

河北旺四方种业股份有限公司

2015年中期报告



股权代码：613035

股权简称：旺四方

重要提示

1. 根据《公司法》等有关法律、法规的规定，本公司董事、高级管理人员已依法履行诚信和勤勉尽责的义务和责任。

2. 本公司董事会、监事会及董事、监事、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。

3. 公司负责人赵文杰、主管会计工作负责人冯超声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

4. 本公司提醒投资者注意，凡本资料未涉及的有关内容，请投资者直接或通过交易所向本公司查询。

5. 天津股权交易所不承担任何由于政策和市场变化给投资者带来的风险。

目 录

第一章、公司基本情况	4
第二章、主要会计数据及摘要	5
第三章、董事会报告	6
第四章、重要事项	9
第五章、最近一期的股份变动及股东情况	10
第六章、董事、监事、高级管理人员及其持股情况	11
第七章、财务报告	14
第八章、备查文件	45

第一章、公司基本情况

公司法定中文名称	河北旺四方种业股份有限公司
公司英文名称	HEBEI WANGSIFANG SEED INDUSTRY CO., LTD
公司法定代表人	赵文杰
指定信息披露网址	http://www.tjsoc.com
年度报告备置地点	河北旺四方种业股份有限公司
注册地址和办公地址	石家庄市桥西区自强路 117 号中山体育馆四层
邮政编码	050051
公司网址	www.wangsifang.com
股权简称	旺四方
股权代码	613035
董事会秘书	张丽
联系地址	石家庄市桥西区自强路 117 号中山体育馆四层
电子信箱	450959447@qq.com
电话	0311-67900306
传真	0311-67900389
其它有关资料:	公司聘请会计师事务所名称: 石家庄新悦和会计事务所 办公地址: 石家庄长安区剑桥春雨 1-2604 签字会计师姓名: 吴秀英 张振琪
	公司聘请的正履行持续督导职责的保荐机构名称: 博盛投资控股集团股份有限公司 办公地址: 中山路休门街滨江商务大厦 B-1416 签字保荐经办人姓名: 聂作明 李明

第二章、主要会计数据及摘要

单位：人民币元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
营业收入	676411.5	5493731.51
利润总额	-1248745.58	-255375.97
归属于挂牌公司股东的净利润	-1248745.58	-284666.93
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1248745.58	-284666.93
经营活动产生的现金流量净额	-1309630.4	-1657131.66
每股收益	-0.035	-0.079
净资产收益率（%）	-2.39%	-0.66%
项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
总资产	47387737	46580474.58
股本（实收资本）	35900000.00	35900000.00
股东权益（或所有者权益）	41214158.19	42387032.82
每股净资产	1.45	1.18

第三章、董事会报告

一、董事会关于经营情况和财务状况分析

（一）、报告期内公司经营情况的回顾

2014 年上半年河北旺四方种业股份有限公司紧紧围绕“服务国家粮食安全保障，促进农业增效和农民增收”的宗旨，实施“科技、品牌、整合”战略，转变发展观念，创新发展模式，重点发展以玉米及优质麦为主的种子业务，将公司发展成为具备持续创新能力的、一流的现代种业企业。

（二）、公司主营业务及经营情况

1、主营业务及主要产品

公司主营玉米种子的推广经营和优质麦种子的生产销售。公司自设立以来主营业务和主要产品未发生重大变化。公司以杂交玉米种子的选育、制种、销售和技术服务为主，具备“育、繁、推”一体化经营能力，主要产品为玉米种子，小麦种子等。小麦种子的销售季节在下半年，上半年主要销售玉米种子。公司主要产品：

- （1） 小麦品种：藁优 9908；
- （2） 玉米品种：金秋 963；
- （3） 玉米品种：旺四方兆丰 268。

2、主营业务及经营情况

（1）报告期公司营业收入情况

人民币：元

项目	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
	676411.5	557099.79	5493731.51	4,570,713.72
合计	676411.5	557099.79	5493731.51	4,570,713.72

报告期公司营业收入情况变动的说明：

本期主营业务收入比 2014 年同期减少 481 万，跟公司销售模式转型有关。

（2）财务报表主要项目变动原因分析

单位：人民币元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	变动原因（见下文：相关财务指标的说明）
	金额	金额	
货币资金	493519.98	1539137.91	
应收账款	6867825	3636025.00	
预付款项	2657850	2657850.00	
其他应收款	2504203	524653.00	
存货	7356308.25	10759361.87	
固定资产	11021340.7	11912109.78	
无形资产	14262996.03	14888982.34	
长期待摊费用	1023694.04	1657928.57	
递延所得税资产	0	4177.5	
短期借款	0	0	
应付账款	774604.4	359604.40	
预收账款	446250	446250.00	
应付职工薪酬	131.32	42716.64	
应交税费	-11476.06	555.02	
其他应付款	4964069.15	5156195.07	
实收资本(股本)	35900000	35900000	
资本公积	7283277.18	7283277.18	
盈余公积	0	0	
未分配利润	-1969118.99	-408372.34	

报告期公司相关财务指标的说明：

- 1、货币资金较上年增加 49.55%，主要是应收账款减少。
- 2、应收账款较上年减少 7.44%，主要是回收客户欠款。
- 3、预付账款较上年减少 2.55%。
- 4、其他应收款较上年增加 806.5%，主要原因是因为公司员工借支款。
- 5、短期借款较上年减少 500 万，主要是子公司河北旺四方肥料化工有限公司经营用的贷款已还清。
- 6、应付账款较上年增加 80.45%，主要是因为年中发生业务所欠的货款年底结清。

