上海天谷生物科技股份有限公司

两年一期报告

目　　录

一、审计报告 ……第 1—2 页

二、财务报表 ……第 3—10 页

（一）合并及母公司资产负债表 ……第 3—4 页

（二）合并及母公司利润表……第 5 页

（三）合并及母公司现金流量表……第 6 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 7—10 页

三、财务报表附注 ……第 11—53 页

审　计　报　告

天健审〔2015〕6-147 号

上海天谷生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海天谷生物科技股份有限公司（以下简称天谷生物公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天谷生物公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天谷生物公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一五年十一月九日

资产负债表（资产）

会企01表

编制单位：上海天谷生物科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	2,019,424.58	1,980,360.61	3,214,783.99	3,134,299.13	1,976,300.10	1,641,900.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据							
应收账款	2	123,042.55	123,042.55	188,108.52	188,108.52	71,945.40	71,945.40
预付款项	3	121,000.00	121,000.00	686,892.00	656,892.00	93,478.00	93,478.00
应收利息							
应收股利							
其他应收款	4	376,081.78	2,058,459.51	94,256.66	1,057,936.16	270,087.05	543,754.00
存货	5	1,847,841.77	1,847,841.77	11,983,430.22	11,983,430.22	6,687,853.34	6,687,853.34
划分为持有待售的资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	6	23,785,074.28	23,785,074.28	21,242,331.49	21,242,331.49	19,106,252.33	19,106,252.33
流动资产合计		28,272,464.96	29,915,778.72	37,409,802.88	38,262,997.52	28,205,916.22	28,145,184.05
非流动资产：							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资			3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00
投资性房地产							
固定资产	7	12,044,261.08	9,505,533.08	12,430,512.52	9,808,309.79	12,887,439.20	10,277,159.98
在建工程							
工程物资							
固定资产清理							
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	8	3,006,432.91	3,006,432.91	2,100,000.00	2,100,000.00		
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	9	1,011,804.77	340,499.24	1,264,111.73	428,056.19	600,521.02	544,798.80
递延所得税资产	10	221.04		81.90		346.49	
其他非流动资产							
非流动资产合计		16,062,719.80	15,852,465.23	15,794,706.15	15,336,365.98	13,488,306.71	13,821,958.78
资产总计		44,335,184.76	45,768,243.95	53,204,509.03	53,599,363.50	41,694,222.93	41,967,142.83

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（负债和股东权益）

会企01表

编制单位：上海天谷生物科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	11	1,311,011.41	1,311,011.41	1,863,449.28	1,863,449.28	681,242.48	681,242.48
预收款项	12	933,871.31	933,871.31	13,359,943.88	13,359,943.88	4,877,656.18	4,877,656.18
应付职工薪酬	13	156,074.86	122,493.90	28,561.34	28,561.34	52,094.68	52,094.68
应交税费	14	167,266.17	157,041.28	44,023.83	10,257.33	28,375.19	17,528.02
应付利息							
应付股利							
其他应付款	15	147,710.53	140,148.54	668,562.63	658,640.08	534,956.51	780,241.47
划分为持有待售的负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		2,715,934.28	2,664,566.44	15,964,540.96	15,920,851.91	6,174,325.04	6,408,762.83
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
专项应付款							
预计负债							
递延收益	16	2,110,775.50	2,110,775.50	2,234,935.51	2,053,948.11	655,619.20	655,619.20
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		2,110,775.50	2,110,775.50	2,234,935.51	2,053,948.11	655,619.20	655,619.20
负债合计		4,826,709.78	4,775,341.94	18,199,476.47	17,974,800.02	6,829,944.24	7,064,382.03
所有者权益(或股东权益)：							
实收资本(或股本)	17	31,500,000.00	31,500,000.00	31,500,000.00	31,500,000.00	31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	18	7,443,317.73	7,440,220.00	7,443,317.73	7,440,220.00	7,443,317.73	7,440,220.00
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	19	15,027.54	15,027.54	15,027.54	15,027.54	15,027.54	15,027.54
一般风险准备							
未分配利润	20	550,129.71	2,037,654.47	-3,953,312.71	-3,330,684.06	-4,094,066.58	-4,052,486.74
归属于母公司所有者权益合计		39,508,474.98		35,005,032.56		34,864,278.69	
少数股东权益							
所有者权益合计		39,508,474.98	40,992,902.01	35,005,032.56	35,624,563.48	34,864,278.69	34,902,760.80
负债和所有者权益总计		44,335,184.76	45,768,243.95	53,204,509.03	53,599,363.50	41,694,222.93	41,967,142.83

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表

会企02表

编制单位：上海天谷生物科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	20,110,535.34	20,110,535.34	7,763,344.83	7,763,344.83	3,632,910.74	2,936,910.74
减：营业成本	1	11,806,971.09	11,806,971.09	4,993,207.04	4,993,207.04	3,019,735.84	2,830,009.24
营业税金及附加	2					41,779.00	
销售费用	3	1,329,475.59	937,319.11	1,164,766.39	1,088,641.09	1,308,897.35	1,308,897.35
管理费用	4	4,540,906.90	3,922,304.91	4,568,767.94	4,044,854.58	4,449,198.38	3,850,110.37
财务费用	5	820.00	-169.28	10,750.58	9,934.05	-16,167.75	-14,730.66
资产减值损失	6	39,628.04	39,071.45	19,186.84	20,245.21	7,530.85	6,144.90
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）	7	1,016,328.79	1,016,328.79	1,097,115.18	1,097,115.18	990,372.24	990,372.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,409,062.51	4,421,366.85	-1,896,218.78	-1,296,421.96	-4,187,690.69	-4,053,148.22
加：营业外收入	8	1,281,060.01	1,100,072.61	2,050,437.24	2,031,424.64	2,062,858.93	2,062,858.93
其中：非流动资产处置利得							
减：营业外支出	9	14,941.45	651.61	13,200.00	13,200.00		
其中：非流动资产处置损失							
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,675,181.07	5,520,787.85	141,018.46	721,802.68	-2,124,831.76	-1,990,289.29
减：所得税费用	10	171,738.65	152,449.32	264.59		-346.49	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,503,442.42	5,368,338.53	140,753.87	721,802.68	-2,124,485.27	-1,990,289.29
归属于母公司股东的净利润		4,503,442.42		140,753.87		-2,080,683.20	
少数股东损益						-43,802.07	
五、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）以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综							
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		4,503,442.42	5,368,338.53	140,753.87	721,802.68	-2,124,485.27	-1,990,289.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,503,442.42		140,753.87		-2,080,683.20	
归属于少数股东的综合收益总额						-43,802.07	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.14		0.00		-0.07	
（二）稀释每股收益		0.14		0.00		-0.07	

