



一致魔芋

NEEQ:839273

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司

Hubei Yizhi Koniac Biotechnology Co., Ltd.



年度报告

2017



YIZ KONJAC

# 一致魔芋2017年度大事记



湖北省委书记蒋超良一行来一致魔芋调研，对魔芋产业扶贫模式给予了高度评价，勉励一致公司在精准扶贫事业中当标杆作榜样。

公司取得三项发明专利：一种生物干燥剂及其制备方法、一种番茄红素魔芋洁肤棉的制备方法通过国家专利申请。公司受让一种新专利：一种魔芋属植物种质资源鉴定方法



由湖北一致魔芋生物科技股份有限公司、湖北省农业科学院产品与加工与核农技术研究所、华中农业大学联合研究的辐照法制备魔芋飞粉干燥剂和包膜肥料及应用通过湖北省科技成果认证，达到国际先进水平。

2017年5月公司成立专业的电子商务公司 - 湖北致心生物科技有限公司，作为自有魔芋洁肤绵化妆品“魔珍”品牌的线上线下运营商，建设c端通路渠道。



一致魔芋荣获中国农业发展银行湖北省分行颁发的2016年度国际业务优质企业称号。

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司子公司湖北一致嘉纤生物科技有限公司厂房、设备等投入使用，魔芋休闲健康品投入市场反响较好，公司正式向大消费领域调整。



一致魔芋“魔芋膳食纤维”荣获第二届中国武汉绿色产品交易会金奖，“魔乐哥魔芋素毛肚”荣获第二届中国武汉绿色产品交易会优质奖。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况.....	25
第七节	融资及利润分配情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制.....	29
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
一致嘉纤	指	湖北一致嘉纤生物科技有限公司
云南一致	指	云南一致魔芋生物科技有限公司
致力种业	指	湖北致力魔芋种业有限公司
众志成	指	长阳众志成投资管理服务部(有限合伙)
一致共赢	指	长阳一致共赢投资管理服务部(有限合伙)
美辰广告	指	湖北美辰文化传媒有限公司
股东大会	指	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
《公司章程》	指	经公司最近一次股东大会审议通过的《湖北一致魔芋生物科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
主办券商	指	财富证券有限责任公司
会计事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
国务院	指	中华人民共和国国务院
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三高	指	高血压、高血糖(糖尿病)和高血脂
公司	指	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司

## 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。

公司负责人吴平、主管会计工作负责人李守红 及会计机构负责人（会计主管人员）王三琼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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)实际控制人不当控制的风险	截至报告期末,公司实际控制人吴平和李力直接持有公司 2,962 万股股份(持股比例 69.21%),同时吴平为一致共赢(持有公司 2.81%的股份)、众志成(持有公司 17.48%的股份)的唯一执行事务合伙人,两人通过直接、间接方式控制公司 3,830.4 万股股份(控股比例 89.50%)。吴平担任公司董事长、总经理,李力担任公司董事、副总经理,二人在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控制地位对公司重大事项施加影响,使公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
(二)潜在的控制权变动风险	截止报告期末,吴平和李力分别为公司融资质押 1920 万股、1040 万股, 占公司总股本的 69.16%。 公司经营过程中资信状况良好,近几年来实行上半年融资借款,下半年还清,循环使用,且有多种融资渠道,无法偿还上述借款的可能性较小,但仍存在无法按期还款,导致公司发生实际控制人变更的风险。
(三)原材料价格波动风险	公司主要原材料为魔芋,魔芋生长受自然环境的影响较大,且对农民种植水平要求高,繁育系数低,如果出现极端气候,会导致魔芋减产减收,影响魔芋价格。魔芋价格变化会对魔芋粉及深加工产品的成本产生直接影响,进而影响到本公司产品的成本和利润水平。
(四)外汇汇率波动风险	2017 年度、2016 年度和 2015 年度,公司出口收入占主营业务收入的比重分别为 42.62%、43.53%和 56.43%。公司出口业务主要采用美元结算的方式,财务费用汇兑净损失分别为-268,759.79、81,461.17 元和 522,081.29 元。公司存在外汇汇率波动风险。
(五)财政补贴政策变化的风险	国家为促进农业及相关产业的可持续发展,推出了一系列扶持农

	<p>业及相关产业可持续发展的补贴政策和税收优惠政策,大力扶持农业及相关产业。近年来公司享受多项国家产业政策的补贴和税收优惠政策,2017年度、2016年度、2015年度分别收到政府补助 2,258,678.44元、4,413,202.36元、5,303,789.30元。政府补助占当期净利润的比重逐年下降。如果未来相关政策有所调整,将对公司经营成果造成一定的影响。</p>
(六)税收优惠政策变化的风险	<p>公司目前为高新技术企业,根据《中华人民共和国所得税法》及其实施条例的规定,高新技术企业可按 15%的税率缴纳企业所得税。子公司致力种业属于农业生产者销售自产的农产品,根据《增值税暂行条例》,免征增值税,同时享受“从事农林牧渔项目所得”免征企业所得税的税收优惠。此外,公司出口的自产货物享受增值税“免、抵、退”政策。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受相关税收优惠,这将对公司的盈利能力产生一定影响。</p>
(七)资产抵押风险	<p>公司为补充经营活动中流动资金,以其拥有的土地、房屋建筑物和部分机器设备等办理抵押,从中国农业发展银行长阳土家族自治县支行、长阳土家族自治县财政局、楚雄市农村信用联社永安分社、湖北长阳农村商业银行股份有限公司以及中国工商银行股份有限公司长阳支行。上述抵押资产为公司生产经营所必需资产,若公司因资金流动性问题不能按期还款,可能导致抵押资产被银行处置,从而影响公司的正常生产经营。</p>
(八)原材料个人采购导致的内控风险	<p>公司是以魔芋为原材料的农副产品加工企业。由于行业特点,公司原材料鲜魔芋、魔芋片、魔芋角主要是向农户进行采购。2017年度、2016年度、2015年度,供应商为个人采购的,占采购总额比例分别为 19.11%、26.88%、84.48%。上述采购主要通过银行转账的方式进行,现金采购金额分别为 0.00元、0.00元、3,841,140.77元,占采购总额比例分别为 0%、0%、4.35%。随着企业经营不断规范,向个人采购的比率越来越小,并杜绝了现金交易,全部通过银行转账。但仍存在个人采购而导致的内控风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Yizhi Konjac Biotechnology Co., Ltd.
证券简称	一致魔芋
证券代码	839273
法定代表人	吴平
办公地址	湖北省长阳经济开发区长阳大道 438 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	唐华林
职务	董事、董事会秘书
电话	0717-5308168
传真	0717-5308168
电子邮箱	yizhishengwu@yizhikonjac.com
公司网址	www.yizkonjac.com
联系地址及邮政编码	湖北省长阳经济开发区长阳大道 438 号, 443500
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	2007 年 4 月 2 日
挂牌时间	2016 年 11 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-农副食品加工业-其它农副食品加工-其它未列明农副食品加工(C1399)
主要产品与服务项目	魔芋种、亲水胶体、健康食品、洗护用品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	42,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴平
实际控制人	吴平、李力

### 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	91420500798767365X	否
注册地址	湖北省长阳经济开发区长阳大道 438号	否
注册资本	42,800,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	财富证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段80号顺天国际财富中心26-28楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	彭全明、伍志超
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦22层

## 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年1月15日起，公司股票转让方式统一由协议转让转变为集合竞价转让。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	229,347,019.65	164,616,668.90	39.32%
毛利率%	25.93%	23.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,799,373.75	11,975,151.01	98.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,997,567.04	7,937,111.90	151.95%
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）	23.39%	14.28%	-
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）	19.65%	9.46%	-
基本每股收益	0.56	0.28	100.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	316,351,094.97	249,972,418.38	26.55%
负债总计	200,503,562.37	158,050,074.06	26.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,658,049.18	89,858,675.43	26.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.10	26.67%
资产负债率%（母公司）	58.09%	56.23%	-
资产负债率%（合并）	63.38%	63.23%	-
流动比率	1.13	1.06	-
利息保障倍数	8.45	6.92	-

#### 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	6,011,626.92	41,702,419.07	-
应收账款周转率	13.42	22.48	-
存货周转率	1.49	2.58	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.55%	27.99%	-
营业收入增长率%	39.32%	14.60%	-
净利润增长率%	97.75%	95.76%	-

#### 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	42,800,000	42,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,096,851.42
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	241,025.61
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	162,770.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,500,647.59</b>
所得税影响数	667,012.27
少数股东权益影响额（税后）	31,828.61
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,801,806.71</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

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
其它收益	0	0	0	
资产处置收益		257,271.03	0	0

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业：根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型分类结果》（截至 2017 年 12 月 31 日），公司所处行业属于其它未列明农副食品加工（行业代码：C1399）。依产品用途分类，魔芋膳食纤维（葡甘聚糖）含有对人体健康有利的生物活性物质，是人体必需七大营养素之一，具有清脂降糖、润肠排毒、绿色瘦身、保肝护胃的功效，可用作食品配料开发具有特殊健康效果的食物，属于营养产业之中的功能食品行业，也属于大健康行业。

公司的主营业务：公司主要从事魔芋种繁育、推广，魔芋初加工、精深加工以及魔芋相关产品的研发、生产和销售。目前，公司已基本形成了从魔芋种子育种到魔芋深加工的全产业链业务体系，最大限度满足客户需求。公司坚持技术革新和产品研发，不断发展壮大，现已成为中国魔芋产业的龙头企业。公司“一致”商标为“中国驰名商标”、公司的魔芋膳食纤维及魔芋粉等产品为湖北省名牌产品，具有较高的市场影响力。公司参与修订了《魔芋粉》国家标准，是湖北省《魔芋膳食纤维及制品》的标准制定者。

公司收入来源：公司通过子公司致力种业繁育魔芋种子出售给芋农，再通过农村经纪人、专业合作社采购魔芋片、魔芋粉等原料生产亲水胶体、美妆洗护用品、魔芋膳食纤维、魔芋休闲健康素食等产品获取收益。

主要产品及服务：公司及其子公司生产的产品按照类别划分，分成魔芋种、亲水胶体、健康食品、美妆洗护用品等。在报告期内已经量产的魔芋休闲素食受到市场认可，增量较快，未来主要是基于“膳食纤维+”健康食品产品线和魔芋基新型生物材料产品线。

客户类型与销售渠道：现有的客户分为工业品 B 端客户和消费品 C 端客户，也分为内贸与外贸客户。公司根据产品特性和对销售渠道的掌握程度，对不同产品采取不同的销售模式和渠道。其中，魔芋种、亲水胶体为公司经营较为成熟的产品，主要采取直接销售模式进行产品推广。健康食品主要通过旅游渠道、电商渠道和传统经销商渠道进行产品推广。公司洗护用品主要为知名化妆品牌、化妆品电商品牌、化妆品外贸等客户提供 OEM 贴牌生产。公司成立了亲水胶体 KGM 事业部、化妆品事业部、健康食品事业部等事业部，分产品进行市场推广。同时，公司成立了电商事业部，负责产品在天猫、京东等渠道的推广。公司海外业务主要通过线上线下相结合的方式开展。线下主要为参加国内外专业展会，线上主要通过网络进行渠道营销，利用国内外搜索引擎、行业专业平台等获取潜在客户信息，进而进行精准营销获取订单。报告期内公司还控股组建了以魔芋洁肤绵为主要产品、以婴童渠道为主的营销类公司-湖北致心生物科技有限公司，进一步拓展市场外延。

