

证券代码：835802

证券简称：凯福瑞

主办券商：财通证券



凯 福 瑞

NEEQ : 835802

北京凯福瑞科技股份有限公司

Beijing Kafry Technology Co., Ltd.

半年度报告

2016

公司半年度大事记

1、2016年2月16日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。



2、2016年3月22日，公司举行挂牌敲钟仪式。

目 录

目 录	3
声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	18
第七节 财务报表	20
第八节 财务报表附注.....	30

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京凯福瑞科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	北京凯福瑞科技股份有限公司《2016 年半年报告》
	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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京凯福瑞科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Kafry Technology Co., Ltd (Kafry)
证券简称	凯福瑞
证券代码	835802
法定代表人	吴喆
注册地址	北京市海淀区上地三街 9 号 D 座 11 层 1112 室
办公地址	北京市海淀区上地三街 9 号 D 座 11 层 1112 室
主办券商	财通证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	霍玉刚
电话	010-62969216
传真	010-62969215
电子邮箱	huoyugang@kafryseed.com
公司网址	www.kafryseed.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地三街 9 号 D 座 11 层 1112 室; 邮政编码: 100085

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 2 月 16 日
行业（证监会规定的行业大类）	A01 农业
主要产品与服务项目	农作物向日葵种子的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	吴喆
实际控制人	吴喆
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,618,459.20	19,047,283.50	-33.75%
毛利率	31.18%	26.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-333,055.57	-436,417.90	-23.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-428,889.63	-353,260.07	-32.85%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-0.32%	-0.45%	-
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.41%	-0.35%	-
基本每股收益	-0.01	-0.01	-

二、偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	119,227,130.76	105,477,753.14	13.04%
负债总计	15,529,447.96	1,447,014.77	973.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,697,682.80	104,030,738.37	-0.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	3.47	-0.29%
资产负债率	13.03%	1.37%	-
流动比率	6.53	59.56	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	23,366,263.48	1,123,640.31	-
应收账款周转率	22.97	36.99	-
存货周转率	0.15	0.19	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	13.00%	-28.65%	-
营业收入增长率	-33.75%	664.85%	-
净利润增长率	-23.68%	-85.91%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司作为农作物种子和种子技术服务提供商,主要从事向日葵种子研发引进、生产加工、销售推广一体化经营。通过自主研发或者向国外企业引进获得新品种,以委托合作的方式在生产基地制种后,在宁夏德胜工业园区博达子公司加工、包装后通过各级代理商、经销商将种子销售给农民。公司具有农作物种子经营许可证和农业部颁发的农作物种子进出口许可证,并被北京市种子协会评为北京种业四星级信用企业。

公司经过多年发展,具有稳定的创新型育种团队,公司的向日葵的育种规模和水平都处于行业领先地位。公司建立了研发育种基地和试验基地。2015年12月,凯福瑞1号,凯福瑞2号两个品种通过审定。公司也通过和国外合作伙伴合作育种,引进新的品种到国内推广。

报告期内,公司产品依然是食葵、油葵和观赏葵,其中食葵及油葵的收入占总收入的90%以上。公司在国内向日葵主栽区域建立了完善的销售网络和延伸服务体系,销售网络覆盖了山西、陕西、河北、宁夏、内蒙古、甘肃、新疆及东北主栽区域,依托该网络平台,在向用户提供优质良种的同时,为用户提供专业的种植解决方案。

根据目前的市场形势和公司的种子储备情况,本年度种子生产较往年有较大幅度缩减。

报告期内,公司的商业模式并没有发生重大变化。

二、经营情况

2016年,国内种业,向日葵种业处在行业周期的低谷,种子生产严重过剩,供大于求。向日葵的种植面积因商品收购价偏低,加之葫芦等其他作物竞争而有所萎缩,种子已经连续多年供过于求,市场竞争异常激烈。

2016年之前因向日葵没有品种权保护,市场上品种数量巨大,市场上存在部分小公司,个人的无序生产,为了消化库存低价倾销。公司主打的LD5009已经推广较长时间,由品种的成熟期逐步进入衰退期,农民多年种植后也有求新求变的想法,这都造成了公司在2016年上半年的种子销售困难。在行业形势整体低迷和品种老化的情况下,报告期内,公司实现营业收入12,618,459.20元,较去年同期减少

了 643 万元, 同比下降 33.75%, 营业收入下降的主要原因系销售萎缩和农民购种延迟所致; 未来随着公司新品种的推广, 新老品种逐步换代, 公司业绩将会有所改善; 报告期内实现合并财务报表的净利润 -333,055.57 元, 较去年同期减少亏损 10.34 万元, 净亏损的减少主要原因是营业成本及土地租赁费降低所致; 截止报告期末, 公司资产总额 119,227,130.76, 较报告期初增加 13.04%, 资产总额的增加主要是公司收回上年应收账款及销售商品收取货款; 负债总额 15,529,447.96 元, 较报告期初增加 973.21%, 负债总额的增加主要是公司预收客户货款订金, 货物的主要风险及报酬暂未转移; 归属于母公司所有者的净资产为 103,697,682.80 元, 比报告期初下降 0.32%, 净资产的下降主要是因为报告期内未分配利润减少所致; 报告期内合并现金流量表经营活动产生的现金流量净额 23,366,263.48 元, 比去年同期增加 19.80%, 原因是报告期内较去年无大宗采购。投资活动产生的现金流量净额 15,593,132.85 元, 较去年同期下降 0.45%, 原因是报告期内无适当的理财产品故无去年交易频繁。

内部治理: 报告期内, 公司严格按照相关法律、法规和内部管理制度进行公司治理, 更加规范化和透明化。

财务状况: 虽然报告期内公司的业务出现了萎缩, 但公司前几个年度的经营非常稳健, 目前公司财务状况良好, 资金充盈, 能够满足公司未来发展的需求。

人员状况: 报告期内, 公司高级管理人员出现了变动, 但公司已经及时任命了接替者, 顺利交接, 相关业务健康延续, 未给公司经营带来不利影响。

育种研发: 报告期内, 公司育种研发工作有序稳定进行, 收集种植资源的收集, 组配新组合, 当前科研材料, 试验品种田间长势一切正常, 报告期内配制新组合 2,100 个, 公司筛选试验组合 60 个, 引进组合 50 个。

市场营销: 2016 年, 公司部分新品种在内蒙、甘肃、新疆开始进行销售推广, 目前根据农户反馈, 田间表现较好, 有望在未来几年逐渐增长, 成为公司的新的利润增长点。随着种植业结构不断调整, 油用向日葵需求增大, 油葵销量有所增加, 公司继续整合营销网络, 优化代理商、经销商配制, 在甘肃、内蒙的部分地区实施渠道扁平化, 直接对乡镇零售商供种, 对村经纪人供种。

生产制种: 报告期内, 公司根据目前实际经营状况分析, 对长期租赁的生产基地进行了依法解约, 针对库存种子情况, 停止对 LD5009、LD9091 等老品种进行制种, 只进行了部分油用向日葵的生产制种, 制种面积大幅缩减。