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：上海天谷生物科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		7,755,921.33	7,755,921.33	16,123,355.56	16,123,355.56	8,222,368.66	7,526,368.66
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,162,771.46	1,162,553.24	3,931,648.54	3,434,790.93	2,123,038.56	2,121,219.67
经营活动现金流入小计		8,918,692.79	8,918,474.57	20,055,004.10	19,558,146.49	10,345,407.22	9,647,588.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,372,801.74	1,372,801.74	9,628,099.12	9,598,099.12	7,758,913.02	5,669,131.24
支付给职工以及为职工支付的现金		1,705,823.55	1,333,935.87	2,122,259.73	1,937,322.69	2,607,671.89	2,605,596.89
支付的各项税费		65,911.25	15,619.67	15,030.17	12,757.97	41,779.00	
支付其他与经营活动有关的现金	2	4,355,665.62	4,736,205.77	2,981,978.21	3,369,723.60	3,431,816.65	4,861,542.83
经营活动现金流出小计		7,500,202.16	7,458,563.05	14,747,367.23	14,917,903.38	13,840,180.56	13,136,270.96
经营活动产生的现金流量净额		1,418,490.63	1,459,911.52	5,307,636.87	4,640,243.11	-3,494,773.34	-3,488,682.63
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		67,280,000.00	67,280,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	113,830,000.00	113,830,000.00
取得投资收益收到的现金		976,475.61	976,475.61	987,685.60	987,685.60	912,601.28	912,601.28
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		68,256,475.61	68,256,475.61	90,987,685.60	90,987,685.60	114,742,601.28	114,742,601.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,090,327.55	1,090,327.55	3,056,959.26	2,135,651.24	6,981,265.31	6,278,825.27
投资支付的现金		69,780,000.00	69,780,000.00	92,000,000.00	92,000,000.00	125,810,000.00	126,810,000.00
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							
投资活动现金流出小计		70,870,327.55	70,870,327.55	95,056,959.26	94,135,651.24	132,791,265.31	133,088,825.27
投资活动产生的现金流量净额		-2,613,851.94	-2,613,851.94	-4,069,273.66	-3,147,965.64	-18,048,664.03	-18,346,223.99
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金							
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							
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
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							
筹资活动现金流出小计							
筹资活动产生的现金流量净额							
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.90	1.90	120.68	120.68	-695.77	-695.77
五、现金及现金等价物净增加额	3	-1,195,359.41	-1,153,938.52	1,238,483.89	1,492,398.15	-21,544,133.14	-21,835,602.39
加：期初现金及现金等价物余额		3,214,783.99	3,134,299.13	1,976,300.10	1,641,900.98	23,520,433.24	23,477,503.37
六、期末现金及现金等价物余额		2,019,424.58	1,980,360.61	3,214,783.99	3,134,299.13	1,976,300.10	1,641,900.98

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（合并）

编制单位：上海天谷生物科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2015年1-9月										2014年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备		
一、上年年末余额	31,500,000.00	7,443,317.73			15,027.54		-3,953,312.71			35,005,032.56	31,500,000.00	7,443,317.73			15,027.54		-4,094,066.58			34,864,278.69
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、本年年初余额	31,500,000.00	7,443,317.73			15,027.54		-3,953,312.71			35,005,032.56	31,500,000.00	7,443,317.73			15,027.54		-4,094,066.58			34,864,278.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,503,442.42			4,503,442.42							140,753.87			140,753.87
（一）综合收益总额							4,503,442.42			4,503,442.42							140,753.87			140,753.87
（二）所有者投入和减少资本																				
1．所有者投入资本																				
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．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																				
四、本期期末余额	31,500,000.00	7,443,317.73			15,027.54		550,129.71			39,508,474.98	31,500,000.00	7,443,317.73			15,027.54		-3,953,312.71			35,005,032.56

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（合并）

会企04表

编制单位：上海天谷生物科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2013年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备		
一、上年年末余额	21,000,000.00	17,940,220.00			15,027.54		-2,013,383.38		1,026,899.80	37,968,763.96
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、本年年初余额	21,000,000.00	17,940,220.00			15,027.54		-2,013,383.38		1,026,899.80	37,968,763.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,500,000.00	-10,496,902.27					-2,080,683.20		-1,026,899.80	-3,104,485.27
（一）综合收益总额							-2,080,683.20			-2,080,683.20
（二）所有者投入和减少资本		3,097.73							-1,026,899.80	-1,023,802.07
1．所有者投入资本										
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		3,097.73							-1,026,899.80	-1,023,802.07
（三）利润分配										
1．提取盈余公积										
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	10,500,000.00	-10,500,000.00								
1．资本公积转增资本(或股本)	10,500,000.00	-10,500,000.00								
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										
四、本期期末余额	31,500,000.00	7,443,317.73			15,027.54		-4,094,066.58			34,864,278.69

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（母公司）

会企04表

编制单位：上海天谷生物科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2015年1-9月								2014年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	31,500,000.00	7,440,220.00			15,027.54		-3,330,684.06		35,624,563.48	31,500,000.00	7,440,220.00			15,027.54		-4,052,486.74		34,902,760.80
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	31,500,000.00	7,440,220.00			15,027.54		-3,330,684.06		35,624,563.48	31,500,000.00	7,440,220.00			15,027.54		-4,052,486.74		34,902,760.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,368,338.53		5,368,338.53							721,802.68		721,802.68
（一）综合收益总额							5,368,338.53		5,368,338.53							721,802.68		721,802.68
（二）所有者投入和减少资本																		
1．所有者投入资本																		
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．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																		
四、本期期末余额	31,500,000.00	7,440,220.00			15,027.54		2,037,654.47		40,992,902.01	31,500,000.00	7,440,220.00			15,027.54		-3,330,684.06		35,624,563.48

