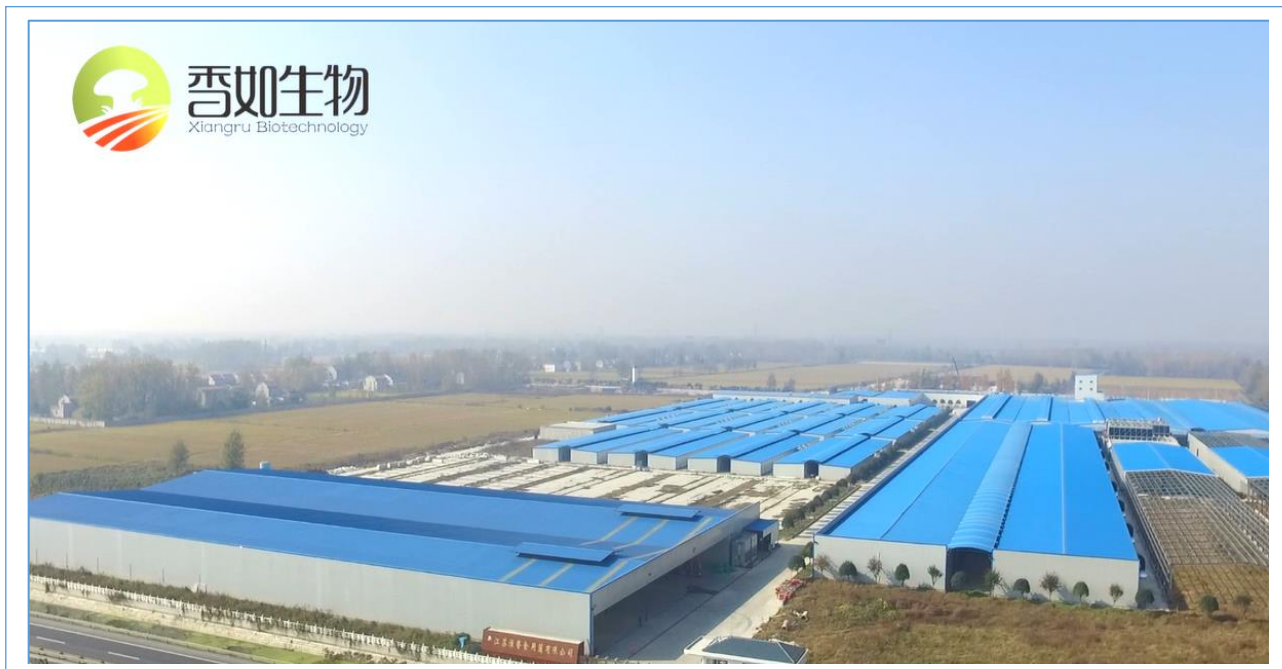




香 如 生 物
NEEQ : 839241

江苏香如生物科技股份有限公司
Jiangsu Xiangru Biological Technology



年度报告

公司年度大事记

- 一、2017年12月12日，公司公告第一次股票发行方案，共发行2,266,700股，募集资金29,988,441元；2018年5月4日，新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。
- 二、2018年8月27日，国家食用菌良种科研联合攻关项目启动，公司董事长徐相如当选专家委员会成员。
- 三、2018年8月，公司董事长徐相如当选第四届连云港市道德模范。
- 四、2018年9月29日，公司与中国工程院李玉院士共建香如生物李玉院士工作室揭牌。
- 五、2018年10月，公司董事长徐相如当选连云港市青年企业家联合会副会长。
- 六、2018年12月，公司牵头组织制定袋栽杏鲍菇行业团体标准。
- 七、2018年12月，公司与中国农科院合作，承担农村农业部植物新品种选育保护名录的杏鲍菇DUS测试指南研制。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	100
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
香如生物、公司、股份公司、本公司	指	江苏香如生物科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
淮香食用菌、淮香公司	指	江苏淮香食用菌有限公司
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
苏亚金诚会计师事务所、会计师	指	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本报告期、本年度	指	2018 年度
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《江苏香如生物科技股份有限公司章程》
清香生物	指	江苏清香生物科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人徐相如、主管会计工作负责人禹绍顺及会计机构负责人（会计主管人员）周凌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、政策风险	食用菌工厂化生产是集现代农业生物工程技术、工厂化生产及现代管理为一体的高科技生物农业产业,符合我国国家粮食发展战略、发展循环经济和现代新型农业的要求,得到国家和地方政府的大力扶持,享受国家和地方政府的补贴和其他优惠政策。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,公司目前销售的食用菌产品免征增值税、所得税,如果未来国家和地方有关的农业扶持政策发生变化,将对公司的经营业绩产生一定的影响。
二、市场风险	我国食用菌市场需求逐年增加,行业前景广阔,食用菌工厂化生产处于起步阶段,行业平均利润率相对较高,因此越来越多的国内外同行参与国内竞争,特别是日本、韩国等国外先进企业具备工厂化生产历史时间长、产品开发能力强、资金雄厚的优势,它们在国内的投资设厂将加剧国内食用菌市场的竞争。另外,农户种植的食用菌产品质量不高,产量不稳定,销售价格较低,本公司产品也面临市场竞争的风险。
三、自然灾害风险	自然灾害风险是指不可预测的自然因素所造成的食用菌产量或质量的背离,以致造成生产和经营上的损失。自然因素包括气候特点的不确定性和食用菌生长状况的不稳定性等等。在食用菌进入工厂化生产时期,自然灾害风险已经不是产业重要的风险特征。然而,公司产品的主要原材料为麸皮、木屑、甘蔗渣、

	玉米、玉米芯、豆粕等农作物下脚料,上述原材料是食用菌生长所需营养的主要来源。由于农作物下脚料会受气候、季节等变化影响,可能导致原材料的质量不稳定,影响食用菌营养的吸收和供应,进而影响产品的质量和单位产出。
四、杂菌感染和病虫害风险	<p>食用菌人工栽培过程中如管理不当易发生杂菌感染和病虫害,按生产阶段划分,可分为菌种分离、提纯、转扩及菌丝生长阶段的杂菌感染和子实体形成过程的病害两大类。按引起病害发生的病源划分,可分为传染性病害和非传染性病害(即生理性病害)两大类。生产实践中,杂菌感染和病虫害易影响菇类发育,进而影响产品的产量和质量,从而可能给公司带来一定的经济损失。工厂化生产规模下,生产过程中由于菌种不合格、生产过程灭菌不彻底或空气净化不达标等原因,菌丝体会发生感染并传染培养房内其他栽培包,如果没有及时发现并加以控制,可能发生杂菌感染。常见的影响食用菌生长的杂菌主要包括青霉、曲霉、木霉、链孢霉、根霉、毛霉、荧光假单细胞杆菌等微生物,部分杂菌有一定的传染性,若未及时发现并采取有效的控制措施,具有传染性的杂菌就可能污染并传染培养房内的其他培养包,从而给公司带来较大的损失。此外,菇蝇、螨类等虫害也将干扰食用菌的正常生长或啃食成长中的食用菌。</p>
五、产品单一风险	<p>公司的主营业务为食用菌的研发、生产和销售。报告期内,公司杏鲍菇销售收入在公司收入中占比为 100%。单一的产品结构虽然突出了主业,但也降低了公司抵御行业变化风险的能力。如果未来食用菌市场以及终端消费者偏好发生重大变化,公司的主要产品销售受阻,可能会对公司未来的经营业绩带来不利影响。</p>
六、人力资本风险	<p>随着公司经营规模的不断扩大,对公司在研发、生产、销售等方面的管理水平必将提出更高的要求。因此,吸引和稳定优秀的各类专业技术人才、市场营销人才和管理人才对公司能否实现长期可持续发展至关重要。如果公司今后难以引进需要的人才,或现有骨干人才、核心技术人员流失,将对公司的发展造成不利影响。</p>
七、实际控制人不当控制风险	<p>徐相如为公司控股股东,控股股东徐相如与公司股东徐淮如、徐嘉跃及惠鸿签署了一致行动协议,四人为公司的实际控制人,合计直接持有公司股份 2790 万股,持股比例达 76.88%,同时徐相如担任公司董事长兼总经理,徐淮如与徐嘉跃为公司的董事。公司控股股东及实际控制人能够对公司日常经营实现绝对控制。公司目前已建立了科学的法人治理结构,制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易等内部控制制度,从制度上规范控股股东及实际控制人的决策行为;同时,实际控制人也出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺函,但如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务决策、重大人事任免和利润分配等事项进行不当控制,仍可能对公司或其他权益股东产生不利影响。</p>
八、原材料供应及采购价格波动风险	<p>公司生产的主要原材料为麦麸、木屑、玉米、玉米芯、豆</p>

	<p>粕、甘蔗渣等农副产品,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,进而影响公司食用菌产品的产量、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。</p>
九、食品安全风险	<p>食品安全与否关系到人民群众的日常生活质量,国家历来非常重视,特别是 2007 年 7 月底以来,国务院相继采取了一系列措施来加强产品质量和食品安全的管理,对食品安全提出了更高的要求,专项整治工作力度不断加大。2009 年 6 月 1 日开始施行的《食品安全法》进一步强化了食品生产者的社会责任,确立了惩罚性赔偿制度,加大了对违法食品生产者的处罚力度。工厂化食用菌生产产品安全无公害,品质优良。在产品生产过程中无需使用农药和化肥,消毒使用臭氧气体,保证产品安全无污染、无残留。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。如果公司产品出现上述情况,公司及相关人员将可能受到监管机构的行政处罚甚至面临刑事处罚,公司将承担赔付责任,声誉和经营业绩将会受到不利影响。因此,公司存在质量控制出现失误而带来的产品质量和食品安全风险。</p>
十、租赁土地稳定性风险	<p>公司及子公司业务经营涉及的项目用地,系公司租赁而来。公司响应江苏灌南现代农业示范区及淮安市清浦区政府招商邀请,分别在江苏灌南现代农业示范区及淮安市清浦区和平镇投资兴建食用菌生产基地,由当地政府或管委会负责协调提供生产经营用地。公司生产经营用地租赁权的稳定对当地政府招商引资、扶持发展现代农业企业及其他相关外部环境有较大的依赖,若上述外部环境发生重大调整,则会影响公司生产经营用地的稳定性,进而影响公司的持续经营。公司与招商方签署的协议中,对项目用地的使用期限约定为 30 年,超过合同法对租赁合同期限最长不得超过 20 年的规定。根据合同法的规定:合同期限超出法定期限部分无效,但不影响整个合同效力。即便如此,公司及子公司项目用地在法定期限届满后,存在着续期风险。</p>
十一、公司未全员缴纳社保、住房公积金风险	<p>公司系现代农业企业,绝大多数员工系附近村民。其中大部分员工因已参加当地新型农村社会养老保险(以下简称“新农保”)、新型农村合作医疗(以下简称“新农合”),主动向公司申请不重复参加城镇社保;大部分员工系附近村民,主动向公司申请不缴纳住房公积金。尽管员工已就社保及住房公积金缴纳向公司提交书面放弃声明与承诺,但根据《劳动法》、《住房公积金管理条例》等相关法律、法规的规定,用人单位为员工缴纳社保、住房公积金的义务不因员工申请放弃而豁免,加之公司未</p>

	缴纳社保、住房公积金人数较多,一旦因此引发纠纷,则可能会因群体带动效应而引发大规模诉讼或仲裁,而导致公司承担补交社保、住房公积金或受到行政处罚等经济责任。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江苏香如生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Xiangru Biological Technology Co.,Ltd
证券简称	香如生物
证券代码	839241
法定代表人	徐相如
办公地址	江苏省灌南县环城北路(现代农业示范区)

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐相如
职务	董事长、总经理、信息披露事务负责人
电话	0518-83518777
传真	0518-83518777
电子邮箱	935515721@qq.com
公司网址	http://www.xr-js.com
联系地址及邮政编码	江苏省灌南县环城北路(现代农业示范区) 222500
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	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年7月14日
挂牌时间	2016年9月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A01 农业-A014 蔬菜、食用菌及园艺作物种植-A0142 食用菌种植
主要产品与服务项目	食用菌的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	36,288,332
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐相如
实际控制人及其一致行动人	徐相如、徐淮如、徐嘉跃、惠鸿

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320724692130403R	否
注册地址	灌南县新安镇(现代农业示范区)	否
注册资本	36,288,332.00	是
注册资本与总股本一致		

五、中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳内大街 2 号凯恒中心 B、E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	姜启晓、孙和军
会计师事务所办公地址	江苏省连云港市通灌南路 69 号国投大厦七楼

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	204,770,777.26	152,045,986.30	34.68%
毛利率%	33.12%	33.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,239,950.10	28,403,914.40	34.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,364,950.14	27,087,914.44	12.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.41%	18.03%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.82%	17.19%	-
基本每股收益	1.06	0.83	26.88%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	376,462,712.57	284,765,586.71	32.20%
负债总计	136,563,950.60	113,035,215.84	20.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	239,898,761.97	171,730,370.87	39.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.61	5.05	30.97%
资产负债率%（母公司）	27.19%	32.51%	-
资产负债率%（合并）	36.28%	39.69%	-
流动比率	58.01%	70.35%	-
利息保障倍数	7.41	9.09	-

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	37,403,470.98	34,284,924.93	9.10%
应收账款周转率	25.45	27.10	-
存货周转率	3.07	4.21	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	32.20%	51.17%	-
营业收入增长率%	34.68%	16.10%	-
净利润增长率%	34.63%	7.42%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	36,288,332	34,021,632	6.66%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,874,999.96
非经常性损益合计	7,874,999.96
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,874,999.96

