

宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司
2015年度中期报告

股权代码：964006
股权简称：万家农业

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、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

3、2015 年度中期财务报告未经审计。

4、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）声明：保证中期报告中财务报告的真实、准确、完整。

5、本公司提醒投资者注意，凡本资料未涉及的有关内容，请投资者直接向本公司查询。

6、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 公司简介	4
第二章 主要会计数据及摘要	5
第三章 董事会工作报告	6
第四章 重要事项	8
第五章 公司股本变动及股东情况	9
第六章 董事、监事、高级管理人员及员工情况	10
第七章 财务报告	12
第八章 备查文件	66

第一章 公司简介

一、公司基本信息

公司法定中文名称	宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司
公司英文名称	Ningxia Helanshan Wanjia Agricultural science and technology Co,Ltd
公司法定代表人	杨振强
注册资本	2300 万
注册地址和办公地址	宁夏平罗县轻工业基地中心路西侧、山水大道南侧
公司网址	--
股权代码	964006
股权简称	万家农业

二、联系人及联系方式

董事会秘书	陈学春
联系地址	宁夏平罗县轻工业基地中心路西侧、山水大道南侧
电子信箱	liche_0102@163.com
电 话	15769520080
传 真	0952-6624166

三、信息披露及备置地点

公司中期报告信息披露网站	http://www.tjsoc.com
公司中期报告备置地点	本公司财务室

四、其他相关资料

公司聘请的正履行持续督导职责的保荐机构	名称：宁夏智鸿创业投资管理有限公司 办公地址：银川市兴庆区国贸中心C栋1509室
公司聘请会计师事务所	名称：宁夏天华会计师事务所有限公司 办公地址：：中国·宁夏·银川市金凤区北京中路信通综合楼

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	632445.00	804053.00
利润总额	-357647.5	-257710.96
归属于挂牌公司股东的净利润	-357647.5	-257710.96
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-357647.5	-257710.96
经营活动产生的现金流量净额	1972022.02	-16967002.2
每股收益	-0.01	-0.01
净资产收益率（%）	-1.23	-0.92
项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
总资产	28878972.65	29322532.36
股本（实收资本）	23000000.00	23000000.00
股东权益（或所有者权益）	28277185.85	29104036.36
每股净资产	1.23	1.26

第三章 董事会工作报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一)、报告期内公司经营情况

1、主营业务及主要产品

公司产品主要有鲜食葡萄、苜蓿干草、优质小麦、优质玉米和优质牛羊等。

2、公司经营情况

①报告期公司主营业务情况表

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
葡萄	632445.00	495225.26	741053.00	537504.03
合计	632445.00	495225.26	741053.00	537504.03

报告期公司主营业务收入和营业成本情况变动的说明

1. 营业收入情况变动的说明：

因我公司聘请农科院及自治区专家对葡萄基地种植技术进行改造调整，改造周期时间长，造成近期公司葡萄种植收入及产量下降。

2. 营业成本情况变动的说明

因产量的提升投入化肥、农药等原材料量较上年度有所增加。人工费用的增加。

②财务报表主要项目变动

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	变动原因
	金额	金额	
货币资金	1257834.86	14119.45	日常经营需要
应收账款	36737.00	1566640.00	收回货款
预付款项	230780.00	1006800.00	收到货物
其他应收款	183749.84	1453495.66	收回借款
存货	1993126.84	943881.74	生产货物
固定资产	12163190.46	12753328.14	资产折旧
无形资产	0	0	无变动
长期待摊费用	0	0	无变动

递延所得税资产	0	0	无变动
短期借款	0	0	无变动
应付账款	353108.00	66554.00	购原材料
预收账款	0	0	无变动
应付职工薪酬	0	0	无变动
应交税费	0	0	无变动
其他应付款	179871.38	151942.00	报销
实收资本(股本)	23000000.00	23000000.00	无变动
资本公积	56981883.62	5698188.62	无变动
盈余公积	0	0	无变动
未分配利润	-421002.77	364170.35	生产周期性

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	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	1972022.02	-16967002.20	日常经营需要
投资活动产生的现金流量净额	0	-1300000.00	固定资产购入到位
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	无变动
现金及现金等价物净增加额	1972022.02	-1826002.20	日常经营需要
年末现金及现金等价物余额	1985967.58	-17837785.17	日常经营需要

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

1、会计政策变更

无会计政策变更

2、会计估计变更

无会计估算变更

3、前期会计差错更正

无前期会计差错更正

三、董事会日常工作情况

会议名称	召开日期	会议议案审议、决议情况	披露媒体
2015 年第一次	2015-5-5	审议通过： 《公司 2014 年度董事会工作报告》 《2014 年度利润分配方案》 《关于聘请宁夏天华会计师事务所为本公司审计机构的议案》 《关于召开 2014 年度股东大会的议案》。	天交所网站