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（母公司）

会企04表

编制单位：上海天谷生物科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2013年度								
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	21,000,000.00	17,940,220.00			15,027.54		-2,062,197.45		36,893,050.09
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	21,000,000.00	17,940,220.00			15,027.54		-2,062,197.45		36,893,050.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,500,000.00	-10,500,000.00					-1,990,289.29		-1,990,289.29
（一）综合收益总额							-1,990,289.29		-1,990,289.29
（二）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
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．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	10,500,000.00	-10,500,000.00							
1．资本公积转增资本(或股本)	10,500,000.00	-10,500,000.00							
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									
四、本期期末余额	31,500,000.00	7,440,220.00			15,027.54		-4,052,486.74		34,902,760.80

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

上海天谷生物科技股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 9 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海天谷生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经上海市工商行政管理局批准，由自然人尚志强、上海旱优农业科技发展有限公司和其他 28 个自然人发起设立，2011 年 3 月 29 日在上海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 310000000103616 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本 1,000.00 万元，现持有注册号为 310000000103616 的营业执照，注册资本 31,500,000.00 元，股份总数 31,500,000.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 8,609,250 股；无限售条件的流通股份 22,890,750 股。公司股票已于 2012 年 2 月 15 日在上海股权托管交易中心挂牌公开转让。

本公司属现代农业行业。经营范围：生物科技领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，食用农产品（除生猪产品）、化肥、机械设备及配件的销售，农作物种植，从事货物进出口及技术进出口业务，实业投资，物业管理，房地产开发经营，存储服务，自有设备租赁；农作物种子种苗的批发、零售。

本公司将武汉谷林丰生物科技有限公司和安徽天谷农业科技有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 9 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

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

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资

产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收单个客户金额在人民币 100 万元（含）以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2．按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3．单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的

	应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中按账龄分析法计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项　目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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

（十六）无形资产

1. 无形资产为品种推广应用权，按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，本公司按照销售法，即按当期实际销售数量占该品种种子预计

总销售数量比重与当期预期销售数量占预计总销售数量比重孰高者进行摊销。具体摊销年限如下：

项　目	摊销年限(年)
品种推广应用权	协议约定期限与品种推广应用权的预计使用寿命孰短者

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1)销售商品

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

(2)提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应

提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要从事米业和种业的生产、加工和销售，销售业务的收入确认具体方法为：

（1）公司销售大米时，待商品发出后，根据客户签字确认的结算单确认当期收入。

（2）公司签发面额为100、200、280、360元不等的米券进行销售时，销售米券时不确认收入，在米发出后确认收入，如未发出米时，则按米券上截止日期的到期日确认收入。

（3）按清单结算的委托代销模式下，公司在商品发出时作为委托代销商品，不确认销售收入实现。待销售期结束后，根据代销商品结算清单进行结算并确认销售收入实现，结转相应销售成本。

（3）对于按约定价格收取定金、销售合同约定由公司确定最终的结算价格且具有限制性退货条款的商品种子销售，在商品发出时确认销售收入实现，同时销售金额按“预计销售价格×发货数量×（1－按经验数据计算的折扣率）”确定，并在最终结算价格确定后对销售收入据实在结算年度进行调整。

其中，综合折扣率根据上一年度实际销售情况确定，即“综合折扣率=[退货数量×预计结算价格+（预计结算价格-最终结算价格）×实际销售数量]/（预计结算价格×发货数量）”。

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十三）重要会计政策变更说明

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

实施上述八项具体会计准则对本公司申报期内财务报表比较数据产生的影响如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备　注
2013 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延收益	655,619.20	
其他非流动负债	-655,619.20	

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
价格调节基金	应税收入	1%
水利基金	应税收入	0.06%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
本公司	15%	15%	15%
武汉谷林丰生物科技有限公司	25%	25%	25%
安徽天谷农业科技有限公司	25%	25%	25%

（二）税收优惠

1. 公司于 2012 年 9 月 16 日取得编号为沪税浦货增〔2013〕字第 62 号的《税收优惠通知书》，对本公司自产的农业产品免征增值税，属于增值税减免政策，期限为 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

2. 2013 年 12 月 31 日取得编号为沪税浦货增〔2013〕字第 510 号的《税收优惠通知书》，对本公司销售种子取得的收入免征增值税，属于直接减免政策，期限为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

3. 2013 年 8 月取得编号为浦税 35-9 所备〔2013〕第 314 号的《企业所得税优惠实现备案结果通知书》，同意公司种植并销售谷物的所得免征企业所得税，期限为 2011 年至 2028 年。

4. 2013 年 11 月 19 日，本公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201331000469)，自 2013 年开始享受高新技术企业税收优惠政策，有效期为三年，故 2013 年度、2014 年度以及 2015 年度企业所得税税率为 15.00%。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 9 月 30 日财务报表数，本期指 2015 年 1-9 月。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	5,788.75	1,419.55
银行存款	2,013,635.83	3,213,364.44
合　计	2,019,424.58	3,214,783.99

（2）抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

截至 2015 年 9 月 30 日，本公司不存在抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项。

（3）金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015 年 9 月 30 日期末数较 2014 年期末数减少 37.18%（绝对值减少 119.54 万元），系在 2015 年部分投资款未收回导致。2014 年期末数较 2013 年期末数增加 62.67%（绝对值增加 123.85 万元），系主营业务收入增加较多所致。

2. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	129,518.47	100.00	6,475.92	5.00	123,042.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	129,518.47	100.00	6,475.92	5.00	123,042.55

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	198,008.97	100.00	9,900.45	5.00	188,108.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	198,008.97	100.00	9,900.45	5.00	188,108.52

2) 组合中，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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	129,518.47	6,475.92	5.00	198,008.97	9,900.45	5.00
小　计	129,518.47	6,475.92	5.00	198,008.97	9,900.45	5.00

