



山东银花朝阳农业发展股份有限公司

Shandong Yinhuazhaoyang Agriculture Development Co., Ltd

2013 年年度报告

(股份代码：430739)

2014 年 4 月

第一章 重要提示、目录和释义

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

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事出席了审议本次年报的董事会会议。

上海中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人赵玉玲、主管会计工作负责人赵宪林、会计机构负责人赵宪林声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目录

第一章 重要提示、目录和释义.....	2
第二章 公司基本情况	7
第三章 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四章 管理层讨论与分析.....	10
第五章 重要事项.....	19
第六章 股本变动及股东情况	21
第七章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第八章 公司治理及内部控制	28
第九章 财务报告.....	33
第十章 备查文件目录	68

释义

释义项		释义内容
公司、本公司	指	山东银花朝阳农业发展股份有限公司
主办券商	指	申银万国证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

重大风险提示

本公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对本公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

一、实际控制人不当控制的风险

本公司实际控制人为赵玉玲，赵玉玲持有本公司 40%的股份，且担任本公司董事长及总经理，在本公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若赵玉玲利用其对本公司的实际控制权，对本公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给本公司经营带来风险。

二、公司治理的风险

股份公司成立后，本公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，本公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

三、气候变化的风险

气候作为不可预测的突发事件，是影响农业生产的最大风险，自然灾害和极端气候现象的发生会给棉花种植业带来严重影响。连续旱情或阴雨天气可致棉花大幅减产，一方面导致籽棉收购价格的大幅上涨，另一方面导致产出的皮棉品质降低，如达不到中储棉收储要求或其他客户质量要求，本公司存在盈利水平下降的风险。气候不利变化所致风险是本公司所处行业的主要风险特征。

四、市场竞争加剧的风险

棉花初级加工行业是一个发展成熟且充分竞争的行业，虽然本公司具有一定的区域优势、技术优势和客户优势，但与同行业企业相比，本公司生产规模仍偏小，在籽棉收购和皮棉销售环节无定价权优势，并且市场也存在不断变化的情况，随着竞争的不断加剧，若本公司无法在规模、技术、市场等方面继续保持发展势头，本公司的业务将可能受到冲击，因此本公司面临市场竞争加剧的风险。

五、税收政策的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税

[2008]149 号)，本公司所从事的棉花初加工享受企业所得税优惠政策，企业所得税率为 0。若上述政策发生变化，本公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。

第二章 公司基本情况

一、基本情况

公司股份简称	银花股份	公司股份代码	430739
公司股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统	公司挂牌时间	2014年4月30日
公司的中文名称	山东银花朝阳农业发展股份有限公司		
公司的中文简称	银花股份		
公司的外文名称	Shandong Yinhuazhaoyang Agriculture Development Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写	Yinhua		
公司的法定代表人	赵玉玲		
公司注册地址	山东省济宁市金乡县兴隆乡史庙村		
公司注册地址的邮政编码	272200		
公司办公地址	山东省金乡县金乡街北段时代花园西门		
公司办公地址的邮政编码	272200		
公司网址	www.sdyhcy.net		
公司邮箱	zhangsf54183@126.com		
公司聘请的报告期内履行持续督导职责的主办券商名称	申银万国证券股份有限公司		
公司聘请的报告期内履行持续督导职责的主办券商办公地址	上海市常熟路239号		
公司聘请的会计师事务所名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)		
公司聘请的会计师事务所办公地址	中国浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室		
签字会计师姓名	胡琳波、李宁		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书或信息披露事务负责人
姓名	张善鲁
联系地址:	山东省金乡县金乡街北段时代花园西门
联系电话:	0537-8721498
传真:	0537-8721498
电子信箱:	zhangsf54183@126.com

三、信息披露及备置地点

登载年度报告的指定信息披露平台网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司董秘办

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构 代码
首次注册	2002 年 4 月 17 日	山东省济宁市 金乡县兴隆乡 史庙村	37082822800167	370828738154743	738154743
最近变更 注册登记 日期	2013 年 9 月 5 日	山东省济宁市 金乡县兴隆乡 史庙村	370828228001673	370828738154743	738154743