报告期内, 公司业务、产品或服务未发生重大变化, 未对公司经营情况产生重大不利影响。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为吴喆，持有公司66%的股份，为公司的控股股东。持股方面，自有限公司成立起至今，吴喆个人持有公司股权比例一直超过50%，其所持公司股权所享有的表决权能够对股东大会的决议产生重大影响，在股权上保持对公司的控制；任职方面，吴喆担任公司董事长，报告期内，又兼任公司总经理，其能够对公司董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重要影响。公司的实际控制人可能凭借其控股地位，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，从而给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的相关条款；“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度也对保护中小股东利益有相应安排；公司未来将考虑通过引入外部监事、独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

2、公司治理的风险

公司于2015年10月22日由北京凯福瑞农业科技发展有限公司整体变更设立为北京凯福瑞科技股份有限公司。变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构。但是，由于股份公司成立的时间较短，部分管理制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司管理层一方面加强对相关法律、法规、《业务规则》的学习，另一方面将积极引进具有专业水平的财务、法律和管理方面的人才。

3、产销不同期风险

种子生产具有周期性，当年销售的种子需要提前一年安排生产。公司根据市场情况和对次年销售数量的预测制定当年的生产计划，确定生产数量和制种面积，然后与代繁农户签定种子收购合同。基于这种提前一年的生产方式，如果公司对次年的销售预测过于乐观或保守，或者由于自然灾害等原因造成减产，公司次年的销售可能出现销售不畅或供不应求的情形。

公司根据这种行业状况，每年在销售季节和销售季节结束后，安排销售部门对品种表现和市场状况

做深入细致的调查, 为种子生产提供相对准确的市场预测。此外公司的种子库房是行业内高标准低温恒温库, 也能够有效保证种子的贮藏质量。

4、超范围推广的法律风险

公司油葵种子存在销往内蒙、新疆两地未经审定的情况, 公司可能会被上述区域的农业、林业行政主管部门责令停止经营、推广, 没收种子和违法所得, 并处一万元以上五万元以下罚款的风险。根据统计, 2013 年至 2015 年 6 月油葵超范围经营的总金额为 1,350 万元, 占其对应期间总销售收入比重不到 7%。公司已协调内蒙、新疆当地政府部门出具了相关证明, 证明公司在 2013 年至 2015 年 6 月未因违法违规经营行为而受到处罚。公司承诺在未完成审定前, 油葵将不再超范围推广, 合法合规经营。

公司自 2015 年 7 月开始已停止超范围销售情况, 公司控股股东、实际控制人承诺, 如公司因上述推广经营行为而遭受处罚, 其本人将承担公司由此遭受的全部经济损失。目前该承诺得到了有效遵守。报告期内, 新《种子法》正式开始实施, 向日葵不再作为主要农作物进行审定, 此项风险已经完全解除。

5、变更生产模式的情况

公司 2015 年生产模式由之前的自种改为委托合作生产制种。委托生产模式下, 由公司提供亲本, 合作方提供技术指导和质量监督的品种, 公司与合作方共同选定合格的制种人员, 生产人员和检测人员, 合作方对整个生产流程进行把控, 确保生产的种子质量合格。

公司拥有向日葵种子品种的亲本, 掌握制种核心, 生产模式的转变不会影响核心竞争力, 不会影响公司的正常持续经营, 也不会对公司持续经营造成重大影响。

6、自然灾害风险

气候条件和病虫害对农业生产的影响十分明显, 种子生产更易受到异常高(低)温、旱涝、巨风、冰雹等自然灾害的影响。若公司种子生产基地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害, 将直接影响公司种子的产量和质量, 进而影响公司经营稳定性。同时气候异常和病虫害的发生, 也会影响农户的大田生产, 改变和降低品种优势, 影响下年度种子的推广销售。

公司为了应对自然灾害对制种影响, 采取了多个地块分散制种, 多个播期播种的方式, 另外在自主制种的基础上辅助以委托代繁, 以应对由自然灾害, 气候变化的影响。同时, 公司在选育新品种方面, 充分考虑各生态区的灾害情况, 经过多年的试验, 使公司推广的品种能尽可能地抗、耐自然灾害的影响。通过多种售后服务渠道, 指导农户加强病虫害防治, 降低极端气候对大田产量和商品性的影响。

7、市场竞争风险

目前我国种子行业市场集中度低、投入少、缺乏科技创新能力,相对于欧美发达国家的种业,我国种业仍处于发展的初级阶段,真正具备“育、繁、推”一体化经营能力的公司较少,与国际种业巨头相比我国种业差距巨大。在全球化浪潮的经济形势下,不可避免地受到国外种业公司进入的严峻威胁和强大冲击。杂交向日葵种业同样面临国外种业公司不断渗透的威胁。同时,国内各种套包种子横行,低价冲击市场,蚕食市场份额,严重影响品牌种子的销售,未来如果公司不能在技术创新、品种研发、市场网络布局和加强技术服务等方面有所突破,将面临被国外先进种业公司不断挤压的市场竞争风险。

针对种子市场竞争激烈情况,公司一方面在技术创新、品种研发方面加快速度,结合我国农业的实际变化情况,陆续推出新品种,致力于高产、优质,广适新品种研究,特别是重点加强抗病尤其是抗列当的向日葵新品种及配套技术的研究。此外,公司在销售网络构建、营销策略等方面不断改革,创新营销模式,进一步对公司现有产品进行深度开发,提供不同的产品序列,并逐步开始改造营销渠道扁平化,利用电子商务拓展营销渠道,稳定提高市场份额。

8、新品种开发风险

我国农作物品种的生命周期一般分为区试审定期、示范推广期、增长期、成熟期和衰退期等五个阶段。随着农业科技进步以及国家有关农业扶持政策力度的进一步增强,我国农作物品种更新换代周期呈现出逐渐缩短的趋势。目前公司主导品种 LD5009 处于成熟后衰退期,这也是公司近两年营业收入持续下滑的主要原因,虽然公司已具备一定的品种开发梯度,同时也研发出凯福瑞 1 号、凯福瑞 2 号两个新产品,担新产品是否具备市场普遍接受的推广价值还有待进一步验证。如果公司不能持续推出市场普遍接受的优质、高产、高效新品种,公司将面临市场竞争能力削弱甚至被替代的风险。

公司将加大育种研发力度,扩大种质资源的收集,提高抗列当等新组合的组配数量,健全试验筛选网络并探索进行品种合作、购买等措施,这些措施都将加快公司新品种的选育进度,从而尽快推向市场,形成品种换代良性循环。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二、(一)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）收购、出售资产、对外投资事项

为提高公司的资金利用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展并确保公司经营需求的前提下，经公司 2015 年年度股东大会批准，公司利用闲置资金购买理财产品以获得额外资金收益。

用单笔不超过 2,000 万元，在授权期限内任一时点持有的未到期投资产品总额不超过人民币 5,000 万元的自有闲置资金购买低风险、流动性高的保本型理财产品。

本期尚未发生投资支出。

公司坚持规范运作、防范风险、谨慎投资、保本增值的原则，购买理财产品是在确保公司日常运营和资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不会影响公司主营业务的正常开展。通过适度的理财投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（二）承诺事项的履行情况