③现金流量主要项目变动分析

现金流量表主要项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
经营活动产生的现金流量净额	-1229684.1	-1657131.66
投资活动产生的现金流量净额	-408548.47	25430.23
筹资活动产生的现金流量净额		-133000.00
现金及现金等价物净增加额	163520.53	-1764701.43
年末现金及现金等价物余额	493519.98	1539137.91

报告期公司现金流量变动情况的说明：

经营活动产生的现金流量净额较上年增加 43 万， 资金流动正常。

二、公司会计政策、会计估计变更和会计差错更正的情况及其影响

（一）会计政策变更：本报告期内无会计政策变更。

（二）会计估计变更：本报告期内无会计估计变更。

（三）会计差错更正：本报告期内无会计差错更正。

三、董事会日常工作情况

在报告期内未召开过董事会工作会议。

第四章、重要事项

一、报告期内公司重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼仲裁事项。

二、报告期内公司重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的情况

报告期内公司无重大资产收购、出售或处置事项。

三、报告期内公司重大关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易事项。

四、报告期内公司对外担保情况

报告期内公司无对外担保情况。

五、报告期内解聘、聘任会计师情况

报告期内无解聘会计师。

六、报告期内公司及其董事、监事高级管理人员、股东、实际控制人受处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事高级管理人员、股东、实际控制人无受处罚及整改情况。

七、报告期内公司承诺事项履行情况

报告期内公司已履行承诺。

八、报告期内重大合同及履行情况事项

报告期内公司的重大合同情况已履行。

九、报告期内公司其他重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

第五章、最近一期的股份变动及股东情况

一、报告期内公司的股本结构及变动情况

单位：万股

股份性质	期初数量	本期增加	本期减少	期末数量
一、有限售条件的股份	3500	0	0	3500
其中：高管股份	0	0	0	0
其他个人	0	0	0	0
其他法人	0	0	0	0
二、无限售条件的股份	90	0	0	90
合计	3590	0	0	3590

二、前十名股东持股情况表

（一）、持股数量和持股情况

股东总数	截至报告期末，公司股东总数 3 名，其中：法人股东 1 名，自然人股东 2 名						
前十名股东持股情况							
单位：万股							
股东名称	股东性质	报告期初持股数量	本 期 增减	报告期末 持股数量	报告期末持 股比例 (%)	报告期末持 有的可转让 数量	质押或冻结 的股份数量
赵文杰	自然人	2704	0	2704	75.32	0	无
赵炯	自然人	814	0	814	22.67	18	无
博盛投资	法人	72	0	72	2.01	72	无

三、公司控股股东、实际控制人情况

公司控股股东和实际控制人为赵文杰先生，赵文杰先生持有公司 75.32%的股份。赵文杰先生简历如下：

赵文杰，50 岁，历史本科，1982 年 8 月-1992 年 7 月河北正定师范学校任教；1992 年 8 月-2002 年 3 月中共石家庄市委老干部局工作；2002 年 4 月-2003 年 7 月河北冀立律师事务所律师；2003 年 8 月-2009 年 9 月河北千山恒业律师事务所主任；2007 年创办河北旺四方种业有限公司，任执行董事兼总经理。并连任两届石家庄市政协委员

第六章、董事、监事、高级管理人员及其持股情况

一、报告期内公司董事监事、高级管理人员、核心技术人员持股情况如下：

姓名	性别	年龄	任期起止日期	职务	期初股本（万股）	本期增加（万股）	本期减少（股）	期末股本（股）	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
赵文杰	男	50	2007年6月至今	董事长、总经理	2704	0	0	2704	6	无
赵炯	男	28	2007年6月至今	股东	814	0	0	814	5	无
张丽	女	31	2007年6月至今	董事、董秘	0	0	0	0	5	无
冯超	男	32	2007年6月至今	董事、财务总监	0	0	0	0	5	无
刘青秀	男	61	2007年6月至今	董事	0	0	0	0	4.5	无
赵英杰	男	56	2007年6月至今	董事	0	0	0	0	4.5	无
赵英贺	男	50	2007年6月至今	监事	0	0	0	0	4	无
郑学思	女	27	2007年6月至今	监事	0	0	0	0	3	无
武运东	男	53	2012年2月至今	营销总监	0	0	0	0	5	无
李云	男	29	2010年7月至今	科研总监	0	0	0	0	4	无
苏为虎	男	45	2010年8月至今	监事长	0	0	0	0	4	无

二、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

（一）现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

股东、法定代表人、董事长、总经理：赵文杰，男，50岁，1964年1月9日生人，汉族，籍贯河北石家庄市，住所河北石家庄市新华区新合街2号，中共党员，历史学本科，1982年8月-1992年7月河北正定师范学校任教；1992年8月-2002年3月中共石家庄市委老干部局工作；2002年4月-2003年7月河北冀立律师事务所律师；2003年8月-2009年9月河北千山恒业律师事务所主任；2007年创办河北旺四方种业有限公司，任执行董事兼总经理。并连任两届石家庄市政协委员。现任河北旺四方农业科技股份有限公司董事长兼总经理。无违法行为记录及不良嗜好。