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	7,700,312.39			
应收票据及应收账款		7,700,312.39		
应付票据				
应付账款	14,460,680.42			
应付票据及应付账款		14,460,680.42		

管理费用	5,205,743.69	4,622,141.63	
研发费用		583,602.06	

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司的主营业务为食用菌的研发、生产和销售。在研发方面，公司利用自身的科研育种能力提供核心技术，通过繁育制种及生产过程中的质量控制能力保证产品质量，目前已经拥有成熟的研发能力，申请了多项专利；采购方面，公司通过市场询价、比价等多种手段，主要向加工厂、农户处采购原材料，保证原材料质量及适用性；在生产方面，因杏鲍菇市场需求量较大，故公司以自主安排生产为主；在销售方面，公司及时把握市场动态，以经销商销售为主，通过长期稳定的合作提高公司销售业绩。

（一）研发模式

公司研发中心主要负责新产品、新技术的研发和改造，其规模、实验仪器和人员的配备处于国内同行业较高水平，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，依托江苏省农业科学院、南京农业大学等科研单位，形成较为完善的食用菌研发体系。目前，公司主要产品技术已经相对成熟，为满足公司持续健康发展的需求，打造公司的核心竞争力，公司研发中心根据生产过程中的实际情况，及时探索未来研发方向，适时完善生产流程，提高产量或者降低成本。

（二）采购模式

杏鲍菇生产所用原材料主要是农业副产品及废弃物，如麸皮、木屑、甘蔗渣、玉米、玉米芯、豆粕等，大部分原材料从加工厂、农户处采购。而除了上述主要原材料之外的其他辅助原材料，如菌袋、碳酸钙、石灰等，公司会根据生产需求由采购部向供应商安排采购。通常情况下，公司会定期与主要供应商签订年度框架协议，根据产能所需准备原材料，采购频率根据原材料的季节性有所不同。

（三）生产模式

公司目前的主要产品为杏鲍菇，生产模式以自主安排为主。当前，杏鲍菇的市场需求量较大，公司的杏鲍菇产品处于供不应求的状态，当天生产的产品在1-2天内即可完成发货。因此公司会根据当前的市场状况及工厂生产条件，确定最近一周的生产计划，生产部根据生产计划安排每日实际生产工作，以满足市场需求。同时公司也会综合考虑市场上杏鲍菇的销售价格，并结合季节等客观因素调整产量，以保证产品能及时投放市场。

（四）销售模式

公司主要采用区域代理和商超供货的销售模式，目前主要有北京、河南、山东、安徽、青海等经销商，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。

报告期内，公司的商业模式清晰、稳定，未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

报告期内变化情况：

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

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018年度，公司主要产品，杏鲍菇的市场销售价格较同期略有上涨，但总体基本平稳。尽管受外部环境的影响，特别是环境保护力度的加大，导致公司生产成本-燃料成本和包装物成本较上年有所增加，但公司在生产经营中加强自身化解能力，积极采取有效措施控制生产成本，另一方面在销售方面继续加强与商超的合作，扩宽公司的营销渠道，保证了公司的营业收入和利润保持较高的增长幅度。报告期内，公司实现营业收入 20,477.08 万元，较去年同期增长 34.68%；公司实现利润总额 3,824.00 万元，较去年同期增长 34.63%；净利润为 3,824.00 万元，较去年同期增长 34.63%；截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 37,646.27 万元，较同期增长 32.20%，符合公司的实际经营情况。

（二）行业情况

食用菌产业市场前景广阔。一方面，发展食用菌产业符合国家关于发展循环经济的相关要求。各种大型真菌是降解纤维素类的天然生物，能将各种大分子纤维素、半纤维素和木质素转化为小分子的糖类营养物质，将植物、生物通过生物转化，纳入能量循环，而食用菌是大型真菌的杰出代表。因此，食用菌产业是实现林业、种植业、畜牧业及其加工业的农业生产大循环的关键产业，能实现资源的有效再利用，符合《中华人民共和国循环经济促进法》提出的有关发展循环经济的“减量化、再利用、资源化”要求，是国家产业政策重点支持的行业。另一方面，发展食用菌产业也符合现代消费升级的要求。随着我国居民家庭收入的增加，生活消费水平的不断提高，越来越多的家庭更加注重生活质量和生活品位，营养丰富的绿色、环保食品倍受青睐。食用菌营养丰富，富含蛋白质、氨基酸等营养物质，具备抗癌、抗衰老等保健功效，能够提高机体免疫能力，有益于人类健康，契合了现代消费升级的要求，其消费量也逐年增加。

食用菌生产行业属于完全竞争行业，目前行业集中度较低，以分散竞争为主。各个经营主体平等竞争，共同发展，行业尚未形成企业品牌垄断竞争的格局，但是相同区域内的工厂化产品之间的竞争已经形成。与此同时，中国食用菌消费的巨大市场潜力吸引境外企业和资本以多种形式进入中国市场，例如日本食用菌领先企业日本国株式会社雪国舞茸在国内设立的合资企业长春雪国高榕生物技术有限公司、上海雪国高榕生物技术有限公司。生产模式上除了金针菇、杏鲍菇等工厂化程度较高的品类外，我国大部分食用菌种植以传统农户生产为主。近年来工厂化产品由于其规模化、标准化、高品质、稳定供应和环保无公害等特点逐渐受到市场的青睐和重视，产量和市场份额呈现逐年增长的趋势。自然环境下金针菇适宜于秋末、冬初和早春等寒冷季节栽培；而食用菌工厂化生产不受自然天气因素影响，能实现周年生产，故生产环节不存在季节性。

食用菌销售价格存在季节性，一般来说，每年第二季度是食用菌消费的淡季；一方面，该时节新鲜蔬菜品类丰富供应充足，对食用菌的消费有一定的替代性；另一方面，进入夏季，火锅、麻辣烫消费整体需求不高，作为配菜中最受欢迎的食材之一，食用菌（特别是金针菇）的消费量也有所下降。相比之下，由于蔬菜等替代产品的减少，节假日增多，以及火锅、麻辣烫等消费增加等因素的影响，一季度、三季度、四季度食用菌市场需求较为旺盛，因此食用菌销售价格及生产厂家利润率也有所提高。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,056,172.23	1.08%	10,323,907.19	3.63%	-60.71%
应收票据与应收账款	8,276,451.41	2.20%	7,700,312.39	2.70%	7.48%
存货	56,676,718.39	15.06%	32,634,806.71	11.46%	73.67%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	159,152,744.54	42.28%	65,409,649.52	22.97%	143.32%
在建工程	110,044,794.59	29.23%	134,049,091.75	47.07%	-17.91%
短期借款	73,000,000.00	19.39%	51,000,000.00	17.91%	43.14%
长期借款	8,000,000.00		27,000,000.00		

资产负债项目重大变动原因：

资产负债项目重大变动原因：超过30%变动 都要分析 货币资金、长期借款都要分析

1、2018年末，公司货币资金账面余额为4056172.23元，较上年末减少6267734.96元，同比减少60.71%，主要是上年末民丰银行500万元贷款到账，使货币资金短期存量增加所致。

2、2018年末，公司存货余额为56,676,718.39元，较上年末增加2,404.19万元，同比增长73.63%，增长较快，主要原因系（1）由于香如二期开始投产，相应增加了母公司存货的规模，2018年末母公司存货较同期增加484.01万元，其中原材料增加68.32万元，库存商品增加38.57万元，在产品增加377.12万元；（2）2018年公司全资子公司淮香公司产能开始释放，相应增加了存货，淮香公司存货规模较同期增加1,888.36万元，其中原材料增加187.67万元，库存商品增加21.65万元，在产品增加767.42万元，周转材料增加911.62万元。

3、2018年末，公司固定资产余额为159,152,744.59元，较上年末增加9,374.31万元，同比增长143.32%，增长较快，主要原因系公司全资子公司-淮香公司开始全面投产，公司在建工程转入所致。

4、2018年末，公司短期借款余额为73,000,000.00元，较2017年末增加了2,200万元，主要原因系为满足全资子公司-淮香公司投产所需的资金需求，公司加大向银行借款的力度所致。

1、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	204,770,777.26	-	152,045,986.30	-	34.68%
营业成本	136,943,316.40	66.88%	101,719,512.25	66.90%	34.64%
毛利率	33.12%	-	33.10%	-	-
管理费用	6,378,194.13	3.11%	4,622,141.63	3.04%	37.99%
研发费用	2,301,789.11	1.12%	583,602.06	0.38%	294.41%

销售费用	22,082,250.68	10.78%	14,664,902.00	9.65%	50.58%
财务费用	6,448,278.93	3.15%	4,323,573.35	2.84%	49.14%
资产减值损失	182,483.13	0.09%	-984,457.81	-0.65%	-118.54%
其他收益	7,847,999.96	3.83%	339,999.96	0.22%	2,208.24%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	38,212,950.10	18.66%	27,406,314.40	18.03%	39.56%
营业外收入	35,000.00	0.02%	1,000,000.00	0.66%	-96.50%
营业外支出	8,000.00	0.00%	2,400.00		233.33%
净利润	38,239,950.10	18.67%	28,403,914.40	18.68%	34.63%

项目重大变动原因：

项目重大变动原因：超过30% 都要分析

1、公司2018年度实现营业收入204,770,777.26元，同比增长34.68%，增长较快，主要原因系全资子公司准香公司开始量产，相应产量大幅增加所致。

2、公司2018年度营业成本136,943,316.40元，同比增长34.64%，主要原因系随着公司营业规模的扩张同步增长所致。

3、公司2018年度管理费用6378194.13元，同比增长37.99%，主要原因系随着公司生产经营增长而公司发生的管理人员工资、业务招待费等费用相应增长所致。

4、公司2018年度研发费用为2301789.11元，同比增长294.41%，主要是公司为了增加企业的核心竞争力，加大了研发投入所形成，随着公司院士工作站和实验室研发工作的正常开展，研发费用仍将保持增长态势。

5、公司2018年度销售费用金额为22,082,250.68元，同比增长50.58%，主要原因系随着销量增加，公司消耗包装物的数量相应增加所致。

6、公司2018年度资产减值损失为182483.13元，同比增长-118.54%，主要原因是：本年按应收款项余额提取坏账准备，而上年因收回其他应收款而冲减坏账准备所致。

7、公司2018年度其他收益为7847999.96元，同比增长2208.24%，主要是2018年公司取得政府补助的项目资金比上年增加的数额大所致。

8、公司2018年度营业外收入为35000元，同比减少96.50%，主要是2018年公司取得应记入营业外收入的政府补助较的资金比上年减少所致。

9、公司2018年度营业外支出为8000元，同比增长233.33%，主要是2018年公司捐赠支出比上年增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	204,770,777.26	152,045,986.30	34.68%
其他业务收入			
主营业务成本	136,943,316.40	101,719,512.25	34.64%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
杏鲍菇	204,770,777.26	100.00%	152,045,986.30	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

收入构成变动的的原因：

2018 年度公司收入构成没有发生变化，收入全部来源于杏鲍菇的销售，主营业务收入金额为 204,770,777.26 元，较去年同期增加 52,724,790.96 元，增幅为 34.68%，主要原因是全资子公司——江苏淮香食用菌有限公司增加产能所形成。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
13	北京物美新通路商业(综合超市)有限公司	27,466,230.72	13.41%	否
2	中牟县永发菇行郑州曹绍敬	10,999,382.00	5.37%	否
3	安徽蚌埠市武二甲	10,858,757.00	5.30%	否
4	石家庄市李刚高金华	9,901,308.00	4.84%	否
5	万炳松	8,671,047.00	4.23%	否
	合计	67,896,724.72	33.15%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	灌南县盛通包装制品有限公司	9,543,538.73	16.84%	否
2	江苏大自然食品有限公司	7,748,172.00	13.67%	否
3	连云港协多贸易有限公司	5,288,965.20	9.33%	否
4	广东广垦糖业集团有限公司	3,343,540.00	5.90%	否
5	灌南县新安镇金卓农用膜经营部	2,256,775.50	3.98%	否
	合计	28,180,991.43	49.72%	-

2、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	37,403,470.98	34,284,924.93	9.10%
投资活动产生的现金流量净额	-79,093,171.70	-71,285,236.13	-10.95%
筹资活动产生的现金流量净额	35,421,965.76	43,460,140.85	-18.50%

现金流量分析：

1、公司 2018 年经营活动产生的现金流量净额 3,740,347.98 元，较上年同期增加 3,118,546.05 元，增长 9.10%，主要原因是公司营业收入随着销量增长同比迅速增长，导致公司销售商品、提供劳务收到的现金较同期增长所致。

2、公司 2018 年投资活动产生的现金流量净额为-79,093,171.70 元，较上年同期减少 7,807,935.57 元，较上年同期下降 10.95%，主要原因为公司全资子公司淮香食用菌投入加大，相应的购建固定资产、无形资产支付的现金较同期增加所致。

3、公司 2018 年筹资活动产生的现金流量净额为 35,421,965.76 元，较去年同期下降了 19.33%，主要原因系公司偿还债务和支付利息支付的现金较去年同期增加所致。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

