		-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-	-
总计		420,000	420,000
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
山西临汾友谊大厦有限公司、李学功、李亮、连秀玲、张毓薇	为本公司借款提供担保	35,000,000.00	是
总计	-	35,000,000.00	-

(三)收购、出售资产事项

报告期内，公司未发生收购、出售资产事项。

(四)对外投资事项

报告期内，公司对外投资建设吉县百万吨有机循环产业园区，上述对外投资已经公司董事会、股东大会审议通过：

公司在吉县县委、政府领导大力支持下，吉县百万吨有机循环产业园区项目于 2014 年 5 月 1 日正式奠基启动。项目总投资 260,000,000.00 元,其中固定资产投资 220,000,000.00 元,铺底流动资金 40,000,000.00 元。进展情况如下：截至 2014 年 12 月 31 日，吉县百万吨有机循环产业园区项目三通一平全部完成，气调库建设部分完成三分之一，分选车间完成，辅助配套实施水、电、路、围墙全部到位，总投入资金约 80,000,000.00 元,其中在建工程 70,402,140 元，工程进度达到 46.93%。

(五)企业合并事项

报告期内，公司不存在企业合并情况。

(六)股权激励计划在本年度的具体实施情况

报告期内，公司未制定股权激励计划。

(七)承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人在本年度已披露的承诺，履行情况如下：

1. 报告期内，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员严格、认真地履行了有关承诺；
2. 报告期内，公司控股股东、实际控制人严格、认真地履行了有关承诺。

(八) 调查处罚事项

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人在报告期内不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选，或收到对公司生产经营有重大影响的其他行政管理部门处罚及全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

(九) 重大资产重组事项

报告期内，公司不存在重大资产重组情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	-	-	-	-	-
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	-	-	-	-	-
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	42,250,000	55.74%	-	42,250,000	52.81%
	2、董事监事及高级管理人员					
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	75,800,000	100.00%	4,200,000	80,000,000	100.00%
总股本		75,800,000	-	4,200,000	80,000,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数	期末持有有限售股份数
1	李学功	30,250,000	-	30,250,000	37.81%	30,250,000	-
2	李 亮	12,000,000	-	12,000,000	15.00%	12,000,000	-
3	苏州嘉鹏九鼎投资中心（有限合伙）	12,250,000	-	12,250,000	15.31%	12,250,000	-
4	苏州天昌湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	10,500,000	-	10,500,000	13.13%	10,500,000	-
5	山西红土创新创业投资有限公司	5,000,000	2,333,340	7,333,340	9.17%	7,333,340	-
6	深圳创新投资集团有限公司	2,000,000	933,330	2,933,330	3.67%	2,933,330	-
7	深圳市红土生物创业投资有限公司	2,000,000	933,330	2,933,330	3.67%	2,933,330	-
8	山西省创业风险投资引导基金有限责任公司	1,080,000	-	1,080,000	1.35%	1,080,000	-
9	山西省科技基金发展总公司	720,000	-	720,000	0.90%	720,000	-
合计	-	75,800,000	4,200,000	80,000,000	-	80,000,000	-

前十名股东间相互关系说明

- 1.自然人股东李学功与自然人股东李亮系父子；
 - 2.苏州嘉鹏九鼎投资中心（有限合伙）与苏州天昌湛卢九鼎投资中心（有限合伙）同属于九鼎系投资公司；
 - 3.山西省科技基金发展总公司是山西省创业风险投资引导基金有限责任公司的控股股东；
 - 4.深圳市创新投资集团有限公司是山西红土创新创业投资有限公司、深圳市红土生物创业投资有限公司的控股股东。
- 上述股东直接或间接持有的股份不存在质押或其他争议事项。

二、优先股股本基本情况

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一)控股股东情况

公司控股股东为李学功，持有本公司股份 3,025 万股，占公司总股本的 37.81%。

(二)实际控制人情况

公司的实际控制人为李学功、李亮两父子，二人合计持有本公司股份 4,225 万股，占公司总股本的 52.81%，公司实际控制人最近两年未发生变化。

李学功，男，中国国籍，无境外永久居留权。持有本公司股份 3,025 万股，持股比例为 37.81%，担任公司董事长职务。住所：山西省临汾市尧都区孙宾路庙 60 号。

李亮，男，中国国籍，无境外永久居留权。持有本公司股份 1,200 万股，持股比例为 15%，担任公司总经理职务。住所：山西省临汾市尧都区孙宾路庙 60 号。

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格 (元/股)	发行数量 (股)	募集金额 (元)	募集资金用途 (请列示具体用途)
-	-	-	-	-	-

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

1. 基本情况

证券代码	证券简称	发行价格 (元/股)	发行数量 (股)	募集金额 (元)	票面股息 率%	转让起始 日	转让终止 日
-	-	-	-	-	-	-	-

2. 股东情况

证券代码		证券简称	股东人数
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量
-	-	-	-

3. 利润分配情况

证券代码	证券简称	本期 股息 率%	分配金额 (元)	股息 是否 累积	累积额 (元)	是否参与剩 余利润分配	参与剩余分配 金额(元)
-	-	-	-	-	-	-	-

4. 回购情况

证券代 码	证券简称	回购选择权的行使主 体	回购期间	回购数量 (股)	回购比 例%	回购资金总额 (元)
-	-	-	-	-	-	-

5. 转换情况

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主 体	转换形成的普通股数量 (股)
-	-	-	-	-	-

6. 表决权恢复情况

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量(股)	恢复表决权的优先股比 例%	有效期间
-	-	-	-	-

三、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额(元)	存续时间	是否按期还本付息
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

注：债券类型为中小企业私募债券、企业债券、中期票据、短期融资券、其他等

四、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
短期银行借款	招商银行股份有限公司太原分行	5,000,000.00	2014.11.28--2015.08.07	是
短期银行借款	招商银行股份有限公司太原分行	10,000,000.00	014.11.26--2015.08.07	是
短期银行借款	招商银行股份有限公司太原分行	10,000,000.00	2014.11.27--2015.08.07	是
短期银行借款	招商银行股份有限公司太原分行	10,000,000.00	2014.11.27--2015.08.07	是
合计		35,000,000.00		

五、 报告期内普通股利润分配情况

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李学功	董事长	男	61	大专	2014.06.28-2017.06.27	是
李 亮	总经理	男	32	本科	2014.06.28-2017.06.27	是
王森林	董事	男	34	研究生	2014.06.28-2017.06.27	否
陈永伟	董事	男	43	研究生	2014.06.28-2017.06.27	否
李国林	董事	男	43	本科	2014.06.28-2017.06.27	否
温植成	董事	男	34	研究生	2014.06.28-2017.06.27	否
范晓东	董事	男	34	博士	2014.06.28-2017.06.27	否
王俊兰	董事、副总、 财务总监	女	47	大专	2014.06.28-2017.06.27	是
李 莉	董事	女	33	研究生	2014.06.28-2017.06.27	是
安国辉	监事会主席	男	33	本科	2014.06.28-2017.06.27	是
李 哲	监事	男	33	本科	2014.08.23-2017.08.22	是
范志伟	监事	男	35	中专	2014.08.23-2017.08.22	是
段文陵	副总经理	男	60	高中	2014.06.28-2017.06.27	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员中亲属关系情况如下:

李亮系李学功之子, 李莉系李学功之女, 范晓东系李学功之女婿。除此之外, 公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李学功	董事长	30,250,000	-	30,250,000	37.81%	30,250,000
李亮	总经理	12,000,000	-	12,000,000	15.00%	12,000,000

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务（如有）	变动原因
无变动				
本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历				
无				

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	26	博士	2	2
生产人员	198	204	硕士	5	5
销售人员	3	23	本科	22	22
技术人员	23	23	专科	47	47
财务人员	6	6	专科以下	180	182
员工总计	256	262	需公司承担费用的离退休职工人数		-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