公司关键资源：公司生产上述产品使用了 13 项关键技术，取得 36 项专利，其中发明专利 15 项，此外目前有 10 项发明专利正在进行实质审查。公司设有技术研发部，负责新产品的研究开发、现有产品和工艺的改进、对外技术合作等。公司与华中农业大学、三峡大学合作共建了“湖北省食品胶体工程技术研究中心”，不断研发食品胶体。通过自主研发与合作研发，实现产品由实验室研究向大规模生产的转化，提高公司竞争力。由湖北一致魔芋生物科技股份有限公司、湖北省农业科学院产品与加工与核农技术研究所、华中农业大学联合研究的辐照法制备魔芋飞粉干燥剂和包膜肥料及应用通过湖北省科技成果认证，达到国际先进水平。报告期内公司还取得省发改委批准的魔芋葡甘聚糖湖北省工程研究中心。公司可持续发展能力不断增强。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 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

报告期内，在广大客户的信任与支持下，一致魔芋砥砺奋进，顽强拼搏，公司通过结构调整提质增效，完善内控合规发展，已发展成为国内魔芋产业链最全，行业科技含量最高，出口创汇最多，经营业绩最好的领军企业，淌出了一条稳步健康发展之路。

(1) 报告期内，公司实现营业收入 229,347,019.65 元，较上年同期增长 39.32%；利润总额 27,414,753.22 元，较上年同期增长 90.65%；净利润 23,631,188.28 元，较上年同期增长 97.75%；公司总资产 316,361,094.97 元，较上年同期增长 26.55%；归属于母公司净资产 113,658,049.18 元，较上年同期增长 26.49%。

(2) 现金流量情况：经营活动产生的现金流量净额 6,011,626.92 元，相对于去年同期增长-85.58%

(3) 年度经营计划在报告期内的执行情况：报告期内，公司营业收入完成年初目标（不含税）收入计划 235,000,000 元，实际完成 229,347,019.65 元，占任务的 97.59%。公司利润计划为 18,000,000 元，实际完成 23,631,188.28 元，占任务的 132.22%。亲水胶体增长明显，但魔芋休闲素食因刚进入快消品领域，市场推广任务艰巨，没有实现既定任务，影响了公司销售目标的实现。

。

### (二) 行业情况

报告期内，魔芋种植及深加工行业呈稳定上升趋势，由于市场上对健康、安全、天然食品的需求，魔芋在食品领域应用更加广泛，为满足市场多样性需求，仅亲水胶体公司就开发以肉制品为主 10 大系列的复配型产品。魔芋原料收购价格近年来稳步上升，进一步激发了农民的种植热情，受周期性影响不是太大。当前在食品配料、添加方面的法律法规更趋严格，对魔芋胶体的市场需求是一个利好。

#### 1、行业发展

魔芋主要产于东半球热带、亚热带，中国湖北、云南、四川、贵州、陕西等地山区均有分布。魔芋富含丰富的葡甘聚糖，葡甘聚糖是一种宝贵的可溶性植物胶和可溶性膳食纤维。魔芋被世界卫生组织确定为十大保健食品之一。

魔芋胶具有优良的可溶性、粘接性、凝胶性、增稠性、成膜性、保水性、持水性，具有形成可逆性凝胶和碱盐诱导下形成不可逆凝胶等诸多特性，因此魔芋胶在医学、纺织、印染、化妆、陶瓷、消防、环保、军工、石油开采等方面都有广泛应用。公司生产的魔芋胶主要应用在果冻、素食（仿生食品）、肉制品、保健品等食品领域。

膳食纤维是人体必需七大营养素之一，若摄入不足会引发多种“富贵病”。魔芋中富含优质且独特的可溶性膳食纤维，它能有效吸附并包裹人体内的有害物质，并带出体外，有效防止“三高”、便秘、毒素堆积、肥胖等症，具有较强的保健功能。功能性食品或在普通食品中添加某些功能配料的食品，成为

近年世界食品工业新的增长点。

过去魔芋行业停留在粗加工、魔芋豆腐等食材，现在随着对魔芋的深度研究与开发，它作为膳食纤维补充剂和独特理化特性，在食品、保健品、化妆品、饮料、乳制品、医用生物材料有大量应用。整个行业还处于起步阶段。

## 2、周期波动

十九大后，国内经济企稳向好，食品、医药受经济周期的影响较小，加之整个行业处于起步阶段，目前没有感受到很强的周期波动

## 3、市场竞争现状

魔芋属于小众农作物，使得魔芋加工业中企业多为中小企业，竞争较为充分。国内主要的魔芋亲水胶体生产厂家主要集中在湖北、四川、陕西和云南，其中绝大部分企业产品主要集中在初加工阶段，产品单一、产能低下，能承担起魔芋产品深加工项目的企业数量较为有限。目前，全国年加工能力 1200 吨精粉以上的企业有 10 余家，公司具备年产 4000 吨魔芋系列粉的生产能力，具有较高的市场规模和市场影响力。大部分企业技术力量薄弱、研发创新能力不足，魔芋全产业链企业迅速成长，公司在全国魔芋行业地位中名列前茅。

## 4、已知趋势

魔芋含有大量的葡甘聚糖，纯度高，分子量大，是自然界最优质可溶性膳食纤维。

膳食纤维是人体必需七大营养素之一，若摄入不足会引发多种“富贵病”。德勤咨询 2015 年发布的《2020 年健康医疗预测报告》显示，目前我国受高血压困扰的人群达 1.6-1.7 亿人，高血脂患者将近 1 亿人，糖尿病患者达到 9240 万人。JAMA 内科学杂志最新报道显示，目前美国体重正常人群比例已不到 1/3，其余均为超重或肥胖人群。这些人群将构成魔芋等功能性产品的广大的目标群体。

人口老龄化也是推动膳食纤维功能性食品销售的重要因素。随着年龄的增长，人体的新陈代谢速度逐步减弱，人体肠功能降低，肠胃等主要消化器官功能的减退导致老年人不能很好地吸收食物中的营养物质，对可溶性膳食纤维等功能性食品的需求较为强烈。国家统计局数据显示，我国老年人口总数已从 2011 年的 12,288 万人增长至 2015 年的 14,386 万人，年复合增长率 3.2%。中国营养学会 2013 年颁布的《中国居民膳食营养参考摄入量》，建议每人每日膳食纤维适宜摄入量为 25-35 克。假设我国老年人口未来三年以 3%的复合增长率增长，按每人每天 30 克膳食纤维计算，未来三年仅老年人口膳食纤维需求即可达 13,739.90 吨。

魔芋为具有高黏度和高吸收性的天然功能性食品，能满足多种产品的增稠用途，广泛应用于食品工业、化学工业、医药保健行业等各个领域。我国现有人口约 13 亿，如果按 30%的消费人口，年食用精粉 1 千克/人，则我国每年需魔芋精粉将达 39 万吨左右。因此，魔芋作为天然的功能性食品，具有较广阔的市场空间。

## (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	14,584,733.98	4.61%	6,953,837.43	2.78%	109.74%
应收账款	19,534,120.63	6.17%	14,647,234.08	5.86%	33.36%
存货	129,828,378.65	41.04%	98,035,013.47	39.22%	32.43%
长期股权投资		0.00%		0.00%	-



固定资产	81,125,267.34	25.64%	64,906,110.60	25.97%	24.99%
在建工程	3,283,964.63	1.04%	11,113,159.02	4.45%	-70.45%
短期借款	85,000,000.00	26.87%	67,000,000.00	26.80%	26.87%
长期借款		0.00%		0.00%	-
资产总计	316,351,094.97	-	249,972,418.38	-	26.55%

### 资产负债项目重大变动原因：

存货：报告期内，由于大客户需求稳定，需要公司提前采购更多的原料作为保障，存货比往年增加 31,793,364 元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	229,347,019.65	-	164,616,668.90	-	39.32%
营业成本	169,874,640.69	74.07%	126,571,933.36	76.89%	34.21%
毛利率%	25.93%	-	23.11%	-	-
管理费用	18,239,746.48	7.95%	16,471,339.93	10.01%	10.74%
销售费用	12,995,387.76	5.67%	8,402,806.49	5.10%	54.66%
财务费用	3,616,625.09	1.58%	2,609,751.59	1.59%	38.58%
营业利润	24,993,304.21	10.90%	10,079,565.55	6.12%	147.96%
营业外收入	2,522,035.78	1.10%	4,635,502.26	2.82%	-45.59%
营业外支出	100,586.77	0.04%	335,519.98	0.20%	-70.02%
净利润	23,631,188.28		11,950,276.45		

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，公司通过加大对魔芋胶市场、魔芋休闲素食的营销力度，实现了销售同比增加 6473.04 万元，增长率 39.32%。

2、营业成本：报告期内，营业成本比上年增加了 43,302,707.33 元，主要是是因为销售规模增加而增加的成本。但我们通过生产工艺改进和规模效应降低了营业成本占营业收入的比例，成本占收入由 76.89%下降到 74.07%。

3、营业利润：2017 年公司营业利润为 24,993,304.22 元，较上年同期增长 147.96%，主要原因一是 2017 年度营业收入增加 64,730,350.75，增长 39.2%，且毛利率增加 2.82 个百分点，产品销售价格提升，工艺改造使得生产单位成本相对下降，使得营业利润增加。去年销售存量因为毛利率提高，增加毛利 4,642,190.00 元，今年销售增量的毛利达到 16,784,579.75 元，全年毛利在 2016 年的基础上增加 21,426,769.75 元。二是管理费用占比下降，销售费用占比、财务费用占比在业务规模扩大的情况下，由于管理控制得当，并未出现等比例增长，最终实现营业利润同比增长 14,913,738.67 元。

### (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	229,347,019.65	164,616,668.90	39.32%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	169,874,640.69	126,571,933.36	34.21%
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%
魔芋胶	131,275,335.99	57.24%	77,960,234.3	47.36%
魔芋精粉	5,309,348.81	2.31%	4,447,831.17	2.70%
魔芋微粉	42,332,895.21	18.46%	39,254,894	23.85%
魔芋棉（30g）	8,033,637.35	3.50%	10,232,772	6.22%
魔芋棉	14,760,296.52	6.44%	10,345,129.39	6.28%
魔芋种子	4,624,549.00	2.02%	1,051,290.03	0.64%
休闲食品	9,265,303.57	4.04%	4,926,485.08	2.99%
云南精粉	11,985,914.92	5.23%	13,376,391.92	8.13%
其他业务收入	1,759,738.28	0.77%	3,021,641.01	1.84%
合计	229,347,019.65	100.00%	164,616,668.9	100.00%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司各主营产品收入中魔芋亲水胶体销售增幅迅猛。

- 1、魔芋胶体销售 131,275,335.99 元，同比增加 68.39%，且毛利率提高 2.82 个百分点。
- 2、魔芋健康休闲食品由于刚进入 C 端市场，前期增幅大。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	临沂艾德森生物科技有限公司	9,218,000.00	4.02%	否
2	山东范府食品有限公司	8,448,670.00	3.68%	否
3	东莞徐记食品有限公司	3,967,863.01	1.73%	否
4	葫芦岛龙湾食品有限公司	3,384,000.00	1.48%	否
5	青岛德慧海洋生物科技有限公司	3,378,000.00	1.47%	否
	合计	28,396,533.01	12.38%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	宣威致宣魔芋开发有限公司	26,710,640.00	12.28%	否
2	会理好地道魔芋专业合作社	20,610,000.00	9.48%	否
3	CVAPOLLLOTAYT 印尼	16,356,555.07	7.52%	否
4	龚伦州	9,743,500.00	4.48%	否
5	汉中市东方魔芋有限责任公司	6,224,000.00	2.86%	否
合计		79,644,695.07	36.62%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	6,011,626.92	41,702,419.07	-85.58%
投资活动产生的现金流量净额	-12,994,561.96	-8,812,977.49	47.45%
筹资活动产生的现金流量净额	14,613,831.59	-32,675,151.12	-144.72%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 6,011,626.92 元，较上年减少 35,690,792.14 元，主要是公司采购量增加 72,128,704.23 元，员工工资及福利支出同比增加 2,990,285.49 元，所缴税收同比增加 1,267,506.46 元。