企业名称：江苏淮香食用菌有限公司

企业类型：有限责任公司

法定代表人：徐相如

成立日期：2014 年 11 月 18 日

统一社会信用代码：91320800321280138A

注册资本：5000 万元人民币

住所：江苏省淮安市清江清区和平镇小康路 8 号

经营范围：食用菌培植技术研发；食用菌培植；食用菌销售；食用菌初级加工。

报告期内，该全资子公司对公司合并报表净利润的影响达到 33.03%，2018 年度该全资子公司实现收入 76,566,299.60 元，净利润 12,631,935.96 元。

企业名称：江苏清香生物科技股份有限公司

企业类型：有限责任公司

法定代表人：徐相如

成立日期：2013 年 10 月 28 日

统一社会信用代码：91320724081527444R

注册资本：1000 万元人民币

住所：江苏省灌南县新安镇（现代农业示范区）

经营范围：食用菌研发、种植。

该全资子公司对公司净利润影响未达到 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资情况。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。
2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司用先进工厂化技术为消费者生产安全优质、健康营养的绿色农产品。为股东创造良好的投资收益,本着“绿色生态、创新创优、精益求精、健康人类”理念,致力于打造全国著名的食用菌生产基地而努力。用企业发展成果满足人民期盼,切实履行好经济责任、社会责任和环境责任。

公司依法诚信经营,守信用重合同,尊重、保护债权人、供应商、社会等合法权益,按合同约定执行,及时支付采购款,不拖欠银行利息及本金。

公司为员工提供工资、奖金、福利等待遇,不拖欠工资,并且依法缴纳社会保险及公积金,为员工提供培训和晋升的机会,并且公司成立了工会组织,保证了员工的合法权益。

公司依法及时缴纳各项税金、及地方基金,积极维护社会稳定团结,力所能及的开展些公益捐赠活动。

公司参与省、市、县“五方挂钩”帮扶项目,继续对口扶贫灌南县新安镇苏口村,切实帮助低收入户提高生活水平,积极支持地方扶贫工作,注重企业整体精神文明建设,不断提升员工素质的同时,关爱弱势群体,致力于构建和谐社企关系,促进地区经济发展稳定;充分发挥企业的人脉资源优势,尽力在招商引资方面多宣传、多推介,吸引更多的投资商为地方共谋发展,立足本职尽到了一个企业的社会责任。

三、持续经营评价

1、业务方面可持续,公司主营业务突出,主要从事于食用菌的研发、生产和销售,公司所经营的业务处于国家鼓励发展的行业,符合国家产业政策,产品市场需求持续稳定。公司作为国内杏鲍菇生产的龙头企业,在为北京、河南、安徽、青海等各大农贸市场及商超市场销售产品的过程中,树立了良好的企业形象和市场信誉,在国内同行中具有较高的知名度。同时,公司高层对公司未来的发展已经形成了清晰的战略目标和发展规划。因此,公司能获得持续稳定的收入来源,业务具有可持续性。

2、公司治理方面的可持续性,公司治理结构完善,内部控制制度被有效执行,公司的业务、资产、人员、机构、财务均独立于控股股东与实际控制人及其控制的其他企业,具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。

3、本年度公司经营情况稳定,公司持续盈利,持续的盈利能力为公司的持续经营提供了财力保障。报告期内,公司持续增长能力良好,未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、政策风险

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

应对措施:针对上述风险,公司将加强对宏观经济政策和产业政策的分析、研究与预测,及时掌握国家有关政策动向,充分利用并积极争取优惠政策,提高决策效率,增强应变能力,以避免和减少因政策变化给公司带来的不利影响。

2、市场风险

我国食用菌市场需求逐年增加,行业前景广阔,食用菌工厂化生产处于起步阶段,行业平均利润率相对较高,因此越来越多的国内外同行参与国内竞争,特别是日本、韩国等国外先进企业具备工厂化生产历史时间长、产品开发能力强、资金雄厚的优势,它们在国内的投资设厂将加剧国内食用菌市场的竞争。另外,农户种植的食用菌产品质量不高,产量不稳定,销售价格较低,公司产品也面临市场竞争的风险。

应对措施:针对上述风险,公司将在产品生命周期内加大市场开拓力度,提高市场占有率。另一方面,公司将加强科研开发的力量及其前瞻性,在深入进行市场调查分析的基础上积极储备新产品和新品种,力求实现可持续发展。

3、自然灾害风险

自然灾害风险是指不可预测的自然因素所造成的食用菌产量或质量的背离,以致造成生产和经营上的损失。自然因素包括气候特点的不确定性和食用菌生长状况的不稳定性等等。在食用菌进入工厂化生产时期,自然灾害风险已经不是产业重要的风险特征。然而,公司产品的主要原材料为麸皮、木屑、甘蔗渣、玉米、玉米芯、豆粕等农作物下脚料,上述原材料是食用菌生长所需营养的主要来源。由于农作物下脚料会受气候、季节等变化影响,可能导致原材料的质量不稳定,影响食用菌营养的吸收和供应,进而影响产品的质量和单位产出。

应对措施:针对上述风险,公司加强对原材料的储备,以保持原材料供应的稳定性,另一方面加大了对原材料的检验,确保原材料质量稳定。

4、杂菌感染和病虫害风险

食用菌人工栽培过程中如管理不当易发生杂菌感染和病虫害,按生产阶段划分,可分为菌种分离、提纯、转扩及菌丝生长阶段的杂菌感染和子实体形成过程的病害两大类。按引起病害发生的病源划分,可分为传染性病害和非传染性病害(即生理性病害)两大类。生产实践中,杂菌感染和病虫害易影响菇类发育,进而影响产品的产量和质量,从而可能给公司带来一定的经济损失。工厂化生产规模下,生产过程中由于菌种不合格、生产过程灭菌不彻底或空气净化不达标等原因,菌丝体会发生感染并传染培养房内其他栽培包,如果没有及时发现并加以控制,可能发生杂菌感染。常见的影响食用菌生长的杂菌主要包括青霉、曲霉、木霉、链孢霉、根霉、毛霉、荧光假单细胞杆菌等微生物,部分杂菌有一定的传染性,若未及时发现并采取有效的控制措施,具有传染性的杂菌就可能污染并传染培养房内的其他培养包,从而给公司带来较大的损失。此外,菇蝇、螨类等虫害也将干扰食用菌的正常生长或啃食成长中的食用菌。

应对措施:针对上述风险,公司加强对生产中间环节的检验,确保生产工艺的稳定性。

5、产品单一风险

公司的主营业务为食用菌的研发、生产和销售。报告期内,公司杏鲍菇销售收入在公司收入中占比为100%。单一的产品结构虽然突出了主业,但也降低了公司抵御行业变化风险的能力。如果未来食用菌市场以及终端消费者偏好发生重大变化,公司的主要产品销售受阻,可能会对公司未来的经营业绩带来不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司在保持优势产品的基础上，通过加大研发力度、增加产品品种供给等举措，力图分散该风险。同时，公司将在稳固与现有重点客户合作关系的基础上，继续强化市场和客户培育，深入挖掘客户需求，通过新产品开发不断延伸新行业和应用领域，从根本上降低单一产品的风险。

6、人力资本风险

随着公司经营规模的不断扩大，对公司在研发、生产、销售等方面的管理水平必将提出更高的要求。因此，吸引和稳定优秀的各类专业技术人才、市场营销人才和管理人才对公司能否实现长期可持续发展至关重要。如果公司今后难以引进需要的人才，或现有骨干人才、核心技术人员流失，将对公司的发展造成不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司倡导企业人才管理与企业文化建设相结合，定期举行全体员工活动、评选优秀员工等，形成企业文化留人的良好氛围；在制度和保障方面为管理层和核心技术人员提供良好的工作环境，同时开拓市场为其提供施展才华的舞台；提供各种培训机会和继续深造的机会，用于更新知识结构，使管理层和核心技术人员能够不断学习新知识、提高技能；公司给予管理层具有一定竞争力的薪资水平。

7、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、木屑、玉米、玉米芯、豆粕、甘蔗渣等农副产品，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，进而影响公司食用菌产品的产量、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。

应对措施：针对上述风险，公司与现有供应商维持良好的合作关系，通过签订框架协议等方式，在节约成本的基础上，将价格波动维持在相对可控范围内；继续寻找新供应商，形成信息库，在保证原材料品质的基础上，努力达成合作意向。

8、实际控制人不当控制风险

徐相如为公司控股股东，控股股东徐相如与公司股东徐淮如、徐嘉跃及惠鸿签署了一致行动协议，四人为公司的实际控制人，合计直接持有公司股份 2790 万股，持股比例达 76.88%，同时徐相如担任公司董事长兼总经理，徐淮如与徐嘉跃为公司的董事。

应对措施：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程（草案）》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

9、食品安全风险

食品安全与否关系到人民群众的日常生活质量，国家历来非常重视，特别是 2007 年 7 月底以来，国务院相继采取了一系列措施来加强产品质量和食品安全的管理，对食品安全提出了更高的要求，专项整治工作力度不断加大。2009 年 6 月 1 日开始施行的《食品安全法》进一步强化了食品生产者的社会责任，确立了惩罚性赔偿制度，加大了对违法食品生产者的处罚力度。工厂化食用菌生产产品安全无公害，品质优良。在产品生产过程中无需使用农药和化肥，消毒使用臭氧气体，保证产品安全无污染、无残留。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。如果公司产品出现上述情况，公司及相关人员将可能受到监管机构的行政处罚甚至面临刑事处罚，公司将承担赔付责任，声誉和经营业绩将会受到不利影响。因此，公司存在质量控制出现失误而带来的产品质量和食品安全风险。

应对措施：针对上述风险，公司应加大对食品安全法律、政策的学习宣传力度，强化风险意识，加

强安全管理；学习国内外行业先进经验，开展广泛系统的培训，树立严谨规范的操作理念，相关人员应及时、独立、正确地实施相关应急措施；加大对食品安全的投入，有利于公司实现可持续发展，同时也是企业应尽的社会责任。

10、租赁土地稳定性风险

公司及子公司业务经营涉及的项目用地，系公司租赁而来。公司响应江苏灌南现代农业示范区及淮安市清浦区政府招商邀请，分别在江苏灌南现代农业示范区及淮安市清浦区和平镇投资兴建食用菌生产基地，由当地政府或管委会负责协调提供生产经营用地。公司生产经营用地租赁权的稳定对当地政府招商引资、扶持发展现代农业企业及其他相关外部环境有较大的依赖，若上述外部环境发生重大调整，则会影响到公司生产经营用地的稳定性，进而影响公司的持续经营。

公司与招商方签署的协议中，对项目用地的使用期限约定为 30 年，超过合同法对租赁合同期限最长不得超过 20 年的规定。根据合同法的规定：合同期限超出法定期限部分无效，但不影响整个合同效力。即便如此，公司及子公司项目用地在法定期限届满后，存在着续期风险。

应对措施：针对上述风险，公司一方面与相关租赁主体加强合作，保证租赁协议的长久有效，另一方面，公司积极通过政府部门协调，未来更多以购入方式取得土地使用权。

11、公司未全员缴纳社保、住房公积金风险

公司系现代农业企业，绝大多数员工系附近村民。其中大部分员工因已参加当地新型农村社会养老保险(以下简称“新农保”)、新型农村合作医疗(以下简称“新农合”)，主动向公司申请不重复参加城镇社保；大部分员工系附近村民，主动向公司申请不缴纳住房公积金。尽管员工已就社保及住房公积金缴纳向公司提交书面放弃声明与承诺，但根据《劳动法》、《住房公积金管理条例》等相关法律、法规的规定，用人单位为员工缴纳社保、住房公积金的义务不因员工申请放弃而豁免，加之公司未缴纳社保、住房公积金人数较多，一旦因此引发纠纷，则可能会因群体带动效应而引发大规模诉讼或仲裁，而导致公司承担补交社保、住房公积金或受到行政处罚等经济责任。

应对措施：针对上述风险，公司积极加强社保公积金政策的宣传，在员工自愿的情况下，主动未员工缴纳相应的社保、公积金。

(二) 报告期内新增的风险因素

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五、二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五、二（四）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
合 计	115,000,000.00	78,000,000.00
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	5,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	
6. 其他	100,000,000.00	73,000,000.00

截至报告期末，公司作为被担保方的关联担保金额为 10,000 万元，其中 7,300 万元为报告期内新增的关联担保，为预计范围内的日常性关联交易，其余 2,700 万元均为以前年度持续至报告期末的关联担保事项；本期公司接受关联方徐准如借款 500 万元，为预计范围内的日常性关联交易。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
徐相如、徐淮如	公司全资子公司江苏淮香食用菌有限公司拟向江苏银行股份有限公司淮安分行清浦支行申请综合授信额度 500 万元人民币(或等值外币)授信额度;授信有效期为一年,额度分配为短期流动资金贷款,单笔期限不超过 12 个月,用途为经营周转,利率执行不低于人民银行同期基准利率上浮 35%.	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 1 月 4 日	2018-001

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易目的是为满足公司经营发展的资金需求，均为关联关系人为公司借款提供担保或提供财务资助，对公司生产经营所需资金提供保障，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营造成不利影响。

（三）承诺事项的履行情况

1、股东对所持股份自愿锁定的承诺。根据《业务规则》第 2.8 条规定，公司控股股东为徐相如，实际控制人为徐相如、徐准如、惠鸿与徐嘉跃。根据《业务规则》第 2.8 条规定，控股股东、实际控制人承诺：在本次挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内本人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行该股票限售规定。

2、关于避免同业竞争的承诺。为了避免今后出现同业竞争情形，2016 年 4 月 15 日，公司上述关联方出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