针对公司人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等问题，公司制定了相应的《福利保险管理制度》、《岗位异动管理制度》、《员工奖励与处罚制度》、《解聘与终止劳动合同管理制度》、《劳动合同管理制度》、《薪酬管理制度》、《优秀员工标准》、《招聘与聘用制度》、《研发人员绩效考核奖励制度》、《人力资源及培训管理办法》、《专利管理制度》、《科技项目资金管理办法》、《关于下发公司产学研合作协议的通知》等管理制度并认真贯彻实施。

（二）核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	2	2	-	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

报告期内，公司核心技术人员未发生变动：

刘二保先生：1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉大学分析化学专业，博士学历。1982 年至 1990 年任山西师范大学讲师；2002 年至今任山西师范大学教授；2014 年 1 月至 2014 年 5 月任山西澳坤量子农业科技有限公司研发部门负责人；2014 年 6 月至今任山西澳坤生物农业股份有限公司研发部门负责人。

王煌河先生：男 1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于三明大学微生物专业，大专学历。1995 年 8 月至 2009 年任福建漳州佳田食用菌有限公司生产部技术员；2009 年 9 月至 2014 年 5 月任山西澳坤量子农业科技有限公司生产部技术总监；2014 年 6 月至今任山西澳坤生物农业股份有限公司生产部技术总监。

第九节 公司治理及内部控制

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司整体改制为股份制企业，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定信息披露负责人负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

公司建立健全了《投资者关系管理制度》，在《公司章程》中明确规定了投资者关系管理制度，对公司与投资者沟通的主要内容和方式进行了规定。

公司第一届董事会第二次会议对公司治理机制进行了讨论评估，通过了《山西澳坤生物农业股份有限公司董事会对公司治理机制的评估报告》，该报告指出公司目前已经建立的治理机制能够给所有股东提供合适的保护并能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；《公司章程》已经载明了公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生涉及章程纠纷时的争议解决机制；关联股东和董事在审议关联交易事项时应当依法进行回避；公司财务管理规范、内控机制健全。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会认为：公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均是严格按照《公司法》；《非上市公众公司监督管理办法》；《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合性方面不存在重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

1.2014 年 5 月 8 日，澳坤量子召开股东会决议同意澳坤量子注册资本由 7,580 万元变更为 8,000 万元（其中增加的 420 万元注册资本由深圳创投、山西红土、深圳红土以货币出资），并一致通过公司章程修正案。

2.2014 年 6 月 28 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，代表股份公司 8,000

万股股份的股东参加了会议，占总股份数的 100%。经出席会议的全体股东同意，审议通过了《山西澳坤生物农业股份有限公司章程》，并经临汾市工商局备案。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	简要内容
董事会	2	<p>1.2014 年 6 月 28 日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。同意委托王俊兰到工商登记机关办理工商变更及备案登记手续。一致同意选举李学功为公司董事长，为公司的法定代表人；聘任李亮为公司总经理。</p> <p>2.2014 年 8 月 8 日，股份公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等有关制度。</p>
监事会	3	<p>1.第一届监事会第一次会议一致审议通过了《关于选举公司第一届监事会主席的议案》，会议选举张毓薇女士为公司第一届监事会主席。</p> <p>2. 第一届监事会第二次会议一致审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于确认公司对外担保、重大投资、委托理财等事项的议案》、《关于确认报告期内关联交易的议案》、《关于提请股东大会更换公司监事的议案》。</p> <p>3.第一届监事会第三次会议一致审议通过了《关于选举公司第一届监事会主席的议案》，会议选举安国辉先生为公司第一届监事会主席，张毓薇女士不再担任监事会主席。</p>
股东会	2	<p>1.2014 年 6 月 28 日，股份公司召开的创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。审议选举李学功、李亮、王森林、陈永伟、李国林、范晓东、温植成、王俊兰、李莉为董事会成员，组成股份公司第一届董事会的议案。审议选举张毓薇、连秀玲为公司监事，与职工监事安国辉共同组成股份公司第一届监事会的议案。审议聘任李亮为总经理，聘任王俊兰为副总经理、财务总监，聘任段文陵为副总经理的议案。审议通过了《山西澳坤生物农业股份有限公司章程》、《关于山西澳坤生物农业股份有限公司筹建情况的报告》、《关于确认、批准山西澳坤量子农业科技有限公司的权利义务及为筹建股份公司所签署的一切有关文件、协议等均由山西澳坤生物农业股份有限公司承继的议案》、《关于山西澳坤生物农业股份有限公司筹建费用开支情况的议案》、《关于选举山西澳坤生物农业股份有限公司第一届监事会股东监事并与职工代表监事共同组成第一届监事会的议案》、《山西澳坤生物农业股份有限公司股东大会议事规则》、《山西澳坤生物农业股份有限公司董事会议事规则》、《山西澳坤生物农业股份有限公司监事会议事规则》、《关于聘任众环海华会</p>

		<p>计师事务所（特殊普通合伙）为山西澳坤生物农业股份有限公司财务审计机构的议案》，聘任众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）为山西澳坤生物农业股份有限公司的财务审计机构。审议通过《关于授权董事会办理山西澳坤生物农业股份有限公司工商注册登记手续等一切有关事宜的议案》。</p> <p>2.2014 年 8 月 23 日，股份公司召开 2014 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于确定公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后股票转让方式的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让有关事宜的议案》、《关于确认报告期内关联交易的议案》、《关于确认公司对外担保、重大投资、委托理财等事项的议案》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》。更换公司监事，选举范志伟、李哲为公司监事。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权利等情况进行评估。

公司监事会成员均为公司在职员工，无外部专业投资机构人员。范志伟、安国辉、李哲作为职工代表监事，按照《公司章程》、《监事会议事规则》履行监事职责和义务，在完善公司治理结构、规范公司决策程序和促进公司提高经营管理水平等方面发挥了应有的监督和制衡作用。

公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权利等情况进行评估。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司在明确规定了投资者关系管理制度。公司设立了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露事务负责人负责管理，与投资者或潜在投资者进行融洽、高效的联系与沟通，并严格遵循《信息披露管制制度》的规定。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。公司按照国家相关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为；监事会通过了经审计的 2014 年年度财务报告，并认为财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况，公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好；公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议；在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1. 公司的业务独立性

公司是一家主要从事杏鲍菇、有机肥两种主要产品的研发、生产和销售的企业。公司研发、销售、质量管理体系的流程具体清晰，可以判断公司的业务体系完整。公司拥有独立的办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及关联公司合署办公经营的情形。公司的正常生产经营不存在依赖于关联方的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。综上，公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，与控股股东、实际控制人及关联公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。因此，公司业务独立。

2. 公司资产独立性

股份公司系由澳坤量子整体变更设立，澳坤量子的全部资产均已全部进入股份公司，资产的更名手续已办理完毕，不存在产权争议。股份公司拥有与生产经营相适应的生产设备、辅助生产设备、无形资产等资产，拥有独立完整的资产结构。股份公司的资产独立于股东的资产，与股东的资产产权界清晰。因此，公司资产独立。

3. 公司人员独立性

公司现任总经理、财务负责人，均专职于公司并领取薪水。股份公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《股份公司章程》及其他有关规定产生。股份公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；股份公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

股份公司拥有独立的人事管理部门，建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度；股份公司在社会保障、工薪报酬以及员工的其他福利待遇等方面均独立管理。因此，公司人员独立。

4. 公司财务独立性

公司设立了独立的财务部门，拥有独立的会计人员，建立了独立的财务会计制度和财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。不存在与控股股东、实际控制人及其控制得其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，与股东及其他关联方无混合纳税现象。因此，公司财务独立。