股东、董事：赵炯，男，28岁，1986年9月6日生人，汉族，籍贯河北石家庄市，住所河北石家庄市新华区新合街2号，中共党员，大学本科，石家庄学

院计算机应用专业，在读 MBA，现任河北旺四方农业科技股份有限公司经管总监。无违法行为记录及不良嗜好。

董事、董事会秘书、经管总监：张丽，女，31 岁，1983 年 12 月 9 日生人，汉族，籍贯河北望都县，住所河北石家庄地税局宿舍 2 号楼，大学本科，燕山大学法学学士学位，07 年入公司后一直从事经管类工作，现任河北旺四方农业科技股份有限公司董事会秘书兼经管总监。无违法行为记录及不良嗜好。

董事、财务总监：冯超，男，32 岁，1982 年 8 月 24 日生人，汉族，籍贯河北邯郸市，住所河北石家庄市时光小区，大学本科，会计师，07 年入公司后一直从事会计类工作，现任河北旺四方农业科技股份有限公司财务总监。无违法行为记录及不良嗜好。

董事：刘青秀，男，61 岁，1953 年 5 月 15 日生人，汉族，中共党员，籍贯河北元氏县，原工作单位：元氏县信用社，现为河北旺四方农业科技股份有限公司办公室。无违法行为及不良嗜好。

董事：赵英杰，男，56 岁，1958 年 1 月 11 日生人，汉族，中共党员，籍贯河北元氏县，原为村支部书记，07 年入公司一直从事后勤类工作。无违法行为及不良嗜好。

监事会主席：苏为虎，45 岁，1969 年 3 月 3 日生人，汉族，籍贯山东省郯城县，现住址山西省太原市建设南路 380 号，毕业于中科院，大学专科，原为山西悬雨连锁公司总经理，从事销售多年，具有极强的经验，现为河北旺四方种业股份有限公司业务员。无违法行为及不良嗜好。

监事：赵英贺，男，50 岁，1964 年 11 月 25 日生人，汉族，中共党员，籍贯河北元氏县，07 年入公司一直从事销售类工作，现为河北旺四方农业科技股份有限公司业务员。无违法行为及不良嗜好。

监事：郑学思，女，27 岁，1987 年 3 月 11 日生人，汉族，籍贯河北元氏县，毕业于石家庄信息工程学院，大学专科，10 年如公司后一直从事行政类工作，现为河北旺四方农业科技股份有限公司行政助理。无违法行为及不良嗜好。

营销总监：武运东，男，54 岁，1960 年 8 月 12 日生人，汉族，籍贯河北沧州，现住址石家庄市新华区广源路合作小区 24 栋 1 单元 502，大学专科，经济管理专业，原工作单位山东苗宝种业有限公司副总经理，从事种子营销工作 30

多年，具有极强的种业市场操作能力，现为河北旺四方农业科技股份有限公司营销总监。无违法行为及不良嗜好。

科研总监：李云，男，29岁，1985年1月18日生人，汉族，中共党员，籍贯河北藁城市，农学硕士，毕业于河北农业大学农学院作物栽培学与耕作学专业。在校期间参与“十一五”国家“粮食丰产科技工程”河北省课题研究并获得奖励。现为河北旺四方农业科技股份有限公司发展中心副主任，主持完成我公司育种基地建设，团结育种专家一起用两年的时间完成四方101高产玉米新品种培育。无违法行为记录及不良嗜好。

（二）在报告期内被选举或离任的董事和监事、聘任或解聘的高级管理人员姓名，及董事、监事离任和高级管理人员解聘原因

本报告期内无被选举或离任的董事和监事、聘任或解聘的高级管理人员。

三、报告期内公司员工情况

截止报告期末，股份公司共有员工37人，其中管理层9人，普通职工28人。

第七章、财务报告

一、财务报表（本财务报表未经审计）

资 产 负 债 表

编制单位：河北旺四方种业股份有限公司

资产	行次	附注编号	2015 年 6 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：	1							
货币资金	2	五、1	493519.98	185975.11	329,999.45	5,528.75	3,303,839.34	1,768,384.74
交易性金融资产	5							
应收票据	6							
应收账款	7	五、2	6867825	7087175	7,419,970.00	7,279,527.50	1,934,650.00	1,779,055.00
预付款项	8	五、3	2657850	2650000	2,727,500.00	2,650,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00
应收利息	12							
应收股利	13							
其他应收款	14	五、4	2504203	2452653	276,580.39	2,455,899.87	349,780.00	349,780.00
存货	16	五、5	7356308.25	971432.8	7,169,416.85	784,541.40	10,950,820.20	6,230,613.90
一年内到期的非流动资产	17							
其他流动资产	18							
流动资产合计	19		19879706.23	13347235.91	17,923,466.69	13,175,497.52	18,289,089.54	11,877,833.64
非流动资产：	20							
可供出售金融资产	22		1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00		
持有至到期投资	23							
长期应收款	24							

长期股权投资	25	五、6	0	11,000,000.00		11,000,000.00	1,200,000.00	12,200,000.00
投资性房地产	26							
固定资产	27	五、7	11021340.7	2575873.25	11,518,564.43	2,812,300.55	12,182,711.73	3,031,688.99
在建工程	28							
工程物资	29							
固定资产清理	30							
生产性生物资产	31							
油气资产	32							
无形资产	33	五、8	14262996.03	13701201.33	14,363,609.08	14,363,609.08	15,460,022.32	15,460,022.32
开发支出	34							
商誉	35							
长期待摊费用	36	五、9	1023694.04	1023694.04	1,557,495.00	1,027,499.60	1,624,361.12	1,073,166.32
递延所得税资产	37	五、10	0	0	17,339.38	17,339.38	4,177.50	4,177.50
其他非流动资产	38							
非流动资产合计	39		27508030.77	29500768.62	28,657,007.89	30,420,748.61	30,471,272.67	31,769,055.13
资产总计	40		47387737	42848004.53	46,580,474.58	43,596,246.13	48,760,362.21	43,646,888.77