持有公司 5% 以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员于 2015 年 9 月出具了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

公司在 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月期间，部分油葵品种出现超范围推广情况，公司承诺在未完成审定前，将不再超范围推广，合法合规经营。公司实际控制人承诺，将承担公司由此遭受的全部处罚和经济损失。2015 年 7 月开始，公司遵守品种的审定区域进行种子销售。

公司在 2014 年度因内蒙生产许可政策变化，未能如期办理生产许可证，存在无资质生产的情况，公司实际控制人做出承诺，若因上述事项受到违法处罚，将承担所有处罚费用和损失。本报告期内，公司的制种是和包头万顺达种业有限责任公司委托合作完成，符合相关法律法规的规定。

子公司博达获得环保报告批复后没有及时申请验收导致验收期已过，存在一定瑕疵。公司实际控制人承诺，子公司受到有关环保方面的处罚，将会承担一切处罚费用和损失。子公司已积极办理环评手续并于 2015 年 10 月 23 日取得贺环验(2015)16 号验收意见，并于 2015 年 11 月 6 日取得了贺兰县环境保护局颁发的贺环许(2015)字第 016 号排污许可证。

截止目前，上述承诺均得到了有效遵守，未发生违反上述承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中: 控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-	30,000,000	100.00%
	其中: 控股股东、实际控制人	19,800,000	66.00%	-	19,800,000	66.00%
	董事、监事、高管	8,400,000	28.00%	-	3,600,000	12.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数				5		

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴喆	19,800,000	0	19,800,000	66.00%	19,800,000	0
2	闫旭成	4,800,000	0	4,800,000	16.00%	4,800,000	0
3	贺云良	1,800,000	0	1,800,000	6.00%	1,800,000	0
4	李金昌	1,800,000	0	1,800,000	6.00%	1,800,000	0
5	胡伟鸣	1,800,000	0	1,800,000	6.00%	1,800,000	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	30,000,000	0

前十名股东间相互关系说明:

股东之间不存在任何关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

自有限公司成立起至今, 吴喆个人持有公司股权比例一直超过 50%, 其所持公司股权所享有的表决权能够对股东大会的决议产生重大影响, 在股权上保持对公司的控制。截至本报告期末, 吴喆先生持有公

司 1,980.00 万股股份，持股比例 66.00%，系公司控股股东报告期内公司的控股股东未发生变化。

吴喆，男，1964 年 2 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1987 年毕业于西北农林科技大学土壤农化系，学士学位，1997 年获得农艺师职称；1999 年毕业于比利时根特大学，土地资源管理专业，硕士学位，2004 年获得高级农艺师职称。1987 年 08 月至 1997 年 8 月在陕西省土壤肥料工作站工作；1999 年 12 月至 2005 年 2 月任陕西秦丰向日葵有限公司董事长；2005 年 3 月进入公司，现任公司董事长，任职期限自 2015 年 9 月 22 日至 2018 年 9 月 21 日。

（二）实际控制人情况

公司董事长兼总经理吴喆先生，能够对公司董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重要影响，系公司实际控制人。报告期内公司实际控制人未发生变化。

吴喆先生履历详见上文“（一）控股股东情况”。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴喆	董事长、总经理	男	52	硕士	2015.9.22-2018.9.21	是
贺云良	董事、副总经理、财务负责人	男	44	大专	2015.9.22-2018.9.21	是
赵亚静	董事	女	42	本科	2015.9.22-2018.9.21	是
霍玉刚	董事、董事会秘书	男	37	硕士	2015.9.22-2018.9.21	是
李金昌	监事会主席	男	51	本科	2015.9.22-2018.9.21	是
杨艳明	监事	男	35	本科	2015.9.22-2018.9.21	是
陶岩	监事	女	38	大专	2015.9.22-2018.9.21	是
张云扬	副总经理	男	43	本科	2015.9.22-2018.9.21	是
张鹏展	董事、销售总监	男	37	本科	2016.5.28-2018.9.21 2015.9.22-2018.9.21	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴喆	董事长、总经理	19,800,000	0	19,800,000	66.00%	_____
贺云良	董事、副总经理、财务负责人	1,800,000	0	1,800,000	6.00%	_____
赵亚静	董事	0	0	0	0.00%	_____
霍玉刚	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	_____
李金昌	监事会主席	1,800,000	0	1,800,000	6.00%	_____
杨艳明	监事	0	0	0	0.00%	_____
陶岩	监事	0	0	0	0.00%	_____
张云扬	副总经理	0	0	0	0.00%	_____

张鹏展	董事、销售总监	0	0	0	0.00%	_____
合计	-	23,400,000	0	23,400,000	78.00%	_____

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
吴喆	董事长	新任	董事长、总经理	新任
闫旭成	董事、总经理	离任	无	辞职
张景峰	科研总监	离任	无	辞职
张鹏展	销售总监	新任	董事、销售总监	补选

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	51	25

核心员工变动情况:

公司未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	45,591,657.58	6,632,261.25
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	67,085.20	998,857.50
预付款项	六、3	125,727.56	170,915.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	183,432.56	342,995.22
买入返售金融资产			
存货	六、5	55,447,841.11	63,033,499.44
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	六、6	35,448.14	15,000,000.00
流动资产合计		101,451,192.15	86,178,529.03
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
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			
投资性房地产			

固定资产	六、7	15,205,896.60	16,584,339.72
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	六、8	1,817,318.83	1,853,121.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	752,411.96	857,129.21
递延所得税资产	六、10	311.22	4,633.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,775,938.61	19,299,224.11
资产总计		119,227,130.76	105,477,753.14
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	368,462.97	459,474.97
预收款项	六、12	14,256,231.99	215,290.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	60,678.00	7,692.03
应交税费	六、14	842,777.98	760,759.56
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、15	1,297.02	3,797.52
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		15,529,447.96	1,447,014.77
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,529,447.96	1,447,014.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	69,770,021.11	69,770,021.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	751,661.01	751,661.01
一般风险准备			
未分配利润	六、19	3,176,000.68	3,509,056.25
归属于母公司所有者权益合计		103,697,682.80	104,030,738.37
少数股东权益			
所有者权益合计		103,697,682.80	104,030,738.37
负债和所有者权益总计		119,227,130.76	105,477,753.14

法定代表人：吴喆

主管会计工作负责人：贺云良

会计机构负责人：陶岩

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		45,019,893.84	6,206,686.58
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	十三、1	10,015,383.00	10,947,155.30
预付款项		133,073.00	30,202.82