第四章 重要事项

一、报告期内公司重大诉讼仲裁事项

无

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

无

三、报告期内公司重大关联交易事项

无

四、报告期内公司对外担保情况

无

五、报告期内解聘、聘任会计师情况

无

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

无

七、报告期内公司承诺事项履行情况

无

八、报告期内重大合同及履行情况事项

无

九、报告期内公司其他重大事项

无

第五章 公司股本变动及股东情况

一、报告期内公司的股本结构及变动情况

单位：股

股份性质	期初数量	本期增减（+/-）	期末数量
一、有限售条件的股份	2277000	0	2277000
其中：高管股份	2277000	0	2277000
其他个人	0	0	0
其他法人	0	0	0
二、无限售条件的股份	230000	0	230000
合计	23000000	0	23000000

二、公司股东情况

（一）股东总数情况

截止 2015 年 6 月 30 日，公司共有股东 4 个，其中法人股东 1 名，自然人股东 3 名。报告期内公司股东人数未发生变化。

（二）报告期末公司前十名股东持股情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数量	本期增减	期末持股数量	期末持股比例（%）	限售股份数	质押或冻结的股份数
1	杨振强	自然人	1184500	0	1184500	51.5	11730000	11730000
2	杨振国	自然人	8740000	0	8740000	38	8740000	8740000
3	赵东	自然人	2300000	0	2300000	10	2300000	360000
4	宁夏智鸿创业投资管理有限公司	法人	115000	0	115000	0.5	0	0

三、控股股东及实际控制人情况

（一）公司控股股东情况

（一）公司控股股东情况

杨振强，男，汉族，1969 年 12 月生，任宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司董事长兼总经理，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码：640221196912200013，其主要经历：

- ◆ 1990.6-1998.8 宁夏通用机械有限公司业务员；
- ◆ 1998.9-2007.6 宁夏石嘴山市平罗县从事个体农业开发；
- ◆ 2007 年 7 月至今 宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司董事长兼总经理。

杨振国，男，汉族，1968年4月生，任宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司董事，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码：640221196804271818，其主要经历：

- ◆ 1989.6-2002.8 平罗县文化馆职工；
- ◆ 2002.9-2007.7 宁夏三台水泵有限公司业务员；
- ◆ 2007年7月至今 宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司董事。

杨振国持有公司38.00%的股权，担任公司董事一职。杨振国与实际控制人杨振强系兄弟关系，根据杨振强与杨振国签署的《一致行动人协议》，杨振强和杨振国构成一致行动人。

赵东现担任公司董事兼副总经理一职，持有公司10%的股权。

赵东，男，汉族，1971年5月，任宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司董事兼副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码：640221197105075433，其主要经历：

- ◆ 1998.6-2012.11 石嘴山汝箕沟沟口从事个体煤炭生意；
- ◆ 2012.12-2013.4 平罗县城关镇承包设施农业项目；
- ◆ 2013年4月至今 宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司董事兼副总经理。

（二）公司实际控制人情况

杨振强持有宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司51.00%的股权，自2010年9月18日以来杨振强一直持有公司51%以上的股权，并一直控制着万家农业公司的生产经营。因此，杨振强为公司的实际控制人，近三年多来未发生变化。

第六章 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	性别	年龄	任期起止日期	职务	期初股本 (万股)	本期增减 (万股)	期末股本 (万股)	是否在股东单位 或其他关联单位 领取薪酬
杨振强	男	45	2014年6月 -2017年6月	董事长兼 总经理	11730000	0	11730000	否
杨振国	男	46	2014年6月 -2017年6月	董事	8740000	0	8740000	否
赵东	男	43	2014年6月 -2017年6月	董事兼副 总经理	2300000	0	2300000	否
芦银平	女		2014年6月 -2017年6月	董事				否
陈学春	女	26	2014年6月 -2017年6月	董事、财务 总监兼董 事会秘书				否
刘秀芳	女	51	2014年6月 -2017年6月	监事会主 席				否
徐建平	男	50	2014年6月 -2017年6月	监事				否
任学仪	男	46	2014年6月 -2017年6月	职工监事				否

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无变动。

三、报告期内公司员工情况

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司共有员工 29 人，其中管理层 7 人，普通职工 22 人。在本公司管理层的员工都参加了社保，普通职工大部分缴纳了工伤保险，小部分员工由于流动性较大未参保。

第七章 财务报告

一、 财务报表（未经审计）

合并资产负债表（未经审计）

编制单位： 宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司

币种：人民币 单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1286437.25	14119.45	短期借款		
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
交易性金融资产			拆入资金		
应收票据			交易性金融负债		
应收账款	36737.00	1566640.00	应付票据		
预付款项	230780.00	1006800.00	应付账款	353108.00	66554.00
应收保费			预收款项		
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
应收利息			应付职工薪酬	68807.42	
应收股利			应交税费		
其他应收款	1883749.84	1453495.66	应付利息		
买入返售金融资产			应付股利		
存货	1993126.84	943881.74	其他应付款	208473.77	151942.00
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产			保险合同准备金		
流动资产合计	5430830.93	4984936.85	代理买卖证券款		
非流动资产：			代理承销证券款		
发放贷款及垫款			一年内到期的非流动负债		
可供出售金融资产			其他流动负债		
持有至到期投资			流动负债合计	630389.19	218496.00
长期应收款			非流动负债：		
长期股权投资			长期借款		
投资性房地产			应付债券		
固定资产	12163190.46	12753328.14	长期应付款		
在建工程			专项应付款		
工程物资			预计负债		
固定资产清理			递延所得税负债		
生产性生物资产	11313553.65	11584267.37	其他非流动负债		