第三章 会计数据和财务指标摘要

一、公司近两年主要会计数据和财务指标

项目	2013年度	2012年度	变动比例(%)
营业收入	88,900,616.46	80,474,143.93	10.47
净利润	7,946,023.88	1,648,821.81	381.92
扣除非经常性损益的净利润	8,336,454.55	1,468,206.65	467.80
经营活动产生的现金流量净额	-16,045,471.62	1,938,740.66	-
加权平均净资产收益率	74.28%	27.95%	46.33%
基本每股收益(元/股)	0.79	0.46	71.74
项目	2013年末	2012年末	变动比例(%)
总资产	31,550,408.85	调整后: 27,275,243.04 调整前: 25,192,883.89	调整后: 15.67 调整前: 25.24
股本	10,000,000	3,600,000	177.78
净资产	14,670,660.23	6,724,636.35	118.16
每股净资产(元/股)	1.47	1.87	-21.39

1、变动比例计算为 2013 年度比较 2102 年度调整后财务数据

2、总资产变动原因为：根据财政部关于印发《营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定》的通知，财会[2012]13号第二点：增值税期末留抵税额的会计处理中的“应交税费——增值税留抵税额”科目期末余额应根据其流动性在资产负债表中的“其他流动资产”项目或“其他非流动资产”项目列示。”将 2012 年末应交税费从-1,309,946.00 调整为 772,413.15，将 2012 年末其他流动资产从 0 调整为 2,082,359.15。从而导致公司的总资产从 2012 年末调整前的 25,192,883.89，变为 2012 年末调整后的 27,275,243.04。详见山东银花朝阳农业发展股份有限公司财务报表附注中的其他流动资产。

二、本年度内公司非经常性损益项目和金额

项目	本期数
非流动资产处置损益	-377,362.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-13,068.09
小计	-390,430.67
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	
非经常性损益净额	-390,430.67

第四章 管理层讨论与分析

一、公司经营情况回顾

(一) 总体经营情况

2013 年,在我国大力发展农业产业的政策下,公司管理层紧紧把握市场和政策的有利变化,围绕年初制定的经营目标,抢抓机遇,充分利用公司历年来在棉花及棉花加工业培育的上下游客户关系实现了跨越式发展。同时注重风险防控,经营业绩和各项管理工作都实现了新突破,为实现公司稳步发展迈出坚实的一步。

2013 年,公司实现营业收入 8890 万元,同比增长 10.47%;利润总额和净利润为 794.6 万元,同比增长 381.92%。截至 2013 年 12 月 31 日,公司总资产为 3,155 万元,净资产约为 1,467 万元。

报告期内,公司的销售收入逐步增加,每季度均得到了稳健增长。主要原因为销售团队的建制逐步健全,销售模式和流程逐步完善,前期的市场培育及团队培养效果逐步显现。报告期内,公司顺应市场发展趋势,积极开拓新的市场,不断拓宽销售渠道,更新了部分设备,加强了对技术人员的培训,提高了产品质量,增强客户对公司产品质量的信任感,业绩稳定增长。

(二) 公司业务、产品销售有关经营计划的实现及变化情况

1、公司业务、产品或服务有关经营计划的实现情况

公司的主营业务为:棉花初级加工,皮棉及棉籽销售

单位:元

主营业务分产品/销售情况						
产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
皮棉	65,519,698.26	58,187,030.02	11.19	-11.54	-19.77	9.11
棉籽	23,265,203.91	20,634,641.69	11.31	272.31	288.75	-3.75
合计	88,784,902.17	78,821,671.71	11.22	10.55	1.27	8.13