3、规范关联交易的承诺。公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于规范关联交易的承诺函》：本人将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益；本人及其附属公司将尽量避免与公司产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自有的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；本人及其附属公司将严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；本人及其附属公司保证不会利用关联交易转移公司的利润，不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

报告期内，公司董监高均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	25,381,127.09	6.74%	银行贷款
总计	-	25,381,127.09	6.74%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数		2,266,700	2,266,700	6.25%
	其中：控股股东、实际控制人				
	董事、监事、高管				
	核心员工				

有限 售条 件股 份	有限售股份总数	34,021,632	100.00%		34,021,632	93.75%
	其中：控股股东、实际控制人	27,900,000	82.01%		27,900,000	76.88%
	董事、监事、高管	27,000,000	79.36%		27,000,000	74.40%
	核心员工					
总股本		34,021,632	-	2,266,700	36,288,332	-
普通股股东人数		13				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐相如	18,000,000	0	18,000,000	49.60%	18,000,000	0
2	徐嘉跃	6,000,000	0	6,000,000	16.53%	6,000,000	0
3	江苏谷丰农业投资基金(有限合伙)	1,736,614	1,436,000	3,172,614	8.74%	1,736,614	1,436,000
4	徐淮如	3,000,000	0	3,000,000	8.27%	3,000,000	0
5	南京古淳投资发展中心(有限合伙)	1,218,676	0	1,218,676	3.36%	1,218,676	0
合计		29,955,290	1,436,000	31,391,290	86.50%	29,955,290	1,436,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

徐嘉跃系徐相如之子，徐淮如系徐相如之胞兄，除以上情况外，公司前五大股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

徐相如先生，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992 年 7 月至 1994 年 6 月，就职于灌南县裘皮服装厂，担任会计；1994 年 7 月至 1996 年 10 月，就职于灌南县机电设备厂，担任职员；1996 年 11 月至 2006 年 6 月，就职于灌南县红太阳厨卫装饰城，担任经理；2006 年 7 月至 2009 年 6 月，就职于苏州市辉创人力资源职介有限公司，担任总经理；2009 年 7 月至今，就职于公司，担任法定代表人、董事长（有限公司阶段的执行董事）兼总经理。2013 年 10 月至今，担任公司全资子公司清香生物法定代表人兼执行董事。2014 年 11 月至今，担任公司全资子公司淮香食用菌法定代表人兼执行董事；现担任灌南县第十三届人民代表大会代表，公司董事。

报告期内公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

徐相如先生，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992 年 7 月至 1994 年 6 月，就

职于灌南县裘皮服装厂,担任会计;1994年7月至1996年10月,就职于灌南县机电设备厂,担任职员;1996年11月至2006年6月,就职于灌南县红太阳厨卫装饰城,担任经理;2006年7月至2009年6月,就职于苏州市辉创人力资源职介有限公司,担任总经理;2009年7月至今,就职于公司,担任法定代表人、董事长(有限公司阶段的执行董事)兼总经理。2013年10月至今,担任公司全资子公司清香生物法定代表人兼执行董事。2014年11月至今,担任公司全资子公司淮香食用菌法定代表人兼执行董事;现担任灌南县第十三届人民代表大会代表,公司董事。

徐淮如先生,1967年出生,中国国籍,无境外永久居留权,淮阴工业专科学校、中共江苏省委党校毕业。1987年9月至1988年9月脱产就读于淮阴工业专科学校企业管理;1999年6月至2002年6月,就读于中共江苏省委党校企业管理专业;1985年7月至1988年7月,就职于灌南县五金厂,担任供销科科长;1988年7月至1991年3月,就职于灌南县抽纱品公司,担任经营科科长;1991年3月至1996年12月,就职于江苏省淮阴商场,担任副总经理;1994年4月至1996年12月,就职于淮安市乡镇企业发展总公司,担任总经理;1996年12月至2007年3月,就职于淮安市淮奥物业发展总公司,担任法定代表人兼总经理;2003年8月至2007年8月,就职于淮安市基础管线有限公司,担任总经理;2007年3月至2010年4月,就职于淮安高晟房地产开发有限公司,担任总经理;2007年7月至2010年4月,就职于江苏省清江化纤有限公司,担任总经理;2010年5月至2013年4月,就职于淮安瑞泰投资有限公司,担任总经理;2013年5月至2015年12月,就职于淮安仕泰隆置业有限公司,担任总经理;2014年11月至今,在淮香食用菌担任监事;2016年4月担任公司董事。

惠鸿女士,1970年出生,中国国籍,无境外永久居留权,高中毕业。1990年2月至1994年7月,就职于灌南县纱厂担任班组长;1994年8月至1996年6月,待业在家;1996年7月至2006年5月,就职于灌南县红太阳厨卫装饰城担任出纳;2006年6月至2009年7月,就职于苏州市辉创人力资源职介有限公司担任出纳;2009年8月至今,就职于公司担任出纳。

徐嘉跃先生,1994年出生,中国国籍,无境外永久居留权。2016年6月毕业于苏州大学市场营销专业,现在苏州柯利达装饰股份有限公司财务部工作,现担任公司董事。

报告期内,公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用 单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年12月12日	2018年5月4日	13.23	2,266,700	29,988,441.00	0	0	0	2	0	否

募集资金使用情况：

公司募集资金使用情况具体详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc)上刊登的《江苏香如生物科技股份有限公司2018年年度募集资金存放及使用情况的专项报告》。(公告编号：2019-010)

公司不存在变更募集资金使用用途的情况。公司募集资金存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则(试行)》、《非上市

公众公司监管问答一定向发行(一)》、《挂牌公司股票发行常见问题解答(二)一连续发行》、《挂牌公司股票发行常见问题解答(三)一募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、法规和规范性文件,不存在违规存放与使用募集资金的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况:

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求:

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	江苏盱眙农村商业银行	7,800,000.00	7.20%	2018年7月23日至2019年7月20日	否
银行贷款	江苏盱眙农村商业银行	900,000.00	7.20%	2018年7月27日至2019年7月20日	否
银行贷款	江苏盱眙农村商业银行	1,300,000.00	7.20%	2018年7月27日至2019年7月20日	否
银行贷款	淮安农商行和平支行	6,000,000.00	6.80%	2018年08月22日至2019年08月20日	否
银行贷款	淮安农商行和平支行	4,000,000.00	6.80%	2018年11月22日至2019年11月20日	否
银行借款	江苏银行清浦支行	5,000,000.00	5.87%	2018年12月7日至2019年12月6日	否
银行借款	工行淮安城南支行	5,000,000.00	4.79%	2018年1月26日至2019年1月25日	否
银行借款	中国银行灌南支行	10,000,000.00	4.36%	2018年11月21日至2019年11月20日	否
银行借款	中国银行灌南支行	15,000,000.00	4.36%	2018年12月13日至2019年12月12日	否
银行借款	江苏银行灌南支行	10,000,000.00	5.22%	2018年8月28日至2019年8月27日	否
银行借款	邮储银行灌南支行	3,000,000.00	4.78%	2018年11月7日至2019年11月6日	否
银行借款	苏州银行	5,000,000.00	6.53%	2018年7月6日至2019年7月5日	否
股东借款	徐淮如	5,000,000.00	0.00%		否
合计	-	78,000,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐相如	董事长、总经理、信息披露事务负责人	男	1974年3月	高中	2016年3月28日-2019年换届选举完成	是
徐淮如	董事	男	1967年2月	大专	2016年3月28日-2019年换届选举完成	是
徐嘉跃	董事	男	1994年9月	本科	2016年3月28日-2019年换届选举完成	否
周标	董事、副总经理、销售总监	男	1971年8月	大专	2016年3月28日-2019年换届选举完成	是
杜长甫	董事、副总经理、生产总监	男	1982年4月	高中	2016年3月28日-2019年换届选举完成	是
刘立鹏	董事	男	1976年3月	硕士	2017年4月5日-2019年换届选举完成	否
崔义中	董事	男	1975年8月	硕士	2018年4月24日-2019年换届选举完成	否
禹绍顺	财务负责人	男	1954年10月	大专	2016年3月28日-2019年换届选举完成	是
陈磊	监事会主席	男	1969年9月	大专	2016年3月28日-2019年换届选举完成	是
田海波	监事	男	1982年12月	大专	2016年3月28日-2019年换届选举完成	是
孙红	监事	女	1980年11月	高中	2016年3月28日-2019年换届选举完成	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

徐相如与徐淮如是兄弟关系；徐相如与徐嘉跃是父子关系。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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐相如	董事长、总经理、信息披露事务负责人	18,000,000	0	18,000,000	49.60%	0
徐淮如	董事	3,000,000	0	3,000,000	8.27%	0
徐嘉跃	董事	6,000,000	0	6,000,000	16.53%	0
合计	-	27,000,000	0	27,000,000	74.40%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐凤玲	董事	离任	无	工作变动
崔义中	董事	新任	董事	增补
严振	董事会秘书	离任	无	工作变动
徐相如	董事长兼总经理	新任	董事长兼总经理、信息披露事务负责人	代行

注：公司原董事会秘书严振于2018年10月10日离职，公司尚未聘任新的董事会秘书，由董事长、总经理徐相如代行董事会秘书职责。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 不适用

徐相如，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992年7月至1994年6月，就职于灌南县裘皮服装厂，担任会计；1994年7月至1996年10月，就职于灌南县机电设备厂，担任职员；1996年11月至2006年6月，就职于灌南县红太阳厨卫装饰城，担任经理；2006年7月至2009年6月，就职于苏州市辉创人力资源职业服务有限公司，担任总经理；2009年7月至今，就职于公司，担任法定代表人、董事长（有限公司阶段的执行董事）兼总经理。2013年10月至今，担任公司全资子公司清香生物法定代表人兼执行董事。2014年11月至今，担任公司全资子公司淮香食用菌法定代表人兼执行董事；现担任灌南县第十三届人民代表大会代表，公司董事。

崔义中，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生，南京大学公共管理学硕士，1998年7月至2001年1月，就职于连云港市经济和信息化委员会生产调度办科员；2001年1月至2004年12月，就职于连云港市经济和信息化委员会经济运行处科员；2004年12月至2008年6月，就职于连云港市经济和信息化委员会综合处（政策法规处）副处长；2008年6月至2010年11月，就职于连云港市

经济和信息化委员会综合处（政策法规处）处长；2010年11月至2014年12月，就职于连云港市经济和信息化委员会综合规划处（政策研究室）处长；2014年12月至2016年9月，就职于连云港市经济和信息化委员会经济运行局局长；2016年9月至2017年11月，就职于连云港市金融控股集团有限公司战略投资部部长；2017年11月至2018年3月，就职于连云港金海创业投资有限公司总经理、党支部副书记；2018年3月至今，就职于连云港金海创业投资有限公司董事长兼总经理、党支部书记。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	20
财务人员	9	8
技术人员	18	23
销售人员	3	6
生产人员	687	545
员工总计	732	602

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	21
专科	26	46
专科以下	701	535
员工总计	732	602

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期内，由于公司对生产工艺进行机械化改造，员工人数呈下降趋势，符合公司生产经营的实际情况。

2、人员培训情况

公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险。

4、报告期内公司无承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

报告期内公司核心技术人员未发生变动

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会。同时公司制定了较为完整三会议事规则、总经理工作细则等公司治理制度。公司董事会由7名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由3名监事组成，监事会对股东大会负责。报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投融资管理制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

4、公司章程的修改情况

公司于2017年12月27日2017年第八次临时股东大会审议通过，根据2017年第一次股票发行的实际发行情况，拟对《公司章程》中注册资本及股份总数等相关事宜做相应修改。公司2017年第一次股票发行涉及的新增股份已于2018年5月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司相应修改了章程条款。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2018年1月24日，在公司会议室召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》2、2018年4月24日，在公司会议室召开第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、补充确认《关于关联方为公司贷款提供连带保证责任担保的议案》、审议通过《关于提议召开公司2017年度股东大会的议案》。3、2018年8月27日，在公司会议室召开第一届董事会第十六次会议审议通过《公司2018年半年度报告》、《2018年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》。
监事会	2	1、2018年4月24日，在公司会议室召开第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配的议案》。2、2018

		年 8 月 27 日, 在公司会议室召开第一届监事会第五次会议, 审议通过了《公司 2018 年半年度报告的议案》、《2018 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》。
股东大会	3	1、2018 年 1 月 3 日在公司会议室召开 2018 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于子公司向江苏银行股份有限公司淮安分行清浦申请综合授信额度并由公司关联方提供担保的议案》。2、2018 年 2 月 9 日在公司会议室召开 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。3、2018 年 5 月 14 日在公司会议室召开 2018 年度股东大会, 审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、补充确认《关于关联方为公司贷款提供连带保证责任担保的议案》、审议通过《关于增补崔义中先生为公司董事的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求, 决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形, 会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求, 能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求进一步规范了公司的治理结构。公司股东大会、董事会、监事会及公司管理层均严格按照相关法规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。公司加强与董事、监事、高级管理人员的沟通, 不断改进公司治理层的决策机制, 为公司的健康发展提供制度保障。公司将进一步加强和规范资金管理, 防范发生控股股东、实际控制人或其关联方占用资金的情况。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。

报告期内, 公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》、公司《信息披露管理制度》、公司《投资者关系管理制度》等相关规定做好信息披露管理工作并及时编制公司定期报告和临时报告, 确保公司投资者能获得公平、公正、公开的信息。

（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

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

适用 不适用

独立董事的意见：

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，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项决策制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