(2) 本期计提坏账准备金额-3,424.53 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海锦江国际食品餐饮管理有限公司	39,126.87	30.21	1,956.34
上海都市生活企业发展有限公司	35,459.80	27.38	1,772.99
上海昳乐实业有限公司	19,000.00	14.67	950.00
上海科立特农产品检测技术服务有限公司	12,000.00	9.27	600.00
上海正广和网上购物有限公司	10,831.80	8.36	541.59
小　计	116,418.47	89.89	5,820.92

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	116,000.00	95.87		116,000.00	681,892.00	99.27		681,892.00
1-2 年					5,000.00	0.73		5,000.00

2-3 年	5,000.00	4.13		5,000.00				
合　计	121,000.00	100.00		121,000.00	686,892.00	100.00		686,892.00

(2) 预付款项余额较大情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
金华正兴种业有限公司	100,000.00	82.65
孔明坤	10,000.00	8.26
河南省种子管理站	6,000.00	4.96
安徽省农业科学院水稻研究所	5,000.00	4.13
小　计	121,000.00	100.00

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明。

2015 年 9 月 30 日期末数较 2014 年期末数减少 82.38%（绝对额减少 56.59 万元），主要系预付何卫明款项结清所致。2014 年期末数较 2013 年期末数增加 85.22%（绝对额增加 59.34 万元），主要系 2014 年预付供应商采购款 58 万元导致。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	472,465.57	100.00	96,383.79	20.40	376,081.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	472,465.57	100.00	96,383.79	20.40	376,081.78

(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					

按信用风险特征组合计提坏账准备	147,587.88	100.00	53,331.22	36.14	94,256.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	147,587.88	100.00	53,331.22	36.14	94,256.66

2）组合中，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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	365,567.69	18,278.19	5.00	38,182.50	1,909.13	5.00
1-2 年	4,161.00	416.10	10.00	701.50	70.15	10.00
2-3 年				15,000.00	4,500.00	30.00
3-4 年	15,000.00	7,500.00	50.00	93,703.88	46,851.94	50.00
4-5 年	87,736.88	70,189.50	80.00			
小　计	472,465.57	96,383.79	20.40	147,587.88	53,331.22	36.14

(2) 本期计提坏账准备金额 43,052.57 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	144,733.81	118,067.88
备用金	321,948.54	28,511.00
其他	5,783.22	1,009.00
合　计	472,465.57	147,587.88

(4) 其他应收款余额期末前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
俞伦斌	备用金	188,000.00	1 年以内	39.79	9,400.00
张江生物医药基地开发公司	租赁房屋押金	109,791.91	1 年以内 22,055.03,4-5 年 87,736.88	23.24	71,292.26
方江林	备用金	60,000.00	1 年以内	12.70	3,000.00
解波	备用金	23,000.00	1 年以内	4.87	1,150.00
付强	备用金	12,500.00	1 年以内	2.65	625.00

小　计		393,291.91		83.25	85,467.26

5. 存货

(1) 明细情况

项　目	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	745,047.41		745,047.41	9,989,735.46		9,989,735.46
库存商品	587,403.60		587,403.60	1,237,625.40		1,237,625.40
委托加工物资	202,337.81		202,337.81			
委托代销商品	258,064.09		258,064.09	142,455.25		142,455.25
发出商品	54,988.86		54,988.86	613,614.11		613,614.11
合　计	1,847,841.77		1,847,841.77	11,983,430.22		11,983,430.22

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明。

2015 年 9 月 30 日期末数较 2014 年期末数减少 84.58%（绝对额减少 1,013.56 万元），主要系季节性因素影响，一般上半年为销售旺季，同时采购通常于第四季度存货入库导致。2014 年期末数较 2013 年期末数增加 79.18%（绝对额增加 529.56 万元），主要系季节性因素影响，2014 年期末大量采购原材料并未销售导致。

6. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣进项税	52,382.20	49,492.59
理财产品	23,732,692.08	21,192,838.90
合　计	23,785,074.28	21,242,331.49

7. 固定资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合　计
账面原值						
期初数	11,725,761.56	904,742.84	285,752.41	377,240.02	160,344.27	13,453,841.10
本期增加金额		32,000.00			48,599.00	80,599.00
1）购置		32,000.00			48,599.00	80,599.00

本期减少金额						
期末数	11,725,761.56	936,742.84	285,752.41	377,240.02	208,943.27	13,534,440.10
累计折旧						
期初数	582,637.43	103,991.72	130,382.77	139,664.85	66,651.81	1,023,328.58
本期增加金额	278,110.42	64,853.92	42,533.32	52,891.26	28,461.52	466,850.44
1）计提	278,110.42	64,853.92	42,533.32	52,891.26	28,461.52	466,850.44
本期减少金额						
期末数	860,747.85	168,845.64	172,916.09	192,556.11	95,113.33	1,490,179.02
账面价值						
期末账面价值	10,865,013.71	767,897.20	112,836.32	184,683.91	113,829.94	12,044,261.08
期初账面价值	11,143,124.13	800,751.12	155,369.64	237,575.17	93,692.46	12,430,512.52

8. 无形资产

(1)明细情况

项　目	品种推广应用权	合　计
账面原值		
期初数	2,100,000.00	2,100,000.00
本期增加金额	1,000,000.00	1,000,000.00
本期减少金额		
期末数	3,100,000.00	3,100,000.00
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	93,567.09	93,567.09
1）计提	93,567.09	93,567.09
本期减少金额		
期末数	93,567.09	93,567.09
账面价值		
期末账面价值	3,006,432.91	3,006,432.91
期初账面价值	2,100,000.00	2,100,000.00

报告期内，公司的品种推广应用权包括向浙江雨辉农业科技有限公司购买的“旱优 3 号”、“旱优 2 号”杂交节水抗旱稻品种的独家推广应用权，转入总价额为 210 万元；以及向上海市农业生物基因中心购买的“旱优 73 号”独家推广应用权，转入金额为 100 万元。

9. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	464,111.73		102,306.96		361,804.77
技术服务费	800,000.00		150,000.00		650,000.00
合　计	1,264,111.73		252,306.96		1,011,804.77

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	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	884.17	221.04	327.58	81.90
合　计	884.17	221.04	327.58	81.90

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	101,975.54	62,904.09
小　计	101,975.54	62,904.09

11. 应付账款

项　目	期末数	期初数
材料款	1,311,011.41	1,863,449.28
合　计	1,311,011.41	1,863,449.28

12. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数

预收货款	933,871.31	13,359,943.88
合　计	933,871.31	13,359,943.88

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015 年 9 月 30 日期末数较 2014 年期末数减少 93.01%（绝对额减少 1,242.61 万元），主要系公司受季节性因素影响，2015 年上半年货物出售，预收款结转收入导致。2014 年期末数较 2013 年期末数增长 173.90%（绝对额增加 848.23 万元），主要系公司收入增长导致预收货款增加所致。

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,357.55	1,668,844.97	1,542,486.39	139,716.13
离职后福利—设定提存计划	15,203.79	163,707.73	162,552.79	16,358.73
合　计	28,561.34	1,832,552.70	1,705,039.18	156,074.86

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		1,511,924.64	1,386,543.68	125,380.96
职工福利费		20,596.60	20,596.60	
社会保险费	8,446.55	90,948.73	90,307.11	9,088.17
其中：　医疗保险费	7,432.97	80,034.88	79,470.25	7,997.60
工伤保险费	337.86	3,637.95	3,612.29	363.52
生育保险费	675.72	7,275.90	7,224.57	727.05
住房公积金	4,911.00	45,375.00	45,039.00	5,247.00
小　计	13,357.55	1,668,844.97	1,542,486.39	139,716.13

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	14,190.20	152,793.88	151,715.94	15,268.14
失业保险费	1,013.59	10,913.85	10,836.85	1,090.59
小　计	15,203.79	163,707.73	162,552.79	16,358.73

14. 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	152,449.32	
代扣代缴个人所得税	2,151.46	2,935.83
房产税	10,224.89	33,766.50
土地使用税	2,440.50	7,321.50
合　计	167,266.17	44,023.83

15. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
应付房租	138,767.19	646,544.69
其他	8,943.34	22,017.94
合　计	147,710.53	668,562.63

16. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	2,234,935.51	1,156,900.00	1,281,060.01	2,110,775.50
合　计	2,234,935.51	1,156,900.00	1,281,060.01	2,110,775.50

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末数	与资产相关/与收益相关
优质水稻品种早玉香粳的产业化开发		120,000.00	120,000.00		与收益相关
上海节水抗旱稻在湖北的示范应用与产业化[注 1]	180,987.40		180,987.40		与收益相关
863 计划“水稻新品种选育与推广”[注 2]	9,080.77	254,000.00	263,080.77		与收益相关
农机补贴款[注 3]	108,900.00		10,890.00	98,010.00	与资产相关
兴农项目“两系节水抗旱杂交组合选育及制种	1,841,238.40	600,000.00	435,137.44	2,006,100.96	与收益相关

基地建设”［注 4］					
绿色超级稻新品种选育［注 5］	9,948.74	114,600.00	120,000.00	4,548.74	与收益相关
长江下游节水抗旱稻品种的培育与示范[注 6]	9,614.40		9,614.40		与收益相关
抗旱抗病优质性状的聚合与种质创新[注 7]	75,165.80	68,300.00	141,350.00	2,115.80	与收益相关
小　计	2,234,935.51	1,156,900.00	1,281,060.01	2,110,775.50	

［注 1］：2013 年 6 月 30 日，公司收到上海市财政局拨付的“上海节水抗旱稻在湖北的示范应用与产业化”项目补助 600,000.00 元。

［注 2］：2013 年至 2015 年期间，公司因“抗逆优质高产水稻分子育种与品种创制”项目收到上海市农业科学院项目合作款共计 630,000.00 元，上海市农业生物基因中心相应的配套补助款 64,000.00 元。

［注 3］：2013 年 12 月 31 日，公司收到浙江月宫冷链设备有限公司返还的农机设备补贴款 121,000.00 元。根据上海市 2013 年度农机购置补贴实施方案的规定，政府将对上海市辖区内以从事农业生产、农产品初加工为目的而购置农业机械的本市农民、农业生产经营组织或农村集体经济组织进行补贴。2013 年公司从补贴经销商浙江月宫冷链设备有限公司购买种子组合冷藏库，根据上海市 2013 年农业机械购置补贴机具补贴额明细表，浙江月宫冷链设备有限公司将获得的政府补助部分返还给公司。

［注 4］：2014 年 6 月 6 日和 2015 年 7 月 30 日，公司共收到上海市国库收付中心拨付的“两系节水抗旱杂交组合选育及制种基地建设”项目 4,500,000.00 元。在收到补助款后，公司分别支付协作单位上海市浦东新区农业技术推广中心、上海市农业生物基因中心协作补贴款 180,000.00 元、1,620,000.00 元。

［注 5］：2014 年 6 月，公司因承担绿色超级稻新品种选育与推广项目而收到华中农业大学补助款 183,700.00 元。

［注 6］：2012 年 9 月、2013 年 8 月，公司收到上海市农业生物基因中心长江下游的节水抗旱稻品种的培育与示范项目补助款 300,000.00 元、190,000.00 元。

［注 7］：2014 年 11 月 25 日，公司收到上海市农业生物基因中心抗旱抗病优质性状的聚合与种质创新项目补助款 85,400.00 元。

17. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
尚志强	4,584,000.00	4,584,000.00	4,584,000.00
上海旱优农业科技发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
罗利军	2,568,000.00	2,568,000.00	2,568,000.00
上海小成贸易商行	2,355,000.00	2,355,000.00	2,355,000.00
王钟华	1,467,000.00	1,467,000.00	1,467,000.00
金祖平	1,614,000.00	1,614,000.00	1,614,000.00
其他持股 5%以下的股东	12,912,000.00	12,912,000.00	12,912,000.00
合　计	31,500,000.00	31,500,000.00	31,500,000.00