2、公司业务、产品或服务的重大变化对公司经营情况的影响

报告期内,本公司业务、产品或服务无重大变化。

(三) 公司行业发展、周期波动等情况及对公司经营情况的影响

1、行业发展对公司经营情况的影响

公司属于农产品初加工行业，主要产品棉花是关系国计民生的重要物资，棉花种植是必不可少，棉花加工也是必须存在和发展的行业，国家对棉花加工行业也是有很多优惠政策，比如农产品初加工企业减免企业所得税，在棉花滞销的时候，国家采取国家收储政策，保护了棉农的利益，提高了种植积极性，也使棉花加工行业有稳定的经营收益。由于棉花行业的利润比较稳定，所以行业发展也较快，行业生产规模和生产技术都提高较快，我公司已完成棉花设备的更新改造，生产规模、产品质量、都有较大提高，成本有所降低，提高了市场的竞争能力。国家对棉花加工行业生产规模实行控制政策，总体不再增加新的加工厂，取得不了“棉花加工资格证”是不准从事棉花加工的。

2、周期波动对公司经营情况的影响

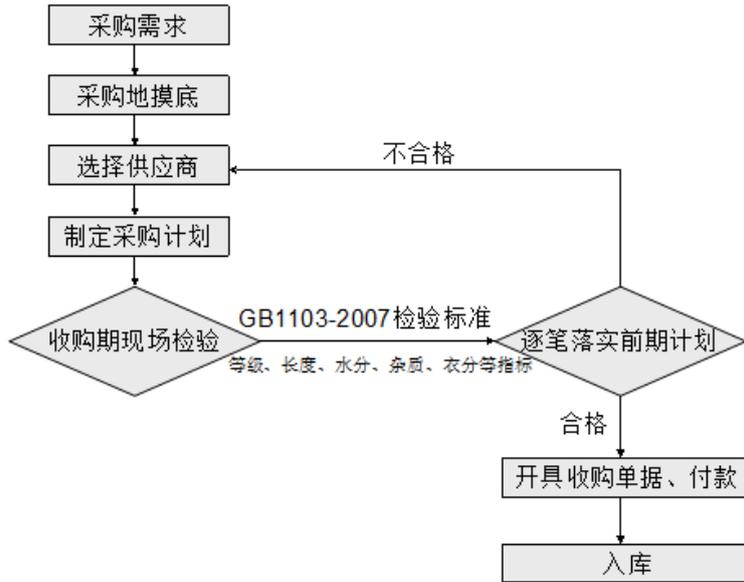
棉花行业和其他行业一样也是有周期性的，棉花虽是必不可少商品，但是随着消费市场的低迷，棉花的需用量也相应减少，供大于求也是经常出现的，但每次国家都及时采取措施，没有使棉农和棉花加工厂受损失。

(四) 公司商业模式的变化情况及对公司经营情况的影响

公司的商业模式为：公司主营业务为籽棉的收购、籽棉的初加工以及生产出来的皮棉和棉籽的销售，在改制设立股份公司前后，公司的主要业务及经营模式均未发生重大变化。

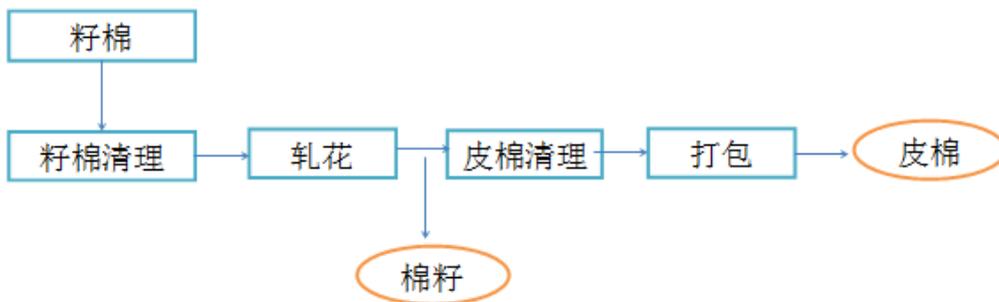
公司采取“季节收购、集中加工、集中销售”的经营模式。每年的9月至次年2月是公司籽棉的集中收购期，皮棉的主要销售季节为每年的1-6月和10-12月。公司现有商业模式中包括了籽棉的收购模式、籽棉的加工模式、主要产品皮棉的盈利模式。