（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、重大信息遗漏等情况。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，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。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏亚金审 [2019]011 号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	江苏省连云港市通灌南路 69 号国投大厦 7 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	姜启晓、孙和军
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<p>江苏香如生物科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了江苏香如生物科技股份有限公司（以下简称香如公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2018 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了香如公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于香如公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>香如公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>	

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督香如公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就香如公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

江苏苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：姜启晓

中国注册会计师：孙和军

中国 连云港市

二〇一九年四月十七日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金	1	4,056,172.23	10,323,907.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	8,276,451.41	7,700,312.39
其中：应收票据			
应收账款		8,276,451.41	7,700,312.39
预付款项	3	5,123,562.15	9,181,940.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	416,931.50	642,980.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	56,676,718.39	32,634,806.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		74,549,835.68	60,483,946.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6	159,152,744.54	65,409,649.52
在建工程	7	110,044,794.59	134,049,091.75
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8	1,652,531.76	
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	9	31,062,806.00	24,822,898.50

非流动资产合计		301,912,876.89	224,281,639.77
资产总计		376,462,712.57	284,765,586.71
流动负债：			
短期借款	10	73,000,000.00	51,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	11	26,823,454.33	14,460,680.42
其中：应付票据			
应付账款		26,823,454.33	14,460,680.42
预收款项	12	1,897,964.84	2,149,147.56
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	13	2,593,455.22	2,282,867.87
应交税费	14	10,050.04	9,608.24
其他应付款	15	5,187,359.38	6,071,245.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	16	19,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		128,512,283.81	85,973,549.09
非流动负债：			
长期借款	17	8,000,000.00	27,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	18	51,666.79	61,666.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,051,666.79	27,061,666.75
负债合计		136,563,950.60	113,035,215.84

所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	36,288,332.00	34,021,632.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	115,078,966.10	87,417,225.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21	7,146,778.62	4,739,106.47
一般风险准备			
未分配利润	22	81,384,685.25	45,552,407.30
归属于母公司所有者权益合计		239,898,761.97	171,730,370.87
少数股东权益			
所有者权益合计		239,898,761.97	171,730,370.87
负债和所有者权益总计		376,462,712.57	284,765,586.71

法定代表人：徐相如 主管会计工作负责人：禹绍顺 会计机构负责人：周凌

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,654,887.40	3,743,650.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1	3,076,058.14	5,780,485.67
其中：应收票据			
应收账款		3,076,058.14	5,780,485.67
预付款项		3,056,281.15	3,277,994.06
其他应收款	2	110,038,085.50	85,930,722.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		21,021,570.48	16,181,453.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		139,846,882.67	114,914,305.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	3	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		45,274,434.64	49,281,224.87
在建工程		46,518,619.52	19,255,394.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		14,422,690.54	6,712,105.00
非流动资产合计		166,215,744.70	135,248,724.40
资产总计		306,062,627.37	250,163,029.61
流动负债：			
短期借款		43,000,000.00	45,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,537,418.26	5,285,849.10
其中：应付票据			
应付账款		9,537,418.26	5,285,849.10
预收款项		1,788,981.44	2,128,226.16
合同负债			
应付职工薪酬		1,687,609.96	1,688,847.73
应交税费		7,991.65	6,643.12
其他应付款		153,875.00	161,875.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		75,175,876.31	54,271,441.11
非流动负债：			
长期借款		8,000,000.00	27,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		51,666.79	61,666.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,051,666.79	27,061,666.75
负债合计		83,227,543.10	81,333,107.86
所有者权益：			
股本		36,288,332.00	34,021,632.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		115,078,966.10	87,417,225.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,146,778.62	4,739,106.47
一般风险准备			
未分配利润		64,321,007.55	42,651,958.18
所有者权益合计		222,835,084.27	168,829,921.75
负债和所有者权益合计		306,062,627.37	250,163,029.61

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		204,770,777.26	152,045,986.30
其中：营业收入	23	204,770,777.26	152,045,986.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		174,405,827.12	124,979,671.86
其中：营业成本	23	136,943,316.40	101,719,512.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	24	69,514.74	50,398.38
销售费用	25	22,082,250.68	14,664,902.00
管理费用	26	6,378,194.13	4,622,141.63
研发费用	27	2,301,789.11	583,602.06

财务费用	28	6,448,278.93	4,323,573.35
其中：利息费用		5,967,247.28	3,512,665.83
利息收入		59,130.31	7,519.00
资产减值损失	29	182,483.13	-984,457.81
信用减值损失			
加：其他收益	30	7,847,999.96	339,999.96
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,212,950.10	27,406,314.40
加：营业外收入	31	35,000.00	1,000,000.00
减：营业外支出	32	8,000.00	2,400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,239,950.10	28,403,914.40
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,239,950.10	28,403,914.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,239,950.10	28,403,914.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		38,239,950.10	28,403,914.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,239,950.10	28,403,914.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,239,950.10	28,403,914.40
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.06	0.83
（二）稀释每股收益		1.06	0.83

法定代表人：徐相如

主管会计工作负责人：禹绍顺

会计机构负责人：周凌

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	128,204,477.66	128,916,444.50
减：营业成本	4	80,469,363.85	85,139,552.96
税金及附加		51,103.74	44,847.28
销售费用		14,250,004.53	12,653,053.69
管理费用		4,661,451.84	3,685,278.58
研发费用		1,325,084.86	505,060.00
财务费用		4,729,413.95	3,869,649.58
其中：利息费用		4,255,118.08	3,083,929.17
利息收入		54,796.56	6,446.46
资产减值损失		178,333.33	-836,457.81
信用减值损失			
加：其他收益		1,509,999.96	339,999.96
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,049,721.52	24,195,460.18
加：营业外收入		35,000.00	1,000,000.00
减：营业外支出		8,000.00	2,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,076,721.52	25,193,060.18
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,076,721.52	25,193,060.18
（一）持续经营净利润		24,076,721.52	25,193,060.18
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		24,076,721.52	25,193,060.18
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,880,672.39	149,385,382.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	33(1)	13,052,130.31	12,893,489.28
经营活动现金流入小计		216,932,802.70	162,278,871.66
购买商品、接受劳务支付的现金		109,329,179.79	84,958,221.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		36,918,427.64	27,072,792.10
支付的各项税费		230,116.12	63,789.96
支付其他与经营活动有关的现金	33(2)	33,051,608.17	15,899,143.29
经营活动现金流出小计		179,529,331.72	127,993,946.73
经营活动产生的现金流量净额		37,403,470.98	34,284,924.93
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,093,171.70	71,285,236.13
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,093,171.70	71,285,236.13
投资活动产生的现金流量净额		-79,093,171.70	-71,285,236.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,988,441.00	
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		78,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	33(3)		27,000,000.00
筹资活动现金流入小计		107,988,441.00	92,000,000.00
偿还债务支付的现金		66,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,967,247.28	3,722,790.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	33(4)	599,227.96	817,068.32
筹资活动现金流出小计		72,566,475.24	48,539,859.15
筹资活动产生的现金流量净额		35,421,965.76	43,460,140.85
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		-6,267,734.96	6,459,829.65
加：期初现金及现金等价物余额		10,323,907.19	3,864,077.54
六、期末现金及现金等价物余额		4,056,172.23	10,323,907.19

法定代表人：徐相如 主管会计工作负责人：禹绍顺 会计机构负责人：周凌

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		130508027.14	128154745.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,589,796.56	1,336,446.46
经营活动现金流入小计		132,097,823.70	129,491,192.36
购买商品、接受劳务支付的现金		54,544,635.07	56,025,851.66
支付给职工以及为职工支付的现金		23,813,130.37	22,842,010.79
支付的各项税费		181,765.58	45,120.48
支付其他与经营活动有关的现金		42,015,449.26	67,281,607.07
经营活动现金流出小计		120,554,980.28	146,194,590.00
经营活动产生的现金流量净额		11,542,843.42	-16,703,397.64
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,775,836.76	21,104,978.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,775,836.76	21,104,978.53
投资活动产生的现金流量净额		-35,775,836.76	-21,104,978.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,988,441.00	
取得借款收到的现金		43,000,000.00	59,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			27,000,000.00
筹资活动现金流入小计		72,988,441.00	86,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,255,118.08	2,930,054.17
支付其他与筹资活动有关的现金		589,092.43	792,166.87
筹资活动现金流出小计		49,844,210.51	47,722,221.04
筹资活动产生的现金流量净额		23,144,230.49	38,277,778.96
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		-1,088,762.85	469,402.79
加：期初现金及现金等价物余额		3,743,650.25	3,274,247.46
六、期末现金及现金等价物余额		2,654,887.40	3,743,650.25

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	34,021,632.00				87,417,225.10				4,739,106.47		45,552,407.30		171,730,370.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,021,632.00				87,417,225.10				4,739,106.47		45,552,407.30		171,730,370.87
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,266,700.00				27,661,741.00				2,407,672.15		35,832,277.95		68,168,391.10
(一) 综合收益总额											38,239,950.10		38,239,950.10
(二) 所有者投入和减少资本	2,266,700.00				27,661,741.00								29928441.00
1. 股东投入的普通股	2,266,700.00				27,721,741.00								29,988,441.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-60,000.00								-60,000.00
(三) 利润分配									2,407,672.15		-2,407,672.15		
1. 提取盈余公积									2,407,672.15		-2,407,672.15		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	36,288,332.00				115,078,966.10				7,146,778.62		81,384,685.25		239,898,761.97

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	34,021,632.00				87,417,225.10				2,219,800.45		19,667,798.92		143,326,456.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,021,632.00				87,417,225.10				2,219,800.45		19,667,798.92		143,326,456.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,519,306.02		25,884,608.38		28,403,914.40
（一）综合收益总额											28,403,914.40		28,403,914.40
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,519,306.02		-2,519,306.02			
1. 提取盈余公积								2,519,306.02		-2,519,306.02			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	34,021,632.00					87,417,225.10			4,739,106.47		45,552,407.30		171,730,370.87

法定代表人：徐相如

主管会计工作负责人：禹绍顺

会计机构负责人：周凌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	34,021,632.00				87,417,225.10				4,739,106.47		42,651,958.18	168,829,921.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,021,632.00				87,417,225.10				4,739,106.47		42,651,958.18	168,829,921.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,266,700.00				27,661,741.00				2,407,672.15		21,669,049.37	54,005,162.52
（一）综合收益总额											24,076,721.52	24,076,721.52
（二）所有者投入和减少资本	2,266,700.00				27,661,741.00							29,928,441.00
1. 股东投入的普通股	2,266,700.00				27,721,741.00							29,988,441.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-60,000.00							-60,000.00
（三）利润分配									2,407,672.15		-2,407,672.15	
1. 提取盈余公积									2,407,672.15		-2,407,672.15	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	36,288,332.00				115,078,966.10				7,146,778.62		64,321,007.55	222,835,084.27

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,021,632.00				87,417,225.10				2,219,800.45		19,978,204.02	143,636,861.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,021,632.00				87,417,225.10				2,219,800.45		19,978,204.02	143,636,861.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,519,306.02		22,673,754.16	25,193,060.18
（一）综合收益总额											25,193,060.18	25,193,060.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,519,306.02		-2,519,306.02	
1. 提取盈余公积									2,519,306.02		-2,519,306.02	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	34,021,632.00				87,417,225.10				4,739,106.47		42,651,958.18	168,829,921.75

江苏香如生物科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏香如生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为连云港市香如食用菌有限公司，2016年4月1日，连云港市香如食用菌有限公司整体变更为江苏香如生物科技股份有限公司，业已取得连云港市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码91320724692130403R。公司注册地址：灌南县新安镇（现代农业示范区）；公司注册资本为人民币3,628.8332万元，实收资本为人民币3,628.8332万元，法定代表人：徐相如。

公司原注册资本3402.1632万元，根据公司 2017 年第八次临时股东大会决议及2017年12月11日第一届董事会第十二次会议决议和修改后章程的规定，公司以定向增发方式向3名特定对象江苏谷丰农业投资基金（有限合伙）、上海芮昱投资中心（有限合伙）、南京厚积投资发展中心（有限合伙）发行股份合计226.67万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币13.23元，募集资金2,998.8441万元，变更后注册资本3,628.8332万元，变更后股本3,628.8332万元。

公司经营范围：食用菌研发、种植；食用菌销售；食用菌生产设施、设备及食用菌生产所需的原辅材料研发、设计、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）应收款项：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权（包括应收票据、应收账款、其他应收款等），按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额；具有融资性质的，按照从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始入账金额。应收款项采用实际利率法确认利息收入，资产负债表日按照摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该项应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该项

可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入资本公积（其他资本公积）的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接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）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接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）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（四）金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3. 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（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。

（五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）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，应当确认减值损

失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，应将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该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。发生的减值损失一经确认，不得转回。按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

八、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法或余额百分比法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

公司应收关联方款项

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
6 个月~1 年	5	5
1~2 年	20	20
2~3 年	50	50
3 年以上	100	100

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在100.00万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货包括原材料、包装物、周转材料、库存商品、发出商品、消耗性生物资产等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、消耗性生物资产

公司消耗性生物资产为杏鲍菇等菌类，纳入存货核算。消耗性生物资产是指为销售而持有的、或在未来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量，成本包括在收货前耗用的玉米、豆粕、玉米芯、麸皮、木屑等材料费、人工费和制造费用等必要支出。

公司于资产负债表日对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或可收回金额低于其账面价值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

十一、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

(1) 通过以支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得的长期股权投资，公司以其公允价值作为其初始投资成本。