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	120,000.00	294,995.22
存货		55,351,507.95	62,842,434.06
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		35,448.14	15,000,000.00
流动资产合计		110,675,305.93	95,321,473.98
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	十三、3	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,670,345.99	1,730,857.29
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		132,458.32	139,683.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		865,139.52	857,129.21
递延所得税资产		311.22	4,633.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,668,255.05	12,732,303.71
资产总计		123,343,560.98	108,053,777.69
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			91,012.00
预收款项		14,070,941.30	30,000.00
应付职工薪酬			4,677.73
应交税费		783,256.31	637,659.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,297.02	3,797.52
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		14,855,494.63	767,146.45
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,855,494.63	767,146.45
所有者权益:			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		69,770,021.11	69,770,021.11
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		871,804.52	751,661.01
未分配利润		7,846,240.72	6,764,949.12
所有者权益合计		108,488,066.35	107,286,631.24
负债和所有者权益合计		123,343,560.98	108,053,777.69

法定代表人: 吴喆

主管会计工作负责人: 贺云良

会计机构负责人: 陶岩

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		12,618,459.20	19,047,283.50
其中: 营业收入	六、20	12,618,459.20	19,047,283.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,912,391.45	19,964,708.91
其中: 营业成本	六、20	8,683,725.09	13,934,655.68
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	六、21	8,615.80	
销售费用	六、22	622,813.12	487,214.61
管理费用	六、23	3,669,320.28	5,588,798.30
财务费用	六、24	-43,265.14	-45,959.68
资产减值损失	六、25	-28,817.70	
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)	六、26	57,534.25	580,200.97
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)		-236,398.00	-337,224.44
加: 营业外收入	六、27	306,689.18	1,642.05
其中: 非流动资产处置利得		203,979.78	
减: 营业外支出	六、28	196,042.46	100,835.51
其中: 非流动资产处置损失	六、28	196,042.46	89,269.39
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-125,751.28	-436,417.90
减: 所得税费用	六、29	207,304.29	
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-333,055.57	-436,417.90
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-333,055.57	-436,417.90
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-333,055.57	-436,417.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-333,055.57	-436,417.90
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益:			
(一) 基本每股收益	十四、2	-0.01	-0.01
(二) 稀释每股收益	十四、2	-0.01	-0.01

法定代表人: 吴喆

主管会计工作负责人: 贺云良

会计机构负责人: 陶岩

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	12,618,459.20	16,937,993.50
减: 营业成本	十三、4	8,683,725.09	12,456,807.21
营业税金及附加		0.00	0.00
销售费用		443,163.12	452,144.51
管理费用		2,305,865.08	3,961,119.51
财务费用		-43,771.29	-43,958.98
资产减值损失		-28,817.70	0.00
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5	57,534.25	580,200.97
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)		1,315,829.15	692,082.22
加: 营业外收入		102,709.40	1,642.05
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		0.00	89,269.39
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,418,538.55	604,454.88
减: 所得税费用		217,103.44	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,201,435.11	604,454.88
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,201,435.11	604,454.88
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.04	0.02

(二) 稀释每股收益		0.04	0.02
法定代表人: 吴喆	主管会计工作负责人: 贺云良	会计机构负责人: 陶岩	

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,831,385.28	42,924,434.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	323,540.77	664,021.10
经营活动现金流入小计		28,154,926.05	43,588,455.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,039,140.69	34,982,118.88
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		2,055,769.31	3,288,003.75
支付的各项税费		156,411.35	2,472,959.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	1,537,341.22	1,721,732.71
经营活动现金流出小计		4,788,662.57	42,464,814.98
经营活动产生的现金流量净额		23,366,263.48	1,123,640.31
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	77,800,000.00
取得投资收益收到的现金		57,534.25	580,200.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		555,596.60	
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		15,613,130.85	78,380,200.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,998.00	540,124.78
投资支付的现金			49,500,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,998.00	50,040,124.78
投资活动产生的现金流量净额		15,593,132.85	28,340,076.19
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		38,959,396.33	29,463,716.50
加: 期初现金及现金等价物余额		6,632,261.25	3,307,000.64
六、期末现金及现金等价物余额		45,591,657.58	32,770,717.14

法定代表人: 吴喆

主管会计工作负责人: 贺云良

会计机构负责人: 陶岩

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,619,990.50	34,731,193.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		323,118.92	598,176.40
经营活动现金流入小计		27,943,109.42	35,329,369.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,386,681.16	31,197,611.51
支付给职工以及为职工支付的现金		1,116,060.56	1,799,755.28
支付的各项税费		102,631.81	2,368,923.22
支付其他与经营活动有关的现金		1,563,828.48	1,402,533.90
经营活动现金流出小计		4,169,202.01	36,768,823.91
经营活动产生的现金流量净额		23,773,907.41	-1,439,454.01
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	77,800,000.00
取得投资收益收到的现金		57,534.25	580,200.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,763.60	
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		15,059,297.85	78,380,200.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,998.00	
投资支付的现金			49,500,000.00
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		19,998.00	49,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		15,039,299.85	28,880,200.97
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
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			
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		38,813,207.26	27,440,746.96
加: 期初现金及现金等价物余额		6,206,686.58	3,175,017.06
六、期末现金及现金等价物余额		45,019,893.84	30,615,764.02

法定代表人: 吴喆

主管会计工作负责人: 贺云良

会计机构负责人: 陶岩

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

公司经营存在季节性特征。种子产品属于农作物，农作物种植通常在每年 3 至 5 月间，故种子销售集中在上半年进行，根据合同及行业特征，种子的质量除要进行实验室检验外，还需要通过种植到田间进行质量检验，而种子的纯度在每年 9 月至 11 月才能体现，因此纯度复检确认集中在下半年，因此销售收入的确认大部分是在下半年。

二、报表项目注释

北京凯福瑞科技股份有限公司 2016 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司简介

北京凯福瑞科技股份有限公司(以下简称本公司)成立于 2005 年 3 月 8 日，公司主要从事向日葵种子的种植加工及销售，公司的主要产品类别分为食葵、油葵以及观赏葵，其中油葵为公司主导产品，主要品种有 LD5009，LD9091 等。

经营范围：销售农作物种子，技术开发；货物进出口、代理进出口、技术进出口。

公司法定代表人：吴喆

注册资本、实收资本：3000 万元。

统一社会信用代码：9111010877259938Q。

公司地址：北京市海淀区上地三街 9 号 D 座 11 层 1112 室。

2、历史沿革

公司于 2005 年 3 月 8 日经北京市工商行政管理局批准，由吴喆、闫旭成出资设立，出资方式为货币。公司设立时名称为“北京凯福瑞农业科技发展有限公司”。公司法定代表人为吴喆，实际经营项目为种子。公司设立时的注册资本为 500 万元，截至 2005 年 3 月 8 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计 500 万元。

股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	出资比例(%)
吴喆	275.00	55.00
闫旭成	225.00	45.00
合计	500.00	100.00

2007 年 6 月 14 日经股东会决议同意，闫旭成将北京凯福瑞农业科技发展有限公司的货币 152.5 万出资转让给吴喆。变更后吴喆出资金额为 427.50 万元，出资比例为 85.50%，闫旭成出资金额为 72.50 万元，出资比例为 14.50%。