在收购模式方面，公司采购籽棉主要集中在金乡县的鸡黍镇、司马镇和兴隆镇。根据公司当年制定的采购计划，公司业务部人员一般在每年的5月到采购地摸底棉花种植面积，了解棉花长势，并指导农民种植，确保棉花丰收，落实棉花采购计划，与农民达成口头协议，主要涉及当年棉花种植面积及预计产量等。收购期间业务部人员到乡镇各村的农户，逐家落实棉花收购，确保当年采购计划的顺利实施。



采购模式

在加工模式方面，棉花包装严格按照 GB6975-2007 棉花包装国家标准要求执行。棉花加工工艺流程是棉花加工的重要步骤，生产出来的皮棉品质直接影响公司销售对象的确定和销售价格高低。加工的工艺流程如下：



棉花加工工艺流程图

如上图所示，仓库的籽棉采用气力输送方式运送到生产车间，通过籽棉清理机清除籽棉中的非纤维性杂质，配送给轧花机。经轧花机加工后，棉纤维与棉籽分离。分离出来的棉籽通过输出管道直接排出，棉纤维被输送至皮棉清理机，清理打包后即得皮棉。

在销售模式方面，皮棉销售分为对中储棉销售和向一般下游客户销售两大类。在中储棉收储情况下，公司部分资金可快速回笼，收回的销售款又可以再次用于籽棉的收购从而保证货源，同时收储价格提前确定，公司经营风险较低。向

一般企业客户销售时，客户先检验皮棉样品，协商价格、运输及付款方式等，发货并确认销售收入。公司对大部分客户采取现款现货或预收货款的方式，销售量较大的客户给予一定的延期付款优惠，公司销售皮棉集中在每年的第四季度及次年的第一、二季度。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

（五）公司主要财务数据分析

1、资产、负债项目重大变化情况

单位：元

资产类科目	2013 年		2012 年		变动		重大变动原因说明
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	增减额	增减率	
货币资金	16,153.66	0.05%	731,625.28	2.68%	-715,471.62	-97.79%	应收帐款增加导致货币资金减少
应收帐款	13,251,845.90	42.00%	6,549,632.44	24.01%	6,702,213.46	102.33%	2013 年国储棉改变结算方法，延迟付款时间
其他应收款	908,328.74	2.88%	207,420.00	0.76%	700,908.74	337.92%	棉花交储增加，交易保证金增加

负债类科目	2013 年		2012 年		变动		重大变动原因说明
	金额	占总负债比重	金额	占总负债比重	增减额	增减率	
应付利息	125,013.33	0.74%	0	0.00%	125,013.33	不适用	本期增加了未付其他应收款-暂借款利息
其他应付款	15,718,023.19	93.12%	19,777,923.54	96.24%	-4,059,900.35	-20.53%	增加棉花收购到销售效率后减少了对外借债务的依靠

2、收入构成、利润构成和来源分析

（1）收入构成分析

单位：元

科目	当期发生额	上期发生额	增减额	增减率	变动原因说明
主营业务收入	88,784,902.17	80,314,143.93	8,470,758.24	10.55%	业务规模扩大
其他业务收入	115,714.29	160,000.00	-44,285.71	-27.68%	场地租赁收入减少

(2) 成本构成分析

单位:元

科目	当期发生额	上期发生额	增减额	增减率	变动原因说明
主营业务成本	78,821,671.71	77,833,232.03	988,439.68	1.27%	业务规模扩大
其他业务成本	126,099.98	126,100.00	-0.02	0.00%	

(3) 费用构成分析

单位:元

科目	当期发生额	上期发生额	增减额	增减率	变动原因说明
营业税金及附加	100,422.95	57,344.23	43,078.72	75.12%	业务规模扩大
销售费用	191,948.22	83,234.00	108,714.22	130.61%	业务规模扩大
管理费用	845,681.05	552,593.28	293,087.77	53.04%	业务规模扩大
财务费用	125,589.87	858.83	124,731.04	14,523.37%	本期增加了其他应收款-暂借款利息支出