(2) 投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，公司在被投资单位账面净损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(4) 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧，公司采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
生产设施及构筑物	10-20	5.00	4.75-9.5
机械设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3	5.00	31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

十三、在建工程

(一) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十四、借款费用

(一) 借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(二) 借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(三) 借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件

的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十五、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证登记的使用年限	0	2

资产负债表日，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。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十六、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十七、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴

费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十八、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
 - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
 - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十九、收入确认

（一）收入确认的一般原则

（1）销售商品收入

1. 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
2. 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；
3. 收入的金额能够可靠地计量；
4. 相关的经济利益很可能流入公司；
5. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司技术开发一般按项目约定的进度和验收情况确认收入；技术服务一般在服务提供完毕时确认收入。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

①如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

②如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

③如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

(二) 收入确认的具体方法

公司销售主要采用经销商方式，零星客户采用直销方式，具体收入确认方法：

(1) 经销商销售方式下，营销部根据客户需求统筹安排每日发货量通知仓库，由公司和经销商双方认可的物流公司至仓库提货，司机及仓库保管员共同签署销售发货单，办理货物发运手续；依据销售合同规定公司把货物交于双方认可的第三方物流公司时，以公司与双方认可的物流公司共同签署的销售发货单作为货物交割凭证，交割后货物风险随之转移给买方，后续运输过程中的任何风险与公司无关。财务部凭公司与双方认可的物流公司共同签署的销售发货单确认销售收入。

(2) 零星客户销售方式下，客户先将货款交至财务部，然后凭现金收款单至仓库自行提货，财务部根据客户提货时签署的销售发货单确认销售收入。

二十、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

(四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产

或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十二、主要会计政策、会计估计的变更

（一）会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	7,700,312.39
应收账款	7,700,312.39		
应付票据		应付票据及应付账款	14,460,680.42
应付账款	14,460,680.42		
管理费用	5,205,743.69	管理费用	4,622,141.63
		研发费用	583,602.06

（二）会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

1.主要税种和税率

税种	税率
增值税	本公司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 5% 计缴

税种	税率
教育费附加	按实际缴纳的流转税 3% 计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税 2% 计缴
企业所得税	本公司从事蔬菜种植免征企业所得税

2. 税收优惠及批文

(1) 企业所得税：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，财税【2008】149 号规定，本公司及子公司销售自行种植的食用菌所得额免征企业所得税。

(2) 增值税：公司为一般纳税人，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，并经灌南县税务局认定，本公司销售自产食用菌自 2009 年 8 月 10 日起免征增值税。

(3) 2017 年 11 月 17 日，公司取得高新技术企业证书，证书编号 GR201732000241，有效期 3 年。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	432.53	1,104.16
银行存款	4,055,739.70	10,312,803.03
其他货币资金		10,000.00
合计	4,056,172.23	10,323,907.19

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	8,276,451.41	7,700,312.39
合计	8,276,451.41	7,700,312.39

(2) 应收账款

①按种类披露的应收账款

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,363,980.44	100.00	87,529.03	1.05	8,276,451.41

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	8,363,980.44	100.00	87,529.03	1.05	8,276,451.41
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,363,980.44	100.00	87,529.03	1.05	8,276,451.41

续上表

种类	期初数				
	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	7,725,058.29	100.00	24,745.90	0.32	7,700,312.39
其中：账龄组合	7,725,058.29	100.00	24,745.90	0.32	7,700,312.39
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,725,058.29	100.00	24,745.90	0.32	7,700,312.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	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 (%)
6个月以内	8,059,336.52			7,565,102.29		
6个月-1年	24,193.00	1,209.65	5.00	113,642.00	5,682.10	5.00
1-2年	234,136.92	46,827.38	20.00	13,644.00	2,728.80	20.00
2-3年	13,644.00	6,822.00	50.00	32,670.00	16,335.00	50.00
3年以上	32,670.00	32,670.00	100.00			
合计	8,363,980.44	87,529.03	1.05	7,725,058.29	24,745.90	0.32

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
应收账款坏账准备	24,745.90	62,783.13				87,529.03

③应收账款前五名列示

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备
北京秦家宽	非关联方	3,179,711.06	6 个月以内	38.02	
北京物美新通路商业有限公司	非关联方	1,471,237.69	6 个月以内	17.59	
林华忠	非关联方	679,245.00	6 个月以内	8.12	
家家悦集团股份有限公司	非关联方	335,342.76	6 个月以内	4.01	
太原姜文彪	非关联方	332,218.00	6 个月以内	3.97	
合计		5,997,754.51		71.71	

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	4,480,351.63	87.45	8,878,461.65	96.69
6 个月-1 年	619,789.52	12.10	280,058.00	3.05
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	23,421.00	0.45	23,421.00	0.26
合计	5,123,562.15	100.00	9,181,940.65	100.00

(2) 预付款项前五名列示

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占预付款项 总额比例 (%)	未结算原因
赵娜	非关联方	1,658,348.00	6 个月以内	32.37	未到结算时间
灌南县供电公司	非关联方	626,598.01	6 个月以内	12.23	未到结算时间
邵长贵	非关联方	565,305.70	6 个月以内	11.03	未到结算时间
淄博拓驰塑料制品有限公司	非关联方	454,800.00	6 个月以内	8.88	未到结算时间
湛江卓帆工贸有限公司	非关联方	400,000.00	6 个月以内 300000 元; 6 月-1 年 100000 元	7.81	未到结算时间
合计		3,705,051.71		72.32	

4. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	416,931.50	642,980.00
合计	416,931.50	642,980.00

(2) 其他应收款

①按种类披露的其他应收款

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	560,631.50	100.00	143,700.00	25.63	416,931.50
其中：账龄组合	560,631.50	100.00	143,700.00	25.63	416,931.50
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	560,631.50	100.00	143,700.00	25.63	416,931.50

续上表

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	966,980.00	100.00	324,000.00	33.51	642,980.00
其中：账龄组合	966,980.00	100.00	324,000.00	33.51	642,980.00
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	966,980.00	100.00	324,000.00	33.51	642,980.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	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 (%)
6 个月以内	5,631.50			615,980.00		
6 个月-1 年	4,000.00	200.00	5.00			
1-2 年	500,000.00	100,000.00	20.00	15,000.00	3,000.00	20.00
2-3 年	15,000.00	7,500.00	50.00	30,000.00	15,000.00	50.00
3 年以上	36,000.00	36,000.00	100.00	306,000.00	306,000.00	100.00
合计	560,631.50	143,700.00	25.63	966,980.00	324,000.00	33.51

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
其他应收款坏账准备	324,000.00	119,700.00		300,000.00	300,000.00	143,700.00

③本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额

实际核销的其他应收款	300,000.00
------------	------------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江苏鹏华投资有限公司	担保保证金	300,000.00	长期挂账 无法收回	董事长审批	否
合计	/		/	/	/

核销说明：其他应收款—江苏鹏华投资有限公司系本公司支付的担保保证金 300,000.00 元，长期挂账，公司以前年度账面已全额计提了坏账准备，由于江苏鹏华投资有限公司相关负责人下落不明，款项无法收回，本期予以核销。

④其他应收款按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	545,000.00	838,000.00
备用金及其他	15,631.50	128,980.00
合计	560,631.50	966,980.00

⑤其他应收款前五名列示

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
北京物美综合超市有限公司	招商保证金	500,000.00	1-2 年	89.19	100,000.00
上海银联电子支付服务有限公司	苏宁易购电商平台质保金	30,000.00	3 年以上	5.35	30,000.00
张东升	商砼保证金	10,000.00	2-3 年	1.78	5,000.00
葛桂平	食堂备用金	5,568.00	6 个月以内	0.99	
四川海底捞餐饮股份有限公司	保证金	5,000.00	2-3 年	0.89	2,500.00
合计		550,568.00		98.20	137,500.00

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,162,474.85		18,162,474.85	8,635,542.76		8,635,542.76
库存商品	1,122,878.32		1,122,878.32	1,031,003.78		1,031,003.78
周转材料	8,519,724.74		8,519,724.74	6,052,361.23		6,052,361.23
发出商品	642,016.85		642,016.85	131,675.84		131,675.84

消耗性生物资产	28,229,623.63	28,229,623.63	16,784,223.10	16,784,223.10
合计	56,676,718.39	56,676,718.39	32,634,806.71	32,634,806.71

6. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	159,152,744.54	65,409,649.52
固定资产清理		
合计	159,152,744.54	65,409,649.52

(2) 固定资产

① 固定资产变动情况

项目	生产设施及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	39,273,281.22	48,270,674.69	620,400.00	393,518.97	70,059.00	88,627,933.88
2. 本期增加金额	88,527,174.73	12,704,678.93	586,563.00	100,048.66	53,600.00	101,972,065.32
(1)购置	-	2,604,200.00	586,563.00	100,048.66	53,600.00	3,344,411.66
(2)在建工程转入	88,527,174.73	10,100,478.93	-	-	-	98,627,653.66
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
4. 期末余额	127,800,455.95	60,975,353.62	1,206,963.00	493,567.63	123,659.00	190,599,999.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,521,337.81	15,180,944.51	284,668.31	218,353.51	12,980.22	23,218,284.36
2. 本期增加金额	2,727,823.56	5,250,969.29	146,791.31	76,160.09	27,226.05	8,228,970.30
(1)计提	2,727,823.56	5,250,969.29	146,791.31	76,160.09	27,226.05	8,228,970.30
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
4. 期末余额	10,249,161.37	20,431,913.80	431,459.62	294,513.60	40,206.27	31,447,254.66
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)计提						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
4. 期末余额						

项目	生产设施及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
四、账面价值						
1. 期末账面价值	117,551,294.58	40,543,439.82	775,503.38	199,054.03	83,452.73	159,152,744.54
2. 期初账面价值	31,751,943.41	33,089,730.18	335,731.69	175,165.46	57,078.78	65,409,649.52

②未办妥产权证书的固定资产情况

公司办公及生产车间系在租用的农用地上建造的，无需办理产权证书。

7. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	110,044,794.59	134,049,091.75
工程物资		
合计	110,044,794.59	134,049,091.75

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
出菇棚及其附属设施	25,848,739.93		25,848,739.93	82,659,081.63		82,659,081.63
清香道路平整等基础设施工程	12,094,535.71		12,094,535.71	11,877,924.42		11,877,924.42
北边厂区工程及附属设施	45,456,723.52		45,456,723.52	19,255,394.53		19,255,394.53
培养料输送线	1,061,896.00		1,061,896.00			
精料粉碎机工程				758,683.06		758,683.06
制包设备	1,683,517.00		1,683,517.00	1,674,517.00		1,674,517.00
网架	161,600.49		161,600.49	161,600.49		161,600.49
配电房	5,869,544.72		5,869,544.72	5,767,162.72		5,767,162.72
中央空调工程	5,957,511.68		5,957,511.68	8,586,216.23		8,586,216.23
液体菌种设备	67,751.00		67,751.00	67,751.00		67,751.00
空调总控制室	296,613.82		296,613.82	296,613.82		296,613.82
净化通风设备	5,443,646.85		5,443,646.85	443,646.85		443,646.85
冷却塔	1,971,450.00		1,971,450.00	1,380,000.00		1,380,000.00
变压器				1,120,500.00		1,120,500.00
保鲜库及包装线	4,131,263.87		4,131,263.87			
合计	110,044,794.59		110,044,794.59	134,049,091.75		134,049,091.75

②在建工程本期变动情况

工程名称	预算	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	工程累计投
------	----	------	------	------	------	-------

	数			转入固定资产	其他减少		入占预算百分比 (%)
出菇棚及其附属设施		82,659,081.63	35,300,433.03	92,110,774.73		25,848,739.93	
清香道路平整等基础设施工程		11,877,924.42	216,611.29			12,094,535.71	
北边厂区工程及附属设施		19,255,394.53	26,201,328.99			45,456,723.52	
培养料输送线			1,061,896.00			1,061,896.00	
精料粉碎机工程		758,683.06	141,660.00	900,343.06			
制包设备		1,674,517.00	9,000.00			1,683,517.00	
网架		161,600.49				161,600.49	
配电房		5,767,162.72	102,382.00			5,869,544.72	
中央空调工程		8,586,216.23	1,867,331.32	4,496,035.87		5,957,511.68	
液体菌种设备		67,751.00				67,751.00	
空调总控制室		296,613.82				296,613.82	
净化通风设备		443,646.85	5,000,000.00			5,443,646.85	
冷却塔		1,380,000.00	591,450.00			1,971,450.00	
变压器		1,120,500.00		1,120,500.00			
保鲜库及包装线			4,131,263.87			4,131,263.87	
合计		134,049,091.75	74,623,356.50	98,627,653.66		110,044,794.59	

续表

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
出菇棚及其附属设施	80	1,296,014.93		7.00	银行贷款及自筹资金
清香道路平整等基础设施工程	20				自筹资金
北边厂区工程及附属设施	70				自筹资金
培养料输送线	80				自筹资金
精料粉碎机工程	100				自筹资金
制包设备	80				自筹资金
网架	80				自筹资金
配电房	85				自筹资金
中央空调工程	80				自筹资金
液体菌种设备	70				自筹资金
空调总控制室	85				自筹资金
净化通风设备	70				自筹资金
冷却塔	75				自筹资金
变压器	100				自筹资金
保鲜库及包装线	60				自筹资金
合计		1,296,014.93			

8. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,669,224.00	1,669,224.00
(1)购置	1,669,224.00	1,669,224.00
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	1,669,224.00	1,669,224.00
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	16,692.24	16,692.24
(1)计提	16,692.24	16,692.24
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	16,692.24	16,692.24
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,652,531.76	1,652,531.76
2. 期初账面价值		