法定代表人:赵文杰

财务主管:冯超

会计主管:冯超

资 产 负 债 表(续)

负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	附 注 编 号	2015 年 6 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:	41							
短期借款	42	五、11	-	-			5,000,000.00	
交易性金融负债	46							

应付票据	47							
应付账款	48	五、 12	774604.4	584253.4	429,254.40	169,253.40	1,853.40	1,853.40
预收款项	49	五、 13	446,250.00		809,750.00		256,250.00	
应付职工薪酬	52	五、 14	131.32	131.32	5,500.00		26,723.42	24,413.42
应交税费	53	五、 15	-11476.06		13,700.44	5,705.11	11,898.73	20,161.78
应付利息	54							
应付股利	55							
其他应付款	56	五、 16	4964069.15	56282.23	2,935,236.92	259,000.00	404,064.89	404,064.89
一年内到期的非 流动负债	61							
其他流动负债	62							
流动负债合计	63		6173578.81	640666.95	4,193,441.76	433,958.51	5,700,790.44	450,493.49
非流动负债：	64							
长期借款	65							
应付债券	66							
长期应付款	67							
专项应付款	68							
预计负债	69							
递延所得税负债	70							
其他非流动负债	71							
非流动负债合计	72		-	-				
负债合计	73		6173578.81	640666.95	4,193,441.76	433,958.51	5,700,790.44	450,493.49
所有者权益（或股东 权益）：	74							
实收资本（或股 本）	75	五、 17	35,900,000.00	35,900,000.00	35,900,000.00	35,900,000.00	35,900,000.00	35,900,000.00
资本公积	76	五、 18	7,283,277.18	7,283,277.18	7,283,277.18	7,283,277.18	7,283,277.18	7,283,277.18

减：库存股	77							
盈余公积	78							
一般风险准备	79							
未分配利润	80	五、 19	-1969118.99	-975939.6	-796,244.36	-20,989.56	-123,705.41	13,118.10
外币报表折算差额	81							
归属于母公司所有者权益合计	82							
少数股东权益	83							
所有者权益合计	81		41214158.19	42207337.58	42,387,032.82	43,162,287.62	43,059,571.77	43,196,395.28
负债和所有者权益总计	82		47387737	42848004.53	46,580,474.58	43,596,246.13	48,760,362.21	43,646,888.77

法定代表人:赵文杰

财务主管:冯超

会计主管: 冯超

利 润 表

编制单位:河北旺四方种业股份有限公司

项目	行次	附注编号	2015 年 6 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
一、营业总收入	1	五、20	676411.5	676411.5	11,357,250.52	10,002,336.24	15,996,244.43	12,887,715.25
减：营业成本	2	五、20	557099.79	557099.79	9,976,226.54	8,904,145.96	13,103,765.84	10,911,315.75
营业税金及附加	3							
销售费用	4	五、21	9101	7677	240,211.20	157,637.20	169,851.30	107,677.60
管理费用	5	五、22	1427097.41	1143140.33	3,099,247.37	2,373,210.38	3,630,653.24	3,048,905.14
财务费用	6	五、23	389.59	349.65	116,927.34	1,442.51	464,882.06	-1,396.60
资产减值损失	7	五、24	-	-	56,355.00	52,647.50	16,710.00	16,710.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8							

投资收益（损失以“-”号填列）	9				144,000.00	144,000.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10							
汇兑收益（损失以“-”号填列）	11							
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	12		-1317276.29	-1031855.27	-1,987,716.93	-1,342,747.31	-1,389,618.01	-1,195,496.64
加：营业外收入	13	五、25	87933.5	87933.5	1,341,239.48	1,300,303.76	1,768,659.07	1,675,403.25
减：营业外支出	14		19402.79	19402.79	-	-		
其中：非流动资产处置损失	15							
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16		-1248745.58	-963324.56	-646,477.45	-42,443.55	379,041.06	479,906.61
减：所得税费用	17	五、26	0	0	26,061.50	-8,335.89	159,122.64	122,693.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）*	18		-1248745.58	-963324.56	-672,538.95	-34,107.66	219,918.42	357,213.28
归属于母公司所有者的净利润	19		-1248745.58	-963324.56	-672,538.95	-34,107.66	219,918.42	357,213.28
少数股东损益	20							
被合并方在合并期初至合并日实现的净利润	21							
五、每股收益：	22							
（一）基本每股收益	23		-0.035	-0.027	-0.019	-0.001	0.006	0.010
（二）稀释每股收益	24		-0.035	-0.027	-0.019	-0.001	0.006	0.010
六、其他综合收益	25							
七、综合收益	26		-1248745.58	-963324.56	-672,538.95	-34,107.66	219,918.42	357,213.28