2、投资活动产生的现金流量净额 -12,994,561.96 元，主要是因为公司购买固定资产、无形资产以及同期收到其他与投资活动有关的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额 14,613,831.59 元，主要原因子公司吸引投资 294,000 元，贷款 85,010,000 元，偿还贷款 67,010,000 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司购买工行短期理财产品 10,050,000 元，购买长江证券短期理财产品 27,000,000 元，投资收益 241,025.61 元

#### (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

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12

日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

### （七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司通过设立方式取得子公司：湖北致心生物科技有限公司，注册资金 100 万元，经营范围生物制品研制、开发、销售，公司占股 51%。需要合并报表。

### （八） 企业社会责任

一、在魔芋产业扶贫方面成效显著。魔芋属天南星科多年生草本植物，主要生长在海拔 500-2500 米中山地区，喜荫好湿，国内主要分布在武陵山区、秦巴山脉和云贵高原，魔芋的适种区与贫困人口分布区域高度重合。魔芋属于懒汉种植，播种之后无需除草、打药等繁杂的田间管理，避免贫困户一般劳力缺失的困难。同时种植商品芋，可实现当年种植当年脱贫的目标。更关键的是魔芋贯穿魔芋中华两千多年的饮食文化，是药食同源的美食，在中国医学史上有着独特的地位，《本草图经》、《本草纲目》《开宝本草》等医学典籍中就记载了魔芋的药理、药性，其中《开宝本草》中还明确提到了魔芋“主消渴”（糖尿病），兼具果腹、美味、健康，其经济价值高。近十年来我们在不断开发利用魔芋其健康价值，壮大企业的同时，带动了对魔芋原料需求，以长阳为例，由鲜芋收购价由 10 年前的每斤 0.4 元到今年每斤 3.4 元，长阳种植面积由 10 年前不足 7000 亩到今年近 68000 亩，为农民增收脱贫的效果非常明显。魔芋产业扶贫不仅帮助了建档立卡户，而且确保了公司的原料供应，促进了公司可持续发展。2017 年 8 月 31 日，中共湖北省委书记蒋超良考察公司，充分肯定公司通过发展魔芋产业带动农民脱贫致富的模式，勉励公司为精准扶贫事业做榜样当标杆。

二、在社会责任方面日趋完善。今年加强内部 ISO9000、22000 等标准贯标工作，实施精细化生产，确保产品的高品质，满足消费者需求；加强企业环保安全生产，坚持生态发展，创造员工安全的生产环境；注重稳步提升员工薪酬福利水平，并通过了第三方 BSCI 社会责任审厂。

## 三、 持续经营评价

公司致力于魔芋加工业，拥有从魔芋种繁育到魔芋精深加工等四大类产品线，掌握了从魔芋种繁育到魔芋初加工、精加工等全产业链的技术资源，形成了较高的市场影响力，公司“一致”商标为“中国驰名商标”、公司的魔芋膳食纤维及魔芋粉等产品为湖北省名牌产品。

公司商业模式清晰，即通过对魔芋产品的不断研究，拓展公司业务范围，提高公司竞争力。子公司致力种业繁育魔芋种子出售给芋农，公司向芋农采购芋片等生产亲水胶体、健康食品、洗护用品等产品。公司拥有完整的技术研发体系及稳定的核心技术团队，并且积极与科研院校合作，不断提升公司研发能力。公司具有较强的生产能力，其中，魔芋飞粉改性关键技术被达到国际先进水平。

公司现以添加魔芋膳食纤维的健康产品线、魔芋基生物材料线方向为主轴，通过强化魔芋胶应用的研发能力，提高核心产品竞争力和新产品市场影响力。公司今年在四川会理、云南宣威等魔芋原产地采

取先进设备租赁等合作方式，加强与更多魔芋初级加工厂的合作，实现低成本快速扩张，完善了产业链；公司以食品业为主导的工业领域魔芋亲水胶体及复配胶体供应链体系，提高公司对产业链的整合程度，销售稳步提升。

随着公司商业模式的不断完善，内控机制和治理机制的不断健全，公司持续经营能力将不断增强。

## 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、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末,公司实际控制人吴平和李力直接持有公司 2,962 万股股份(持股比例 69.21%),同时吴平为一致共赢(持有公司 2.81%的股份)、众志成(持有公司 17.48%的股份)的唯一执行事务合伙人,两人通过直接、间接方式控制公司 3,830.4 万股股份(控股比例 89.50%)。吴平担任公司董事长、总经理,李力担任公司董事、副总经理,二人在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控制地位对公司重大事项施加影响,使公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司将关联交易决策的回避制度纳入了《公司章程》，在“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的规定。公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。目前未发生公司决策偏离中小股东利益的情况。

#### 2、潜在的控制人变动风险

截止报告期末，吴平和李力分别为公司融资质押 1920 万股、1040 万股，占公司总股本的 69.16%。公司经营过程中资信状况良好,近几年来实行上半年融资借款,下半年还清,循环使用,且有多种融资渠道,无法偿还上述借款的可能性较小,但仍存在无法按期还款,导致公司发生实际控制人变更的风险。

应对措施：一方面公司系宜昌地区优秀知名企业，多家银行给予授信且资信状况良好，上述质押系当地政府给予的优惠性财政贷款；另一方面公司经营状况良好，报告期内公司毛利率、净资产收益率、基本每股收益等指标均呈上升趋势，公司盈利能力不断增强，无法偿还上述借款的可能性小。

#### 3、原材料价格波动风险

公司主要原材料为魔芋，魔芋生长受纬度、海拔、土壤、空气、水源、温度等自然环境的影响较大，且对农民种植水平要求高，繁育系数低，如果出现极端高温、严寒、霜冻和冰雹等异常气候，会导致魔芋减产减收，影响魔芋价格。魔芋价格变化会对魔芋粉及深加工产品的成本产生直接影响，进而影响到本公司产品的成本和利润水平。

应对措施：一方面，公司重视主要原料采购市场行情，不断加强采购成本管理，同时公司加强与供应商的长期合作，扩大采购渠道和采购规模，在魔芋主产区就近采购；另一方面，在技术上加大研发力度，培育魔芋种对自然环境的适应性，提高魔芋产量。同时公司在原料采购方面完成全国布局，在云南、四川、会理的客户建立了长期紧密的合作关系。国内魔芋种植区域跨度大，不会发生全国性减产，此外我们在淡季采购东南亚魔芋原料作为补充，可以满足未来业务发展的魔芋原料需求。

#### 4、外汇汇率波动风险

2017 年度、2016 年度和 2015 年度,公司出口收入占主营业务收入的比重分别为 42.62%、43.53%和 56.43%。公司出口业务主要采用美元结算的方式,财务费用汇兑净损失分别为-268,759.79、81,461.17 元和



522,081.29 元。公司存在外汇汇率波动风险。

应对措施：公司密切关注外汇市场的变化趋势，采用积极的应对措施减少汇率变动对经营成果的影响。产品定价时充分考虑汇率变动因素，同时通过预收货款的形式降低汇率变动风险，以应对汇率变动对本公司的不利影响。采取紧盯外汇牌价和观察金融动态方法，低于成交时外汇比价，实行暂缓结汇，高于时则及时进行结汇，尽量减少汇兑损失，在 2017 年公司还开设了欧元账户和人民币结算，外贸的汇兑损失出现节余。

#### 5、财政补贴政策变化的风险

国家为促进农业及相关产业的可持续发展,推出了一系列扶持农业及相关产业可持续发展的补贴政策和税收优惠政策,大力扶持农业及相关产业。近年来公司享受多项国家产业政策的补贴和税收优惠政策,2017 年度、2016 年度、2015 年度分别收到政府补助 2,258,678.44 元、4,413,202.36 元、5,303,789.30 元。政府补助占当期净利润的比重逐年下降。如果未来相关政策有所调整,将对公司经营成果造成一定的影响。

应对措施：一方面，公司加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，以抵消政府补贴变化的风险；另一方面，公司将持续关注国家政策动向，借力产业政策推动公司自身发展。另外随着公司业绩提升，政府补助占当期净利润的即使逐年下降趋势明显，其对公司利润的影响也逐渐变小。

#### 6、税收优惠政策变化的风险

公司目前为高新技术企业,根据《中华人民共和国所得税法》及其实施条例的规定,高新技术企业可按 15%的税率缴纳企业所得税。子公司致力种业属于农业生产者销售自产的农产品,根据《增值税暂行条例》,免征增值税,同时享受“从事农林牧渔项目所得”免征企业所得税的税收优惠。此外,公司出口的自产货物享受增值税“免、抵、退”政策。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受相关税收优惠,这将对公司的盈利能力产生一定影响。

应对措施及风险控制效果：一方面，公司保持研发经费投入、科技成果转化达到规定条件，继续保持和申报公司作为高新技术企业的资格；2016 年 12 月 13 日，湖北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局再次联合认定公司为高新技术企业、并颁发资质，未来三年不存在不能被继续认定为高新技术企业的风险；另一方面，公司充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身发展速度，扩大自身产品和服务的销售规模，提升公司的利润水平，从而将税收优惠对公司盈利能力产生的影响进一步减小。

#### 7、资产抵押风险

公司为补充经营活动中流动资金,以其拥有的土地、房屋建筑物和部分机器设备等办理抵押,从中国农业发展银行长阳土家族自治县支行、长阳土家族自治县财政局、楚雄市农村信用联社永安分社、湖北长阳农村商业银行股份有限公司以及中国工商银行股份有限公司长阳支行。上述抵押资产为公司生产经营所必需资产,若公司因资金流动性问题不能按期还款,可能导致抵押资产被银行处置,从而影响公司的正常生产经营。

应对措施：一方面，公司资信及盈利状况良好，不能偿还上述借款的可能性较小；另一方面，公司将在扩大销售规模的同时，加强应收账款管理，增加公司的经营活动产生的现金流，及时归还银行借款，避免抵押资产被处置的风险。主要拓展多种渠道，不过分依赖单个金融机构，目前公司融资渠道有银行贷款、省域副中心城市发展专项资金、县域经济发展专项资金、武夷山区发展专项资金，加之销售及回款平稳，短期内资金流动性较好，延期还款概率较小。

#### 8、原材料个人采购导致的内控风险

公司是以魔芋为原材料的农副产品加工企业。由于行业特点,公司原材料鲜魔芋、魔芋片、魔芋角主要是向农户进行采购。2017 年度、2016 年度、2015 年度,供应商为个人采购的,占采购总额比例分别为 19.11%、26.88%、84.48%。上述采购主要通过银行转账的方式进行,现金采购金额分别为 0.00 元、0.00 元、3,841,140.77 元,占采购总额比例分别为 0%、0%、4.35%。随着企业经营不断规范,向个人采购的比率越来越小,并杜绝了现金交易,全部通过银行转账。但仍存在个人采购而导致的内控风险。

应对措施：公司制定了相关内部控制制度，对个人采购进行了严格的管控，公司将严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善原材料个人采购制度，加强资金管理，并通过培训等方式不断加强采购人员的规范意识，并进一步降低原材料采购中现金交易的比例。企业经营不断规范，在采购时减少向个人采购的比率，全部通过银行转账，并杜绝了现金交易，使该内控风险得到了有效控制。

**(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,500,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	85,000,000	120,000,000
总计	89,500,000	120,000,000

公司 2017 年预计日常性关联交易中 8500 万元关联担保在报告期内进行了披露，实际过程中因滚动融资担保超出了 3500 万元，已在第一届董事会第十次会议上予以补充审议，并提交至 2017 年年度股东大会审议。

#### （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
吴平	关联担保	20,000,000	是	2016 年 11 月 22 日	2016-003



吴平、李力	关联担保	20,000,000	是	2017年4月7日	2017-005
吴平、李力	关联担保	10,000,000	是	2017年4月7日	2017-005
吴平、李力	关联担保	10,000,000	是	2017年4月7日	2017-005
宜昌市美辰广告营销有限公司	关联担保	2,000,000	是	2017年4月7日	2017-005
吴平、李力	关联担保	2,000,000	是	2017年4月7日	2017-005
总计	-	64,000,000	-	-	-