油气资产			非流动负债合计		
无形资产			负债合计	630389.19	218496.00
开发支出			所有者权益（或 股东权益）：		
商誉			实收资本（或股 本）	23000000.00	23000000.00
长期待摊费用			资本公积	5698188.62	5698188.62
递延所得税资产			减：库存股		
其他非流动资产			专项储备		
非流动资产合计	23476744.11	24337595.51	盈余公积		41677.39
			一般风险准备		
			未分配利润	-421002.77	364170.35
			外币报表折算差 额		
			归属于母公司所 有者权益合计	28277185.85	29104036.36
			少数股东权益		
			所有者权益合计	28277185.85	29104036.36
资产总计	28907575.04	29322532.36	负债和所有者权 益总计	28907575.04	29322532.36

法定代表人： 杨振强 主管会计工作负责人： 陈学春 会计机构负责人： 陈学春

母公司资产负债表（未经审计）

编制单位： 宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司

币种：人民币 单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	项目	2015年6月30日	2014年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1257834.86	13945.56	短期借款		
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业 存放		
交易性金融资产			拆入资金		
应收票据			交易性金融负债		
应收账款	36737.00	1566640.00	应付票据		
预付款项	230780.00	903800.00	应付账款	353108.00	66554.00
应收保费			预收款项		
应收分保账款			卖出回购金融资 产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣 金		
应收利息			应付职工薪酬	68807.42	
应收股利			应交税费		

其他应收款	183749.84	463495.66	应付利息		
买入返售金融资产			应付股利		
存货	1993126.84	943881.74	其他应付款	179871.38	150842.00
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产			保险合同准备金		
流动资产合计	3702228.54	3894762.96	代理买卖证券款		
非流动资产：			代理承销证券款		
发放贷款及垫款			一年内到期的非流动负债		
可供出售金融资产			其他流动负债		
持有至到期投资			流动负债合计	601786.80	217396.00
长期应收款			非流动负债：		
长期股权投资	1700000.00	1100000.00	长期借款		
投资性房地产			应付债券		
固定资产	12163190.46	12753328.14	长期应付款		
在建工程			专项应付款		
工程物资			预计负债		
固定资产清理			递延所得税负债		
生产性生物资产	113135453.65	11584267.37	其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计		
无形资产			负债合计	601786.80	217396.00
开发支出			所有者权益（或股东权益）：		
商誉			实收资本（或股本）	23000000.00	23000000.00
长期待摊费用			资本公积	5698188.62	5698188.62
递延所得税资产			减：库存股		
其他非流动资产			专项储备		
非流动资产合计	25176744.11	25437595.51	盈余公积		41677.39
			一般风险准备		
			未分配利润	-421002.77	375096.46
			所有者权益合计	28277185.85	29114962.47
资产总计	28878972.65	29332.358.47	负债和所有者权益总计	28878972.65	29332358.47

法定代表人： 杨振强 主管会计工作负责人： 陈学春 会计机构负责人： 陈学春

合并利润表（未经审计）

编制单位： 宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司

币种：人民币 单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
一、营业总收入	632445.00	804053.00
其中：营业收入	632445.00	804053.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	495225.26	537504.03
其中：营业成本	495225.26	537504.03
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		
营业税金及附加		
销售费用	10576.00	
管理费用	584352.52	586243.05
财务费用	-60.41	145.69
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-457648.37	-319839.77
加：营业外收入	100000.00	40000.00
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-357648.37	-279839.77
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-357648.37	-279839.77
归属于母公司所有者的净利润		
少数股东损益		
六、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
七、其他综合收益		
八、综合收益总额		

归属于母公司所有者的综合收益总额		
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：杨振强 主管会计工作负责人：陈学春 会计机构负责人：陈学春

母公司利润表（未经审计）

编制单位：宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司

币种：人民币 单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
一、营业总收入	632445.00	804053.00
其中：营业收入	632445.00	804053.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	495225.26	537504.03
其中：营业成本	495225.26	537504.03
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		
营业税金及附加		
销售费用	10576.00	
管理费用	584352.52	564127.86
财务费用	-61.28	132.07
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-457647.5	-297710.96
加：营业外收入	100000.00	40000.00
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-357647.50	-257710.96
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-357647.50	-257710.96
六、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
七、其他综合收益		
八、综合收益总额		