5. 机构独立性

公司已经建立了适合自身经营所需的独立完整的组织结构，公司拥有机构设置自主权。因此，公司机构独立。

(三)对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，设有独立的财务部门进行独立的财务会计核算，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，如实反映公司财务状况、经营成果和现金流量。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告编号	众环审字【2015】080020 号
审计机构名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 15 层
审计报告日期	2015-02-10
注册会计师姓名	黄丽琼、李晓娜
<p>山西澳坤生物农业股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的山西澳坤生物农业股份有限公司(以下简称“澳坤股份”)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是澳坤股份管理层的责任。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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山西澳坤生物农业股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。</p> <div><div>众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）</div><div>中国注册会计师： 中国注册会计师：</div><div>中国 北京</div><div>二〇一五年二月十日</div></div>	

二、经审计的财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	1,951,028.38	29,535,001.17
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	18,364,461.70	20,450,688.00
预付款项	-	490,000.00	46,980.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	183,434.26	9,165,369.15
存货	-	29,085,915.07	18,440,266.50
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	675,002.00
流动资产合计	-	50,074,839.41	78,313,306.82
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	-	177,307,771.25	190,211,876.00
在建工程	-	70,721,092.00	0.00
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	-	407,360.00	1,091,954.00
递延所得税资产	-	144,982.59	161,370.00
其他非流动资产	-	15,354,432.45	7,976,000.00
非流动资产合计	-	263,935,638.29	199,441,200.00
资产总计	-	314,010,477.70	277,754,506.82
流动负债：	-		
短期借款	-	35,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

应付账款	-	443,257.69	17,139,089.96
预收款项	-	-	1,986,003.80
应付职工薪酬	-	1,250,402.89	1,041,009.84
应交税费	-	2,965,582.33	1,276,951.84
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	713,012.00	573,498.30
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	40,372,254.91	72,016,553.74
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	10,610,901.99	4,821,789.80
专项应付款	-	2,200,000.00	2,650,000.00
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	2,094,750.00	2,205,000.00
非流动负债合计	-	14,905,651.99	9,676,789.80
负债合计	-	55,277,906.90	81,693,343.54
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	80,000,000.00	75,800,000.00
资本公积	-	138,743,446.81	63,450,000.00
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,998,912.40	7,434,047.04
未分配利润	-	35,990,211.59	49,377,116.24
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	258,732,570.80	196,061,163.28
负债和所有者权益总计	-	314,010,477.70	277,754,506.82

法定代表人：李学功

主管会计工作负责人：吴临芳

会计机构负责人：王俊兰

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	124,920,651.00	89,513,680.83
其中：营业收入	-	124,920,651.00	89,513,680.83
二、营业总成本	-	60,672,185.15	43,516,034.85
其中：营业成本	-	60,672,185.15	43,516,034.85
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	-	4,782,892.20	5,234,865.05
管理费用	-	9,981,939.93	5,589,605.64
财务费用	-	2,854,618.68	3,124,325.81
资产减值损失	-	-203,587.42	708,565.38
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	46,832,602.46	31,340,284.10
加：营业外收入	-	1,156,349.15	1,137,158.40
减：营业外支出	-	291,011.93	377,048.47
其中：非流动资产处置损失	-	210,016.37	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	47,697,939.68	32,100,394.03
减：所得税费用	-	3,026,532.16	1,155,189.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	44,671,407.52	30,945,204.84
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.55	0.46
（二）稀释每股收益	-	0.55	0.46
七、其他综合收益	-	-	-
八、综合收益总额	-	44,671,407.52	30,945,204.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：李学功

主管会计工作负责人：吴临芳

会计机构负责人：王俊兰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	124,123,081.70	72,661,270.08
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	15,840,063.09	1,162,708.72
经营活动现金流入小计	-	139,963,144.79	73,823,978.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-	57,344,014.79	34,168,162.73
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,994,422.60	6,966,354.23
支付的各项税费	-	1,378,124.96	860,984.44
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,232,860.97	9,246,690.57
经营活动现金流出小计	-	79,949,422.53	51,242,191.97
经营活动产生的现金流量净额	-	60,013,722.26	22,581,786.83
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	-	558,000.00	171,777.00
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	-	-	2,205,000.00
投资活动现金流入小计	-	558,000.00	2,376,777.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	88,980,352.70	48,108,195.38
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	-	88,980,352.70	48,108,195.38
投资活动产生的现金流量净额	-	-88,422,352.70	-45,731,418.38
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	18,000,000.00	27,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	45,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,000,000.00	4,821,789.80
筹资活动现金流入小计	-	65,000,000.00	81,821,789.80
偿还债务支付的现金	-	60,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,425,342.35	3,506,263.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	750,000.00	2,660,000.00
筹资活动现金流出小计	-	64,175,342.35	36,166,263.15

筹资活动产生的现金流量净额	-	824,657.65	45,655,526.65
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	-	-27,583,972.79	22,505,895.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	29,535,001.17	7,029,106.07
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,951,028.38	29,535,001.17

法定代表人：李学功

主管会计工作负责人：吴临芳

会计机构负责人：王俊兰

(四)所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	75,800,000.00	63,450,000.00	-	-	7,434,047.04	49,377,116.24	-	-	196,061,163.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	75,800,000.00	63,450,000.00	-	-	7,434,047.04	49,377,116.24	-	-	196,061,163.28
三、本期增减变动 金额(减少以“－” 号填列)	4,200,000.00	75,293,446.81	-	-	-3,435,134.64	-13,386,904.65	-	-	62,671,407.52
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 其他综合收 益	-	-	-	-	-	44,671,407.52	-	-	44,671,407.52
上述(一)和(二) 小计	-	-	-	-	-	44,671,407.52	-	-	44,671,407.52
(三)所有者投入 和减少资本	4,200,000.00	13,800,000.00	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00
1. 所有者投入资 本	4,200,000.00	13,800,000.00	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00
2. 股份支付计入 所有者权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 利润分配	-	-	-	-	3,998,912.40	-3,998,912.40	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,998,912.40	-3,998,912.40	-	-	-
2. 对所有者（或 股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益 内部结转	-	61,493,446.81	-	-	-7,434,047.04	-54,059,399.77	-	-	-
1. 资本公积转增 资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增 资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补 亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	61,493,446.81	-	-	-7,434,047.04	-54,059,399.77	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	80,000,000.00	138,743,446.81	-	-	3,998,912.40	35,990,211.59	-	-	258,732,570.80

单位：元

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	66,800,000.00	45,450,000.00	-	-	4,339,526.56	21,526,431.88	-	-	138,115,958.44	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	66,800,000.00	45,450,000.00	-	-	4,339,526.56	21,526,431.88	-	-	138,115,958.44
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	90,000,000.00	18,000,000.00	-	-	3,094,520.48	27,850,684.36	-	-	57,945,204.84
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）其他综合收 益	-	-	-	-	-	30,945,204.84	-	-	30,945,204.84
上述（一）和（二） 小计	-	-	-	-	-	30,945,204.84	-	-	30,945,204.84
（三）所有者投入 和减少资本	9,000,000.00	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	27,000,000.00
1．所有者投入资 本	9,000,000.00	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	27,000,000.00
2．股份支付计入 所有者权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	3,094,520.48	-3,094,520.48	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	3,094,520.48	-3,094,520.48	-	-	-
2．对所有者（或 股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	75,800,000.00	63,450,000.00	-	-	7,434,047.04	49,377,116.24	-	-	196,061,163.28

法定代表人：李学功

主管会计工作负责人：吴临芳

会计机构负责人：王俊兰

山西澳坤生物农业股份有限公司 2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

山西澳坤生物农业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是 2014 年 6 月 30 日经临汾市工商行政管理局核准登记, 由李学功、苏州嘉鹏九鼎投资中心(有限合伙)、李亮、苏州天昌湛卢九鼎投资(有限合伙)、山西红土创新创业投资有限公司、深圳市创新投资有限公司、深圳市红土生物创业投资有限公司、山西省创业风险投资引导基金有限责任公司、山西省科技基金发展总公司共同发起设立的股份有限公司。