#### 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：

上述关联担保均为公司董监高及持股平台、关联企业无偿为公司提供融资担保，是公司发展的需要，帮助企业获取了更多周转资金，促进了公司快速发展。

#### (三) 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

2017年8月30日，在公司2017年第一次临时股东大会上审议通过《湖北一致魔芋生物科技股份有限公司拟用闲置资金2000万元购买银行短期理财产品的议案》。为发挥资金效益，利用收购前的资金空档期，赎回银行短期理财产品，额度2000万元，分5次短期理财均已到期回收，取得收益241,025.61元

#### (四) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺其控制的其他企业的主营业务与公司不会产生同业竞争。公司在关联交易的内部控制方面，严格遵循公平、公正、公开、诚信的原则，确保公司在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互分开，避免出现同业竞争或显失公平的关联交易。

2、公司股东一致共赢、众志成承诺：“本单位持有的一致魔芋股份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，每批解除转让限制的数量均为挂牌前本单位所持股票的三分之一。”

报告期内，承诺人严格履行上述承诺。

#### (五) 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、无形资产	抵押	106,873,760.81	33.78%	贷款抵押

---

总计	-	106,873,760.81	33.78%	-
----	---	----------------	--------	---

## 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	9,765,666	22.82%	0	9,765,666	22.82%
	其中：控股股东、实际控制人	4,800,000	11.21%	-20,000	4,820,000	11.26%
	董事、监事、高管	5,595,000	13.07%	40,000	5,555,000	12.98%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,034,334	77.18%	0	33,034,334	77.18%
	其中：控股股东、实际控制人	24,800,000	57.94%	0	24,800,000	57.94%
	董事、监事、高管	27,185,000	63.52%	-18,000	27,005,000	63.10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,800,000	-	0	42,800,000	-
普通股股东人数						16

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴平	19,200,000	20,000	19,220,000	44.91%	14,400,000	4,820,000
2	李力	10,400,000	0	10,400,000	24.30%	10,400,000	0
3	长阳众志成投资管理服务部(有限合伙)	7,480,000	0	7,480,000	17.48%	4,986,667	2,493,333
4	王叶平	1,240,000	0	1,240,000	2.90%	930,000	310,000
5	长阳一致共赢投资管理服务部(有限合伙)	1,204,000	0	1,204,000	2.81%	802,667	401,333
合计		39,524,000	20,000	39,544,000	92.40%	31,519,334	8,024,666
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：吴平与李力系夫妻关系，吴平是众志成、一致共赢两个持股平台的普通合伙人。							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

吴平直接持有公司 1,922 万股股份（持股比例 44.91%），通过一致共赢、众志成间接控制公司 868.4 万股股份（控股比例 20.29%），为公司控股股东。报告期内接受原股东 20000 股转让。

吴平，女，1968 年 9 月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1991 年 6 月至 1993 年 3 月，任宜昌市生化药厂技术员；1993 年 4 月至 1997 年 9 月，任湖北中药材公司宜昌站质检员、销售经理；1997 年 10 月至今，历任宜昌市美辰广告营销有限公司董事、董事长兼总经理、执行董事；2007 年 4 月至 2015 年 6 月，任湖北一致魔芋生物科技有限公司执行董事、总经理；2010 年 4 月至今，任湖北一致嘉纤生物科技有限公司监事；2012 年 6 月至今，任湖北致力魔芋种业有限公司执行董事；2015 年 7 月至今，任湖北一致魔芋生物科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

吴平的配偶李力直接持有公司 1,040 万股股份（持股比例 24.29%）。吴平、李力二人通过直接与间接的方式合计控制公司 3,830.4 万股股份，占公司总股本的 89.50%。公司成立以来，吴平历任公司执行董事、董事长、总经理，李力历任公司副总经理、董事，两人系夫妻关系，且已签署一致行动协议，对公司的生产经营、人事、财务管理均能施加重大影响，是公司的实际控制人。

李力，男，1968 年 3 月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1992 年 8 月至 1997 年 9 月，任长江水利委员会地球物理勘测大队测绘员；1997 年 10 月至今，历任宜昌市美辰广告营销有限公司董事长、监事；2002 年 12 月至今，历任宜昌市天街娱乐有限公司董事长、总经理、董事；2007 年 10 月至 2015 年 6 月，任湖北一致魔芋生物科技有限公司副总经理；2010 年 4 月至今，任湖北一致嘉纤生物科技有限公司执行董事；2010 年 8 月至今，任宜昌市致想广告有限公司监事；2011 年 1 月至今，任云南一致魔芋生物科技有限公司执行董事；2015 年 7 月至今，任湖北一致魔芋生物科技股份有限公司董事、副总经理。

吴平，简历参见本报告“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 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

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行短期贷款	长阳土家族自治县农村商业银行	8,000,000.00	4.35%	2016.08.08-2017.08.07	否
银行短期贷款	长阳土家族自治县农村商业银行	2,000,000.00	10.88%	2016.08.08-2017.08.07	否
银行短期贷款	长阳土家族自治县农村商业银行	8,000,000.00	4.35%	2017.08.15-2018.08.10	否
银行短期贷款	长阳土家族自治县农村商业银行	2,000,000.00	10.88%	2017.08.15-2018.08.10	否
银行短期贷款	中国农业发展银行长阳支行	20,000,000.00	4.35%	2016.11.16-2017.09.19	否
银行短期贷款	中国农业发展银行长阳支行	20,000,000.00	4.35%	2017.07.21-2018.07.20	否
银行短期贷款	中国农业发展银行长阳支行	20,000,000.00	4.35%	2017.11.28-2018.11.27	否
银行短期贷款	中国工商银行长阳支行	10,000,000.00	5.22%	2016.12.15-2017.04.12	否
银行短期贷款	中国工商银行长阳支行	10,000,000.00	4.35%	2017.09.25-2018.09.24	否
银行短期贷款	中国农业银行长阳支行	2,000,000.00	5.22%	2016.12.06-2017.05.02	否
银行循环借款	楚雄市农村信用联社永安分社	25,000,000.00	5.65%	2016.11.01-2017.08.18	否

银行循环借款	楚雄市农村信用 联社永安分社	25,000,000.00	5.65%	2017.09.04-2018.09.03	否
银行循环借款	楚雄市农村信用 联社永安分社	10,000.00	5.65%	2017.08.30-2017.09.01	否
<b>合计</b>	-	152,010,000.00	-	-	-

**违约情况**

□适用 √不适用

**五、 利润分配情况****(一) 报告期内的利润分配情况**

□适用 √不适用

**(二) 利润分配预案**

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00		

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴平	董事、总经理	女	50	本科	2015.7.21-2018.7.20	是
李力	董事、副总经理	男	50	本科	2015.7.21-2018.7.20	是
王叶平	董事、副总经理	男	37	大专	2015.7.21-2018.7.20	是
苟春鹏	董事、副总经理	男	37	中专	2015.7.21-2018.7.20	是
唐华林	董事、董事会秘书	男	48	本科	2015.7.21-2018.7.20	是
周丛蓉	监事会主席	女	47	大专	2015.7.21-2018.7.20	否
吴俊	监事	女	56	中专	2015.7.21-2018.7.20	否
万静	监事	女	40	大专	2015.7.21-2018.7.20	是
李守红	财务总监	男	52	大专	2017.10.9-2018.7.20	是
彭湃	副总经理	男	35	高中	2015.7.21-2018.7.20	是
张立荣	副总经理	男	40	本科	2017.4.6-2018.3.13	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						8

张立荣因个人原因，于2018年3月13日辞职

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控制股东吴平与李力为夫妻，同为实际控制人，吴平是监事吴俊的妹妹；公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其它关联关系。

#### (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
吴平	董事、总经理	19,200,000	20,000	19,220,000	44.91%	-
李力	董事、副总经理	10,400,000	0	10,400,000	24.30%	-
王叶平	董事、副总经理	1,240,000	0	1,240,000	2.90%	-
苟春鹏	董事、副总经	320,000	0	320,000	0.75%	-



	理					
唐华林	董事、董事会 秘书	360,000	0	360,000	0.84%	-
周丛蓉	监事会主席	320,000	0	320,000	0.75%	-
吴俊	监事	640,000	0	640,000	1.50%	-
万静	监事	0	0	0	0.00%	-
李守红	财务总监	0	0	0	0%	-
彭湃	副总经理	60,000	0	60,000	0.14%	-
张立荣	副总经理	0	0	0	0%	-
<b>合计</b>	-	<b>32,540,000</b>	<b>20,000</b>	<b>32,560,000</b>	<b>76.09%</b>	<b>0</b>

### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
周庆平	财务总监	离任		年龄及健康原因
李守红		新任	财务总监	新引进专业人才
张立荣	无	离任	副总经理	因个人原因

报告期后，张立荣因个人原因，提出辞职。

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任财务总监李守红，男，51岁，湖北枝江人，大学学历，中国注册会计师。先后在兴山县物资局、中国人民保险兴山县支公司、宜昌兴发集团、武汉东亚风险集团、天健会计师事务所、宜化圆融矿业投资有限公司任职，持有公司股份0股。

2017年4月4日，新任负责健康品销售的副总经理张立荣，男40岁，湖北中医药大学毕业，药学专业。先后在深圳中联大药房有限公司、半边天药业集团有限公司、香港丝宝集团有限公司、九州通医药集团股份有限公司任职，持有公司股份0股。因个人原因，本报告期后离职。

## 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	28	29
生产人员	129	169
销售人员及采购	45	62
技术人员	21	26
财务人员	10	13

员工总计	233	299
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	44	51
专科	56	72
专科以下	132	175
员工总计	233	299

#### 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

报告期末，公司在册员工 299 人，较报告期初增加 66 人，其中销售人员增加 17 名，从事健康素食的推广和营销人员的全国布局；增加技术研发人员 5 人，从事亲水胶体复配技术的研究；引进销售管理人员 1 名，负责健康品的营销；增加生产人员 40 名，从事健康素食一线生产。

##### 2、员工招聘与培训

公司重视人才在企业发展中的价值，公司主要通过高端猎头顾问、各类专业招聘网站、员工交流与推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇。报告期内公司引入第三方人力资源管理培训机构，完善的员工培训体系，完善公司人力资源绩效管理系统。对全员、中基层管理人员进行轮训，提高公司执行效率。

##### 3、薪酬政策

公司在股改前建立了员工激励持股平台——长阳一致共赢投资管理服务部（有限合伙），通过吸收重要员工入伙的方式间接持有公司股份，以激发员工的创造性，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。2018 年将重点在公司带宽薪酬管理考核体系基础上，优化考核标准，进行考核实现员工正常晋升或晋级，激发了员工的积极性。

##### 4、需公司承担费用的离退休职工人数为零。报告期内，公司无需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

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

无

## 第九节 行业信息

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

股份公司成立后，公司遵照《公司法》、《公司章程》的相关规定建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》，并制定了相关内部控制制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，逐步建立健全了法人治理结构。

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，进行公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等规范，通过股东大会的决策程序，平等对待所有股东，确保所有股东能充分行使自己的合法权利。公司现有的制度能够较为有效的保护公司股东利益，能够给公司大小股东提供平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序进行决策。截至报告期末，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 4、 公司章程的修改情况

—

## (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	5	审议公司 2016 年董事会工作报告，总经理报告，财务审计报告，公司年度报告，2016 年财务决算报告、2017 年财务预算报告，任命高管议案、追认偶发性关联交易议案，2017 年日常交易议案，建立年报重大差错责任追究制度议案，申请县域发展奖金 1900 万元的议案，云南一致公司贷款 2500 万元的议案，向农发行贷款 2000 万元用于原料收购的议案，2017 年半年报的议案，向工商银行贷款 1000 万元用于原料收购 的议案，闲置资金 2000 万元购买银行短期理财产品的议案，聘请李守红同志担任公司财务总监的议案。
监事会	2	审议 2016 年监事会工作报告，2016 公司年报，2017 年半年度报告。
股东大会	2	审议公司 2016 年董事会工作报告，2016 年度监事会工作报告，公司年度审计报告，2016 年财务决算报告、2017 年财务预算报告，追认偶发性关联交易议案，预计 2017 年日常交易议案，闲置资金 2000 万元额度循环购买银行短期理财产品的议案。