法定代表人：杨振强 主管会计工作负责人：陈学春 会计机构负责人：陈学春

合并现金流量表（未经审计）

编制单位：宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司

币种：人民币 单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
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	2162348.00	1844053.00
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		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	-77747.26	-171425.65
经营活动现金流入小计	2084600.74	1672627.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-514936.00	1167165.00
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	323635.19	149459.64
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	344215.09	17323608.72
经营活动现金流出小计	152914.28	18640233.36
经营活动产生的现金流量净额	1931686.46	-16967606.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
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		
五、现金及现金等价物净增加额	1931686.46	-16967606.01
加：期初现金及现金等价物余额	13945.56	429217.03
六、期末现金及现金等价物余额	1917740.9	-16538388.98

法定代表人：杨振强 主管会计工作负责人：陈学春 会计机构负责人：陈学春

母公司现金流量表（未经审计）

编制单位：宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司

币种：人民币 单位：元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月
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	2162348.00	1844053.00
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		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	-77729.26	-170821.84

经营活动现金流入小计	2084618.74	1673231.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-514936.00	1167165.00
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	323635.19	149459.64
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	303897.53	17323608.72
经营活动现金流出小计	112596.72	18640233.36
经营活动产生的现金流量净额	1972022.02	-16967002.2
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
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		
五、现金及现金等价物净增加额	1972022.02	-18267002.2

加：期初现金及现金等价物余额	13945.56	429217.03
六、期末现金及现金等价物余额	1985967.58	-17837785.17

法定代表人： 杨振强 主管会计工作负责人： 陈学春 会计机构负责人： 陈学春

二、财务报表附注

（一）公司基本情况

（一）公司历史沿革

1、有限公司阶段

宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由甘肃景利来工贸有限公司、杨振国和杨振荣于 2007 年 6 月 1 日共同出资组建。组建时注册资本人民币 500.00 万元，分两期到位，其中 300.00 万元为货币出资，200.00 万元为实物出资。第一期各股东出资情况：甘肃景利来工贸有限公司出资人民币 300.00 万元，占注册资本的 60.00%，出资方式为货币。上述出资已于 2007 年 5 月 30 日经宁夏昊源联合会计师事务所出具的宁昊源验字[2007] 第 006 号《验资报告》验证。第二期各股东出资情况：甘肃景利来工贸有限公司出资人民币 50.00 万元，占注册资本的 10.00%，出资方式为实物出资；杨振国出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 20.00%，出资方式为实物出资；杨振荣出资人民币 50.00 万元，占注册资本的 10.00%，出资方式为实物出资。上述出资已于 2010 年 7 月 10 日经宁夏正泰会计师事务所出具的宁正泰会所验字（2010）第 054 号《验资报告》验证。2010 年 9 月 26 日，平罗县工商行政管理局核准了本次实收资本变更登记申请。

2010 年 9 月 18 日，经公司股东会决议，同意公司股东甘肃景利来工贸有限公司将其持有的 350.00 万元股权转让给新股东杨振强，股东杨振荣将其持有的 50.00 万元股权转让给股东杨振国；本次股权转让完成后，公司的注册资本仍为人民币 500.00 万元。各股东出资情况：杨振强出资人民币 350.00 万元，占注册资本的 70.00%；杨振国出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 30.00%。2010 年 9 月 26 日，平罗县工商行政管理局核准了本公司的股权变更登记申请。

2014 年 4 月 28 日，经公司股东会决议，同意公司新增注册资本人民币 1,777.00 万元，同意赵东成为公司新股东，新增注册资本由各股东以货币认缴，其中：杨振强认缴人民币 823.00 万元，杨振国认缴人民币 724.00 万元，赵东认缴人民币 230.00 万元，本次增资完成后，公司的注册资本为人民币 2,277.00 万元。各股东出资情况：杨振强出资人民币 1,173.00 万元，占注册资本的 51.52%；杨振国出资 874.00 万元，占注册资本的 38.38%；赵东出资 230.00 万元，占注册资本的 10.10%。2014 年 4 月 30 日，平罗县工商行政管理局核准了注册资本变更登记申请。

本公司企业法人营业执照号码：640221200009271，住所：宁夏回族自治区平罗县崇岗镇长青村，法定代表人：赵东。

2、股份公司阶段

2014 年 4 月 15 日，经公司股东会决议，同意将有限公司整体变更为股份有限公司。根据发起人协议及公司章程，有限公司整体变更为宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司，注

册资本为人民币 2,277.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2014 年 4 月 30 日止的净资产折股投入。经陕西广合会计师事务所有限公司审计截至 2014 年 4 月 30 日所有者权益（净资产）为人民币 28,330,188.62 元，按 1.24418922354: 1 的比例折合股份总额 2,277.00 万股，每股面值 1.00 元，共计股本人民币 2,277.00 万元，由原股东按原比例分别持有。净资产折合股本后的余额转为资本公积。2014 年 5 月 15 日，石嘴山市工商行政管理局核准了本公司股份改制登记申请。