3、现金流量分析

单位:元

项目	当期金额	上期金额	增减额	增减率	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-16,045,471.62	1,938,740.66	-17,984,212.28	不适用	归还因收购棉花产生的往来款
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,950,460.57	1,950,460.57	不适用	本期未对外投资
筹资活动产生的现金流量净额	15,330,000.00	-	15,330,000.00	不适用	借入收购款
现金及现金等价物净增加额	-715,471.62	-11,719.91	-703,751.71	不适用	货款回笼速度不如去年

说明:报告期内公司经营活动产生的现金流量与净利润存在重大差异的原因
为支付收购棉花产生的往来款金额较去年增加。2012 年支付往来款金额为
20,200,000.00 元,2013 年为 71,609,815.93 元。

4、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

报告期内没有控股公司及参股公司,也不存在控制下的特殊目的主体。

5、报告期及以前年度定向发行募集资金的使用情况

报告期内,公司不存在定向发行募集资金情况

6、会计师事务所意见

本公司按照中国企业会计准则编制的截至 2013 年 12 月 31 日止的公司年度财务报表已由上海中汇会计师事务所进行审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

7、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

8、董事会关于报告期会计政策、会计估计或重大会计差错变更的说明

报告期内，公司根据财政部关于印发《营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定》的通知，财会[2012]13号第二点：增值税期末留抵税额的会计处理中的“应交税费——增值税留抵税额”科目期末余额应根据其流动性在资产负债表中的“其他流动资产”项目或“其他非流动资产”项目列示。”对2012年相关财务数据进行了调整，并按照此规定编制了2013年财务报表。

报告期内，公司未发生会计估计或重大会计差错变更。

（六）公司经营计划或目标实施进度分析

1、上年度已披露经营计划或目标

上年度公司未披露具体经营计划或目标。

2、报告期内经营计划或目标实施进度

截止2013年底，公司收购、生产和销售均完成计划，销售收入比去年增加10.47%，实现净利润794.6万元，比去年增加了381.9%。

二、公司对持续经营能力评价

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

三、公司经营计划和目标

（一）行业发展的趋势与市场展望

农产品加工业是国家《十二五规划》中大力发展和倡导的行业，也是国民经济基础性和保障民生的重要支柱产业。具体而言，棉花种植面积稳定在8000万亩，总产量维持在700万吨，基本满足国内消费用棉需求。在农产品加工方面，规划中着重指出重点发展棉花加工产业，重点推进产地初加工与精深加工，加强副产物综合利用，延长产业链，提高附加值。

其中皮棉作为重要的纺织原料，主要被用于纺纱及后续的纺织运用。我国棉花的下游主要是棉纺行业，我国作为纺织大国，对棉花的需求量非常大。随着全球经济形势趋于平稳，我国纺织品服装消费需求也保持增长，中国纺织品服装也保持了较好的发展势态。从中长期来看，我国作为全球最重要的纺织大国，在国际分工中的地位基本不变，纺织行业在中长期内仍将保持高位稳定的地位，从而在市场化机制下保障棉花加工行业的相对稳定。

棉花消费量总体上保持增长，但我国棉花种植面积制约了棉花产量的增长，长期存在供应缺口，供需缺口主要靠进口棉弥补。尽管中国棉花生产在世界处于十分重要的地位，但基于优先满足国内消费用棉需求，出口棉花的数量相当少，在国际市场上的市场占有率也比较低。

国家棉花储备制度的目的主要在于稳定中国棉花市场，保障国内棉花资源充足。一方面稳定市场预期，保护棉农利益；另一方面，通过调节市场供需关系来减小国内棉花价格的大幅度波动，避免价格大幅波动带来的生产大波动，促进我国棉花产业健康、有效的发展。

（二）公司发展战略

公司将把握国家对农业产业长期扶持的政策优势，依托公司目前所取得的行业经验和地位，及山东金乡的优势地理位置，在棉花及其相关产品的产业链上深度挖掘有利于整个产业链条良性发展的产业模式，打造一个棉花及其相关产品深加工的产品服务链条。