2009 年 2 月 10 日经股东会决议同意增加注册资本 500 万，增加后公司注册资本为 1,000.00 万元。其中吴喆以货币资金增资 427.50 万元，闫旭成以货币资金增资 72.5 万元。增加注册资本后吴喆出资金额为 855.00 万元，出资比例为 85.50%，闫旭成出资金额为 145.00 万元，出资比例为 14.50%。本次新增注册资本已经北京伯仲行会计师事务所有限公司审验，并出具京仲变验字【2009】0521Z-K 号验资报告。

2012 年 8 月 16 日经股东会决议同意增加注册资本 2,000.00 万元，增加后公司的注册资本为 3,000.00 万元，其中吴喆以货币资金增资 1,125.00 万元，闫旭成以货币资金增资 335.00 万元，胡伟鸣以货币资金增资 180.00 万元，李金昌以货币资金增资 180 万元，贺云良以货币资金增资 180.00 万元。

变更后的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	出资比例(%)
吴喆	1,980.00	66.00
闫旭成	480.00	16.00
李金昌	180.00	6.00
胡伟鸣	180.00	6.00
贺云良	180.00	6.00

股东	出资金额（万元）	出资比例(%)
合计	3,000.00	100.00

上述出资已经北京真诚会计师事务所有限公司审验，并出具京真诚验字（2012）A0378 号验资报告。

2015 年 9 月 22 日经股东会决议，公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2015 年 6 月 30 日经审计和评估后的有限公司净资产，按 2015 年 6 月 30 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本，公司名称由北京凯福瑞农业科技发展有限公司变更为北京凯福瑞科技股份有限公司。根据发起人协议和公司章程的规定，全体发起人均同意以瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“瑞华审字【2015】02230036 号”审计报告审定的净资产人民币 99,770,021.11 元，作为对公司的投资入股，变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币 30,000,000.00 元。其中人民币 30,000,000.00 折股，每股面值人民币 1 元，余额人民币 69,770,021.11 元作为“资本公积”。

本公司于 2016 年 1 月 19 日获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。批准文号：股转系统函[2016]325 号。并于 2016 年 2 月 16 日正式挂牌，简称“凯福瑞”代码：835802。

本财务报表经本公司董事会于 2016 年 8 月 1 日决议批准报出。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司 2016 年 6 月 30 日合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”），并参照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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、15 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、20 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司及子公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司及子公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的其他企业为被合并方。合并日, 是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收

益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10、“长期股权投资”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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购

买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应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。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、10、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、10（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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，不再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。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	应收款项账龄
组合 2：关联方、押金、备用金	款项性质

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：关联方、押金、备用金	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成

本。

9、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、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制, 是指本公司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。重大影响, 是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,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。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,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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: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,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: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,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支

出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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资本公积。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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营

企业及合营企业购入的资产构成业务的, 按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理, 全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时, 以长期股权投资的账面价值和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。此外, 如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务, 则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净利润的, 本公司在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。

对于本公司 2012 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时, 因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中, 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益; 母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的, 按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 处置后的剩余股权仍采用权益法核算的, 在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资, 处置后剩余股权仍采用成本法核算的, 其在取得对被投资单位的控制之前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, 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, 并按比例结转当期损益; 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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,

改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前, 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, 在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益按比例结转; 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算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, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 如果上述交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 先确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司, 且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起, 采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-25	5	3.80-4.75

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	4-10	3	9.70-24.25
机器设备	4-10	1	9.90-24.75
办公设备及其他	3-5	1	19.80-33.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态, 本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出, 如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、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差额计入当期损益。

本公司至少于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, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产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可靠地计量, 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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资

产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提

存计划进行会计处理, 除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时, 按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入: ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; ③收入的金额能够可靠地计量; ④相关的经济利益很可能流入企业; ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

(2) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入; 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 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。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。

(3) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

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。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本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,确认其他可抵扣暂时性差异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, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时, 本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化, 在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益; 其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日, 将租赁开始日租赁资产的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, 其差额作为未确认融资费用。此外, 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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(1) 会计政策变更

本公司无需要披露的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司无需要披露的会计估计变更事项。

(3) 重要前期差错更正

本公司无需要披露的重大前期差错更正事项。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出

判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者

资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时, 本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量, 同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内, 本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中, 有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异, 则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

(1) 北京凯福瑞科技股份有限公司主要税种及税率

税种	具体税率情况
企业所得税	①自繁种子销售所得: 免征企业所得税; ②外购种子销售所得: 高新技术企业, 减按15%计缴。
增值税	免征增值税

(2) 宁夏博达农业科技有限公司主要税种及税率

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

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。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。根据国家税务总局公告 2010 年第 17 号《关于制种行业增值税有关问题的公告》第二条，制种企业提供亲本种子委托农户繁育并从农户手中收回，再经烘干、脱粒、风筛等深加工后销售种子免征增值税。公司及子公司-宁夏博达农业科技有限公司生产、销售种子属销售自产农产品，享受免缴增值税优惠。

(2) 企业所得税

根据《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》国家税务总局公告 2011 年第 48 号公告以及《国家税务总局关于“公司+农户”经营模式企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2010 年第 2 号）规定：企业对农作物进行品种和育种材料选育形成的成果，以及由这些成果形成的种子（苗）等繁殖材料的生产、初加工、销售一体化取得的所得免征企业所得税，本公司自繁种子销售取得的所得免征企业所得税。同时，2013 年 11 月 11 日，公司通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准成为高新技术企业，证书编号：GF201311000099，有效期：三年，本公司外购种子再销售业务所得额减按 15% 税率。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8,589.62	42,722.98
银行存款	45,583,067.96	6,589,538.27
合计	45,591,657.58	6,632,261.25

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	69,160.00	100.00	2,074.80		3 67,085.20
(1) 账龄组合	69,160.00	100.00	2,074.80		3 67,085.20

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(2) 保证金、押金、备用金性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	69,160.00	100.00	2,074.80	3	67,085.20

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,029,750.00	100.00	30,892.50	3.00	998,857.50
(1) 账龄组合	1,029,750.00	100.00	30,892.50	3.00	998,857.50
(2) 保证金、押金、备用金性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,029,750.00	100.00	30,892.50	3.00	998,857.50

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,160.00	2,074.80	3.00
合计	69,160.00	2,074.80	3.00

(续)

账龄	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,029,750.00	30,892.50	3.00
合计	1,029,750.00	30,892.50	3.00

(3) 应收账款坏账准备变动情况

本期计转回坏账准备金额 28,817.70 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市弘科农场	应收账款	13,000.00	1 年以内	18.80	390.00
洛阳金谷王种业有限公司	应收账款	1,760.00	1 年以内	2.54	52.80
福建省农业科学院	应收账款	2,200.00	1 年以内	3.18	66.00
上海源怡种苗有限公司	应收账款	2,200.00	1 年以内	3.18	66.00
藺取虎	应收账款	50,000.00	1 年以内	72.30	1500.00
合计		69,160.00		100	2074.80

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内	125,727.56	100.00
合计	125,727.56	100.00

(续)

账龄	年初余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内	47,202.82	27.62
1 至 2 年	113,712.80	66.53
2 至 3 年	10,000.00	5.85
合计	170,915.62	100.00