股份公司企业法人营业执照号码：640221200009271，住所：宁夏平罗县轻工业基地中心路西侧、山水大道南侧，法定代表人：杨振强。

2014 年 6 月 10 日，经公司股东会决议，同意吸收宁夏智鸿创业投资管理有限公司为公司新股东；同意公司以向特定投资人非公开发行股票方式新增注册资本人民币 23.00 万元，新增注册资本由新股东宁夏智鸿创业投资管理有限公司以货币形式认缴。本次增资完成后，公司的注册资本为人民币 2,300.00 万元。各股东出资情况：杨振强出资人民币 1,173.00 万元，占注册资本的 51.00%；杨振国出资 874.00 万元，占注册资本的 38.00%；赵东出资 230.00 万元，占注册资本的 10.00%；宁夏智鸿创业投资管理有限公司出资 23.00 万元，占注册资本的 1.00%。2014 年 6 月 11 日，石嘴山市工商行政管理局核准了注册资本变更登记申请。

3、子公司

①根据 2014 年 5 月 11 日股权转让协议，杨振强将其持有的宁夏贺兰山美家农产品物流有限公司 40.00 万元股权转让给宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司；吴彦将其持有的宁夏贺兰山美家农产品物流有限公司 30.00 万元股权转让给宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司；赵东将其持有的宁夏贺兰山美家农产品物流有限公司 30.00 万元股权转让给宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司。

宁夏贺兰山美家农产品物流有限公司成立于 2013 年 12 月 2 日，企业类型为一人有限责任公司（私营法人独资）。公司基本信息如下：

注册号：640221200021147

注册资本：100.00 万元

法定代表人：杨振强

营业期限：2013 年 12 月 2 日至 2023 年 11 月 10 日

住所：平罗县城关镇沿河村

经营范围：粮食作物、经济作物、蔬菜、园艺作物加工销售；水果种植与销售；畜禽、水产品加工销售；酒类、饮料销售；农业科技服务、电子商务服务。

②根据 2014 年 5 月 11 日股权转让协议，杨振国将其持有的石嘴山市牧歌苜蓿机械化收割有限公司 9.00 万元股权转让给宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司；徐玉瑾将其持有的石嘴山市牧歌苜蓿机械化收割有限公司 1.00 万元股权转让给宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司。

石嘴山市牧歌苜蓿机械化收割有限公司成立于 2013 年 7 月 30 日，企业类型为一人有限责任公司（私营法人独资）。公司基本信息如下：

注册号：640203200001946

注册资本：10.00 万元

法定代表人：杨振国

营业期限：2014 年 6 月 4 日至 2017 年 7 月 14 日

住所：宁夏省石嘴山市大武口区隆湖开发区（隆湖六站）科工贸小区 28 号

经营范围：苜蓿收割服务

(二) 行业性质

本公司属农业企业。

(三) 经营范围

许可经营项目：谷物、油料、饲草的种植；林业育种育苗，造林；生态旅游服务；牛肉、羊肉、鱼、禽、农副产品的销售；水果、蔬菜的种植和销售。

(四) 主要产品、劳务

苜蓿、葡萄、玉米、小麦。

(五) 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东会，实行执行董事领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立了生产管理部、销售部、行政部和财务部 4 大职能部门。

（二）公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 06 月 30 日。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

本公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费

用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

(1) 购买日的确定方法

本公司结合合并合同或协议的约定及其他有关的影响因素，按照实质重于形式的原则对购买日进行判断。同时满足了以下条件时，一般认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司股东大会等内部权力机构通过。
- 2) 按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准。
- 3) 本公司与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。
- 4) 本公司已支付了购买价款的大部分(一般应超过 50%)，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

(2) 合并日会计处理及合并财务报表的编制方法

对于非同一控制下的企业合并，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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同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，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的

交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(3) 合并日相关交易公允价值的确定方法

1) 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

3) 应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期应收款项，按适当的利率折现后的现值确定公允价值。在确定应收款项的公允价值时，考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

4) 存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

5) 不存在活跃市场的金融工具，如权益性投资等采用估值技术确定其公允价值。

6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定公允价值；不存在活跃市场但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公

允价值。

7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款, 其中的短期负债一般按照应支付的金额确定其公允价值; 长期负债按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

8) 取得的被购买方的或有负债, 其公允价值在购买日能确可靠计量的, 确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担, 就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

9) 递延所得税资产和递延所得税负债, 取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值与其计税基础之间存在差额的, 按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债, 所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不予折现。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司以及业务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。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内, 本公司处置子公司以及业务, 则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价

与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；委托贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，

并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

- 1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。
- 2) 委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

（4）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（5）可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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，若该权益工具投资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一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资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，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。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p>	<p>本公司将金额为人民币 50.00 万元以上的应收款项视为重大应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不在包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p>
<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p>	<p>对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，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。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。</p>