(2) 其他说明

2013 年 3 月，公司全体股东一致同意以资本公积 1050.00 万元向全体出资者转增实收资本 1050.00 万元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验并由其于 2013 年 4 月 5 日出具了《验资报告》（天健沪验〔2013〕11 号）。

18. 资本公积

项　目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
资本溢价（股本溢价）	7,440,220.00	7,440,220.00	7,440,220.00
其他资本公积	3,097.73	3,097.73	3,097.73
合　计	7,443,317.73	7,443,317.73	7,443,317.73

19. 盈余公积

项 目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
法定盈余公积	15,027.54	15,027.54	15,027.54
合　计	15,027.54	15,027.54	15,027.54

20. 未分配利润

项　目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
调整前上期末未分配利润	-3,953,312.71	-4,094,066.58	-2,013,383.38
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	-3,944,730.49	-4,094,066.58	-2,013,383.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,503,442.42	140,753.87	-2,080,683.20
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	550,129.71	-3,953,312.71	-4,094,066.58

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,099,214.59	11,804,475.09	7,763,344.83	4,993,207.04	2,917,099.42	2,830,009.24
其他业务收入	11,320.75	2,496.00			715,811.32	189,726.60
合　计	20,110,535.34	11,806,971.09	7,763,344.83	4,993,207.04	3,632,910.74	3,019,735.84

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2015 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
吴兴河	7,114,259.00	35.38
石玉胜	1,650,531.80	8.21
骆保连	706,609.00	3.51
李启贵	676,177.00	3.36
杨立宽	581,646.00	2.89
小　计	10,729,222.80	53.35

2) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
吴兴河	1,203,696.00	15.50

侯家生	568,802.60	7.33
石玉胜	537,195.00	6.92
王永立	526,990.00	6.79
骆保连	390,303.50	5.03
小　计	3,226,987.10	41.57

3）2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
平湖市新埭米业有限公司	527,423.34	14.52
京山县农业局	500,000.00	13.76
侯家生	231,837.60	6.38
李云兴	175,452.32	4.83
沈友生	142,703.40	3.93
小　计	1,577,416.66	43.42

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

1）营业收入

营业收入 2014 年度较 2013 年度增长 113.69%，绝对额增加 413.04 万元，主要系母公司 2014 年度大力发展种业销售，导致种子销售收入大幅增涨，故公司收入规模呈现大幅度的增长。营业收入 2015 年 1-9 月较 2014 年度增长 156.04%，绝对额增加 1,234.72 万元，主要系随着公司的产品逐步被客户所了解，并占领一定的市场份额，产品的销售数量大幅增加所致。

2）营业成本

营业成本 2014 年度较 2013 年度增长 65.35%，绝对额增加 197.35 万元，主要系随着收入的增长，材料成本相应增长，同时 2014 年随着主打产品旱优 73 号的制种成本降低，导致成本的增长率较收入的增长率低。

2. 营业税金及附加

项　目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
营业税			37,250.00
城市维护建设税			2,093.00

教育费附加			1,044.00
地方教育附加			696.00
堤防税			696.00
合　计			41,779.00

3. 销售费用

项　目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	465,526.43	588,473.10	683,809.78
办公费	41,625.30	13,929.10	36,323.60
差旅费	129,840.70	96,761.70	167,939.90
包装费	56,180.00	42,330.00	24,485.00
业务招待费	76,334.90	92,534.80	65,389.50
服务费	3,500.00	18,358.32	6,000.00
业务宣传费	245,220.00	75,427.25	114,873.70
低值易耗品摊销	47,975.06	80,360.43	39,341.97
其他	263,273.20	156,591.69	170,733.90
合　计	1,329,475.59	1,164,766.39	1,308,897.35

4. 管理费用

项　目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	1,168,948.58	1,515,826.26	1,513,750.70
办公费	261,766.03	263,606.12	236,113.74
差旅费	86,562.50	184,694.84	410,528.83
房租及物管费	438,448.73	605,774.13	460,197.57
咨询及技术服务费	549,169.81	390,191.90	389,926.81
折旧、低值易耗品摊销	549,779.96	439,320.57	579,319.27
业务招待费	44,707.70	49,824.20	92,245.50
税费	80,785.28	58,474.23	13,673.21
研发费	1,105,946.04	970,554.14	529,361.75

其他	254,792.27	90,501.55	224,081.00
合　计	4,540,906.90	4,568,767.94	4,449,198.38

5. 财务费用

项　目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
减：利息收入	5,871.46	5,531.47	22,038.56
加：汇兑损失	-1.90	-120.68	695.77
加：手续费及其他	6,693.36	16,402.73	5,175.04
合　计	820.00	10,750.58	-16,167.75

6. 资产减值损失

项　目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	39,628.04	19,186.84	7,530.85
合　计	39,628.04	19,186.84	7,530.85

7. 投资收益

项　目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
理财产品收益	1,016,328.79	1,097,115.18	990,372.24
合　计	1,016,328.79	1,097,115.18	990,372.24

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
政府补助	1,281,060.01	2,044,783.69	1,699,994.10
无需支付款项			362,864.83
其他		5,653.55	
合　计	1,281,060.01	2,050,437.24	2,062,858.93

(2) 政府补助明细

补助项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关

优质水稻品种早玉香粳的产业化开发	120,000.00	143,128.90	111,484.40	与收益相关
上海节水抗旱稻在湖北的示范应用与产业化	180,987.40	210,502.90	208,509.70	与收益相关
863 计划“水稻新品种选育与推广”	263,080.77	350,919.23	220,000.00	与收益相关
农机补贴款	10,890.00	12,100.00		与资产相关
粳型节水抗旱稻"旱优 8 号"在浦东新区的试种示范			60,000.00	与收益相关
兴农项目“两系节水抗旱杂交组合选育及制种基地建设”	435,137.44	258,761.60		与收益相关
绿色超级稻新品种选育	120,000.00	173,751.26		与收益相关
长江下游节水抗旱稻品种的培育与示范	9,614.40	260,385.60		与收益相关
抗旱抗病优质性状的聚合与种质创新	141,350.00	10,234.20		与收益相关
上海市张江高科技园区管理委员会投资促进资金		525,000.00		与收益相关
股交中心挂牌补贴		100,000.00	1,100,000.00	与收益相关
小　计	1,281,060.01	2,044,783.69	1,699,994.10	