法定代表人：赵文杰

财务主管：冯超

会计主管：冯超

现金流量表

会企 04 表

编制单位:河北旺四方种业股份有限公司

单位:人民币元

项目	行次	附注编号	2015 年 6 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:	1							
销售商品、提供劳务收到的现金	2		1882547.23	1882547.23	5,704,195.13	2,743,400.13	17,742,596.40	14,522,403.50
收到的税费返还	3							
收到其他与经营活动有关的现金	4		-504788.43	-504788.43	7,837,951.30	2,937,997.88	12,070,395.98	2,075,856.20
经营活动现金流入小计	5		1377758.8	1377758.8	13,542,146.43	5,681,398.01	29,812,992.38	16,598,259.70
购买商品、接受劳务支付的现金	6		574508.56	485497.75	6,618,542.19	4,104,938.46	20,394,782.18	14,485,717.18
支付给职工以及为职工支付的现金	7		252753.36	239553.36	899,432.69	632,512.17	499,149.79	405,029.88
支付的各项税费	8		19282.66	19282.66	46,360.68	25,795.66	343,722.20	330,149.67
支付其他与经营活动有关的现金	9		-40854.78		3,862,006.12	2,706,946.40	25,991,709.25	5,543,544.79
经营活动现金流出小计	10		805689.8	744333.77	11,426,341.68	7,470,192.69	47,229,363.42	20,764,441.52
经营活动产生的现金流量净额	11	五、27	572069	633425.03	2,115,804.75	-1,788,794.68	-17,416,371.04	-4,166,181.82
二、投资活动产生的现金流量:	12							
收回投资收到的现金	13				144,000.00	144,000.00		
取得投资收益收到的现金	14							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16							
收到其他与投资活动有关的现金	17							

投资活动现金流入小计	18				144,000.00	144,000.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		-408548.47	-452978.67	118,061.31	118,061.31	591,620.00	591,620.00
投资支付的现金	20			-				10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21							
支付其他与投资活动有关的现金	22							
投资活动现金流出小计	23				118,061.31	118,061.31	591,620.00	10,591,620.00
投资活动产生的现金流量净额	24		-408548.47	-452978.67	25,938.69	25,938.69	-591,620.00	-10,591,620.00
三、筹资活动产生的现金流量：	25							
吸收投资收到的现金	26		-	-			14,940,400.00	14,940,400.00
取得借款收到的现金	27		-				5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	28							
筹资活动现金流入小计	29			-			19,940,400.00	14,940,400.00
偿还债务支付的现金	30				5,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31						468,666.65	
支付其他与筹资活动有关的现金	32				115,583.33			
筹资活动现金流出小计	33			-	5,115,583.33		468,666.65	-
筹资活动产生的现金流量净额	34			-	-5,115,583.33		19,471,733.35	14,940,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35						-	-
五、现金及现金等价物净增加额	36	五、 27	163520.53	180446.36	-2,973,839.89	-1,762,855.99	1,463,742.31	182,598.18
加：期初现金及现金等价物余额	37	五、 27	329999.45	5528.75	3,303,839.34	1,768,384.74	1,840,097.03	1,585,786.56
六、期末现金及现金等价物余额	38	五、 27	493519.98	185975.11	329,999.45	5,528.75	3,303,839.34	1,768,384.74

法定代表人:赵文杰

财务主管:冯超

会计主管：冯超

所有者权益变动表(合并)

会企：04 表
单位：人民币元

项目	2015 年 6 月							
	归属于母公司所有者权益							少数 股 东 权 益
	实收资本(或股 本)	资本公积	减：库 存股	专 项 储 备	盈 余 公 积	未分配利润	其 他	
一、上年年末余额	35,900,000.00	7,283,277.18				-796244.36		42,387,032.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	35,900,000.00	7,283,277.18				-796244.36		42,387,032.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1248745.58		-1248745.58
（一）净利润						-1248745.58		-1248745.58
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
上述（一）和（二）小计						-1248745.58		-1248745.58
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 专项储备提取和使用									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
(五) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
(六) 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									-
四、本年年末余额	35,900,000.00	7,283,277.18				-2044989.94			41138287.24

法定代表人:赵文杰

财务主管: 冯超

会计机构负责人: 冯超

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

会企：04 表

单位：人民币元

编制单位：河北旺四方种业股份有限公司

项目	2014 年 6 月					所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	35,900,000.00	7,283,277.18			-20989.56	43162287.62
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	35,900,000.00	7,283,277.18			-20989.56	43162287.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-963324.56	-963324.56
（一）净利润					-963324.56	-963324.56
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得						

税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					-963324.56	-963324.56
（三）所有者投入和减少资本						0
1. 所有者投入资本						0
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	35,900,000.00	7,283,277.18			-984314.12	42198963.06

法定代表人:赵文杰

财务主管: 冯超

会计机构负责人: 冯超

河北旺四方种业股份有限公司

财务报表附注

2015 年 6 月

单位：人民币元（除另有标注外）

公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：河北旺四方种业股份有限公司

住 所：石家庄市桥西区自强路 117 号中山体育馆四层

法定代表人：赵文杰

注册资本：人民币叁仟伍佰玖十万元整

实收资本：人民币叁仟伍佰玖十万元整

公司类型：股份有限公司（自然人控股）

注册号：130100000169902

成立日期：2007 年 6 月 14 日

经营范围：农作物种子的批发零售（有效期至 2014 年 10 月 26 日），小麦种子生产（有效期至 2014 年 7 月 28 日止）（法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其他部门审批的事项，待批准后，方可经营。）。