## 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

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件的要求，制定并完善了公司章程及部分内部控制制度。公司进行了对董事、监事及高级管理人员在法律法规方面的培训，规范治理公司，严格按照《公司法》、《公司章程》及内部管理制度的规定，切实维护股东权益。针对三会的召开，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则规定，按照要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

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

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司同时建立了通过网络、电话等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间沟通渠道。公司对投资者、机构等到公司现场参观调研，进行了热情接待与客观介绍。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规制度，在业务、资产、人员、财务、机构方面做到了规范独立运作，具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司具备完整的业务流程和经营场所，主营业务涉及魔芋种繁、初加工、精深加工及营销全产业链。公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售系统。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力。

#### 2、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司拥有独立运行的人力资源管理部门，自主招聘管理人员和员工，与公司员工签订了劳动合同，为员工缴存社会保险，保证公司人员独立。

#### 3、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司设立了三个职能中心、四个销售事业部、四个子公司的架构，公司机构独立。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

#### 5、资产独立

公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，及与经营相关的知识产权。公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整的情况。公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立一套较为健全完整的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部控制管理制度，基本符合并满足公司当前发展需求。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立《年度重大差错责任追究制度》，该制度经公司第一届董事会第五次会议审议通过。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大信审字【2018】第 2-00521 号
审计机构名称	大信会计事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层
审计报告日期	2018 年 4 月 2 日
注册会计师姓名	彭全明、伍志超
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

大信审字[2018]第 2-00521 号

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖北一致魔芋生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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。

### 三、 其他信息



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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

中国·北京 中国注册会计师： 彭全明、伍志超

2018年4月2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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	14,584,733.98	6,953,837.43
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	200,000.00	300,000.00
应收账款	五（三）	19,534,120.63	14,647,234.08
预付款项	五（四）	27,959,132.91	13,632,298.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	3,498,908.95	2,844,637.43
买入返售金融资产			
存货	五（六）	129,828,378.65	98,035,013.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	4,830,261.72	4,025,628.89
<b>流动资产合计</b>		<b>200,435,536.84</b>	<b>140,438,650.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（八）	3,500.00	3,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	81,125,267.34	64,906,110.60
在建工程	五（十）	3,283,964.63	11,113,159.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	28,922,772.26	29,565,524.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	138,629.62	166,931.62
递延所得税资产	五（十三）	1,973,424.28	2,090,471.83
其他非流动资产	五（十四）	468,000.00	1,688,070.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>115,915,558.13</b>	<b>109,533,768.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>316,351,094.97</b>	<b>249,972,418.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	85,000,000.00	67,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	16,552,562.03	9,767,013.73
预收款项	五（十七）	9,565,008.81	8,746,082.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	五（十八）	2,248,855.70	1,144,075.96
应交税费	五（十九）	3,724,236.03	6,649,677.51
应付利息			206,977.29
应付股利			
其他应付款	五（二十）	59,550,402.60	38,835,576.90
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>176,641,065.17</b>	<b>132,349,403.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	23,862,497.20	25,700,670.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,862,497.20</b>	<b>25,700,670.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>200,503,562.37</b>	<b>158,050,074.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十二）	42,800,000.00	42,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	28,481,793.64	28,481,793.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	4,166,252.24	1,721,113.23
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	38,210,003.30	16,855,768.56
归属于母公司所有者权益合计		113,658,049.18	89,858,675.43
少数股东权益		2,189,483.42	2,063,668.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>115,847,532.60</b>	<b>91,922,344.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>316,351,094.97</b>	<b>249,972,418.38</b>

法定代表人：吴平      主管会计工作负责人：李守红      会计机构负责人：王三琼

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,408,839.02	3,348,222.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		200,000.00	300,000.00
应收账款	十（一）	18,796,768.83	19,362,060.03
预付款项		32,328,622.69	3,272,858.99
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十（二）	18,762,535.89	28,299,039.68
存货		106,815,927.71	68,528,370.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,882,782.46	
<b>流动资产合计</b>		<b>190,195,476.60</b>	<b>123,110,552.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,000.00	2,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	34,006,000.00	33,700,000.00
投资性房地产			
固定资产		38,588,739.85	29,872,190.47
在建工程		244,722.85	8,150,429.90
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,530,863.79	2,583,662.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,552,457.81	1,714,023.09
其他非流动资产			767,070.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>76,924,784.30</b>	<b>76,789,377.39</b>

<b>资产总计</b>		267,120,260.90	199,899,929.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,000,000.00	42,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,565,067.53	6,959,826.34
预收款项		9,219,938.41	8,428,082.50
应付职工薪酬		1,832,780.07	815,440.51
应交税费		3,176,803.33	6,162,988.94
应付利息			206,977.29
应付股利			
其他应付款		58,125,495.96	37,472,828.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		145,920,085.30	102,046,144.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		9,250,833.37	10,355,833.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,250,833.37	10,355,833.33
<b>负债合计</b>		155,170,918.67	112,401,977.81
<b>所有者权益：</b>			
股本		42,800,000.00	42,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,481,793.64	28,481,793.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,166,252.24	1,721,113.23
一般风险准备			

未分配利润		36,501,296.35	14,495,045.22
<b>所有者权益合计</b>		<b>111,949,342.23</b>	<b>87,497,952.09</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>267,120,260.90</b>	<b>199,899,929.90</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>229,347,019.65</b>	<b>164,616,668.90</b>
其中：营业收入	五（二十六）	229,347,019.65	164,616,668.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>206,432,914.02</b>	<b>154,962,175.25</b>
其中：营业成本	五（二十六）	169,874,640.69	126,571,933.36
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	五（二十七）	1,564,068.03	1,374,611.01
销售费用	五（二十八）	12,995,387.76	8,402,806.49
管理费用	五（二十九）	18,239,746.48	16,471,339.93
财务费用	五（三十）	3,616,625.09	2,609,751.59
资产减值损失	五（三十一）	142,445.97	-468,267.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	241,025.61	167,800.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）		257,271.03



其他收益	五(三十四)	1,838,172.97	
<b>三、营业利润(亏损以“—”号填列)</b>		24,993,304.21	10,079,565.55
加：营业外收入	五(三十五)	2,522,035.78	4,635,502.26
减：营业外支出	五(三十六)	100,586.77	335,519.98
<b>四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)</b>		27,414,753.22	14,379,547.83
减：所得税费用	五(三十七)	3,783,564.94	2,429,271.38
<b>五、净利润(净亏损以“—”号填列)</b>		23,631,188.28	11,950,276.45
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		23,631,188.28	11,950,276.45
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-168,185.47	-24,874.56
2.归属于母公司所有者的净利润		23,799,373.75	11,975,151.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		23,631,188.28	11,950,276.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,799,373.75	11,975,151.01
归属于少数股东的综合收益总额		-168,185.47	-24,874.56
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.56	0.28
(二)稀释每股收益			

法定代表人：吴平      主管会计工作负责人：李守红      会计机构负责人：王三琼

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十（四）	211,209,194.24	149,139,820.82
减：营业成本	十（四）	157,070,522.72	117,106,321.54
税金及附加		820,917.35	563,084.65
销售费用		12,405,803.59	7,610,711.56
管理费用		13,521,095.81	12,448,535.03
财务费用		2,306,203.29	2,174,843.46
资产减值损失		27,898.07	-599,443.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十（五）	241,025.61	167,800.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			257,271.03
其他收益		1,104,999.96	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,402,778.98	10,260,839.60
加：营业外收入		1,798,111.33	3,104,685.80
减：营业外支出		86,130.56	224,744.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		28,114,759.75	13,140,780.42
减：所得税费用		3,663,369.61	2,123,684.33
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,451,390.14	11,017,096.09
（一）持续经营净利润		24,451,390.14	11,017,096.09
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		24,451,390.14	11,017,096.09

<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		233,998,694.26	158,771,775.20
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		9,546,801.82	8,443,933.47
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	34,603,179.02	77,382,694.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>278,148,675.10</b>	<b>244,598,403.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		221,883,829.13	149,755,124.90
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		14,879,298.54	11,889,013.05
支付的各项税费		7,655,819.95	6,388,313.49
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	27,718,100.56	34,863,532.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>272,137,048.18</b>	<b>202,895,984.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,011,626.92</b>	<b>41,702,419.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		37,050,000.00	46,000,000.00
取得投资收益收到的现金		241,025.61	167,800.87

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十八）		4,010,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		37,291,025.61	50,179,000.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,235,587.57	12,991,978.36
投资支付的现金		37,050,000.00	46,000,000.00
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	五（三十八）		
<b>投资活动现金流出小计</b>		50,285,587.57	58,991,978.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,994,561.96	-8,812,977.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		294,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		85,010,000.00	121,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		85,304,000.00	121,000,000.00
偿还债务支付的现金		67,010,000.00	151,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,680,168.41	2,427,981.31
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	五（三十八）		247,169.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		70,690,168.41	153,675,151.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,613,831.59	-32,675,151.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,630,896.55	214,290.46
加：期初现金及现金等价物余额		6,953,837.43	6,739,546.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三十九）	14,584,733.98	6,953,837.43

法定代表人：吴平      主管会计工作负责人：李守红      会计机构负责人：王三琼

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		221,268,216.56	144,296,814.17
收到的税费返还		9,546,801.82	8,243,779.87
收到其他与经营活动有关的现金		33,530,195.26	77,427,490.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>264,345,213.64</b>	<b>229,968,084.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		215,523,799.78	143,631,830.06
支付给职工以及为职工支付的现金		11,978,669.52	8,251,253.06
支付的各项税费		6,584,796.44	3,964,311.92
支付其他与经营活动有关的现金		34,565,343.83	38,134,471.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>268,652,609.57</b>	<b>193,981,866.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,307,395.93</b>	<b>35,986,217.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		37,050,000.00	46,000,000.00
取得投资收益收到的现金		241,025.61	167,800.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			3,900,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>37,291,025.61</b>	<b>50,069,000.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,253,473.21	6,639,696.97
投资支付的现金		37,356,000.00	46,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>40,609,473.21</b>	<b>52,639,696.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,318,447.60</b>	<b>-2,570,696.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	96,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>60,000,000.00</b>	<b>96,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	128,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,313,540.29	2,000,436.73
支付其他与筹资活动有关的现金			247,169.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>44,313,540.29</b>	<b>130,247,606.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,686,459.71</b>	<b>-34,247,606.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,060,616.18</b>	<b>-832,084.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,348,222.84	4,180,307.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,408,839.02</b>	<b>3,348,222.84</b>



## (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	42,800,000				28,481,793.64				1,721,113.23		16,855,768.56	2,063,668.89	91,922,344.32
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	42,800,000				28,481,793.64				1,721,113.23		16,855,768.56	2,063,668.89	91,922,344.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,445,139.01		21,354,234.74	125,814.53	23,925,188.28
（一）综合收益总额											23,799,373.75	-168,185.47	23,631,188.28
（二）所有者投入和减少资本												294,000	294,000
1. 股东投入的普通股												294,000	294,000
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									2,445,139.01	-2,445,139.01			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	42,800,000				28,481,793.64				4,166,252.24		38,210,003.30	2,189,483.42	115,847,532.60

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润					

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备			
一、上年期末余额	42,800,000				28,481,793.64				619,403.62		5,982,327.16	2,088,543.4	79,972,067.87
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	42,800,000				28,481,793.64				619,403.62		5,982,327.16	2,088,543.4	79,972,067.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,101,709.61		10,873,441.40	-24,874.56	11,950,276.45
（一）综合收益总额											11,975,151.01	-24,874.56	11,950,276.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,101,709.61		-1,101,709.61		
1. 提取盈余公积									1,101,709.61		-1,101,709.61		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	42,800,000				28,481,793.64				1,721,113.23		16,855,768.56	2,063,668.89	91,922,344.32