(2) 本公司期末预付账款余额 125,727.56 元, 其中 55,000.00 元为预付银川市供电局的电费, 70,727.56 元为预付北京金隅物业管理有限责任公司金隅嘉华分公司的物业费。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	183,432.56	100.00			183,432.56
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 关联方、押金、备用金	183,432.56	100.00			183,432.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	183,432.56	100.00			183,432.56

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	342,995.22	100.00			342,995.22
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 关联方、押金、备用金	342,995.22	100.00			342,995.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	342,995.22	100.00			342,995.22

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款		
押金、备用金、关联往来	183,432.56	342,995.22
合计	183,432.56	342,995.22

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	54.52	
白静	备用金	30,000.00	1 年以内	16.35	
薛萍	备用金	20,000.00	1 年以内	10.90	
宁夏凯添天然气有限公司	保证金	15,000.00	5 年以上	8.18	
饶树	备用金	2,000.00	1 年以内	1.09	
合计		167,000.00		91.04	

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,614,527.62		34,614,527.62
产成品	4,658,255.16		4,658,255.16
发出商品	16,175,058.33		16,175,058.33
合计	55,447,841.11		55,447,841.11

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,688,015.71		50,688,015.71
在产品			
产成品	12,345,483.73		12,345,483.73
合计	63,033,499.44		63,033,499.44

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
短期银行理财产品		15,000,000.00
待抵扣进项税	35,448.14	
合计	35,448.14	15,000,000.00

7、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	17,181,585.14	5,148,113.00	4,398,821.78	1,239,731.00	27,968,250.92
2、本期增加金额				19,998.00	19,998.00
(1) 购置				19,998.00	19,998.00
3、本期减少金额			1,868,700.78		1,868,700.78
4、期末余额	17,181,585.14	5,148,113.00	2,530,121.00	1,259,729.00	26,119,548.14
二、累计折旧					
1、年初余额	4,551,232.40	2,417,185.88	3,333,847.81	1,081,645.11	11,383,911.20
2、本期增加金额	411,623.40	221,331.36	196,889.95	20,937.13	850,781.84
(1) 计提	411,623.40	221,331.36	196,889.95	20,937.13	850,781.84
3、本期减少金额			1,321,041.50		1,321,041.50
4、期末余额	4,962,855.80	2,638,517.24	2,209,696.26	1,102,582.24	10,913,651.54
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	12,218,729.34	2,509,595.76	320,424.74	157,146.76	15,205,896.60
2、年初账面价值	12,630,352.74	2,730,927.12	1,064,973.97	158,085.89	16,584,339.72

8、无形资产

项目	土地使用权	用友财务软件	生产系统	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,648,000.00	159,500.00	241,950.00	2,049,450.00
2、本期增加金额				
购置				
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,648,000.00	159,500.00	241,950.00	2,049,450.00
二、累计摊销				
1、年初余额	131,840.00	19,816.67	44,672.03	196,328.70
2、本期增加金额	16,480.00	7,225.01	12,097.46	35,802.47
计提	16,480.00	7,225.01	12,097.46	35,802.47
3、本期减少金额				
4、期末余额	148,320.00	27,041.68	56,769.49	232,131.17
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,499,680.00	132,458.32	185,180.51	1,817,318.83
2、年初账面价值	1,516,160.00	139,683.33	197,277.97	1,853,121.30

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末数
租赁土地自建房屋及其装修	94,752.19		2,694.38	92,057.82
土地租赁费	336,442.77		74,044.62	262,398.15
海南林旺基地办公室装修费	302,720.25		34,929.26	267,790.99
研发库改造	123,214.00		14,217.00	108,997.00
办公软件		21,168.00		21,168.00
合计	857,129.21	21,168.00	138,601.07	752,411.96

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额

	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	2,074.80	311.22	30,892.50	4,633.88
合计	2,074.80	311.22	30,892.50	4,633.88

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,455,417.05	2,121,572.24
合计	3,455,417.05	2,121,572.24

11、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)		91,012.00
1-2 年(含 2 年)		
2-3 年(含 3 年)		
3 年以上	368,462.97	368,462.97
合计	368,462.97	459,474.97

(2) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	年初余额
货款	368,462.97	459,474.97
劳务费		
合计	368,462.97	459,474.97

(3) 按应付对象归集前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额的比例 (%)	未结转原因
青岛海威机械有限公司	货款	309,928.00	3 年以上	84.11	尾款尚未结算
上海丽装化学涂地板有限公司	货款	28,213.14	3 年以上	7.66	尾款尚未结算
宁夏贺兰星河建筑安装有限公司	货款	15,200.00	3 年以上	4.13	尾款尚未结算

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额的比例 (%)	未结转原因
宁夏众森园林绿化工程有限公司	货款	13,400.00	3 年以上	3.64	尾款尚未结算
北斗机电设备经销部	货款	1,680.00	3 年以上	0.46	尾款尚未结算
合计	—	368,421.14		99.99	

12、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	14,075,041.30	215,290.69
1-2 年 (含 2 年)	181,190.69	
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合计	14,256,231.99	215,290.69

(2) 预收款项按性质列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	14,256,231.99	215,290.69
合计	14,256,231.99	215,290.69

(3) 预收款项前五名情况

截止 2015 年 12 月 31 日预收款项前五名客户情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收款项期末的比例 (%)	未结转原因
李志忠	货款	7,405,080.00	1 年以内	51.94	交易未完成
杨新东	货款	3,000,000.00	1 年以内	21.04	交易未完成
赵海亮	货款	950,000.00	1 年以内	6.66	交易未完成

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收款 项期末的 比例 (%)	未结转原因
缪云	货款	724,477.00	1 年以 内	5.08	交易未完成
李敏	货款	640,200.00	1 年以 内	4.49	交易未完成
合计	—	12,719,757.00	—	89.22	—

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,222.70	1,866,807.38	1,810,352.08	60,678.00
二、离职后福利-设定提存计划	3,469.33	111,555.90	115,025.23	
三、辞退福利		130,392.00	130,392.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,692.03	2,108,755.28	2,055,769.31	60,678.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,747,396.60	1,686,718.60	60,678.00
2、职工福利费		42,082.40	42,082.40	
3、社会保险费	1,208.40	63,771.50	64,979.90	
其中：医疗保险费	1,208.40	55,018.48	56,226.88	
工伤保险费		3,615.50	3,615.50	
生育保险费		5,137.52	5,137.52	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	3,014.30	13,556.88	16,571.18	
合计	4,222.70	1,866,807.38	1,810,352.08	60,678.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,394.80	105,362.70	108,757.5	
2、失业保险费	74.53	6,193.20	6,267.73	
合计	3,469.33	111,555.90	115,025.23	

14、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	773,457.16	622,977.19
个人所得税		15,862.17
房产税	32,637.57	32,637.57
土地使用税	24,928.50	24,928.50
印花税		210.00
增值税	10,686.14	58,312.84
城市维护建设税	534.31	2,915.64
教育费附加	320.58	1,749.39
地方教育费附加	213.72	1,166.26
合计	842,777.98	760,759.56