9. 营业外支出

项　目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
滞纳金	14,941.45		
其他		13,200.00	
合　计	14,941.45	13,200.00	

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	171,877.79		
递延所得税费用	-139.14	264.59	-346.49
合　计	171,738.65	264.59	-346.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	4,675,181.07	141,018.46	-2,124,831.76
按法定税率计算的所得税费用	1,168,795.27	35,254.61	-531,207.94
公司适用不同税率的影响	-1,227,747.65	-180,450.67	497,572.32
调整以前期间所得税的影响	19,428.47		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	211,262.56	145,460.65	33,289.13
所得税费用	171,738.65	264.59	-346.49

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
利息收入	5,871.46	5,531.47	22,038.56
政府补贴收入	1,156,900.00	3,629,753.55	2,101,000.00
往来款收回净额		296,363.52	
合　计	1,162,771.46	3,931,648.54	2,123,038.56

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
费用中付现部分	3,524,994.38	2,968,778.21	2,815,551.09
往来款支付净额	815,729.79		39,980.60
其他	14,941.45	13,200.00	576,284.96
合　计	4,355,665.62	2,981,978.21	3,431,816.65

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
1）将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	4,503,442.42	140,753.87	-2,124,485.27

加：资产减值准备	39,628.04	19,186.84	7,530.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	466,850.44	607,315.83	342,313.54
无形资产摊销	93,567.09		
长期待摊费用摊销	262,035.51	136,409.29	48,191.98
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)	-1.90	-120.68	695.77
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,016,328.79	-1,097,115.18	-990,372.24
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-139.14	264.59	-346.49
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)	10,135,588.45	-5,295,576.88	-4,878,453.07
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	306,615.20	-579,583.15	428,347.34
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-13,372,766.69	11,376,102.34	3,671,804.25
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,418,490.63	5,307,636.87	-3,494,773.34
2）现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	2,019,424.58	3,214,783.99	1,976,300.10
减：现金的期初余额	3,214,783.99	1,976,300.10	23,520,433.24
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	-1,195,359.41	1,238,483.89	-21,544,133.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
1）现金	2,019,424.58	3,214,783.99	1,976,300.10
其中：库存现金	5,788.75	1,419.55	15,404.97

可随时用于支付的银行存款	2,013,635.83	3,213,364.44	1,960,895.13
2）现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3）期末现金及现金等价物余额	2,019,424.58	3,214,783.99	1,976,300.10
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）其他

外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			
其中：印尼盾	19,000.00	0.0005	9.50

六、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉谷林丰生物科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	农作物的种植、研发	100.00		控股合并
安徽天谷农业科技有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	农作物销售	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险和市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 89.89%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中不存在未逾期且未减值的金额，也不存在虽已逾期但未减值的金额

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司主要采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
应付账款	1,311,011.41	1,311,011.41	1,311,011.41
其他应付款	147,710.53	147,710.53	147,710.53
小　计	1,458,721.94	1,458,721.94	1,458,721.94

（续上表）

项　目	期初数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
应付账款	1,863,449.28	1,863,449.28	1,863,449.28

其他应付款	668,562.63	668,562.63	668,562.63
小　计	2,532,011.91	2,532,011.91	2,532,011.91

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
金祖平	第六大股东（持股比例 5.12%）
上海市农业生物基因中心	基因中心首席科学家罗利军任公司董事长

（二）关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度

上海市农业生物基因中心	地租	43,193.33	75,020.00	270,000.00
上海市农业生物基因中心	采购种子		223,916.00	
上海市农业生物基因中心	购买推广使用权	1,300,000.00		

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
上海市农业生物基因中心	销售种子		14,864.00	12,410.00
上海市农业生物基因中心	武汉公司土地租赁			50,000.00
上海市农业生物基因中心	提供技术服务			146,000.00

2. 关键管理人员报酬

项　目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬	231,642.00	268,260.00	205,920.00

3.其他关联交易

报告期内，本公司与上海市农业生物基因中心共同合作完成“抗逆优质高产水稻分子育种与品种创制”项目、“两系节水抗旱杂交组合选育及制种基地建设”项目、“长江下游的节水抗旱稻品种的培育与示范”项目和“抗旱抗病优质性状的聚合与种质创新”项目。详见递延收益注释。

（三）关联方应收应付款项

1．应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.9.30		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	金祖平					83,000.00	4,150.00
小　计						83,000.00	4,150.00

2．应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
应付账款				
	上海市农业生物基因中心	43,193.33	298,936.00	

小　计		43,193.33	298,936.00	

十、承诺及或有事项

截至 2015 年 9 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项和承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债无法合理分摊，不在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2015 年 1-9 月

产品分部

项　目	米业销售	种业销售	分部间抵销	合　计
主营业务收入	448,966.19	19,650,248.40		20,099,214.59
主营业务成本	375,427.37	11,429,047.72		11,804,475.09

(2) 2014 年度

产品分部

项　目	米业销售	种业销售	分部间抵销	合　计

主营业务收入	649,528.80	7,113,816.03		7,763,344.83
主营业务成本	487,364.90	4,505,842.14		4,993,207.04

(3) 2013 年度

产品分部

项　目	米业销售	种业销售	分部间抵销	合　计
主营业务收入	1,485,023.08	1,432,076.34		2,917,099.42
主营业务成本	1,757,084.32	1,072,924.92		2,830,009.24

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	129,518.47	100.00	6,475.92	5.00	123,042.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	129,518.47	100.00	6,475.92	5.00	123,042.55

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	198,008.97	100.00	9,900.45	5.00	188,108.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	198,008.97	100.00	9,900.45	5.00	188,108.52

2) 组合中，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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	129,518.47	6,475.92	5.00	198,008.97	9,900.45	5.00
小　计	129,518.47	6,475.92	5.00	198,008.97	9,900.45	5.00