本公司前身为山西澳坤量子农业科技有限公司(以下简称“有限公司”), 是 2004 年 10 月 28 日经临汾市工商行政管理局核准登记, 由李学功、李学琴、常群燕三位自然人出资设立的有限责任公司。有限公司成立时注册资本为人民币 100.00 万元, 其中李学功出资 80.00 万元、李学琴出资 10.00 万元、常群雁出资 10.00 万元。

2007 年 7 月 15 日, 根据有限公司股东会决议和章程修正案规定, 李学琴、常群燕分别将其持有的股份转让给连秀玲, 有限公司股东变更为李学功、连秀玲两位自然人。

2007 年 11 月 20 日, 根据有限公司股东会决议和章程修正案规定, 同意增加注册资本 330.00 万元, 全部由李学功以货币资金缴足, 增资后注册资本为 430.00 万元, 其中李学功出资 410.00 万元、连秀玲出资 20.00 万元。

2008 年 4 月 8 日, 根据有限公司股东会决议和章程修正案规定, 连秀玲将其持有公司的 20.00 万元股份转让给自然人李亮, 同时以公司欠付股东债务(李学功款项 270.00 万元、李亮款项 300.00 万元)转增注册资本, 变更后注册资本为 1,000.00 万元, 其中李学功出资 680.00 万元、李亮出资 320.00 万元。

2011 年 3 月 17 日, 根据有限公司股东会决议和章程修正案规定, 同意增加注册资本 810.00 万元, 全部由李亮以货币资金缴足, 变更后注册资本为 1,810.00 万元, 其中李学功出资 680.00 万元、李亮出资 1,130.00 万元。

2011 年 9 月 18 日, 根据有限公司股东会决议和章程修正案规定, 同意增加注册资本 2,415.00 万元, 其中由李学功以货币资金出资 2,345.00 万元, 李亮以货币资金出资 70.00 万元, 变更后注册资本为 4,225.00 万元, 其中李学功出资 3,025.00 万元、李亮出资 1,200.00 万元。

2011 年 11 月 4 日，根据有限公司股东会决议和章程修正案规定，同意增加注册资本 2,275.00 万元，其中苏州嘉鹏九鼎投资中心（有限合伙）以货币资金 3,500.00 万元认缴 1,225.00 万元、苏州天昌湛卢九鼎投资（有限合伙）以货币资金 3,000.00 万元认缴 1,050.00 万元，变更后公司注册资本为 6,500.00 万元。

2012 年 7 月 28 日，根据有限公司股东会决议和章程修正案规定，同意增加注册资本 180.00 万元，其中山西省创业风险投资引导基金有限责任公司以货币资金 300.00 万元认缴 108.00 万元、山西省科技基金发展总公司以货币资金 200.00 万元认缴 72.00 万元，变更后注册资本为 6,680.00 万元。

2013 年 12 月 18 日，根据有限公司股东会决议和章程修正案规定，同意增加注册资本 900.00 万元，其中深圳市创新投资咨询有限公司以货币资金 600.00 万元认缴 200.00 万元、山西红土创新创业投资有限公司以货币资金 1,500.00 万元认缴 500.00 万元、深圳市红土生物创业投资有限公司以货币资金 600.00 万元认缴 200.00 万元，变更后注册资本为 7,580.00 万元。

2014 年 5 月 8 日，根据有限公司股东会决议和章程修正案规定，同意增加注册资本 420.00 万元，其中深圳市创新投资咨询有限公司以货币资金 400.00 万元认缴 93.333 万元、山西红土创新创业投资有限公司以货币资金 1,000.00 万元认缴 233.334 万元、深圳市红土生物创业投资有限公司以货币资金 400.00 万元认缴 93.333 万元，变更后公司注册资本为 8,000.00 万元，其中李学功出资 3,025.00 万元，持股比例 37.81%；苏州嘉鹏九鼎投资中心（有限合伙）出资 1,225.00 万元，持股比例 15.31%；李亮出资 1,200.00 万元，持股比例 15.00%；苏州天昌湛卢九鼎投资（有限合伙）出资 1,050.00 万元，持股比例 13.13%；山西红土创新创业投资有限公司出资 733.334 万元，持股比例 9.17%；深圳市创新投资咨询有限公司出资 293.333 万元，持股比例 3.67%；深圳市红土生物创业投资有限公司出资 293.333 万元，持股比例 3.67%；山西省创业风险投资引导基金有限责任公司出资 108.00 万元，持股比例 1.35%；山西省科技基金发展总公司出资 72.00 万元，持股比例 0.90%。

2014 年 6 月 10 日，有限公司召开股东会，同意将有限公司整体变更为股份有限公司，以 2014 年 5 月 31 日经审计后的有限公司净资产 21,874.34 万元按 2014 年 5 月 31 日各股东占有限公司股权的比例折合为股份有限公司股本 8,000 万元，余额人民币 13,874.34 万元作为资本公积。2014 年 6 月 28 日，本公司召开创立大会。

公司注册地址：临汾市尧都区屯里镇东芦村；

公司法人营业执照号码为：141000000005040；

公司法定代表人：李学功；

公司经营范围：生产：有机液复混肥、微生物肥、量子有机液肥、（未取得环保验收不能进行经营）；经销：有机液肥、复合肥、生物酶、复混肥；高新技术开发推广；种植：优良品种胚胎移植；养殖：菌类、精饲料、营养液肥研制；农副产品收购；冷库仓储服务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要从事食用菌的生产和销售，从 2012 年起开始进行生物有机肥的研制和生产。

本公司的最终控制人为自然人李学功和其子李亮。

本财务报表于 2015 年 3 月 15 日经公司董事会批准报出。

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。

2014 年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》，并新发布或修订了 8 项具体企业会计准则；中国证监会修订了《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》。本公司已于本报告期执行了这些新发布或修订的企业会计准则及规定，详见本附注六、20。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司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，合理预期本公司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，本公司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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2014 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 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

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

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌

入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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

D、可供出售金融资产

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

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

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

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

④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

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

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

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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

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

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

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

（3）金融负债的分类和计量

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

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

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

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌

入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

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公司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 万元的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：本公司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

本公司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
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
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内	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

本公司对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本公司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。

本公司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。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货包括原材料、周转材料、消耗性生物资产、自制半成品、产成品。其中消耗性生物资产为本公司自行培养和尚处于生产过程中的食用菌；自制半成品为食用菌采摘后将培养基料粉碎后产生的生物菌糠，其将进一步加工生产成生物有机肥。

（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。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、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，包括生长中的蔬菜、菌类等。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库后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

本公司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。本公司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。

10、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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。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	4.75
构筑类	10	5	9.50
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
工器具	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00

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，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（4）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

11、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。

12、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。

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

14、非流动非金融资产减值

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。

15、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。

16、职工薪酬

职工薪酬是本公司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。本公司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

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司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；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在如下离职后福利：

基本养老保险：本公司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。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴费基数和比例，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。本公司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、收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

（1）销售商品收入

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。

①本公司食用菌销售收入确认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本公司化肥销售收入确认时点为产品已交付给经销商、且收到经销商开具的农户化肥产品购销清单、主要风险报酬已转移，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。

18、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。

政府补助在本公司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。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

20、重要会计政策和会计估计的变更

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业

会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。

本公司已采用上述准则编制 2014 年度财务报表，对本公司财务报表的影响列示如下：

应用《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》，对职工薪酬中的应付短期职工薪酬和应付设定提存计划进行了划分。

21、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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）坏账准备计提

本公司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。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司销售种植的食用菌、生产加工的有机肥免征增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	本公司销售自行种植的食用菌免征企业所得税；销售利用生物菌糠进一步生产加工的有机肥按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