15、其他应付款**(1) 按账龄列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,297.02	3,797.52
合计	1,297.02	3,797.52

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代扣代缴社保	1,297.02	3,797.52
合计	1,297.02	3,797.52

(3) 本公司期末其他应付款余额 1,297.02 元为应付的代扣代缴社保款。

16、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)			期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	
股份总数	30,000,000.00				30,000,000.00

17、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	69,770,021.11			69,770,021.11
合计	69,770,021.11			69,770,021.11

18、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	751,661.01			751,661.01
合计	751,661.01			751,661.01

注 1: 根据公司法、章程的规定, 本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的, 可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后, 可提取任意盈余公积金。经批准, 任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,509,056.25	60,860,063.00
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	3,509,056.25	60,860,063.00
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-333,055.57	-436,417.90
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		
其他		
期末未分配利润	3,176,000.68	60,423,645.10

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本按照类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,618,459.20	8,683,725.09	19,047,283.50	13,934,655.68
其他业务收入				
合计	12,618,459.20	8,683,725.09	19,047,283.50	13,934,655.68

(2) 主营业务收入按照产品和服务的性质分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
食葵	1,335,104.70	752,247.96	10,773,497.00	7,429,642.38
油葵	10,592,758.00	7,543,501.10	7,553,409.00	6,089,503.54

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
观赏葵	690,596.50	387,976.03	720,377.50	415,509.76
合计	12,618,459.20	8,683,725.09	19,047,283.50	13,934,655.68

(3) 主营业务收入按销售地区分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内蒙	3,960,900.00	3,052,297.62	12,927,965.01	9,944,575.27
吉林		-	2,080.00	1,280.00
新疆	3,946,070.00	2,846,496.80	3,687,579.95	2,306,661.73
甘肃	943,273.10	321,052.11	650,040.01	405,102.50
宁夏	761,913.00	559,543.51	532,100.03	466,638.03
黑龙江	474,973.60	308,327.37	472,000.01	373,645.87
北京	334,955.00	167,882.59	325,451.50	173,803.71
其他	2,196,374.50	1,428,125.09	450,066.99	262,948.56
合计	12,618,459.20	8,683,725.09	19,047,283.50	13,934,655.68

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	是否关联方	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
新疆广丰达农业科技有限公司	否	3,136,070.00	24.85
李志忠	否	2,720,000.00	21.56
宁夏西夏种业有限公司	否	751,800.00	5.96
乌鲁木齐大地鑫葵农业科技有限公司	否	670,000.00	5.31
侯宝全	否	474,673.60	3.76
合计		7,752,543.60	61.44

21、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,307.90	
教育费附加	2,584.74	
地方教育费附加	1,723.16	
合计	8,615.80	

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	442,259.00	61,840.00
差旅费	64,103.27	274,394.66
广告宣传费	5,540.00	2,150.00
会议费		23,360.00
业务招待费	6,269.00	30,645.00
交通及车辆费用	11,858.26	59,001.75
运杂费	48,988.70	30,423.60
邮电通讯费	3,216.00	906.00
低值易耗品	1,120.00	2,507.00
其他	39,458.89	1,986.60
合计	622,813.12	487,214.61

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,421,079.05	1,289,211.27
折旧及摊销费用	601,590.79	1,224,043.40
租赁费	1,380.00	1,570,431.60
业务招待费	13,725.00	23,288.00
差旅费	116,136.00	13,448.00
聘请中介机构费	585,000.00	176,008.00
办公费	29,093.95	53,491.84
交通及车辆费	131,844.90	128,744.04
税金	152,694.86	146,666.13
会议费	-	
邮电通讯费	34,601.26	37,715.55
水电暖物业费	88,702.14	104,077.49
修理费	750.00	4,481.00
保险费	-	4,922.48
研发费用	443,834.33	575,504.50
低值易耗品	-	2,660.00
保安费	15,200.00	45,600.00
检疫费	400.00	3,745.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	33,288.00	184,760.00
合计	3,669,320.28	5,588,798.30

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	45,804.97	49,079.04
利息净支出		-49,079.04
手续费	1,969.83	2,579.36
其他	570.00	540.00
合计	-43,265.14	-45,959.68

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-28,817.70	
合计	-28,817.70	

26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	57,534.25	580,200.97
合计	57,534.25	580,200.97

27、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险公司赔款	102,709.40	102,709.40		
非流动资产处置收益	203,979.78	203,979.78		
其他			1,642.05	1,642.05
合计	306,689.18	306,689.18	1,642.05	1,642.05

28、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	196,042.46	196,042.46	89,269.39	89,269.39

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他			11,566.12	11,566.12
合计	196,042.46	196,042.46	100,835.51	100,835.51

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	202,981.63	
递延所得税费用	4,322.66	
合计	207,304.29	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-125,751.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,862.69
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	823.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	225,343.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	207,304.29

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	45,804.97	49,079.04
土地反包款		
其他往来款项	277,735.80	614,942.06
合计	323,540.77	664,021.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	72,107.56	315,454.60

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	585,000.00	176,008.00
研发费用	443,834.33	575,504.50
日常办公支出等	418,435.09	449,144.17
其他往来款项	2,531.68	205,621.44
保证金、备用金	15,432.56	
合计	1,537,341.22	1,721,732.71

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-333,055.57	-436,417.90
加: 资产减值准备	-28,817.70	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	850,781.84	1,129,398.08
无形资产摊销	35,802.47	27,100.41
长期待摊费用摊销	138,601.07	95,388.75
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)	-7,937.32	
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)	-57,534.25	-580,200.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,322.66	
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)	7,585,658.33	-6,045,715.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,131,456.90	13,996,768.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,046,985.05	-7,062,680.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,366,263.48	1,123,640.31
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	45,591,657.58	32,770,717.14
减: 现金的期初余额	6,632,261.25	3,307,000.64
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	38,959,396.33	29,463,716.50

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	45,591,657.58	6,632,261.25
其中: 库存现金	8,589.62	42,722.98
可随时用于支付的银行存款	45,583,067.96	6,589,538.27
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	45,591,657.58	6,632,261.25

七、合并范围的变更

本公司 2016 年 1-6 月合并范围未发生变化。

八、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	
宁夏博达农业科技有限公司	宁夏	银川德胜工业园区兴旺路	种子销售	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

信用风险

公司面临的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。公司通过制定和执行信用风险管理政策, 密切关注上述金融工具的信用风险敞口, 将信用风险控制在限定的范围内。

公司持有的货币资金主要存放于信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的农业银行, 通过限额存放和密切关控银行账户余额的变动等方式, 规避农业银行的信用风险。