公司目前股权结构

序号	股东名称	出资情况	
		金额（万元）	占出资比例（%）
1	赵文杰	2,704.00	75.32
2	赵炯	796.00	22.17
3	博盛投资控股集团股份有限公 司	90.00	2.51
合 计		3,590.00	100.00

二、遵循企业会计准则的声明

本公司声明：公司按照附注之三“财务报表的编制基础”编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、公允、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

（一）本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下统称为“企业会计准则”）编制。

（二）根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、公司主要采用的会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年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年度。

(二) 记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

(三) 计量属性

本公司按照规定的会计计量属性进行计量，报告期内计量属性未发生变化。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

(四) 现金及现金等价物的确定

本公司以库存现金以及可以随时用于支付的存款作为现金；以持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

(五) 外币业务的核算方法及外币财务报表的折算方法

1、外币交易采用交易发生日的即期汇率将外币金额折合为记账本位币金额。期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；外币非货币性项目，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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、汇兑损益的处理方法：与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑损益，按照借款费用的处理原则处理；除上述情况外，发生的汇兑损益均计入当期财务费用。

(六) 金融工具的确认和计量

1、金融资产和金融负债的分类

按投资目的和经济实质对金融工具划分为以下五类：

(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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据：公司成为金融工具合同的一方时，应确认一项金融资产或金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实

际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

4、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

1) 应收款项

本公司对应收账款分为单项金额重大应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款、其他不重大的应收款项。

(1) 单项金额重大的应收账款及坏账准备的确认标准、计提方法

① 本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项；单项金额重大的应收款项的确认标准为：按各债务单位单独分析其偿还能力，有客观证据表明将无法按原有条件收回所有款项时，按估计收回款项低于账面价值的差额，确认坏账准备。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：本公司资产负债表日对单项金额重大的应收款项采用个别认定法单独测试风险并计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据

性质组合：对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征分为若干组合，根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收账款中实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

账龄组合：对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

② 按组合计提坏账准备的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备，具体比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	按账面金额 0%计提
1-2 年	按账面金额 5%计提
2-3 年	按账面金额 10%计提
3-4 年	按账面金额 20%计提
4-5 年	按账面金额 50%计提
5 年以上	按账面金额 100%计提

对于有确凿证据表明应收款项不能收回或收回的可能性极小的情况下，采用个别认定法计提专项坏账准备。本公司与控股子公司以及子公司之间发生的应收款项，在没有明显

证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。

③应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

（2）持有至到期投资

对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

持有至到期投资计提减值准备后，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，原确认的减值准备应当在不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本部分应当予以转回，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回计入当期损益；可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（七）存货核算方法

1、存货分类依据

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、委托加工材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）及发出商品等。

2、存货取得和发出计价方法

公司取得存货时按照实际发生的采购成本计价。库存商品在领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。存货的可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

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

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

4、存货的盘存制度：公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品在领用时按一次摊销法计价。

（八）固定资产计价和折旧方法

1、固定资产确认标准

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并且使用期限超过一个会计年度、单位价值较高的有形资产；在与其有关的经济利益很可能流入企业公司，且其成本能够可靠计量时确认。

2、固定资产计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

（1）购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价加上支付的运杂费、包装费、安装成本、专业人员服务费和交纳的有关税金等，作为入账价值。

（2）自行建造的固定资产，按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值。

（3）投资者投资转入的固定资产，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

（5）在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产账面价值，加上由于改建、扩建而使该资产达到预定可使用状态前发生的支出，同时减去改建、扩建过程中被拆除和替换固定资产部分的账面价值，作为入账价值。

（6）通过债务重组取得的固定资产，按照受让固定资产的公允价值确定初始投资成本。

（7）通过非货币性资产交换取得的固定资产，在同时满足换入的固定资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时，以公允价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值；如不能同时满足上述条件的取得的固定资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值。

3、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧按年限平均法计提。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率（5%）确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.50
电子设备	3	31.67
运输工具	4	23.75
其他	5	19.00

在考虑减值准备的情况下，已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

4、固定资产减值准备确认标准和计提方法

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，如果资产的可收回金额低于其账面价值，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。固定资产减值确定标准，应当按照本附注资产减值及资产减值估计中“资产减值”的相关规定处理。

（九）在建工程核算方法

1、本公司在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账。

2、在建工程结转为固定资产时点的确定

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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。但不调整已计提折旧。

3、在建工程减值

公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，如果资产的可收回金额低于其账面价值，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。在建工程减值确定标准，应当按照本附注资产减值及资产减值估计的相关规定处理。

（十）无形资产核算方法

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（3）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）通过债务重组取得的无形资产，按照受让无形资产的公允价值确定。

（5）通过非货币性资产交换取得的无形资产，在同时满足换入的无形资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时，以公允价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值；如不能同时满足上述条件的取得的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值。

（6）合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，以购买日的公允价值确定。

2、无形资产使用寿命的确定及摊销方法使用寿命的确定原则

使用寿命的确定：

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿

命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的摊销：使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3、无形资产减值准备确认标准和计提方法

(1) 本公司期末对使用寿命不确定的无形资产，逐项检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可回收金额低于其账面价值的，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(2) 对其他无形资产，在存在资产可能发生减值的情况下，按照单项对无形资产进行减值测试，按照单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备；在难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，按照资产组可收回金额低于账面价值的差额；提取无形资产减值准备。

(3) 本公司期末如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。无形资产减值准备，一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十一) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

1、公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2、存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。