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据	以应收账款逾期状况为依据确定, 本公司将单笔余额 50 万元以下, 账龄 3 年以上的应收账款和单笔余额 50 万元以下, 账龄 3 年以上的其他应收款确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。		
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法计提的比例 (%)	5%	其他应收款余额百分比法计提的比例 (%)	5%

(3)

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 1 年)	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00
计提坏账准备的说明	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 公司单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备	
其他计提法说明		

11、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、在产品、半成品、商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货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的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工

时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料采用五五摊销法。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / （五）企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位

之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋构筑物	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	10	5	9.50
其他设备	5-15	0	6.33-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、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。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

17、收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 公司既没有保留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; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

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:

(1) 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。

(2) 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。

18、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

成的暂时性差异。

20、经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

21、主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

22、前期会计差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（三）税项

1、主要税种及税率

增值税和企业所得税

2、税收优惠及批文

1、增值税

2009 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定：条例第十五条规定的部分免税项目的范围限定如下：第一款第（一）项所指农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业。从事种植、养殖等自产自销的全部免征增值税。2014 年 5 月 28 日，本公司已在宁夏回族自治区平罗县国家税务局备案，本公司销售自产农产品可免征增值税。

2、企业所得税

2008 年 1 月 1 日起施行《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第二十七条第（一）项规定：企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，其中企业从事下列项目的所得免征企业所得税：蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植；农作物新品种的选育；农产品初加工、农技推广等。2014 年 5 月 28 日，本公司已在宁夏回族自治区平罗县国家税务局备案，本公司从事农、林、牧、渔项目可免征企业所得税。

3、其他说明

（四）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（一）子公司情况

2014 年度纳入本公司合并范围企业 2 户。

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	宁夏贺兰山美家	1	平罗县	平罗县城关镇沿河	粮食作物、经济作

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
	农产品物流有限公司			村	物、蔬菜、园艺作物加工销售；水果种植与销售；畜禽、水产品加工销售；酒类、饮料销售；农业科技服务、电子商务服务
2	石嘴山市牧歌苜蓿机械化收割有限公司	1	石嘴山市	石嘴山市大武口区隆湖开发区（隆湖六站）科工贸小区 28 号	苜蓿收割

续：

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额（万元）	取得方式
1	宁夏贺兰山美家农产品物流有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	3
2	石嘴山市牧歌苜蓿机械化收割有限公司	10.00	100.00	100.00	10.00	3

企业类型：1、境内非金融子企业；2、境内金融子企业；3、境外子企业；4、事业单位；5、基建单位；

取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他。

（二）本期新纳入合并范围的主体

名称	纳入原因
宁夏贺兰山美家农产品物流有限公司	股权收购成为全资子公司
石嘴山市牧歌苜蓿机械化收割有限公司	股权收购成为全资子公司

（五）合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			32010.9			2613.55
货币选项						
银行存款：						
人民币			1254426.35			11505.9
货币选项						
其他货币资金：						
人民币						
货币选项						
合计			1286437.25			14119.45

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

币种：人民币 单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	26737.00		100.00		1566640.00		100.00	
其他不重大应收账款								
合计	26737.00	--	1000.00	--	1566640.00	--	100.00	--

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

币种：人民币 单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	26737.00	100.00		1566640.00	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	26737.00	1000.00		1566640.00	1000.00	

注：信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法的公司须填写本表，其他公司根据实际情况填写。如填写一年以内其中项，请将其中项合计填入“一年以内”。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额，重组前累计已计提的坏账准备金额。

(4) 说明本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

币种：人民币 单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
赵生福	非关联方	28000.00	1 年以内	76.21
闫学华	非关联方	8737	1 年以内	2.79
合计	--	36737.00	--	100.00

注：“单位名称”和“与本公司关系”公司根据实际需要填写。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

币种：人民币 单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	18833749.84	100.00			1453495.66	100.00		
其他不重大其他应收款								
合计	18833749.84	--		--	1453495.66	--		--

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

币种：人民币 单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	18833749.84	100.00		1453495.66	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	18833749.84	--		1453495.66	--	

注：信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法的公司必须填写下表，其他公司根据实际情况填写。如填写一年以内其中项，请将其中项合计填入“一年以内”。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回

或转回，或在本期收回或转回比例较大的，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额，重组前累计已计提的坏账准备。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

币种：人民币 单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
石艳君	控股股东关系密切的家庭成员	990000.00	1 年以内	61.19
平罗县华强果蔬园艺专业合作社	控股股东参股合作社	150000.00	1 年以内	9.27
杨振强	股东	245407.62	1 年以内	15.16
宁夏聚荣投资咨询管理有限公司	非关联方	200000.00	1 年以内	12.36
赵东	股东	32350.00	1 年以内	1.99
合计	--	1617757.62	--	99.97

注：“单位名称”和“与本公司关系”公司根据实际需要填写。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

币种：人民币 单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	230780.00	100.00	1006800.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	230780.00	--	1006800.00	--