公司已经形成完善的应收账款风险管理和内控体系, 通过严格审查客户信用,

严格执行应收账款催收程序,降低应收账款的信用风险。公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

截止 2016 年 6 月 30 日,公司应收账款余额 69,160.00 元,其中:一年以内的应收账款为 69,160.00 元,占比 100%。

公司的其他应收款主要为公司押金、保证金和往来款等项目。公司对押金、保证金和代垫款实行专项管理,确保款项收回的及时性。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是吴喆。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西凯福瑞园林有限公司	董事长吴喆实际控制的企业
吴喆	股东、董事、总经理
贺云良	股东、董事、副总经理、财务负责人
赵亚静	董事
霍玉刚	董事、董秘
李金昌	股东、监事会主席
陶岩	监事
杨艳明	监事
张云扬	副总经理
张鹏展	董事、销售总监

本期无关联方交易情况

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,017,457.80	100.00	2,074.80	3	10,015,383.00
组合 1: 账龄组合	69,160.00	0.69	2,074.80	3	67,085.20
组合 2: 关联方、押金、备用金	9,948,297.80	99.31			9,948,297.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,017,457.80	100.00	2,074.80	3	10,015,383.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,978,047.80	100.00	30,892.50	0.28	10,947,155.30
组合 1: 账龄组合	1,029,750.00	9.38	30,892.50	3.00	998,857.50
组合 2: 关联方、押金、备用金	9,948,297.80	90.62			9,948,297.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,978,047.80	100.00	30,892.50		10,947,155.30

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
					0

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,160.00	2,074.80	3.00
合计	69,160.00	2,074.80	3.00

(续)

账龄	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,029,750.00	30,892.50	3.00
合计	1,029,750.00	30,892.50	3.00

(2) 应收账款坏账准备变动情况

本期转回坏账准备金额 28,817.70 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,017,457.80 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,074.80 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	100.00			120,000.00
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 关联方、押金、备用金	120,000.00	100.00			120,000.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	0	0			0
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	120,000.0	100.0			120,000.0
	0	0			0

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	294,995.22	100.00			294,995.22
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 关联方、押金、备用金	294,995.22	100.00			294,995.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	294,995.22	100.00			294,995.22

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	本期发生额	上年发生额
外部往来款		
押金、备用金、关联往来	120,000.00	294,995.22
合计	120,000.00	294,995.22

(3) 按欠款方归集前二名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
京东电子商	押金		1 年以内	83.33	

务		100,000.00			
薛萍	备用金	20,000.00	1 年以内		16.67
合计		120,000.00			100.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁夏博达农业科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,618,459.20	8,683,725.09	16,937,993.50	12,456,807.21
其他业务收入				
合计	12,618,459.20	8,683,725.09	16,937,993.50	12,456,807.21

(2) 主营业务收入按照产品和服务的性质分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
食葵	1,335,104.70	752,247.96	11,134,897.00	7,795,918.49
油葵	10,592,758.00	7,543,501.10	5,082,719.00	4,245,378.96
观赏葵	690,596.50	387,976.03	720,377.50	415,509.76
合计	12,618,459.20	8,683,725.09	16,937,993.50	12,456,807.21

(3) 主营业务收入按销售地区分类

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

内蒙	3,960,900.00	3,052,297.62	10,919,765.00	8,482,520.13
吉林	-	-	2,080.00	1,280.00
新疆	3,946,070.00	2,846,496.80	2,845,680.00	1,590,107.74
甘肃	943,273.10	321,052.11		
宁夏	761,913.00	559,543.51	2,400,000.00	1,949,810.00
黑龙江	474,973.60	308,327.37	24,240.00	13,166.00
北京	334,955.00	167,882.59	325,451.50	173,803.71
其他	2,196,374.50	1,428,125.09	420,777.00	246,119.63
合计	12,618,459.20	8,683,725.09	16,937,993.50	12,456,807.21

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
新疆广丰达农业科技有限公司	3,136,070.00	24.85
李志忠	2,720,000.00	21.56
宁夏西夏种业有限公司	751,800.00	5.96
乌鲁木齐大地鑫葵农业科技有限公司	670,000.00	5.31
侯宝全	474,673.60	3.76
合计	7,752,543.60	61.44

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	57,534.25	580,200.97
合计	57,534.25	580,200.97

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	7,937.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续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		

项目	金额	说明
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年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	102,709.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	110,646.72	
所得税影响额	14,812.66	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	95,834.06	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、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	-0.32	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.41	-0.01	-0.01

3、重要科目变动说明，

- 1、货币资金：期末金额：45,591,657.58，年初金额：6,632,261.25，增幅587.42%。
系上半年预收销售定金且银行没有适合的理财产品。
- 2、应收账款：期末金额：67,085.20，

- 年初金额: 998,857.50, 降幅93.28%。系客户(李志忠)2015年货款本年收回。
- 3、其他应收款: 期末金额: 183,432.56, 年初金额: 342,995.22, 降幅46.52%。系科研部及个别员工备用金本年归还。
- 4、存货: 期末金额: 55,447,841.11, 年初金额: 63,033,499.44, 降幅12.03%。系上半年销售出库。
- 5、其他流动资产: 期末金额: 35,448.14, 上年金额: 15,000,000.00, 降幅99.76%。系上半年无理财投资产品。
- 6、固定资产: 期末金额: 15,205,896.60, 上年金额: 16,584,339.72, 降幅8.31%。系左旗生产基地撤离清理固定资产。
- 7、递延所得税资产: 期末金额: 311.22, 上年金额: 4,633.88, 降幅93.28%。系2015年客户李志忠的应收账款计提坏账准备确认的递延所得税资产, 因应收账款已收回即坏账冲回。
- 8、预收账款: 期末金额: 14,256,231.99, 上年金额: 215,290.69, 增幅6521.85%。系上半年收到销售定金款。
- 9、应付职工薪酬: 期末金额: 60,678.00, 上年金额: 7,692.03, 增幅688.84%。系本月计提下月发放。
- 10、其他应付款: 期末金额: 1,297.02, 上年金额: 3,797.52, 降幅65.85%。系社保本月计提下月支付。
- 11、营业收入: 本期数: 12,618,459.20, 上期数: 19,047,283.50, 降幅33.75%。系市场萎缩, 营业额下降。
- 12、营业成本: 本期数: 8,683,725.09, 上期数: 13,934,655.68, 降幅37.68%。系生产模式由“公司+农户”形式改为2015年自种。
- 13、营业税金及附加: 本期数: 8,615.80, 上期数: 0。系本年度博达主营收入为加工仓储, 缴纳增值税而计提的营业税金及附加。
- 14、管理费用: 本期数: 3,669,320.28, 上期数: 5,588,798.30, 降幅34.35%。系1、左旗基地撤离2016年无土地租赁费; 2、左旗基地撤离固定资产清理, 2016年折旧费降低。
- 15、资产减值损失: 本期数: -28,817.70, 上期数: 0。系上年计提的应收账款坏账准备, 本年已收回全部款项, 冲回资产减值损失。
- 16、营业外收入: 本期数: 306,689.18, 上期数: 1,642.05, 增幅18577.21%。系本年年左旗基地撤离固定资产清理。
- 17、营业外支出: 本期数: 196,042.46, 上期数: 89,269.39, 增幅94.42%。系本年年固定资产清理。

北京凯福瑞科技股份有限公司

2016 年 8 月 19 日