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《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围 注释〉的通知》（财税[1995]52号文件），经临汾市尧都区国家税务局批准，本公司销售自产食用菌免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号）规定，经临汾市尧都区国家税务局批准，本公司生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《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，本公司销售自行种植的食用菌所得额免征企业所得税。

经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号GR201214000046，公司销售除上述自行种植食用菌业务外的肥料所得额享受15%的优惠所得税税率。

五、财务报表重要项目的说明

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 2013 年 12 月 31 日，期末指 2014 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	124,821.97	1,494.75
银行存款	1,826,206.41	29,533,506.42
合 计	1,951,028.38	29,535,001.17

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项				
其中：账龄组合	19,331,012.32	100.00	21,527,040.00	100.00
合计	19,331,012.32	100.00	21,527,040.00	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	19,331,012.32	100.00	21,527,040.00	100.00

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,331,012.32	100.00	21,527,040.00	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	19,331,012.32	100.00	21,527,040.00	100.00

(3) 各类应收账款的坏账准备

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		1,076,352.00	
2. 本期增加金额		-109,801.38	
计提金额		-109,801.38	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		966,550.62	
5. 计提比例		5.00%	

(4) 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	期初余额
-----	------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,331,012.32	966,550.62	5.00	21,527,040.00	1,076,352.00	5.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	19,331,012.32	966,550.62	5.00	21,527,040.00	1,076,352.00	5.00

确定账龄组合依据的说明：本公司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。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吉县澳坤有机苹果专业合作社联合社	肥料款	19,331,012.32	1 年以内	100.00	966,550.62
合 计		19,331,012.32		100.00	966,550.62

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项			7,200,000.00	77.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项				
其中：账龄组合	193,088.70	100.00	2,068,809.63	22.32
合计	193,088.70	100.00	2,068,809.63	22.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	193,088.70	100.00	9,268,809.63	100.00

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	193,088.70	100.00	9,268,809.63	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	193,088.70	100.00	9,268,809.63	100.00

(3) 各类其他应收款的坏账准备

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款计提的坏账 准备	按信用风险特征组合 计提坏账准备的 应收款计提的坏账 准备	单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应 收款计提的坏账准备
1. 期初余额		103,440.48	
2. 本期增加金额		-93,786.04	
计提金额		-93,786.04	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		9,654.44	
5. 计提比例		5.00%	

(4) 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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	193,088.70	9,654.44	5.00	2,068,809.63	103,440.48	5.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	193,088.70	9,654.44	5.00	2,068,809.63	103,440.48	5.00

确定账龄组合依据的说明: 本公司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。

(5) 期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的 性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比	坏账准备 期末余额
------	-----------	------	----	-------------------------	--------------

				例 (%)	
李会杰	备用金	20,000.00	1 年以内	10.36	1,000.00
张风英	备用金	30,000.00	1 年以内	15.54	1,500.00
曹吉明	备用金	20,000.00	1 年以内	10.36	1,000.00
临汾市城燃天然气有限公司	保证金	13,614.51	1 年以内	7.05	680.73
合 计		23,088.70		43.30	—

4、预付款项

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	490,000.00	100.00	46,980.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	490,000.00	100.00	46,980.00	100.00

5、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,894,751.71		2,894,751.71
库存商品	3,991,558.15		3,991,558.15
周转材料	145,967.60		145,967.60
消耗性生物资产	6,967,495.66		6,967,495.66
自制半成品	13,341,669.79		13,341,669.79
发出商品	1,744,472.16		1,744,472.16
合 计	29,085,915.07		29,085,915.07

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,732,040.83		1,732,040.83
库存商品	5,309,996.74		5,309,996.74
周转材料	285,738.28		285,738.28
消耗性生物资产	4,054,854.21		4,054,854.21
自制半成品	7,057,636.44		7,057,636.44

发出商品			
合 计	18,440,266.50		18,440,266.50

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
担保费		300,000.00
广告宣传费		375,002.00
合 计		675,002.00

注：（1）担保费用为本公司为取得短期借款向担保公司支付的费用，费用总额为600,000.00元，摊销期间为2013年7月至2014年6月；

（2）广告宣传费为本公司向媒体支付的宣传费用，费用总额500,000.00元，广告发布期间为2013年9月至2014年8月。

7、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	构筑物	机器设备	工器具	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：							
1. 期初余额	118,975,818.63	29,870,530.00	50,464,873.08	15,237,850.00	2,829,363.89	829,060.00	218,207,495.60
2. 本期增加金额			4,100,485.56		804,805.00	263,248.00	5,168,538.56
（1）购置			4,100,485.56		804,805.00	263,248.00	5,168,538.56
（2）在建工程转入							
3. 本期减少金额					1,142,766.92		1,142,766.92
（1）处置或报废					1,142,766.92		1,142,766.92
（2）其他转出							
4. 期末余额	118,975,818.63	29,870,530.00	54,565,358.64	15,237,850.00	2,491,401.97	1,092,308.00	222,233,267.24
二、累计折旧							
1. 期初	4,763,550.4	5,031,349.	12,321,129	5,090,728.	484,385.42	304,475.	27,995,619.

项 目	房屋、建筑物	构筑物	机器设备	工器具	运输设备	办公设备	合 计
余额	6	26	. 96	58		92	60
2. 本期增加金额	5,710,840.07	2,831,725.82	5,568,342.86	2,688,809.39	374,250.32	130,658.48	17,304,626.94
计 提	5,710,840.07	2,831,725.82	5,568,342.86	2,688,809.39	374,250.32	130,658.48	17,304,626.94
3. 本期减少金额					374,750.55		374,750.55
处 置或报 废					374,750.55		374,750.55
4. 期末余额	10,474,390.53	7,863,075.08	17,889,472.82	7,779,537.97	483,885.19	435,134.40	44,925,495.99
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	108,501,428.10	22,007,454.92	36,675,885.82	7,458,312.03	2,007,516.78	657,173.60	177,307,771.25
2. 期初账面价值	114,212,268.17	24,839,180.74	38,143,743.12	10,147,121.42	2,344,978.47	524,584.08	190,211,876.00

(2) 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	地上建筑物附着土地为租用地,暂无法办理产权证书		82,938,320.36
合 计			82,938,320.36

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉县百万吨有机循环产业园区建设工程	70,402,140.00		70,402,140.00			
养菌房加修	159,740.00		159,740.00			
其他零星工程	159,212.00		159,212.00			
合 计	70,721,092.00		70,721,092.00			

(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	其他减少额	工程投入占预算比例 (%)
吉县百万吨有机循环产业园区建设工程	1.5 亿元		70,402,140.00			46.93
合 计			70,402,140.00			

(续)

工程名称	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	期末余额
吉县百万吨有机循环产业园区建设工程	46.93				募股资金、自筹等	70,402,140.00
合 计						70,402,140.00

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
土地租金等	1,091,954.00		684,594.00		407,360.00	
合 计	1,091,954.00		684,594.00		407,360.00	

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	966,550.60	144,982.59	1,075,800.00	161,370.00
合 计	966,550.60	144,982.59	1,075,800.00	161,370.00

注：由于本公司杏鲍菇的种植和销售免征企业所得税，故仅就化肥销售对应应收账款计提的坏账准备确认递延所得税资产。

11、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付房屋购置款	3,600,000.00	3,600,000.00

项 目	期末余额	期初余额
预付土地购置款	6,900,000.00	4,100,000.00
预付其他长期资产购置款	4,854,432.45	276,000.00
合 计	15,354,432.45	7,976,000.00

12、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	35,000,000.00	50,000,000.00
合 计	35,000,000.00	50,000,000.00

注：期末保证借款系以本公司之关联方山西临汾友谊大厦有限公司所有的六项房屋建筑物作为抵押物及李学功、李亮、连秀玲、张毓薇作为连带保证人；李亮个人定期存单作为质押取得。