5、存货

(1) 存货分类

币种：人民币 单位：元

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						
在产品						
库存商品	1993126.84		1993126.84	943881.74		943881.74
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	1993126.84		1993126.84	943881.74		943881.74

6、固定资产

(1) 固定资产情况

币种：人民币 单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	17048481.10			17048481.10
其中：房屋及建筑物	15239581.1			15239581.1
运输设备	539700.00			539700.00
其他设备	1269200.00			1269200.00
二、累计折旧合计:	4295152.96	590137.68		4885290.64
其中：房屋及建筑物	3587696.67	465416.55		4053113.22
运输设备	293982.25	22566.45		316548.7
其他设备	413474.04	102154.68		515628.72
三、固定资产账面净值合计	12753328.14			12163190.46
其中：房屋及建筑物	11651884.43			11186467.88
运输设备	245717.75			223151.3
其他设备	855725.96			753571.28
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	12753328.14			12163190.46
其中：房屋及建筑物	11651884.43			11186467.88
运输设备	245717.75			223151.3
其他设备	855725.96			753571.28

本期折旧额 590137.68。

本期由在建工程转入固定资产原价为 0。

7、生产性生物资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	13128640.94			13,128,640.94
其中：葡萄苗	13128640.94			13,128,640.94
二、累计折旧合计	1544373.57	270713.72		1815087.29
其中：葡萄苗	1544373.57	270713.72		1815087.29
三、减值准备金额合计				
其中：葡萄苗				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、账面价值合计	11584267.37	—	—	11313553.65
其中：葡萄苗	11584267.37	—	—	11313553.65

生产性生物资产的预计使用寿命为 20 年，采用平均年限法计提折旧，本期计提折旧额 270713.72 元。

8、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	353108.00	66554.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	353108.0	66554.00

9、应付职工薪酬

单位： 币种：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		58504.64		58504.64
二、职工福利费				
三、社会保险费		10302.78		10302.78
社会保险费分项				
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
合计		68807.42		68807.42

10、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	208473.77	151,842.00
1-2 年		100.00
2-3 年		
3 年以上		

项 目	期末余额	年初余额
合计	208473.77	151,942.00

11、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额 (万元)	所占比例 (%)			投资金额 (万元)	所占比例 (%)
杨振强	1173.00	51.00			1173.00	51.00
杨振国	874.00	38.00			874.00	38.00
赵东	230.00	10.00			230.00	10.00
宁夏智鸿创业投资管理有限公司	23.00	1.00			23.00	1.00
合计	2300.00	100.00			2300.00	100.00

12.资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5698188.62			5698188.62
合计	5698188.62			5698188.62

13、盈余公积

币种：人民币 单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	41677.39			41677.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	41677.39			41677.39

14、分配利润

币种：人民币 单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	364170.35	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后 年初未分配利润	364170.35	--

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-785173.12	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-421002.77	

15、营业收入、营业成本

（1）营业收入

币种：人民币 单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	632445.00	804053.00
其他业务收入		
营业成本	495225.26	586243.05

（2）主营业务（分行业）

☐适用 ☐不适用

币种：人民币 单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	632445.00	495225.26	804053.00	586243.05
合计	632445.00	495225.26	804053.00	586243.05

（3）主营业务（分产品）

☐适用 ☐不适用

币种：人民币 单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
葡萄	632445.00	495225.26	804053.00	586243.05
合计	632445.00	495225.26	804053.00	586243.05

（4）主营业务（分地区）

☐适用 ☐不适用

币种：人民币 单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计				

营业收入的说明

我公司属于农业企业，农业企业有季节性，每年 5-12 月为农产品收获销售季节。

16、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
挂牌费		400,000.00
工资	36370.78	173,885.86
咨询费	200000.00	150,000.00
差旅费	3731.00	41,316.00
房屋租赁费		33,236.70
招待费	2411.00	26,288.66
社保费	19964.22	25,029.19
车辆费用	870.00	20,141.00
办公费	23196.00	12,407.00
印花税	1160.00	11,500.00
维修费	2220.00	10,520.00
审计费	190000.00	7,000.00
律师服务费	100000.00	3,190.00
物料消耗	700.00	1,468.00
福利费	1019.52	1,300.97
通讯费	500.00	800.00
交通费	1230.00	239.00
广告宣传费		
中介服务费		
合计	584352.52	918,322.38

17、营业外收入

(1)

币种：人民币 单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	100000.00	40000.00

合计	100000.00	40000.00
----	-----------	----------

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
石嘴山市人民政府上市资金补助	100000.00		石嘴山市人民政府给予天交所上市资金补助
合计	100000.00		—

18、现金流量表项目注释

(1) 支付的其他与经营活动有关的现金

币种：人民币 单位：元

项目	金额
往来款	152914.28
合计	152914.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金