注：无形资产系本期购置的土地，土地证尚在办理中。

9. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程款	5,502,641.54	5,395,134.50
设备款	25,560,164.46	19,427,764.00
合计	31,062,806.00	24,822,898.50

10. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、担保、质押等复合借款	53,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	11,000,000.00
合计	73,000,000.00	51,000,000.00

注：公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

11. 应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	26,823,454.33	14,460,680.42
合计	26,823,454.33	14,460,680.42

(2) 应付账款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
6 个月以内	25,779,815.93	96.11	12,376,976.35	85.59
6 个月-1 年			1,997,703.07	13.81
1-2 年	1,039,998.40	3.88	3,640.00	0.03
2-3 年	3,640.00	0.01		
3 年以上			82,361.00	0.57
合计	26,823,454.33	100.00	14,460,680.42	100.00

(3) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淄博霞晟工贸有限公司齐鲁国际塑化城分公司	767,648.40	延期付款
合计	767,648.40	/

12. 预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
6 个月以内	1,873,224.84	98.70	2,133,436.56	99.27
6 个月-1 年			1,511.00	0.07
1-2 年	24,740.00	1.30	14,200.00	0.66
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,897,964.84	100.00	2,149,147.56	100.00

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,282,867.87	34,862,436.03	34,551,994.87	2,593,309.03
二、离职后福利—设定提存计划		2,366,578.96	2,366,432.77	146.19
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,282,867.87	37,229,014.99	36,918,427.64	2,593,455.22

(2) 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	2,282,867.87	32,815,686.67	32,505,315.63	2,593,238.91
二、职工福利费		667,982.36	667,982.36	
三、社会保险费		1,177,199.00	1,177,128.88	70.12
其中：1. 医疗保险费		899,523.50	899,471.00	52.50
2. 工伤保险费		163,443.22	163,433.10	10.12
3. 生育保险费		114,232.28	114,224.78	7.50
四、住房公积金		201,568.00	201,568.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	2,282,867.87	34,862,436.03	34,551,994.87	2,593,309.03

(3) 离职后福利（设定提存计划）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		2,305,887.50	2,305,745.00	142.50
二、失业保险费		60,691.46	60,687.77	3.69
合计		2,366,578.96	2,366,432.77	146.19

14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	80.00	80.00
房产税	3,396.82	3,396.82
印花税	4,715.40	4,375.80
代扣代缴个人所得税	257.79	1,755.62
其他	1,600.03	
合计	10,050.04	9,608.24

15. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	153,875.00	153,875.00
应付股利		
其他应付款	5,033,484.38	5,917,370.00
合计	5,187,359.38	6,071,245.00

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期应付款利息	153,875.00	153,875.00
合计	153,875.00	153,875.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方资金往来		
个人无息借款	5,000,000.00	5,900,000.00
押金、保证金及其他	33,484.38	17,370.00
合计	5,033,484.38	5,917,370.00

②期末无账龄超过一年的重要其他应付款

16. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
一年内到期的长期应付款	19,000,000.00	
合计	19,000,000.00	10,000,000.00

注：（1）2017年4月17日，连云港金海创业投资有限公司、江苏香如生物科技股份有限公司、徐相如签订投资协议，连云港金海创业投资有限公司向江苏香如生物科技股份有限公司债权投资人民币950万元，投资期限为24个月，即自2017年4月18日至2019年4月16日，年化收益率6%。股东徐相如提供担保，承担连带保证责任，期间为自本协议生效之日起至本协议项下公司债务履行期届满（2017.4.18-2019.4.16）后二年。

（2）2017年5月5日连云港市投资有限公司、江苏香如生物科技股份有限公司、徐嘉跃、徐相如签订投资协议，连云港市投资有限公司向江苏香如生物科技股份有限公司债权投资人民币950万元；投资期限为24个月，即自2017年5月23日至2019年5月22日，年化收益率9%。股东徐嘉跃、徐相如提供担保，徐嘉跃以持有的本公司股权145万质押担保；股东徐嘉跃、徐相如提供担保，承担连带保证责任，期间为自本协议生效之日起至本协议项下乙方债务履行期届满（2017.5.23-2019.5.22）后二年。

17. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,000,000.00	27,000,000.00
专项应付款		
长期应付职工薪酬		
合计	8,000,000.00	27,000,000.00

(2) 按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
连云港金海创业投资有限公司债权投资	8,000,000.00	17,500,000.00
连云港市投资有限公司债权投资		9,500,000.00
合计	8,000,000.00	27,000,000.00

注：2017年10月13日，连云港金海创业投资有限公司、江苏香如生物科技股份有限公司、徐嘉跃、徐相如签订投资协议，连云港金海创业投资有限公司向江苏香如生物科技股份有限公司债权投资人民币800万元，投资期限为24个月，即自2017年10月13日至2020年10月10日，年化收益率6%。股东徐相如提供担保，承担连带保证责任，期间为自本协议生效之日起至本协议项下公司债务履行期届满（2017.10.13-2020.10.10）后二年；股东徐嘉跃以持有的本公司128万股股权质押担保。

18. 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
三新工程基层农机推广体系装载机款专项补助	61,666.75		9,999.96	51,666.79	政府补助
合计	61,666.75		9,999.96	51,666.79	

注：政府补助明细情况详见附注五-36. 政府补助。

19. 股本

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
徐相如	18,000,000.00	52.9075			18,000,000.00	49.6027
徐嘉跃	6,000,000.00	17.6358			6,000,000.00	16.5342
徐淮如	3,000,000.00	8.8179			3,000,000.00	8.2671
江苏谷丰农业投资基金（有限合伙）	1,736,614.00	5.1044	1,436,000.00		3,172,614.00	8.7428
南京古淳投资发展中心（有限合伙）	1,218,676.00	3.5821			1,218,676.00	3.3584
连云港品香食用菌技术服务合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	3.5272			1,200,000.00	3.3068
连云港金海创业投资有限公司	974,941.00	2.8657			974,941.00	2.6867
惠鸿	900,000.00	2.6454			900,000.00	2.4801
徐文婷	300,000.00	0.8818			300,000.00	0.8267

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
徐白如	300,000.00	0.8818			300,000.00	0.8267
惠燕	300,000.00	0.8818			300,000.00	0.8267
南京厚积投资发展中心(有限合伙)	91,401.00	0.2687	90,000.00		181,401.00	0.4999
上海芮昱投资中心(有限合伙)			740,700.00		740,700.00	2.0412
合计	34,021,632.00	100.00	2,266,700.00		36,288,332.00	100.0000

说明：公司已于2018年1月5日实施定向增发，发行价格13.23元/股，募集资金2,998.8441万元，变更后注册资本3,628.8332万元，变更后股本3,628.8332万元，并经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验（苏亚金验[2018]003号）。

20. 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	87,417,225.10	27,721,741.00	60,000.00	115,078,966.10
合计	87,417,225.10	27,721,741.00	60,000.00	115,078,966.10

注：本期增加金额系2018年1月5日定向增发股份溢价金额，本期减少金额系支付的定增相关手续费用。

21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,739,106.47	2,407,672.15		7,146,778.62
合计	4,739,106.47	2,407,672.15		7,146,778.62

22. 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	45,552,407.30	19,667,798.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	45,552,407.30	19,667,798.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,239,950.10	28,403,914.40
减：提取法定盈余公积	2,407,672.15	2,519,306.02
期末未分配利润	81,384,685.25	45,552,407.30

23. 营业收入、营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,770,777.26	136,943,316.40	152,045,986.30	101,719,512.25
合计	204,770,777.26	136,943,316.40	152,045,986.30	101,719,512.25

(2) 主营业务收入（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
蔬菜种植	204,770,777.26	136,943,316.40	152,045,986.30	101,719,512.25
合计	204,770,777.26	136,943,316.40	152,045,986.30	101,719,512.25

(3) 主营业务收入（分产品）

主要业务类别/产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
杏鲍菇	204,770,777.26	136,943,316.40	152,045,986.30	101,719,512.25
合计	204,770,777.26	136,943,316.40	152,045,986.30	101,719,512.25

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京物美新通路商业（综合超市）有限公司	27,466,230.72	13.41
中牟县永发菇行郑州曹绍敬	10,999,382.00	5.37
安徽蚌埠市武二甲	10,858,757.00	5.30
石家庄市李刚高金华	9,901,308.00	4.84
万炳松	8,671,047.00	4.23
合计	67,896,724.72	33.15

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	13,587.28	13,587.28
土地使用税	320.00	320.00
印花税	49,180.10	36,491.10
其他	6,427.36	
合计	69,514.74	50,398.38

25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	205,640.00	179,520.00
社保费及公积金	35,487.52	23,751.60
包装物	21,312,003.21	13,233,746.67
运费	300,649.00	288,530.00
标贴胶带	157,976.00	356,632.60
促销服务费		568,847.00
业务宣传费	30,870.00	
其他费用	39,624.95	13,874.13
合计	22,082,250.68	14,664,902.00

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,391,136.02	1,989,094.80
福利费	33,842.00	30,664.70
差旅费	315,078.14	267,790.80
折旧费	187,621.55	143,572.68
业务招待费	668,898.90	417,044.00
办公费	334,881.25	226,216.77
社保费及公积金	363,623.58	259,912.24
中介机构费用	750,400.00	675,800.00
车辆费用	289,268.68	208,182.89
土地租金	300,000.00	
保险费	456,260.67	242,122.09
通讯费	33,368.10	19,655.00
职工教育经费	25,762.00	20,000.00
水电费	59,092.39	63,360.53
装修费	27,315.20	
无形资产摊销	16,692.24	
其他	124,953.41	58,725.13
合计	6,378,194.13	4,622,141.63

27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,097,218.26	356,989.30
材料费	575,162.60	35,624.00
技术服务费	329,750.00	189,000.00
折旧	198,476.25	1,988.76
其他	101,182.00	
合计	2,301,789.11	583,602.06

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,967,247.28	3,512,665.83
减：利息收入	59,130.31	7,519.00
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	540,161.96	818,426.52
合计	6,448,278.93	4,323,573.35

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	182,483.13	-984,457.81
合计	182,483.13	-984,457.81

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	7,847,999.96	339,999.96	7,847,999.96
合计	7,847,999.96	339,999.96	7,847,999.96

注：明细情况详见附注五-36. 政府补助。

31. 营业外收入

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	35,000.00	1,000,000.00	35,000.00
合计	35,000.00	1,000,000.00	35,000.00

32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	8,000.00	2,400.00	8,000.00
合计	8,000.00	2,400.00	8,000.00

33. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,873,000.00	1,330,000.00
存款利息收入	59,130.31	7,519.00
收回个人欠款及其他往来款	120,000.00	1,431,987.24
收祁建准借款		5,900,000.00
收回担保保证金		300,000.00
收回连云港四季有食用菌有限公司欠款		3,923,983.04
收徐淮如借款	5,000,000.00	
合计	13,052,130.31	12,893,489.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用、销售费用	25,981,871.54	15,296,743.29
捐赠支出	8,000.00	2,400.00
保证金		600,000.00
还祁建准借款	5,900,000.00	
其他往来款项	1,161,736.63	
合计	33,051,608.17	15,899,143.29

(3) 收到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
债权投资款		27,000,000.00
合计		27,000,000.00

(4) 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
融资及担保手续费	539,227.96	817,068.32
定向增发手续费	60,000.00	
合计	599,227.96	817,068.32

34. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	38,239,950.10	28,403,914.40
加：资产减值准备	182,483.13	-984,457.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,228,970.30	5,687,850.69
无形资产摊销	16,692.24	
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）	6,507,409.24	4,331,092.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,041,911.68	-16,895,623.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,525,804.85	-6,092,459.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,754,072.76	19,844,608.08
其他[注]	-9,999.96	-9,999.96
经营活动产生的现金流量净额	37,403,470.98	34,284,924.93
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-
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	-	
三、现金及现金等价物净增加情况：	-	-
现金的期末余额	4,056,172.23	10,323,907.19
减：现金的期初余额	10,323,907.19	3,864,077.54

项目	本期发生额	上期发生额
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	-6,267,734.96	6,459,829.65

注：其他系递延收益转入其他收益金额。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,056,172.23	10,323,907.19
其中：库存现金	432.53	1,104.16
可随时用于支付的银行存款	4,055,739.70	10,312,803.03
可随时用于支付的其他货币资金		10,000.00
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	4,056,172.23	10,323,907.19

35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	25,381,127.09	抵押用于银行借款
合计	25,381,127.09	

36. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
17年中央财政现代农业产业发展项目资金补助	与收益相关	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
17年农业农村工作先进单位奖补	与收益相关	35,000.00	营业外收入	35,000.00
市级财政支持现代农业园区项目补助资金	与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
现代农业产业发展财政引导资金	与收益相关	1,338,000.00	其他收益	1,338,000.00
中央财政现代农业发展创新试点项目补助资金	与收益相关	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
中央财政农业一二三产融合发展项目补助	与收益相关	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
本期递延收益转入	与资产相关	9,999.96	其他收益	9,999.96
合计		7,882,999.96		7,882,999.96

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

负债项目	种类(与资产相关/与收益相关)	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
三新工程基层农机推广体系装载机款专项补助	与资产相关	61,666.75		9,999.96		51,666.79	其他收益
合计		61,666.75		9,999.96		51,666.79	