13、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	162,287.69	16,941,451.97
1-2 年	184,920.00	197,637.99
2-3 年	96,050.00	
3 年以上		
合 计	443,257.69	17,139,089.96

(2) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
材料款	84,214.69	1,068,056.35
设备及工程款	332,320.00	16,071,033.61
园区绿化费	26,723.00	
合 计	443,257.69	17,139,089.96

(3) 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
大连市西岗区富智森食用菌科技中心	106,800.00	设备质保金
合 计	106,800.00	

14、预收款项

(1) 预收款项账龄情况

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

1 年以内		1,986,003.80
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计		1,986,003.80

(2) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	期初余额
销货款		1,986,003.80
合 计		1,986,003.80

15、应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
应付短期薪酬	1,250,402.89	1,041,009.84
应付设定提存计划		
合 计	1,250,402.89	1,041,009.84

(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	585,126.23	7,613,347.93	7,664,109.91	534,364.25
二、职工福利费		2,587.32	2,587.32	
三、社会保险费		53,214.59	53,214.59	
其中：1. 医疗保险		13,827.15	13,827.15	
2. 工伤保险		39,387.44	39,387.44	
3. 生育保险				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	455,883.61	262,655.03	2,500.00	716,038.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
九、其他				
合 计	1,041,009.84	7,931,804.87	7,722,411.82	1,250,402.89

(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		129,907.62	129,907.62	

失业保险费			
年金			
合 计		129,907.62	129,907.62

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,965,582.33	1,276,951.84
合 计	2,965,582.33	1,276,951.84

17、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	413,012.00	173,498.30
1-2 年		
2-3 年		100,000.00
3 年以上	300,000.00	300,000.00
合 计	713,012.00	573,498.30

(2) 其他应付款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
经销保证金	400,000.00	400,000.00
周转借款	275,332.00	13,358.30
代收款	37,680.00	160,140.00
合 计	713,012.00	573,498.30

(3) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安嘉和菇行	100,000.00	经销商保证金
山西雨春农产品有限公司	100,000.00	经销商保证金
中牟县大地鲜特蔬菜商行	100,000.00	经销商保证金
合 计	300,000.00	

18、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
临汾市小型生态灌溉与检测工程示范项目	10,610,901.99	4,821,789.80
合 计	10,610,901.99	4,821,789.80

注：长期应付款系本公司从临汾市外资扶贫项目服务中心取得的奥地利政府转贷资金。

19、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西中小企业成长工程可持续发展基金项目	1,900,000.00			1,900,000.00
生物农业科技推广示范园项目	750,000.00		750,000.00	
冷链物流配送建设项目特别流转金		300,000.00		300,000.00
合 计	2,650,000.00	300,000.00	750,000.00	2,200,000.00

注：（1）根据山西省发展和改革委员会 2010 年 10 月 28 日《关于下达 2010 年山西省中小企业成长工程煤炭可持续发展基金项目投资计划的通知》（晋发改农经发[2010]1669 号），发改委根据山西省中小企业局（晋企发[2010]107 号）编制完成了 2010 年山西省中小企业成长工程煤炭可持续发展基金项目投资计划，其中安排下达本公司项目资金 190 万元。

2010 年 11 月 1 日本公司同山西省政府投资资产管理中心（简称“政府投资资产管理中心”）签订《投资入股协议书》（晋资管协议（2010）A270 号），约定上述 190 万元项目资金采取“资本金入股”的方式由政府投资资产管理中心对本公司阶段性持股，期限为 2010 年 11 月 1 日至 2015 年 10 月 31 日。但由于在后续实施过程中存在障碍，本公司收到该财政资金后暂在负债科目列示。

根据山西发展和改革委员会《关于对 2009-2011 年省煤炭可持续发展基金支持的部分经营项目的投入方式及投资期限进行调整的通知》（晋发改财经发[2014]479 号），由于上述《投资入股协议书》无法履行，本公司同政府投资资产管理中心协议于 2014 年 6 月 27 日起予以终止，不再履行，且因协议产生的一切责任和后果互不追究。将上述资金重新变更为特别流转资金，期限为 7 年，自 2011 年 1 月 4 日至 2018 年 1 月 3 日，到期收回本金。

（2）根据临汾市发展和改革委员会 2008 年 12 月 2 日《关于转发下达 2008 年雁门关畜牧生态经济区和现代农业示范项目投资计划的通知》（临发改农经发[2008]301 号），山西省发展与改革委员会安排下达本公司生物农业科技推广示范园项目 80 万元资金。

2008 年 12 月 29 日本公司同山西金通投资管理有限公司（简称“金通投资”）签订《投资入股》协议（晋金通 X 投字（2008）08267 号），约定上述 80 万元项目资金采取“省入股”的方式由金通投资代省持股，并行使出资人权利，投资期限 5 年。但由于在后续实施

过程中存在障碍，本公司收到该财政资金后暂在负债科目列示。该资金于 2013 年 12 月偿付 5 万元，2014 年 10 月偿付剩余 75 万元。

(3) 根据山西政府投资资产管理中心《山西澳坤量子农业科技有限公司冷链物流配送建设项目特别流转金投资协议书》(晋资管协议(2013-20716) C427 号)，山西省政府投资资产管理中心受山西省发展和改革委员会委托通过“特别流转金”方式对本公司进行项目投资，拨付资金总额 300,000.00 元用于公司恒温库、冷藏库、信息办公区等的建设，期限自 2013 年 8 月 30 日至 2020 年 8 月 29 日，到期收回本金。

20、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	2,205,000.00		110,250.00	2,094,750.00	与资产相关的政府补助
合 计	2,205,000.00		110,250.00	2,094,750.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	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：						
农业综合开发良种繁育和优势特色示范项目	2,205,000.00		110,250.00		2,094,750.00	与资产相关
合 计	2,205,000.00		110,250.00		2,094,750.00	

注：“农业综合开发良种繁育和优势特色示范项目”系依据山西省农业厅、山西省农业综合开发办公室《关于下达 2012 年农业综合开发良种繁育和优势特色示范项目计划的通知》(晋农开发发[2012]15 号)，本公司收到的彩钢房建设资金 2,205,000.00 元，项目于 2013 年底完工决算转固，截至 2014 年 12 月 31 日已摊销 110,250.00 元，期末余额 2,094,750.00 元。

21、股本

	期末余额		期初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
李学功	37.81%	30,250,000.00	39.91%	30,250,000.00
李亮	15.00%	12,000,000.00	15.83%	12,000,000.00
苏州嘉鹏九鼎投资中心(有限合伙)	15.31%	12,250,000.00	16.16%	12,250,000.00

	期末余额		期初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
苏州天昌湛卢九鼎投资（有限合伙）	13.12%	10,500,000.00	13.85%	10,500,000.00
山西省创业风险投资引导基金有限责任公司	1.35%	1,080,000.00	1.42%	1,080,000.00
山西科技基金发展总公司	0.90%	720,000.00	0.95%	720,000.00
深圳市创新投资公司有限公司	3.67%	2,933,330.00	2.64%	2,000,000.00
深圳市红土生物创业投资有限公司	3.67%	2,933,330.00	2.64%	2,000,000.00
山西红土创新创业投资有限公司	9.17%	7,333,340.00	6.60%	5,000,000.00
合 计	100.00%	80,000,000.00	100.00%	75,800,000.00

注：①2014年5月8日，根据有限公司股东会决议和章程修正案规定，同意增加注册资本420.00万元，其中深圳市创新投资集团有限公司以货币资金400.00万元认缴93.333万元、山西红土创新创业投资有限公司以货币资金1,000.00万元认缴233.334万元、深圳市红土生物创业投资有限公司以货币资金400.00万元认缴93.333万元，变更后注册资本为8,000.00万元。