币种：人民币 单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

币种：人民币 单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

币种：人民币 单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

币种：人民币 单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

18、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

币种：人民币 单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-357647.5	410606.14
加：资产减值准备		20000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1029557.68	1837489.22
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-100000.00	
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-21.28	-110.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1215941.15	-937554.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2051161.04	-1704033.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	170399.11	-16261215.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1577507.9	-16634807.77
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	956348.5	14119.45
减：现金的期初余额	13945.56	429217.03
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	942402.94	-415097.58

(2 现金和现金等价物的构成

币种：人民币 单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1286437.25	14119.45
其中：库存现金	32010.9	2613.55
可随时用于支付的银行存款	1254426.35	11505.9
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1286437.25	1286437.25

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物
现金流量表补充资料的说明：

（七）关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 本公司的关联方

关联方名称	关联关系
杨振强	控股股东
杨振国	持股 38.00% 股东
赵东	持股 10.00% 股东
宁夏智鸿创业投资管理有限公司	持股 1.00% 股东
宁夏贺兰山美家农产品物流有限公司	子公司
石嘴山市牧歌苜蓿机械化收割有限公司	子公司
平罗县华强果蔬园艺专业合作社	控股股东参股合作社
陈学春、刘秀芳、任学仪、徐建平	董事、监事、高管人员

2. 子公司有关信息详见附注四、企业合并及合并财务报表

（二）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 为关联方提供担保

本期本公司无需要披露的关联方担保事项。

（八）、股份支付

无

（九）或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

（十）承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

（十一）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

（十二）其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、以公允价值计量的资产和负债

无

7、外币金融资产和外币金融负债

无

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、其他

无

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

币种：人民币 单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	26737.00		100.00		1566640.00		100.00	
其他不重大应收账款								
合计	26737.00	--	100.00	--	1566640.00	--	100.00	--

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

币种：人民币 单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	26737.00	100.00		1566640.00	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	26737.00	100.00		1566640.00	100.00	

注：信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法的公司须填写本表，其他公司根据实际情况填写。如填写一年以内其中项，请将其中项合计填入“一年以内”。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额，重组前累计已计提的坏账准备金额。

(4) 说明本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

币种：人民币 单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
赵生福	非关联方	28000.00	1 年以内	76.21
闫学华	非关联方	8737	1 年以内	2.79
合计	--	36737.00	--	100.00

注：“单位名称”和“与本公司关系”公司根据实际需要填写。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

币种：人民币 单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	183748.84	100.00			463495.66	100.00		
其他不重大其他应收款								
合计	183748.84	--		--	463495.66	--		--

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

币种：人民币 单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	183748.84	100.00		463495.66	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	183748.84	--		463495.66	--	

注：信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法的公司必须填写下表，其他公司根据实际情况填写。如填写一年以内其中项，请将其中项合计填入“一年以内”。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

（3）本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额，重组前累计已计提的坏账准备。

（实际需要填写。）

3、长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资		1700000.00		1700000.00
小计		1700000.00		1700000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计		1700000.00		1700000.00

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
合计	—	1700000.00		1700000.00	1700000.00
一、子企业	—				
宁夏贺兰山美家农产品物流有限公司	成本法	1000000.00		1000000.00	1000000.00
石嘴山市牧歌苜蓿机械化收割有限公司	成本法	100000.00		100000.00	100000.00
苏州塞上牧羊人家餐饮有限公司	成本法	600000.00		600000.00	600000.00

续：

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	—	—			
一、子企业					
宁夏贺兰山美家农产品物流有限公司	100.00	100.00			
石嘴山市牧歌苜蓿机械化收割有限公司	100.00	100.00			
苏州塞上牧羊人家餐饮有限公司	60.00	60.00			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

币种：人民币 单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	632445.00	804053.00
其他业务收入		
营业成本	495225.26	586243.05

(2) 主营业务（分行业）

☐适用 ☐不适用

币种：人民币 单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	632445.00	495225.26	804053.00	586243.05
合计	632445.00	495225.26	804053.00	586243.05

(3) 主营业务（分产品）

☐适用 ☐不适用

币种：人民币 单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
葡萄	632445.00	495225.26	804053.00	586243.05
合计	632445.00	495225.26	804053.00	586243.05

7、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-357647.5	410606.14
加：资产减值准备		20000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1029557.68	1837489.22
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-100000.00	
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-21.28	-110.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1215941.15	-937554.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2051161.04	-1704033.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	170399.11	-16261215.15
其他		

经营活动产生的现金流量净额	1577507.9	-16634807.77
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	956348.5	14119.45
减：现金的期初余额	13945.56	429217.03
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	942402.94	-415097.58

（十四）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况
☐ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则				
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况
☐ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则				
按境外会计准则调整的项目及金额：				

按境外会计准则				
---------	--	--	--	--

注：境内外会计准则下会计数据差异填列合并报表数据。

（3）境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润			

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

第八章 备查文件

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。

宁夏贺兰山万家农业科技股份有限公司

法定代表人：杨振强

2015 年 9 月 7 日