(2) 本期计提坏账准备金额-3,424.53 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海锦江国际食品餐饮管理有限公司	39,126.87	30.21	1,956.34
上海都市生活企业发展有限公司	35,459.80	27.38	1,772.99
上海昳乐实业有限公司	19,000.00	14.67	950.00
上海科立特农产品检测技术服务有限公司	12,000.00	9.27	600.00
上海正广和网上购物有限公司	10,831.80	8.36	541.59
小　计	116,418.47	89.89	5,820.92

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,153,959.13	100.00	95,499.62	4.43	2,058,459.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	2,153,959.13	100.00	95,499.62	4.43	2,058,459.51

(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					

按信用风险特征组合计提坏账准备	1,110,939.80	100.00	53,003.64	4.77	1,057,936.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	1,110,939.80	100.00	53,003.64	4.77	1,057,936.16

2）组合中，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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,082,020.33	17,810.12	1.65	1,002,235.92	1,651.70	0.16
1-2 年	969,201.92					
2-3 年				15,000.00	4,500.00	30.00
3-4 年	15,000.00	7,500.00	50.00	93,703.88	46,851.94	50.00
4-5 年	87,736.88	70,189.50	80.00			
小　计	2,153,959.13	95,499.62	4.43	1,110,939.80	53,003.64	4.77

(2) 本期计提坏账准备金额 42,495.98 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	144,733.81	118,067.88
备用金	314,205.54	28,511.00
往来款	1,695,015.93	964,360.92
其他	3.85	
合　计	2,153,959.13	1,110,939.80

(4) 其他应收款金额前五名情况如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
安徽天谷农业科技有限公司	往来款	1,396,015.93	1 年以内 426,814.01,1-2 年 969,201.92	64.81	
武汉谷林丰生物科技有限公司	往来款	299,000.00	1 年以内	13.88	
俞伦斌	备用金	188,000.00	1 年以内	8.73	9,400.00
张江生物医药基地开发公司	租赁房屋押金	109,791.91	1 年以内 22,055.03,4-5 年 87,736.88	5.10	71,292.26
方江林	备用金	60,000.00	1 年以内	2.79	3,000.00

小　计		2,052,807.84		95.31	74,363.65

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合　计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
武汉谷林丰生物科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
安徽天谷农业科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小　计	3,000,000.00			3,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,099,214.59	11,804,475.09	7,763,344.83	4,993,207.04	2,936,910.74	2,830,009.24
其他业务收入	11,320.75	2,496.00				
合　计	20,110,535.34	11,806,971.09	7,763,344.83	4,993,207.04	2,936,910.74	2,830,009.24

十四、其他补充资料

(一)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.09	0.40	-5.80

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.37	-8.57	-14.30

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.00	-0.07	0.14	0.00	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	-0.10	-0.16	0.08	-0.10	-0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,503,442.42	140,753.87	-2,080,683.20
非经常性损益	B	2,129,998.03	3,134,352.42	3,053,231.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,373,444.39	-2,993,598.55	-5,133,914.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	35,005,032.56	34,864,278.69	36,941,864.16
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
报告期月份数	K	9	12	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	37,256,753.77	34,934,655.63	35,901,522.56
加权平均净资产收益率	M=A/L	12.09%	0.40%	-5.80%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.37%	-8.57%	-14.30%

3. 每股收益的计算过程

项　目	序号	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,503,442.42	140,753.87	-2,080,683.20
非经常性损益	B	2,129,998.03	3,134,352.42	3,053,231.17

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,373,444.39	-2,993,598.55	-5,133,914.37
期初股份总数	D	31,500,000.00	31,500,000.00	21,000,000.00
因资本公积转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			10,500,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	9.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	31,500,000.00	31,500,000.00	31,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.14	0.00	-0.07
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.08	-0.10	-0.16

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益一致。

上海天谷生物科技股份有限公司

二〇一五年十一月九日

营业执照

(副本)

注册号 330000000058762 (1/2)

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊的普通合伙企业

主要经营场　杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人　胡少先

成立日期　2011年07月18日

合伙期限　2011年07月18日 至 长期

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关　浙江省工商行政管理局

2015年07月31日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址：http://gsxt.[illegible].gov.cn　中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为上海天谷生物科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营 未经 本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡少先

办公场所：杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：33000001

注册资本(出资额)：人民币7400万元

批准设立文号：浙财会〔2011〕25号

批准设立日期：2011年6月28日

证书序号：NO. 023309

说　明

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

发证机关：

2015年 10月 12日

中华人民共和国财政部制

仅为上海天谷生物科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000171

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一五年十一月十一日

证书有效期至：二〇二七年十一月九日

仅为上海艾谷生物科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号：
No. of Certificate 110001640049

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年 月 日
二〇〇六 十二 十九

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2012年 4月 3日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2015年 4月 30日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅为上海天谷生物科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明事务所（特殊普通合伙）勤是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

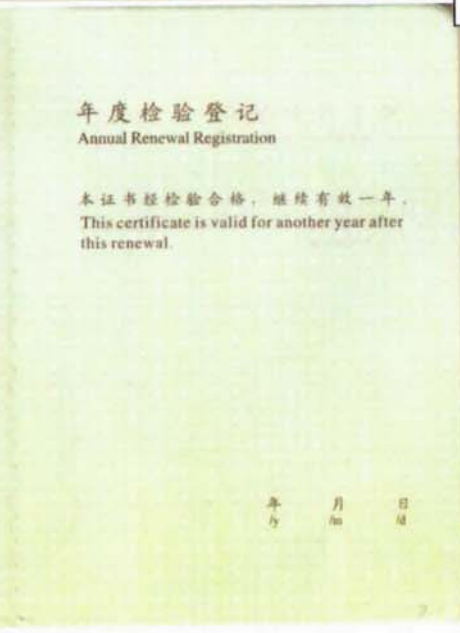
天健会计师事务所（特殊普通合伙）

姓名 Full name 曹小勤

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1976-12-26

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

身份证号码 Identity card No. 340825197612261369

仅为上海天谷生物科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明(特殊普通合伙)是中国注册会计师 林晶 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。