法定代表人：吴平      主管会计工作负责人：李守红      会计机构负责人：王三琼

#### （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	42,800,000				28,481,793.64				1,721,113.23		14,495,045.22	87,497,952.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,800,000				28,481,793.64				1,721,113.23		14,495,045.22	87,497,952.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,445,139.01		22,006,251.13	24,451,390.14
（一）综合收益总额											24,451,390.14	24,451,390.14
（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									2,445,139.01		-2,445,139.01	
1. 提取盈余公积									2,445,139.01		-2,445,139.01	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>42,800,000</b>				<b>28,481,793.64</b>				<b>4,166,252.24</b>		<b>36,501,296.35</b>	<b>111,949,342.23</b>

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	42,800,000				28,481,793.64				619,403.62		4,579,658.74	76,480,856.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,800,000				28,481,793.64				619,403.62		4,579,658.74	76,480,856.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,101,709.61		9,915,386.48	11,017,096.09
（一）综合收益总额											11,017,096.09	11,017,096.09
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,101,709.61		-1,101,709.61		
1. 提取盈余公积								1,101,709.61		-1,101,709.61		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	42,800,000				28,481,793.64			1,721,113.23		14,495,045.22		87,497,952.09

# 湖北一致魔芋生物科技股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）原名“宜昌一致魔芋生物科技有限公司”，系由自然人李力、吴平、谢伟三人于2007年3月出资设立的有限责任公司，公司注册资本为500万元，三人出资比例分别为60%、20%、20%。首次出资300万元，由股东吴平以货币资金出资，此次出资业经宜昌建业会计师事务所有限公司出具“宜建会所验字[2007]第56号”验资报告验证。

2010年4月，公司名称由“宜昌一致魔芋生物科技有限公司”变更为“湖北一致魔芋生物科技有限公司”，并办理了工商变更登记。

根据股东会决议及修改后的公司章程规定，2015年7月15日公司性质由“有限责任公司”变更为“股份有限公司”，公司名称由湖北一致魔芋生物科技有限公司变更为湖北一致魔芋生物科技股份有限公司。

2015年9月，公司第一次临时股东大会决议同意公司增资，本次增资后公司注册资本增加到4,280万元，此次出资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大信验字[2015]第2-00091号”验资报告验证。

经过以上股权变动后，公司股东持股明细如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	吴平	1920.00	44.86
2	李力	1040.00	24.29
3	徐兵华	64.00	1.50
4	王叶平	124.00	2.89
5	吴俊	64.00	1.50
6	周丛蓉	32.00	0.75
7	唐华林	36.00	0.84
8	苟春鹏	32.00	0.75
9	周庆平	24.00	0.56
10	彭湃	6.00	0.14



序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
11	石鹤铭	6.00	0.14
12	李兮	42.60	1.00
13	贾庆玲	21.00	0.49
14	长阳一致共赢投资管理服务部（有限合伙）	120.40	2.81
15	长阳众志成投资管理服务部（有限合伙）	748.00	17.48
合计		4,280.00	100.00

统一社会信用代码：91420500798767365X

公司注册地址：长阳经济开发区长阳大道 438 号

公司法定代表人：吴平

公司注册资本：4280 万元整

公司经营范围：薯类食品、预包装食品、散装食品生产销售；化妆品生产（以上经营范围按许可证或批准文件核定内容经营，未取得相关有效许可或批准文件的，不得经营）；化妆品销售；魔芋卫生材料生产、销售；货物进出口贸易（不含国家禁止或限制进出口的货物）；魔芋收购（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司合并范围情况详见财务报表附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：未发现自报告期末起 12 个月公司持续经营能力存在重大不确定性的事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公

司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1、 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2、 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

##### 1、 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过50%的跌幅则认为属于“严重”下跌
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	如果连续下跌时间超过6个月，则认为属于“非暂时性下跌”
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除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）和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间

#### （十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末余额中100万元（含100万元）以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。
----------------------	---

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
按款项账龄的组合	未按单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	50	50
4至5年	50	50
5年以上	100	100

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项期末余额中 100 万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法



资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技

术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4-10	5	9.5-23.75
其他设备	5	5	19.00

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确

定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十八) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

##### (二十一) 收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司外销以货物到达客户指定的海关仓库作为确认收入时间，收入的金额根据海关报关单确定；内销以货物发出，购货方签收后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时予以确认收入。

##### (二十二) 政府补助

###### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

###### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	1,838,172.98		1,607,862.86	—
2.资产处置损益列报调整	资产处置收益		257,271.03	547,356.20	290,085.17

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应税所得额	15%、25%

### (二) 重要税收优惠及批文

1、湖北一致魔芋生物科技股份有限公司于 2016 年度被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局认定为高新技术企业，2017 年度至 2019 年度公司按 15%税率征收企业所得税。

2、根据国家税务局关于印发《税收减免管理办法（试行）》的通知国税发[2005]129 号，



子公司湖北致力魔芋种业有限公司享受“从事农林牧渔项目所得”税收优惠，免征企业所得税。

3、根据《增值税暂行条例》，农业生产者销售自产农产品免征增值税，由于子公司湖北致力魔芋种业有限公司属于农业生产者销售自产的农产品，因此享受免征增值税。

4、报告期内，公司实行生产企业出口的自产货物增值税“免、抵、退”政策，出口的产品主要是魔芋胶和魔芋棉，具体情况如下：

出口产品	退税率
其他未列明植物胶液	15%
施敷脂粉或化妆品用粉	13%

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	218,060.66	93,896.88
银行存款	14,366,673.32	6,859,940.55
合计	14,584,733.98	6,953,837.43

### (二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	300,000.00
合计	200,000.00	300,000.00

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,720,629.61	100.00	1,186,508.98	5.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	20,720,629.61	100.00	1,186,508.98	5.73

类别	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,655,298.95	100.00	1,008,064.87	6.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,655,298.95	100.00	1,008,064.87	6.44

## 2、按组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	20,197,679.61	5.00	1,009,883.98	14,034,893.08	5.00	701,744.65
1 至 2 年	213,000.00	10.00	21,300.00	691,699.17	10.00	69,169.92
2 至 3 年				757,343.50	20.00	151,468.70
3 至 4 年	309,250.00	50.00	154,625.00	158,643.20	50.00	79,321.60
4 至 5 年				12,720.00	50.00	6,360.00
5 年以上	700.00	100.00	700.00			
合计	20,720,629.61		1,186,508.98	15,655,298.95		1,008,064.87

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
山东范府食品有限公司	2,900,380.00	14.00	145,019.00
临沂艾德森生物科技有限公司	2,653,000.00	13.00	132,650.00
台湾 Carlsang Enterprise Co., Ltd.	1,783,809.00	9.00	89,190.45
权健自然医学科技发展有限公司	1,680,000.00	8.00	84,000.00
俄罗斯 TREGAR LTD	1,123,200.00	5.00	56,160.00
合计	10,140,389.00	49.00	507,019.45

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,781,759.36	99.37	13,260,094.16	97.27
1 至 2 年	90,696.55	0.32	237,051.32	1.74
2 至 3 年	825.00	-	130,028.00	0.95
3 年以上	85,852.00	0.31	5,125.30	0.04

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	27,959,132.91	100.00	13,632,298.78	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
楚雄致力魔芋专业合作社	12,313,915.22	44.04
邵曰能	3,972,858.42	14.21
余晓庆	2,381,370.27	8.52
瑞安市华联进出口贸易有限公司	2,184,000.00	7.81
诸城市万利源机械科技有限公司	1,024,000.00	3.66
合计	21,876,143.91	78.24

## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,950,363.20	100.00	451,454.25	11.43
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	3,950,363.20	100.00	451,454.25	11.43

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,332,044.82	99.99	487,452.39	14.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	45.00	0.01		
合计	3,332,089.82	100.00	487,452.39	14.63

## 2、按组合计提坏账准备的其他应收款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,504,461.20	5.00	175,223.05	2,473,868.08	5.00	123,693.41
1 至 2 年	72,612.00	10.00	7,261.20	506,367.26	10.00	50,636.73

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
2至3年	130,400.00	20.00	26,080.00	16,500.00	20.00	3,300.00
3至4年				30,311.65	50.00	15,155.83
4至5年				20,662.83	50.00	10,331.42
5年以上	242,890.00	100.00	242,890.00	284,335.00	100.00	284,335.00
合计	3,950,363.20		451,454.25	3,332,044.82		487,452.39

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股东往来		45.00
应收出口退税款		1,544,809.37
保证金、备用金及其他	3,950,363.20	1,787,235.45
合计	3,950,363.20	3,332,089.82

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称 (以下均为非关联方)	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
会理县好地道魔芋专业合作社	保证金	2,140,626.20	1年以内	54.00	107,031.31
宣威致宣魔芋开发有限公司	保证金	567,990.20	1年以内	14.00	28,399.51
楚雄经济开发区管委会	保证金	200,000.00	5年以上	5.00	200,000.00
阿里巴巴国际站	质保金	104,670.61	1年以内	3.00	5,233.53
宜昌市城建档案馆	往来款	60,000.00	1年以内/1-2年	2.00	5,000.00
合计		3,073,287.01		78.00	345,664.35

## (六) 存货

## 1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	100,639,188.16		100,639,188.16	57,814,836.55		57,814,836.55
低值易耗品	2,862,919.33		2,862,919.33	2,406,191.14		2,406,191.14
库存商品	26,160,104.85		26,160,104.85	37,813,985.78		37,813,985.78
其他	166,166.31		166,166.31			
合计	129,828,378.65		129,828,378.65	98,035,013.47		98,035,013.47

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税	4,696,352.72	4,025,628.89

项目	期末余额	期初余额
预缴其他税费	133,909.00	
合计	4,830,261.72	4,025,628.89

## (八) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,500.00		3,500.00	3,500.00		3,500.00
其中：按成本计量的	3,500.00		3,500.00	3,500.00		3,500.00
合计	3,500.00		3,500.00	3,500.00		3,500.00

## 2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
宜昌长阳清江魔芋专业合作社	2,000.00			2,000.00						
楚雄致富魔芋专业合作社	1,500.00			1,500.00						
合计	3,500.00			3,500.00						

## (九) 固定资产

## 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	61,473,503.58	21,607,699.40	2,148,616.10	1,945,049.99	87,174,869.07
2.本期增加金额	8,601,167.62	11,223,431.95	429,814.64	1,939,861.27	22,194,275.48
(1) 购置		3,981,339.21	429,814.64	1,431,169.59	5,842,323.44
(2) 在建工程转入	8,601,167.62	7,242,092.74		508,691.68	16,351,952.04
3.本期减少金额					
4.期末余额	70,074,671.20	32,831,131.35	2,578,430.74	3,884,911.26	109,369,144.55

二、累计折旧					
1.期初余额	10,217,786.51	8,819,531.37	1,556,583.17	1,674,857.42	22,268,758.47
2.本期增加金额	3,263,113.28	2,177,686.79	307,651.53	226,667.14	5,975,118.74
(1) 计提	3,263,113.28	2,177,686.79	307,651.53	226,667.14	5,975,118.74
3.本期减少金额					
4.期末余额	13,480,899.79	10,997,218.16	1,864,234.70	1,901,524.56	28,243,877.21
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	56,593,771.41	21,833,913.19	714,196.04	1,983,386.70	81,125,267.34
2.期初账面价值	51,255,717.07	12,788,168.03	592,032.93	270,192.57	64,906,110.60

## (十) 在建工程

## 1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烘片及精粉车间安装工程	3,039,241.78		3,039,241.78	300,041.00		300,041.00
一致魔芋农业综合开发项目（魔芋冻干绵扩能）	244,722.85		244,722.85			
嘉纤一期厂房建造工程				2,662,688.12		2,662,688.12
一致魔芋扩产改造工程				8,150,429.90		8,150,429.90
合计	3,283,964.63		3,283,964.63	11,113,159.02		11,113,159.02