公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

4、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

5、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十二）长期股权投资的核算

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；本公司持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资，即对合营企业投资；本公司持有的能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资，即对联营企业投资；本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

1、长期股权投资的初始投资成本的确定原则

（1）同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；合并方以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

非同一控制下的企业合并，本公司在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

2、长期股权投资的核算方法

（1）成本法

本公司对持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对能实施控制的被投资单位作为子公司，并将子公司纳

入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

成本法核算下投资收益的确认：采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，按照差额计入营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下投资收益的确认：本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、长期股权投资的后续计量

对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备。

公司在资产负债表日对长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该长期股权投资发生减值的，应当计提减值准备。减值准备的测算和提取依据见本制度资产减值及资产减值估计的相关规定。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

（十三）借款费用核算方法

1、借款费用资本化的确认原则

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款利息费用及辅助费用和占用公司一般借款的利息费用、折价或溢价的摊销、以及外币专门借款汇兑差额，在同时满足下述条件时，予以资本化，计入相关资产成本：

（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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

本公司为购建固定资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，在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者可销售状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

如果固定资产购建过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

（1）如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建重新开始。

（2）如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

（2）在借款费用资本化期间内，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，一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额＝累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率＝所占用一般借款加权平均利率＝所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数＝ \sum （所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

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

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

（十四）职工薪酬的核算方法

1、职工薪酬的范围

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，非货币性福利，因解除与职工的劳动关系给予的补偿，其他与获得职工提供的服务相关的支出。

2、职工薪酬的确认与计量

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

（1）由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入存货成本或劳务成本。

（2）由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。

（3）除上述之外的其他职工薪酬，确认为当期费用。

公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险住房公积金，在职工为公司提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算，并根据职工提供服务的受益对象计入相关成本、费用。

（十五）收入确认方法

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

2、提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十六) 所得税的会计核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算企业所得税。

递延所得税的确认依据：当资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异，以很可能取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产；对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。当资产、负债的账面价值与计税基础存在应纳税暂时性差异时，确认由应纳税暂时性差异所产生的递延所得税负债。

（十七）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

企业取得与资产相关的政府补助，不能直接确认为当期损益，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

（十八）合并范围的确定原则、合并财务报表编制的依据及方法

1. 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。有证据表明公司不能控制被投资单位的，不纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。

3. 报告期内因企业合并增加的子公司的合并财务报表编制

(1) 母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

4. 在报告期内处置子公司的合并财务报表编制

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

五、主要税项

税种	计税基础	税率（%）
增值税	以当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额为依据	17

企业所得税	应纳税所得额	25
-------	--------	----

根据《财政部、国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）第一条规定，批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。经石家庄市国税局桥西分局认定，本公司及其子公司生产销售种子、化肥，享受免征增值税政策。

六、合并财务报表的编制

本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
1	河北旺四方肥料有限责任公司	有限责任公司	元氏县东苏阳村	1,100.00	100.00	100%	1,100.00	投资设立

七、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
现 金	492441.87	327,799.25
银行存款	1078.11	2,200.20
合 计	493519.98	329,999.45

（二）应收账款

账 龄	2015 年 6 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	619945	8.99		6,302,935.00	84.12	
1-2 年	6008335	87.08	31655	918,900.00	12.26	45,945.00
2-3 年	271200	3.93	0	271,200.00	3.62	27,120.00
合 计	6899480	100.00	31655	7,493,035.00	100.00	73,065.00

（三）预付款项

账 龄	2015 年 6 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	907850	34.16		977,500.00	35.84	
1-2 年	1,750,000.00	65.84		1,750,000.00	64.16	

合 计	2657850	100.00		2,727,500.00	100.00	
-----	---------	--------	--	--------------	--------	--

(四) 其他应收

账 龄	2015 年 6 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2238303	89.38		10,680.39	3.86	
1-2 年	265,900.00	10.62		265,900.00	96.14	
合 计	2504203	100.00		276,580.39	100.00	

(五) 存货

1、存货分类：

项 目	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	2292800.02		1,818,699.48	
库存商品	4953098.97		4,852,870.37	
在产品	110409.26		497,847.00	
合计	7356308.25		7,169,416.85	

2、上述存货各期末余额中没有作为债务担保的存货。

3、各报告期末存货未发生需计提减值准备的情况。

(六) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
元氏信融村镇银行股份有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
合 计	1,200,000.00	1,200,000.00

2、截止 2015 年 6 月 30 日，本公司长期股权投资不存在减值情况，无需提取长期股权投资减值准备。

(七) 固定资产及累计折旧

1、固定资产分类列示如下：

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
固定资产原值：				
房屋及建筑物	9,611,900.00			9,611,900.00
机器设备	2,424,154.00			2,424,154.00
运输工具	966,011.31		99100	866,911.31

其他设备	210,494.00		210,494.00
固定资产原值合计	13,212,559.31		13113459.31
累计折旧:			
房屋及建筑物	913,719.45	252835.45	1166554.9
机器设备	510,684.38	69048.81	579733.19
运输工具	213,734.78	50904.47	264639.25
其他设备	55,856.27	25335	81191.27
累计折旧合计	1,693,994.88	398123.73	2092118.61
固定资产净额:			
房屋及建筑物	8,698,180.55		8445345.1
机器设备	1,913,469.62		1844420.81
运输工具	752,276.53		602272.06
其他设备	154,637.73		129302.73
合 计	11,518,564.43		11021340.7