②2014年6月10日，根据有限公司股东会决议，同意将有限公司整体变更为股份有限公司，以2014年5月31日经审计后的有限公司净资产21,874.34万元按2014年5月31日各股东占有限公司股权的比例折合为股份有限公司股本8,000万元，余额人民币13,874.34万元作为资本公积。2014年6月28日，公司召开创立大会。

22、资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	63,450,000.00	152,543,446.81	77,250,000.00	138,743,446.81
合 计	63,450,000.00	152,543,446.81	77,250,000.00	138,743,446.81

注：本期资本公积增加中有 13,800,000.00 元为深圳市创新投资集团有限公司、山西红土创新创业投资有限公司、深圳市红土生物创业投资有限公司投资溢价所致；其余 138,743,446.81 元为有限公司整体改制为股份有限公司股东权益内部结转所致。

本期资本公积减少为有限公司整体改制为股份有限公司股东权益内部结转所致。

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,434,047.04	3,998,912.40	7,434,047.04	3,998,912.40
合 计	7,434,047.04	3,998,912.40	7,434,047.04	3,998,912.40

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。本期盈余公积减少为有限公司整体改制为股份有限公司股东权益内部结转所致。

24、未分配利润

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
上年未分配利润	49,377,116.24	21,526,431.88	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	44,671,407.52	30,945,204.84	
减：提取法定盈余公积	3,998,912.40	3,094,520.48	10%
应付普通股股利			
加：所有者权益内部结转	-54,059,399.77		
年末未分配利润	35,990,211.59	49,377,116.24	

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,920,651.00	60,672,185.15	89,458,680.83	43,480,815.65
其他业务			55,000.00	35,219.20
合 计	124,920,651.00	60,672,185.15	89,513,680.83	43,516,034.85

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	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
杏鲍菇等	68,305,911.00	34,842,132.10	60,013,280.78	30,609,936.17
有机肥料	56,614,740.00	25,830,053.05	29,445,400.05	12,870,879.48
合 计	124,920,651.00	60,672,185.15	89,458,680.83	43,480,815.65

26、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
肥料运输费	880,080.00	1,612,689.00
包装物	3,471,310.20	3,170,522.05

宣传费	431,502.00	124,998.00
肥料销售费用		326,656.00
合 计	4,782,892.20	5,234,865.05

27、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	1,309,991.67	1,075,505.75
研发费	5,085,072.59	2,300,069.23
折旧	719,430.75	331,775.36
中介机构费	715,000.00	315,000.00
咨询服务费	326,980.00	498,820.20
汽车费	301,188.40	216,706.23
广告费	256,104.25	35,950.00
招待费	223,775.20	215,303.50
办公费	161,170.30	42,059.50
差旅费	154,518.30	77,994.20
保险费	138,941.24	
绿化费	95,903.00	
印花税	70,110.70	31,713.00
通讯费	17,890.00	11,094.00
其他	405,863.53	274,614.67
会务费		163,000.00
合 计	9,981,939.93	5,589,605.64

28、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	3,425,342.35	2,836,263.15
减：利息收入	17,537.17	24,986.42
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-869,244.82	
减：汇兑损益资本化金额		
金融机构手续费	16,058.32	13,049.08
担保费用	300,000.00	300,000.00
合 计	2,854,618.68	3,124,325.81

29、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	-203,587.42	708,565.38
合 计	-203,587.42	708,565.38

30、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,150,250.00	1,137,100.00	1,150,250.00
其他	6,099.15	58.40	6,099.15
合 计	1,156,349.15	1,137,158.40	1,156,349.15

其中，计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关	说明
农委贷款贴息	390,000.00		与收益相关	关于下达 2013 年特色农产品产业支撑项目贷款贴息资金预算指标的通知（临农财[2013]369 号）的财政贷款贴息
科技研发专项资金	350,000.00		与收益相关	关于下达 2014 年科技研发专项资金（第一项）的通知（临财教[2014]85 号）的财政贷款贴息
农委贷款贴息	300,000.00		与收益相关	关于下达 2014 年特色农产品产业支撑项目贷款贴息资金（临农（财）发[2014]168 号）的财政贷款贴息
递延收益摊销	110,250.00		与资产相关	递延收益摊销，见附注五、20
专利补助款		700,000.00	与收益相关	临汾市财政局《关于下达 2012 年国家中小企业发展专项资金预算指标的通知》（临财企[2012]93 号）拨付的专利补助款
阳光工程补助款		17,100.00	与收益相关	临汾市财政局、临汾市农业委员会《关于下达 2012 年市级劳动力转移培训（阳光工程）配套资金预算指标的通知》（临财农[2012]267 号）拨付的农村劳动力转移

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关	说明
				培训款
自然灾害补助资金		30,000.00	与收益相关	临汾市尧都区农业委员会《关于2012年规模农业合作社（公司）自然灾害救助资金的批复》拨付的自然灾害补助资金
扶贫款		60,000.00	与收益相关	临汾市尧都区财政局《关于下达省妇联妇女专项扶贫资金的通知》（临财行[2013]2号）拨付的农村妇女培训费用
专利推广项目资金		200,000.00	与收益相关	临汾市尧都区科学技术局《关于下达2013年度专利推广实施资助项目资金的通知》（尧区科发〔2013〕18号）拨付的专利推广资金
农业生产资料与技术补贴款		130,000.00	与收益相关	临汾市财政局、临汾市农业委员会《关于下达2013年设施蔬菜建设资金预算指标的通知》（临财农[2013]65号）拨付的补贴款
合 计	1,150,250.00	1,137,100.00		

31、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	210,016.37	376,600.41	
其中：固定资产处置损失	210,016.37	376,600.41	
在建工程处置损失			
对外捐赠	70,000.00		
其他支出	10,995.56	448.06	
合 计	291,011.93	377,048.47	

32、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	3,010,144.75	1,276,951.84
递延所得税费用	16,387.41	-121,762.65

项 目	本期发生数	上期发生数
合 计	3,026,532.16	1,155,189.19

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项 目	本期数	上期数
利润总额	47,697,939.68	32,100,394.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,154,690.95	4,815,059.10
分公司适用不同税率的影响		
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-3,754,177.45	-3,609,127.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-30,538.11	121,762.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
可加计扣除的成本、费用	-343,443.23	-172,505.19
境内持有期间的投资收益		
所得税费用	3,026,532.16	1,155,189.19

33、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	本年发生数	上年发生数
与收益相关的政府补助资金	1,040,000.00	1,137,100.00
利息收入	17,527.17	24,986.42
往来及款项退回	14,782,535.92	622.30
合 计	15,840,063.09	1,162,708.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
付现费用	2,042,006.83	1,882,255.30
往来借款	11,047,918.82	7,200,000.00
对外捐赠支出	70,000.00	
金融机构手续费	17,603.32	13,049.08
其他	55,332.00	151,386.19
合 计	13,232,860.97	9,246,690.57

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
与资产相关的政府补助		2,205,000.00
合 计		2,205,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
奥地利政府转贷资金		4,821,789.80
担保费用退回	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	4,821,789.80

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付的借款担保费用	750,000.00	2,660,000.00
合 计	750,000.00	2,660,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,671,407.52	30,945,204.84
加：资产减值准备	-203,587.42	708,565.38
固定资产折旧	17,306,144.14	11,739,984.52
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	684,594.00	873,400.00
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)	210,016.37	376,600.41
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)	3,725,342.35	3,136,263.15
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)	16,387.41	-121,762.65
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)	-10,645,648.57	-7,446,309.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,728,728.61	-23,341,113.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,479,662.15	5,710,954.08

项目	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,013,722.26	22,581,786.83
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：		
现金的年末余额	1,951,028.38	29,535,001.17
减：现金的年初余额	29,535,001.17	7,029,106.07
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,583,972.79	22,505,895.10