## 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	利息资本化累计金额	资金来源
烘片及精粉车间安装工程	300,041.00	2,739,200.78			3,039,241.78		自有资金
一致魔芋农业综合开发项目（魔芋冻干绵扩能）		244,722.85			244,722.85		自有资金
嘉纤一期厂房建造工程	2,662,688.12	5,052,438.72	7,715,126.84				自有资金及政府补贴
一致魔芋扩产改造工程	8,150,429.90	486,395.30	8,636,825.20				自有资金
合计	11,113,159.02	8,522,757.65	16,351,952.04		3,283,964.63		

## (十一) 无形资产

项目	土地使用权	注册商标	财务软件	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	32,534,066.73	719,400.00	119,511.11	46,975.00	33,419,952.84
2. 本期增加金额		3,180.00	27,397.44	60,000.00	90,577.44
(1) 购置			27,397.44	60,000.00	87,397.44
(2) 其他增加		3,180.00			3,180.00
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	32,534,066.73	722,580.00	146,908.55	106,975.00	33,510,530.28
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,437,309.19	340,732.99	29,411.39	46,975.00	3,854,428.57
2. 本期增加金额	650,681.33	72,099.00	9,132.48	1,416.64	733,329.45
(1) 计提	650,681.33	72,099.00	9,132.48	1,416.64	733,329.45
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	4,087,990.52	412,831.99	38,543.87	48,391.64	4,587,758.02
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	28,446,076.21	309,748.01	108,364.68	58,583.36	28,922,772.26
2. 期初账面价值	29,096,757.54	378,667.01	90,099.72		29,565,524.27

## (十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
青岗坪基地土地租赁费	166,931.62		28,302.00		138,629.62
合计	166,931.62		28,302.00		138,629.62

## (十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	291,549.27	1,605,751.23	242,846.83	1,399,782.25
递延收益	1,681,875.01	10,427,833.37	1,847,625.00	11,532,833.33

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
小计	1,973,424.28	12,033,584.60	2,090,471.83	12,932,615.58

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	468,000.00	1,688,070.96
合计	468,000.00	1,688,070.96

## (十五) 短期借款

## 1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	85,000,000.00	67,000,000.00
合计	85,000,000.00	67,000,000.00

注：①2017年8月10日与湖北长阳农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金借款合同》（合同编号：公司业务部2017年116号），借款金额为8,000,000.00元，该笔借款以湖北一致魔芋生物科技股份有限公司的土地使用权（长阳国用（2015）第101204GB00008号、长阳国用（2015）第101204GB00007号）及房产（长阳县房权证龙舟坪镇字第4002825号、长阳县房权证龙舟坪镇字第4002827号）作为抵押，同时由吴平、李力、唐华林、周丛蓉、长阳众志成投资管理服务部（有限合伙）、长阳一致共赢投资管理服务部（有限合伙）提供连带责任担保。

②2017年8月10日与湖北长阳农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金借款合同》（合同编号：公司业务部2017年117号），借款金额为2,000,000.00元，该笔借款以湖北一致魔芋生物科技股份有限公司的土地使用权（长阳国用（2015）第101204GB00008号、长阳国用（2015）第101204GB00007号）及房产（长阳县房权证龙舟坪镇字第4002825号、长阳县房权证龙舟坪镇字第4002827号）作为抵押，同时由吴平、李力、唐华林、周丛蓉、长阳众志成投资管理服务部（有限合伙）、长阳一致共赢投资管理服务部（有限合伙）提供连带责任担保。

③2017年9月25日与中国工商银行股份有限公司长阳支行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：0180700712-2017年（长阳）字00038号），借款金额为10,000,000.00元，该笔借款以湖北一致魔芋生物科技股份有限公司的办公及商业房地产（鄂（2016）长阳县不动产第000128号、鄂（2016）长阳县不动产权第0001543号）作为抵押，自然人吴平、李力提供担保。

④2017年11月28日与中国农业发展银行长阳土家族自治县支行签订了《流动资金借款合同》（合同编号为：42052801-2017年（长阳）字第0007号），借款金额为20,000,000.00元，该笔借款以湖北一致嘉纤生物科技有限公司的



土地使用权及房产（鄂（2016）宜昌市不动产权第 0031112、0331114、0031116、0031119 号）作为抵押，同时又由长阳众志投资管理服务部（有限合伙），自然人吴平、李力提供担保。

⑤2017 年 7 月 21 日与中国农业发展银行长阳土家族自治县支行签订了《流动资金借款合同》（合同编号为：42052801-2017 年（长阳）字第 0005 号），借款金额为 20,000,000.00 元，该笔借款以湖北一致嘉纤生物科技有限公司的土地使用权及房产（鄂（2016）宜昌市不动产权第 0031112、0331114、0031116、0031119 号；鄂（2017）宜昌市不动产权第 0033522 号），湖北美辰文化传媒有限公司的土地使用权及房产（鄂（2017）宜昌市不动产权第 0031242 号）作为抵押，同时又由长阳众志投资管理服务部（有限合伙），自然人吴平、李力提供担保。

⑥2017 年 9 月 4 日与楚雄市农村信用合作联社永安分社签订了《流动资金循环借款合同》（合同编号：0501011779161101410000049），借款金额为 25,000,000.00 元，该笔借款以云南一致魔芋生物科技有限公司的房地产（房产证号：12946、12947 号、土地证号：000501 号、003810 号）作为抵押。

#### （十六）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,648,190.86	7,759,977.11
1 年以上	1,904,371.17	2,007,036.62
合计	16,552,562.03	9,767,013.73

#### （十七）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,565,008.81	8,366,061.89
1 年以上		380,020.61
合计	9,565,008.81	8,746,082.50

#### （十八）应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,144,075.96	15,308,979.85	14,238,188.97	2,214,866.84
二、离职后福利-设定提存计划		675,098.43	641,109.57	33,988.86
合计	1,144,075.96	15,984,078.28	14,879,298.54	2,248,855.70

##### 2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,144,075.96	13,941,701.61	12,886,783.70	2,198,993.87
2. 职工福利费		989,147.39	989,147.39	

3. 社会保险费		318,635.94	302,762.97	15,872.97
其中：医疗保险费		278,109.25	264,306.67	13,802.58
工伤保险费		21,472.23	20,264.50	1,207.73
生育保险费		19,054.46	18,191.80	862.66
4. 工会经费和职工教育经费		59,494.91	59,494.91	
合计	1,144,075.96	15,308,979.85	14,238,188.97	2,214,866.84

## 3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		651,031.05	618,249.92	32,781.13
2、失业保险费		24,067.38	22,859.65	1,207.73
合计		675,098.43	641,109.57	33,988.86

## (十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		4,158,797.52
营业税	420.00	420.00
企业所得税	3,288,868.64	2,218,375.19
城市维护建设税		752.01
房产税	306,889.71	126,154.80
土地使用税	48,962.41	124,755.74
个人所得税	11,981.97	16,699.82
教育费附加		322.29
地方教育费附加		161.14
印花税	67,113.30	3,239.00
合计	3,724,236.03	6,649,677.51

## (二十) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
政府借款	31,168,750.00	25,000,000.00
合作社借款	27,100,000.00	12,100,000.00
个人借款		1,400.00
押金	82,205.20	50,000.00
保证金	147,957.96	1,542,028.90
往来款	1,051,489.44	142,148.00
合计	59,550,402.60	38,835,576.90

## (二十一) 递延收益

## 1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	25,700,670.17		1,838,172.97	23,862,497.20
合计	25,700,670.17		1,838,172.97	23,862,497.20

## 2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地返还款	9,978,145.95		224,228.04	9,753,917.91	与资产相关
楚雄州 2011 年工业园区标准厂房建设补助	1,177,000.00			1,177,000.00	与资产相关
魔芋实生子及种芋繁育基地建设	4,189,690.89		508,944.97	3,680,745.92	与资产相关
1000 吨多口味蒟蒻（魔芋）干加工项目	2,453,333.33		320,000.04	2,133,333.29	与资产相关
年产 4000 吨魔芋葡甘聚糖提取及深加工项目	3,160,000.00		394,999.92	2,765,000.08	与资产相关
年产 1000 吨魔芋飞粉生物干燥剂加工项目	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
2000 吨魔芋胶深加工扩建项目	2,850,000.00		300,000.00	2,550,000.00	与资产相关
魔芋自动化生产线技术改造资金	595,000.00		60,000.00	535,000.00	与资产相关
低黏度可凝胶魔芋粉制备方法发明专利技术资金	297,500.00		30,000.00	267,500.00	与资产相关
合计	25,700,670.17		1,838,172.97	23,862,497.20	

## (二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,800,000.00						42,800,000.00
合计	42,800,000.00						42,800,000.00

## (二十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	28,481,793.64			28,481,793.64
合计	28,481,793.64			28,481,793.64

## (二十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,721,113.23	2,445,139.01		4,166,252.24
合计	1,721,113.23	2,445,139.01		4,166,252.24

## (二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	16,855,768.56	
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	16,855,768.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,799,373.75	
减：提取法定盈余公积	2,445,139.01	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,210,003.30	

## (二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	227,587,281.37	168,758,408.10	161,595,027.89	125,037,040.19
二、其他业务小计	1,759,738.28	1,116,232.59	3,021,641.01	1,534,893.17
合计	229,347,019.65	169,874,640.69	164,616,668.90	126,571,933.36

## (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		14,645.00
城市维护建设税	184,662.25	246,707.76
教育费附加	107,773.87	115,180.76
房产税	458,531.66	363,140.04
土地使用税	632,571.11	539,108.89
车船使用税	689.98	
印花税	124,996.90	19,304.24
地方教育费附加	54,842.26	76,524.32
合计	1,564,068.03	1,374,611.01

## (二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	5,285,151.35	2,772,181.91
职工薪酬	4,580,049.97	3,176,623.09
办公费、差旅费	1,415,395.22	1,125,031.91
业务费、车辆费	319,789.22	271,364.09
展览费	604,530.25	503,657.12
房租	45,732.26	140,002.46
运输保险费	19,500.00	146,666.00

项目	本期发生额	上期发生额
车辆修理费	5,652.31	120,000.00
技术服务费	565,286.71	
其他费用	154,300.47	147,279.91
合计	12,995,387.76	8,402,806.49

## (二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	8,176,841.06	5,484,602.40
职工薪酬	3,925,013.69	3,221,487.30
折旧与摊销	2,223,238.15	2,001,303.08
税金		428,223.86
业务费、车辆费	916,962.31	1,011,886.54
办公费、差旅费	827,044.26	709,969.43
中介服务费	754,144.05	1,929,593.40
水电费	266,401.19	167,944.53
维修费	358,937.72	162,815.86
检测费	132,308.61	62,715.99
会议费	30,568.53	531,047.00
业务宣传费	62,096.00	181,950.00
其他费用	566,190.91	577,800.54
合计	18,239,746.48	16,471,339.93

## (三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,680,168.41	2,882,128.41
减：利息收入	155,269.71	453,165.04
汇兑损益	-270,530.76	81,461.17
手续费支出	362,257.15	99,327.05
合计	3,616,625.09	2,609,751.59

## (三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	142,445.97	-468,267.13
合计	142,445.97	-468,267.13

## (三十二) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财产品	241,025.61	167,800.87
合计	241,025.61	167,800.87

## (三十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失		257,271.03
合计		257,271.03

## (三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益的摊销	1,838,172.98		与资产相关
合计	1,838,172.98		

## (三十五) 营业外收入

## 1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,258,678.44	4,413,202.36	2,258,678.44
其他	263,357.33	222,299.90	263,357.33
合计	2,522,035.77	4,635,502.26	2,522,035.77