注：根据苏财农（2013）141号、苏农计（2013）63号《关于下达2013年基层农技推广体系改革与建设补助项目中央补助资金的通知》，公司于2015年2月12日收到三新工程基层农机推广体系装载机款专项补助10万元，该装载机于2014年2月购买，公司按10年计提折旧，本期分摊递延收益计入其他收益9,999.96元。

附注六、合并范围的变更

1. 合并报表范围变更的说明

本期合并报表范围未发生变更。

2. 报告期发生的同一控制下企业合并

无

3. 报告期发生的非同一控制下企业合并

无

附注七、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		
江苏清香生物科技有限公司	灌南县	灌南县	食用菌研发、种植	100		100	同一控制下合并
江苏淮香食用菌有限公司	淮安市	淮安市	食用菌研发、种植	100		100	同一控制下合并

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3. 在合营安排或联营企业中的权益

无

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的控制人情况

本公司的控股股东及实际控制人系自然人徐相如。

股东	2018年12月31日		2017年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
徐相如	49.6027%	49.6027%	52.9075%	52.9075%

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 本公司合营和联营企业情况

无

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
惠鸿	股东, 实际控制人徐相如妻子
徐准如	股东, 实际控制人徐相如二哥
徐能如	实际控制人徐相如大哥
徐嘉跃	股东, 实际控制人徐相如之子
连云港金海创业投资有限公司	股东

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

无

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐相如、惠鸿	1000 万元	2018-11-21	2019-11-15	否
徐能如、王素中				
徐相如、惠鸿	1500 万元	2018-12-17	2019-12-12	否
徐能如、王素中				
小计	2500 万元			
徐嘉跃	1000 万元	2018-8-28	2019-8-27	否

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐相如、惠鸿				
小计	1000 万元			
徐嘉跃	300 万元	2018-11-7	2019-11-6	否
徐相如、惠鸿				
小计	300 万元			
徐相如、惠鸿	500 万元	2018-7-6	2019-7-5	否
徐嘉跃				
小计	500 万元			
徐相如	950 万元	2017-4-18	2019-4-16	否
徐相如	800 万元	2017-10-23	2020-10-10	否
徐嘉跃				
小计	1750 万元			
徐嘉跃	950 万元	2017-5-23	2019-5-22	否
徐相如				
小计	950 万元			
徐相如、徐淮如	500 万元	2018-12-7	2019-12-6	否
小计	500 万元			
徐相如、惠鸿	500 万元	2018-1-26	2023-1-25	否
小计	500 万元			
徐相如、徐淮如	780 万元	2018-7-23	2019-7-20	否
徐淮如	130 万元	2018-7-27	2019-7-20	否
徐淮如	90 万元	2018-7-27	2019-7-20	否
小计	1000 万元			
徐相如、惠鸿	600 万元	2018-8-22	2019-8-20	否
徐淮如、汤斌	400 万元	2018-11-23	2019-11-20	否
小计	1000 万元			

注：①根据公司与中国银行灌南支行签订的抵押担保合同，徐相如、惠鸿对本公司向中国银行灌南支行贷款的 2500 万元提供最高额保证，同时徐相如、惠鸿以其个人苏州三套房产（评估价值 1115 万元）、灌南县一套房产（评估价值 130.9 万元）提供抵押；严振、朱建清以其个人灌南县一套房产（评估价值 377.1 万元）提供抵押；徐能如、王素中以其个人灌南县一套房产（评估价值 130.9 万元）提供抵押；本公司以机器设备提供抵押，评估价值 2456.49 万元。

②2018 年 8 月 28 日，香如公司与江苏银行股份有限公司灌南支行签订流动资金借款合同，本公司借款 1000 万元，借款期限：自 2018 年 8 月 28 日至 2019 年 8 月 27 日，由徐相如、惠鸿夫妇提供最高额个人连带责任保证，连云港灌河融资担保有限公司提供担保，同时由徐嘉跃持有的江苏香如生物科技股份有限公司 175 万股的股权向徐相如、惠鸿夫妇提供质押反担保。

③2018年11月7日，香如公司与中国邮政储蓄银行连云港分行签订流动资金借款合同，本公司借款300万元，借款期限：自2018年11月7日至2019年11月6日，由江苏省农业信贷担保有限责任公司和徐相如、惠鸿提供保证担保，同时由徐嘉跃持有的江苏香如生物科技股份有限公司50万股的股权向江苏省农业信贷担保有限责任公司提供质押反担保。

④2018年7月6日，香如公司与苏州银行签订流动资金借款合同，本公司借款500万元，借款期限：2018年7月6日至2019年7月5日，由徐相如、惠鸿、徐嘉跃提供保证担保，同时徐相如以其持有的江苏香如生物科技股份有限公司95万股权提供质押担保。

⑤2017年4月17日，连云港金海创业投资有限公司、江苏香如生物科技股份有限公司、徐相如签订投资协议，连云港金海创业投资有限公司向江苏香如生物科技股份有限公司债权投资人民币950万元，投资期限为24个月，即自2017年4月18日至2019年4月16日，股东徐相如提供担保，承担连带保证责任。

2017年10月13日，连云港金海创业投资有限公司、江苏香如生物科技股份有限公司、徐嘉跃、徐相如签订投资协议，连云港金海创业投资有限公司向江苏香如生物科技股份有限公司债权投资人民币800万元，投资期限为24个月，即自2017年10月13日至2020年10月10日，股东徐相如提供担保，承担连带保证责任，股东徐嘉跃以持有的本公司128万股权质押担保。

⑥2017年5月5日连云港市投资有限公司、江苏香如生物科技股份有限公司、徐嘉跃、徐相如签订投资协议，连云港市投资有限公司向江苏香如生物科技股份有限公司债权投资人民币950万元；投资期限为24个月，即自2017年5月23日至2019年5月22日，股东徐嘉跃、徐相如提供担保，徐嘉跃以持有的本公司股权145万质押担保。

⑦全资子公司江苏淮香食用菌有限公司2018年12月7日向江苏银行淮安清浦支行贷款500万元，借款期限：自2018年12月7日至2019年12月6日。由江苏香如生物科技股份有限公司、徐相如、徐淮如提供连带责任保证。

⑧全资子公司江苏淮香食用菌有限公司2018年1月26日向工行淮安城南支行贷款500万元，借款期限：自2018年1月26日至2019年1月25日。由江苏香如生物科技股份有限公司、徐相如、惠鸿提供连带责任保证，担保期间2018年1月26日至2023年1月25日，担保金额500万以内。

⑨全资子公司江苏淮香食用菌有限公司向江苏盱眙农村商业银行贷款1000万元，其中780万元由江苏香如生物科技股份有限公司、徐相如、徐淮如提供保证担保；130万元由徐相如、徐淮如提供担保，孙信菊、王正超（徐淮如表姐、表姐夫）个人房产提供抵押担保；90万元由徐相如、徐淮如提供担保，徐淮如、汤斌个人房产提供抵押担保。

⑩全资子公司江苏淮香食用菌有限公司2018年8月22日向江苏淮安农村商业银行和平支行贷款600万元，借款期限：自2018年8月22日至2019年8月20日；2018年11月23日向江苏淮安农村商业银行和平支行贷款400万元，借款期限：自2018年11月23日至2019年11月20日。借款合计1000万元，全部由江苏香如生物科技股份有限公司、徐相如、惠鸿、徐淮如、汤斌提供连带责任保证。

6.关联应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	年初余额
其他应付款	徐淮如	5,000,000.00	
合计		5,000,000.00	

7. 关联资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
连云港金海创业投资有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00	2017-4-18	2019-4-16	债权投资
连云港金海创业投资有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	2017-10-13	2020-10-10	债权投资
徐淮如		5,000,000.00		5,000,000.00	2018-2-28	未约定	不支付利息

注：详见附注五注释十七。

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

截止2018年12月31日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,076,058.14	5,780,485.67
合计	3,076,058.14	5,780,485.67

(2) 应收账款

①按种类披露的应收账款

种类	期末数				
	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	3,162,437.37	100.00	86,379.23	2.73	3,076,058.14
其中：账龄组合	3,162,437.37	100.00	86,379.23	2.73	3,076,058.14
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,162,437.37	100.00	86,379.23	2.73	3,076,058.14

续上表

种类	期初数				
	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	5,805,231.57	100.00	24,745.90	0.43	5,780,485.67
其中：账龄组合	5,805,231.57	100.00	24,745.90	0.43	5,780,485.67
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,805,231.57	100.00	24,745.90	0.43	5,780,485.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	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(%)
6个月以内	2,880,789.45			5,645,275.57		
6个月-1年	1,197.00	59.85	5.00	113,642.00	5,682.10	5.00
1-2年	234,136.92	46,827.38	20.00	13,644.00	2,728.80	20.00
2-3年	13,644.00	6,822.00	50.00	32,670.00	16,335.00	50.00
3年以上	32,670.00	32,670.00	100.00			
合计	3,162,437.37	86,379.23	2.73	5,805,231.57	24,745.90	0.43

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
应收账款坏账准备	24,745.90	61,633.33				86,379.23

③应收账款前五名列示

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款 总额比例(%)
北京物美新通路商业有限公司	非关联方	1,471,237.69	6个月以内	46.52
家家悦集团股份有限公司陈强业	非关联方	335,342.76	6个月以内	10.60
太原姜文彪	非关联方	332,218.00	6个月以内	10.51
中百仓储超市有限公司	非关联方	192,356.00	6个月以内	6.08
长沙林华忠	非关联方	108,097.00	6个月以内	3.42
合计		2,439,251.45		77.13

2. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	110,038,085.50	85,930,722.00
合计	110,038,085.50	85,930,722.00

(2) 其他应收款

①按种类披露的其他应收款

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,176,785.50	100.00	138,700.00	0.13	110,038,085.50
其中：账龄组合	545,063.50	0.49	138,700.00	25.45	406,363.50
其他组合	109,631,722.00	99.51			109,631,722.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	110,176,785.50	100.00	138,700.00	0.13	110,038,085.50

续上表

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	86,252,722.00	100.00	322,000.00	0.37	85,930,722.00
其中：账龄组合	941,000.00	1.09	322,000.00	34.22	619,000.00

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
— 其他组合	85,311,722.00	98.91			85,311,722.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	86,252,722.00	100.00	322,000.00	0.37	85,930,722.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	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 (%)
6 个月以内	63.50			600,000.00		
6 个月-1 年	4,000.00	200.00	5.00			
1-2 年	500,000.00	100,000.00	20.00	5,000.00	1,000.00	20.00
2-3 年	5,000.00	2,500.00	50.00	30,000.00	15,000.00	50.00
3 年以上	36,000.00	36,000.00	100.00	306,000.00	306,000.00	100.00
合计	545,063.50	138,700.00	25.45	941,000.00	322,000.00	34.22

组合中，其他组合系关联方往来款项，不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
其他应收款坏账准备	322,000.00	116,700.00		300,000.00	300,000.00	138,700.00

(3) 其他应收款按款项性质披露

款项性质	期末金额	期初金额
保证金	505,000.00	838,000.00
关联方往来款项	109,631,722.00	85,311,722.00
备用金及其他	40,063.50	103,000.00
合计	110,176,785.50	86,252,722.00

(4) 其他应收款前五名列示

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏淮香食用菌有限公司	往来款	103,718,000.00	6 个月以内 43690000 元； 6 月-1 年 17620000 元； 1-2 年 42408000 元	94.14	

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款 总额比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏清香生物科技有限公司	往来款	5,913,722.00	6个月以内 100000 元; 6月-1年 4710000 元; 1-2年 1103722 元	5.37	
北京物美综合超市有限公司	招商保证金	500,000.00	1-2年	0.45	100,000.00
上海银联电子支付服务有限公司	苏宁易购电商平台质保金	30,000.00	3年以上	0.03	30,000.00
四川海底捞餐饮股份有限公司	保证金	5,000.00	2-3年		2,500.00
合计		110,166,722.00		99.99	132,500.00

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	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
江苏清香生物科技有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏淮香食用菌有限 公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	60,000,000.00			60,000,000.00		

4. 营业收入

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,204,477.66	80,469,363.85	128,916,444.50	85,139,552.96
合计	128,204,477.66	80,469,363.85	128,916,444.50	85,139,552.96

(2) 主营业务收入（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

蔬菜种植	128,204,477.66	80,469,363.85	128,916,444.50	85,139,552.96
合计	128,204,477.66	80,469,363.85	128,916,444.50	85,139,552.96

(3) 主营业务收入（分产品）

主要业务类别/产品类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
杏鲍菇	128,204,477.66	80,469,363.85	128,916,444.50	85,139,552.96
合计	128,204,477.66	80,469,363.85	128,916,444.50	85,139,552.96

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京物美新通路商业（综合超市）有限公司	27,466,230.72	21.42
中牟县永发菇行郑州曹绍敬	10,999,382.00	8.58
安徽蚌埠市武二甲	10,858,757.00	8.47
石家庄市李刚高金华	9,901,308.00	7.72
郑州胡平满	7,186,125.00	5.61
合计	66,411,802.72	51.80

附注十三、补充资料

一、当期非经常性损益项目明细表（收益+，损失-）

根据《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，公司当期非经常性损益明细项目列示如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,882,999.96	
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		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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	-8,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	7,874,999.96	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	7,874,999.96	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	7,874,999.96	

二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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
按归属于公司普通股股东的净利润计算	17.52	1.06	1.06
按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	13.91	0.84	0.84

董事长：徐相如

江苏香如生物科技股份有限公司

二〇一九年四月十七日

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：

公司董事会办公室