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	1,951,028.38	29,535,001.17
其中：库存现金	124,821.97	1,494.75
可随时用于支付的银行存款	1,826,206.41	29,533,506.42
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	1,951,028.38	29,535,001.17

35、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
长期应付款原值			
其中：欧元	1,520,120.00	7.4556	11,333,406.67
长期应付款-未确认融资费用抵减			
其中：欧元	96,907.65	7.4556	722,504.68

六、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

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(%)	本企业最终控制方
李学功、李亮	实际控制人	自然人	分别 37.81、15.00	分别 37.81、15.00	李学功、李亮

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李亮	持股 15.00% 自然人股东、李学功之子
苏州嘉鹏九鼎投资中心（有限合伙）	持股 15.31% 股东
苏州天昌湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	持股 13.13% 股东
山西红土创新创业投资有限公司	持股 9.17% 股东
山西临汾友谊大厦有限公司	连秀玲控制、李学功参股公司
连秀玲	李学功之妻、山西临汾友谊大厦有限公司实际控制人
杨建龙	关键管理人员主要近亲属

3、关联方交易情况

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
杨建龙	采购商品	采购原材料	市场价		419,600.00

(2) 关联担保情况

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
山西临汾友谊大厦有限公司、李学功、李亮、连秀玲、张毓薇	本公司	35,000,000.00	2012/12/18	2015/2/7	否

(3) 关键管理人员报酬

本年度本公司支付给关键管理人员的报酬总额为人民币 130 万元(上年度为 120 万元)。

七、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

1、分部报告

本公司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，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、非经常性损益

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列

示)

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-210,016.37	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,150,250.00	
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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	本年发生额	说明
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	-74,896.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	865,337.22	
减：非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数		
合 计	865,337.22	

2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	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净利润	2014 年度	18.88%	0.55	0.55
	2013 年度	20.15%	0.46	0.46
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2014 年度	18.50%	0.54	0.54
	2013 年度	19.65%	0.45	0.45

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目：

（1）货币资金 2014 年 12 月 31 日期末数为 1,951,028.38 元，比 2013 年 12 月 31 日数减少 93.39%，其主要原因是 2014 年投资吉县分公司基建项目支出的现金增加及 2014 年 11 月偿付到期短期借款所致。

（2）预付账款 2014 年 12 月 31 日期末数为 490,000.00 元，比 2013 年 12 月 31 日数增加 943.00%，其主要原因为期末预付的材料采购款增加所致。

（3）其他应收款 2014 年 12 月 31 日期末数为 183,434.26 元，比 2013 年 12 月 31 日数减少 98.00%，其主要原因是支付的吉县澳坤有机苹果专业合作社联合社苹果收购款收回所致。

(4) 存货 2014 年 12 月 31 日期末数为 27,198,532.05 元,比 2013 年 12 月 31 日数增加 47.50%,其主要原因为杏鲍菇产能扩大、肥料生产规模扩大,导致在产杏鲍菇及肥料库存增加所致。

(5) 长期待摊费用 2014 年 12 月 31 日期末数为 407,360.00 元,比 2013 年 12 月 31 日数减少 62.69%,其主要原因是土地租金的摊销所致。

(6) 递延所得税资产 2014 年 12 月 31 日期末数为 428,090.04 元,比 2013 年 12 月 31 日数增加 165.28%,其主要原因为存货中的自制半成品菌糠计提存货跌价准备,确认递延所得税资产额增加所致。

(7) 其他非流动资产 2014 年 12 月 31 日期末数为 15,354,432.45 元,比 2013 年 12 月 31 日数增加 92.51%,其主要原因为临汾市外资扶贫项目服务中心奥地利贷款项目对应资产入账。

(8) 短期借款 2014 年 12 月 31 日期末数为 35,000,000.00 元,比 2013 年 12 月 31 日数减少 30.00%,其主要原因为本期偿还到期短期借款所致。

(9) 应付账款 2014 年 12 月 31 日期末数为 443,257.69 元,比 2013 年 12 月 31 日数减少 97.41%,其主要原因为偿还设备款及材料款所致。

(10) 应交税费 2014 年 12 月 31 日期末数为 2,965,582.33 元,比 2013 年 12 月 31 日数增加 132.24%,其主要原因为 2014 年肥料销售增加,应交所得税的增加所致。

(11) 长期应付款 2014 年 12 月 31 日期末数为 10,610,901.99 元,比 2013 年 12 月 31 日数增加 120.06%,其主要原因为其主要原因为临汾市外资扶贫项目服务中心奥地利贷款项目转贷资金入账所致。

(12) 资本公积 2014 年 12 月 31 日期末数为 138,743,446.81 元,比 2013 年 12 月 31 日金额增加 118.67%,其主要原因是股本溢价及有限公司整体折股变更为股份公司所有者权益内部结转所致。

(13) 盈余公积 2014 年 12 月 31 日期末数为 4,306,713.20 元,比 2013 年 12 月 31 日金额减少 42.07%,其主要原因是根据净利润提取法定盈余公积及有限公司整体折股变更为股份公司所有者权益内部结转所致。

(14) 未分配利润 2014 年 12 月 31 日期末数为 34,078,135.22 元,比 2013 年 12 月 31 日金额减少 30.98%,其主要原因是有限公司整体折股变更为股份公司所有者权益内部结转所致。

2、利润表、现金流量表项目:

(1) 营业收入 2014 年度发生数为 124,920,651.00 元,比 2013 年度增加 39.55%; 营业成本 2014 年度发生额为 60,672,185.15 元,比 2013 年度增加 39.42%,其主要原因为杏鲍菇产能扩大,销量增加及肥料销售增加,销量增加对应收入及结转成本增加所致。

(2) 管理费用 2014 年度发生数为 9,981,939.93 元,比 2013 年度增加 78.58%,其主要原因为肥料研发支出及其他费用的增加所致。

(3) 资产减值损失 2014 年度发生数为 1,683,795.60 元,比 2013 年度增加 137.63%,其主要原因为存货中的自制半成品菌糠计提存货跌价准备所致。

(4) 所得税费用 2014 年度发生数为 2,743,424.71 元,比 2013 年度增加 137.49%,其主要原因为 2014 年肥料销售利润增加,对应的应交所得税额增加所致。

(5) 销售商品、提供劳务收到的现金 2014 年度发生数为 124,123,081.70 元,比 2013 年度增加 70.82%,其主要原因为杏鲍菇及肥料销售规模扩大,回款增加所致。

(6) 购买商品、接受劳务支付的现金 2014 年度发生数为 57,344,014.00 元,比 2013 年度增加 67.83%,其主要原因为生产经营规模扩大,对应原料购置增加所致。

(7) 支付的各项税费 2014 年度发生数为 1,378,124.96 元,比 2013 年度增加 60.06%,其主要原因为支付的所得税款增加所致。

(8) 支付其他与经营活动有关的现金 2014 年度发生数为 13,232,860.97 元,比 2013 年度减少 35.41%,其主要原因为为 2014 年支付的往来借款减少所致。

(9) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 2014 年度发生数为 558,000.00 元,比 2013 年度增加 224.84%,其主要原因处理办公车辆收取处置款所致。

(10) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2014 年度发生数为 88,980,352.70 元,比 2013 年度增加 84.96%,其主要原因为当年基建建设及设备采购款的支付增加所致。

(11) 吸收投资收到的现金 2014 年度发生数为 18,000,000.00 元,比 2013 年度减少 33.33%,其主要原因为 2014 年机构投资者投资款减少所致。

(12) 支付的其他与筹资活动有关的现金 2014 年度发生数为 750,000.00 元,比 2013 年度减少 71.80%,其主要原因为借款担保费用增加所致。

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

信息披露负责人办公室

山西澳坤生物农业股份有限公司

董事会

2015 年 4 月 10 日