2、截止 2015 年 6 月 30 日不存在抵押及担保固定资产。

3、截止 2015 年 6 月 30 日不存在闲置固定资产。

(八) 无形资产

1、无形资产分类列示如下:

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
无形资产原值:				
小麦品种权	450,000.00			450,000.00
玉米 963 品种权	800,000.00			800,000.00
玉米种 268 品种权	700,000.00			700,000.00
玉米杂交种母本改良技术	14,496,200.00			14,496,200.00
原值合计	16,446,200.00			16,446,200.00

(2) 截止 2015 年 6 月 30 日, 无形资产无资产减值情况。

(九) 短期借款

1、按借款类别划分

借款类别	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	0	0

合 计	0	0
-----	---	---

(十) 应付账款

1、应付账款按账龄列示如下

项 目	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	415000	53.58	427,401.00	99.57
1 至 2 年	357751	46.18		
2 至 3 年			1,853.40	0.43
3 年以上	1,853.40	0.24		
合 计	774604.4	100.00	1,853.40	100.00

2、截至 2015 年 6 月 30 日应付账款中均无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方款项。

(十一) 预收款项

1、预收款项按账龄列示如下：

项 目	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	446250.00	100.00	553,500.00	68.35
1 至 2 年			256,250.00	31.65
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	446250.00	100.00	809,750.00	100.00

2、报告期期末余额无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(十二) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示如下：

项 目	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4964069.15	100.00	2,685,236.92	91.48
1 至 2 年			250,000.00	8.52
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	4964069.15	100.00	2,935,236.92	100.00

2、报告期期末余额中欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项详见附注八、（二）。

(十三) 实收资本

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日	
	比例 (%)	金额 (万元)			比例 (%)	金额 (万元)
赵文杰	75.32	2,704.00			75.32	2,704.00
赵炯	22.67	814.00			22.67	814.00

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日	
	比例 (%)	金额 (万元)			比例 (%)	金额 (万元)
博盛投资控股集团股份有限公司	2.1	72.00			2.1	72.00
合 计	100.00	3590.00			100.00	3,590.00

(十四) 资本公积

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 6 月 30 日
资本溢价	7,283,277.18			7,283,277.18
其他资本公积				
合 计	7,283,277.18			7,283,277.18

(十五) 未分配利润

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
上年年末余额	-796244.36	-123,705.41
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-796244.36	-123,705.41
本期增加额	-1248745.58	-672,538.95
其中：本期净利润转入	-1248745.58	-672,538.95
其他增加		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数		
分红转增股本数		
改制转资本和资本公积数		
本期期末余额	-2044989.94	-796,244.36

(十六) 营业收入与营业成本

1、营业收入的组成

项 目	2015 年 6 月	2014 年度
主营业务收入	676,411.50	11,357,250.52
小 计	676,411.50	11,357,250.52

2、各年度营业收入、营业成本及毛利列示如下：

项 目	2015 年 6 月	2014 年度
-----	------------	---------

营业收入	676411.5	11,357,250.52
营业成本	557099.79	9,976,226.54
毛 利	119311.71	1,381,023.98

(十七) 资产减值损失

项目	2015 年 6 月	2014 年度
坏账损失	31655	56,355.00
合 计	31655	56,355.00

(十八) 营业外收入

注 1：根据《财政部、国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税

项 目	2015 年 6 月		2014 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
增值税补贴	87933.5	87933.5	1,341,239.48	1,341,239.48
合 计	87933.5	87933.5	1,341,239.48	1,341,239.48

[2001]113 号) 第一条规定, 批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。经石家庄市国税局桥西分局认定, 本公司生产销售种子以及子公司生产销售化肥, 享受免征增值税政策。

(十九) 将利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2015 年 6 月	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1248745.58	-672,538.95
加：资产减值准备		56,355.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	398123.73	782,208.51
无形资产摊销	639574.39	1,096,413.34
长期待摊费用摊销		66,866.12
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）	389.59	115,583.33
投资损失（收益以“－”号填列）		-144,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-13,161.88
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）	-186891.40	3,781,403.35

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1605827.61	-6,445,975.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1980137.05	3,492,651.32
其他	-944887.38	
经营活动产生的现金流量净额	-968117.21	2,115,804.75
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	493519.98	329,999.45
减：现金的期初余额	329999.45	3,303,839.34
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	163520.53	-2,973,839.89

八、关联方关系及其交易

关联方关系

关联关系类型	关联方名称
控股股东、实际控制人、董事长、总经理	赵文杰
公司股东	赵炯
公司股东	博盛投资控股集团股份有限公司
控股子公司	河北旺四方肥料有限责任公司

九、长期股权投资

项 目	2014 年 12 月 31 日	增加	减少	2015 年 6 月 30 日
股权投资	12,200,000.00			12,200,000.00
合 计	12,200,000.00			12,200,000.00

十、或有事项的说明

本公司各报告期内无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

本公司各报告期内无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止出具报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、重要资产转让及出售的说明

本公司各报告期内无重要资产转让及出售。

十四、企业合并、分立等重组事项说明

本公司各报告期内无企业合并、分立等重组事项。

十五、非货币性交易和债务重组事项

本公司各报告期内无非货币性交易和债务重组事项。

十六、财务报表的批准

本财务报表于 2015 年 8 月 31 日经公司董事会审议批准报出。

十七、其他重要事项

除上述事项外，无其他重要事项需要说明或披露。

第八章、备查文件