## 2、 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益的摊销		1,607,862.86	与资产相关
魔芋飞粉改性材料生产关键技术		1,000,000.00	与收益相关
2015 年农业局财政贴息补助		440,000.00	与收益相关
收魔芋棉生产关键技术集成与示范研究资金		250,000.00	与收益相关
魔芋化妆品系列技研资金		300,000.00	与收益相关
14 年已交土地使用税返回		200,153.60	与收益相关
2015 年农业局农业科技产业链		200,000.00	与收益相关
2015 年度“两化融合”试点示范奖补资金		100,000.00	与收益相关
15 年土地使用税返还	200,153.44		与收益相关
2016 年工业企业达标奖励资金	200,000.00		与收益相关
开发区管委会扩产促销奖	150,000.00		与收益相关
外经贸发展促进资金	250,000.00		与收益相关
“新三板”挂牌奖励资金	500,000.00		与收益相关
学研合作补助与奖励资金	130,000.00		与收益相关
“新三板”上市融资奖励金	400,000.00		与收益相关
市级外贸出口企业发展资金	151,525.00		与收益相关
其他	277,000.00	315,185.90	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合计	2,258,678.44	4,413,202.36	

## (三十六) 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
对外捐赠	6,000.00	86,000.00	6,000.00
其他	94,586.77	249,519.98	94,586.77
合计	100,586.77	335,519.98	100,586.77

## (三十七) 所得税费用

## 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,666,517.39	3,921,341.72
递延所得税费用	117,047.55	-1,492,070.34
合计	3,783,564.94	2,429,271.38

## (三十八) 现金流量表

## 1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	34,603,179.02	77,382,694.53
其中：政府补贴	2,258,678.44	2,605,185.90
备用金	1,363,824.20	1,712,641.01
往来及其他款项	30,980,676.38	73,064,867.62
支付其他与经营活动有关的现金	27,718,100.56	34,863,532.69
其中：销售费用、管理费用	19,611,980.56	15,350,086.66
备用金	1,459,611.25	1,069,488.41
往来款及其他	6,646,508.75	18,443,957.62

## 2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		4,010,000.00
其中：政府补助		4,010,000.00

## 3、收到或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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		247,169.81
其中：贷款担保费及保证金		247,169.81

## (三十九) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,631,188.28	11,950,276.45
加：资产减值准备	142,445.97	-468,267.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,975,118.74	5,520,405.95
无形资产摊销	733,329.45	741,807.20
长期待摊费用摊销	28,302.00	33,278.28
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）		-257,271.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,680,168.41	2,882,128.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-241,025.61	-167,800.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	117,047.55	-1,492,070.34
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）	-31,793,365.18	-41,157,649.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,442,171.04	37,428,251.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,180,588.35	26,689,329.86
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	6,011,626.92	41,702,419.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,584,733.98	6,953,837.43
减：现金的期初余额	6,953,837.43	6,739,546.97
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	7,630,896.55	214,290.46

## 2、现金及现金等价物



项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,584,733.98	6,953,837.43
其中：库存现金	218,060.66	93,896.88
可随时用于支付的银行存款	14,366,673.32	6,859,940.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,584,733.98	6,953,837.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (四十) 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	78,427,684.60	抵押
无形资产	28,446,076.21	抵押
合计	106,873,760.81	

## (四十一) 政府补助

项目	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
与日常活动有关的政府补助	1,838,172.98	其他收益
与日常活动无关的政府补助	2,258,678.44	营业外收入
合计	4,096,851.42	

## 六、合并范围的变更

### (一) 本期通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
湖北致心生物科技有限公司	制造企业	湖北宜昌	1,000,000.00	生物制品研制、开发、销售	51.00%	51.00%	是

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖北一致嘉纤生物科技有限公司	湖北宜昌	宜昌市	生物产品科技研究与开发	90.00%		直接投资
湖北致力魔芋种业有限公司	湖北宜昌	长阳县	魔芋种子研发、生产、销售	100.00%		直接投资
云南一致魔芋生物科技有限公司	云南楚雄区	楚雄区	魔芋收购；魔芋清洁材料生产、销售；货物进出口贸易	100.00%		直接投资
湖北致心生物科技有限公司	湖北宜昌	宜昌市	生物产品科技研究与开发	51.00%		直接投资

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为吴平、李力，直接合计持有公司 69.15% 的股权。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长阳众志成城投资管理服务部（有限合伙）	持有公司 5% 股份的股东
长阳一致共赢投资管理服务部（有限合伙）	持有公司 2.81% 股份的股东
王叶平	董事、副总经理，持有公司 2.89% 的股份
唐华林	董事、董事会秘书，持有公司 0.84% 的股份
苟春鹏	董事、副总经理，持有公司 0.75% 的股份
彭湃	副总经理，持有公司 0.14% 的股份
周庆平	财务负责人，持有公司 0.56% 的股份
周丛蓉	监事，持有公司 0.75% 的股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴俊	监事，持有公司 1.50%的股份
万静	监事
宜昌长阳清江魔芋专业合作社	公司与共同实际控制人、董事长、总经理吴平参与设立的农民专业合作社
宜昌市美辰广告营销有限公司	受同一共同实际控制人控制
宜昌市致想广告有限公司	受同一共同实际控制人控制
宜昌市天街娱乐有限公司	公司共同实际控制人、董事、副总经理李力持有该公司 42% 股权，且李力任该公司董事
云南致中农业开发有限责任公司	共同实际控制人、董事、副总经理李力任该公司执行董事
红河致中农业开发有限责任公司	受公司共同实际控制人、董事、副总经理李力实际控制

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴平	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	20,000,000.00	2016-10-21	2017-10-21	是
吴平、李力	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	20,000,000.00	2016-11-16	2017-11-15	是
吴平、李力	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2016-8-8	2017-8-7	是
吴平、李力	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2016-12-15	2017-12-14	是
宜昌市美辰广告营销有限公司	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	2,000,000.00	2016-12-6	2017-12-5	是
吴平、李力	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	2,000,000.00	2016-12-6	2017-12-5	是
吴平、李力、唐华林、周丛蓉	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	8,000,000.00	2017-8-15	2018-8-10	否
长阳众志成城投资管理服务部（有限合伙）	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	8,000,000.00	2017-8-15	2018-8-10	否
长阳一致共赢投资管理服务部（有限合伙）	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	8,000,000.00	2017-8-15	2018-8-10	否
吴平、李力、唐华林、周丛蓉	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	2,000,000.00	2017-8-15	2018-8-10	否
长阳众志成城投资管理服务部（有限合伙）	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	2,000,000.00	2017-8-15	2018-8-10	否
长阳一致共赢投资管理服务部（有限合伙）	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	2,000,000.00	2017-8-15	2018-8-10	否
吴平、李力	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2017-9-30	2018-9-29	否
长阳众志投资管理服务部（有限合伙）	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	20,000,000.00	2017-11-28	2018-11-27	否
吴平、李力	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	20,000,000.00	2017-11-28	2018-11-27	否
长阳众志投资管理服务部（有限合伙）	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	20,000,000.00	2017-8-14	2018-7-20	否
吴平、李力	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	20,000,000.00	2017-8-14	2018-7-20	否

## (五)关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	万静	2,000.00	100.00		
应收账款	宜昌长阳清江魔芋专业合作社			500,000.00	25,000.00
其他应收款	李力			45.00	
合计		2,000.00	100.00	500,045.00	25,000.00

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李力	1,087.00	
合计		1,087.00	

## 九、承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无重大需披露的承诺事项。

## (二) 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无其他重大需披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止至报告日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,771,379.61	99.87	999,883.98	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	25,273.20	0.13		

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	19,796,652.81	100.00	999,883.98	5.05

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,293,600.00	31.17		
按组合计提坏账准备的应收账款	13,896,274.95	68.83	827,814.92	5.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	20,189,874.95	100.00	827,814.92	5.96

## (1) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
云南一致魔芋生物科技有限公司	960.00		1年以内		经单独进行减值测试后不存在减值
湖北致心生物科技有限公司	24,313.20		1年以内		经单独进行减值测试后不存在减值
合计	25,273.20				

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	19,557,679.61	5.00	977,883.98	13,145,844.08	5.00	657,292.20
1至2年	213,000.00	10.00	21,300.00	290,449.17	10.00	29,044.92
2至3年				295,043.50	20.00	59,008.70
3至4年				152,218.20	50.00	76,109.10
4至5年				12,720.00	50.00	6,360.00
5年以上	700.00	100.00	700.00			
合计	19,771,379.61		999,883.98	13,896,274.95		827,814.92

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
山东范府食品有限公司	2,900,380.00	14.65	145,019.00
临沂艾德森生物科技有限公司	2,653,000.00	13.40	132,650.00
台湾 Carlsang Enterprise Co., Ltd.	1,783,809.00	9.01	89,190.45
权健自然医学科技发展有限公司	1,680,000.00	8.49	84,000.00
俄罗斯 TREGAR LTD	1,123,200.00	5.67	56,160.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	10,140,389.00	51.22	507,019.45

## (二)其他应收款

## 1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,955,659.25	95.20		
按组合计提坏账准备的其他应收款	894,505.65	4.74	99,001.38	11.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,372.37	0.06		
合计	18,861,537.27	100.00	99,001.38	5.25

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	25,871,024.28	90.64		
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,668,611.85	9.35	243,172.37	9.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,575.92	0.01		
合计	28,542,212.05	100.00	243,172.37	0.85

## (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
湖北一致嘉纤生物科技股份有限公司	17,955,659.25		1年以内		经单独进行减值测试后不存在减值
合计	17,955,659.25				

## (2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	743,003.65	5.00	37,150.18	2,405,602.37	5.00	120,280.12
1至2年	27,612.00	10.00	2,761.20	124,700.00	10.00	12,470.00
2至3年	81,000.00	20.00	16,200.00	3,000.00	20.00	600.00
3至4年				30,311.65	50.00	15,155.83
4至5年				20,662.83	50.00	10,331.42
5年以上	42,890.00	100.00	42,890.00	84,335.00	100.00	84,335.00
合计	894,505.65		99,001.38	2,668,611.85		243,172.37

## (3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南一致魔芋生物科技有限公司	11,372.37		1年以内		经单独进行减值测试后不存在减值
合计	11,372.37				

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部单位往来	17,967,031.62	25,873,600.20
应收出口退税款		1,544,809.37
保证金、备用金及其他	894,505.65	1,123,802.48
合计	18,861,537.27	28,542,212.05

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北一致嘉纤生物科技有限公司	往来款	17,955,659.25	1年以内	95.20	
阿里巴巴国际站	质保金	104,670.61	1年以内	0.55	5,233.53
京东商城	质保金	59,000.00	2-3年	0.31	11,800.00
京东平台	质保金	50,000.00	1年以内	0.27	2,500.00
天猫平台	质保金	50,000.00	1年以内	0.27	2,500.00
合计		18,219,329.86		96.60	22,033.53

## (三) 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	34,006,000.00		34,006,000.00	33,700,000.00		33,700,000.00
合计	34,006,000.00		34,006,000.00	33,700,000.00		33,700,000.00

## 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
云南一致魔芋生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北一致嘉纤生物科技有限公司	20,700,000.00			20,700,000.00		
湖北致力魔芋种业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
湖北致心生物科技有限公司		306,000.00		306,000.00		
合计	33,700,000.00	306,000.00		34,006,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	210,581,251.36	156,749,999.17	147,302,213.20	116,081,576.49
二、其他业务小计	627,942.88	320,523.55	1,837,607.62	1,024,745.05
合计	211,209,194.24	157,070,522.72	149,139,820.82	117,106,321.54

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	241,025.61	167,800.87
合计	241,025.61	167,800.87

## 十二、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,096,851.42	
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	241,025.61	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	162,770.56	
4. 所得税影响额	-667,012.27	
5. 少数股东影响额	-31,828.61	
合计	3,801,806.71	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	23.39	14.28	0.56	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.65	9.46	0.47	0.19

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司

二〇一八年四月二日



第 1 页至第 55 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

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：

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司董事会秘书办公室