（三）公司 2014 年经营计划和主要目标

1、公司 2014 年度经营计划

2014 年的经营计划是：对于现有业务将继续扩大收购和销售渠道，结合国家棉花产业政策的调整，增加棉花销售能力，巩固棉花供应渠道，签订收购合同，确保收购资金来源。同时将积极寻求在棉花产业链上的发展机遇。

2、公司经营计划涉及的投资资金的来源、成本及使用情况

公司 2014 年经营计划涉及的投资资金原则上来自自筹资金。

（四）公司对有重大影响不确定性因素说明与分析

公司没有对公司产生重大影响的不确定因素

四、公司对可能面临的风险因素的分析及对策

1、气候变化风险

气候作为不可预测的突发事件，是影响农业生产的最大风险，自然灾害和极端气候现象的发生会给棉花种植业带来严重影响。连续旱情或阴雨天气可致棉花大幅减产，一方面导致籽棉收购价格的大幅上涨，另一方面导致产出的皮棉品质降低，如达不到中储棉收储要求或其他客户质量要求，本公司存在盈利水平下降的风险。面对气候可能带来的风险因素，公司正积极寻求外地和进口棉花的供应渠道。并根据多年的经验，提早判断当年气候可能带来的影响，提前防范。

2、市场风险

国内棉花加工企业需要面对来自数量众多的国内同行的激烈竞争，大量民营资本通过投资自建棉花加工厂导致我国棉花加工领域的企业数量比较多，市场集中度低，大部分企业规模较小，抗市场风险能力弱。因此，竞争加剧带来的价格波动风险，是我国棉花加工企业所面临的主要市场风险。公司一方面积极拓展棉花的收购和销售渠道，提高在行业内的竞争水平，同时也在积极探求在棉花产业链条上新的发展机遇。

3、政策变动风险

随着我国纺织产业的发展，我国棉花的战略地位将进一步突出。为促进我国棉花产业发展，近年来，国家通过采取良种补贴、农机购置补贴、加大棉花储备力度，出台棉花最低收购价等多种渠道来提高农民种棉积极性。总体来看，棉花扶持政策的历次调整总体上呈现支持保障力度增强的趋势。因此，如果国家停止或减少全行业的政策扶持，行业内企业利润将产生一定程度的下滑等不利波动的风险。

针对上述风险，公司一方面采取根据市场棉花供需情况控制生产节奏的稳健增长模式，加快生产物资及资金的周转速度，以尽可能规避价格波动风险，另一

方面在规模、技术、市场等方面继续保持发展势头，提高经营规模，降低对相关政策优惠的依赖程度。

4、规模扩大引致的管理风险

现阶段公司管理结构相对简单，管理人员水平有待进一步提升，随着公司规模不断扩大，将提出对公司实施精细化管理的要求。未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临挑战。公司将不断创新管理机制，结合行业要求寻求适合公司扩大发展的管理经验，建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。

第五章 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、对外担保情况

报告期内，公司无对外担保事项。

三、股东及其关联方占用公司资金情况

报告期内，公司未发生股东及其关联方占用公司资金情况。

四、重大关联交易

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
		账面余额	账面余额
其他应付款	赵玉玲		18,677,923.54
	李光	200,000.00	1,100,000.00

五、重大资产收购、出售、对外投资及企业收购兼并情况

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售、对外投资及企业收购兼并情况。

六、股权激励计划变动及实施情况

报告期内，公司无股权激励计划。

七、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露承诺的履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人无已披露承诺事项。

八、公司资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况

报告期内，公司资产无被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况。

九、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人受处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未受处罚。

十、其他重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。

第六章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

公司于 2014 年 4 月 30 日挂牌，2013 年度股东变动情况请见 2014 年 4 月 25 日披露的公开转让说明书。

二、前10名股东持股情况表

单位：万股									
序号	股东名称	股东性质	期初持股数	报告期内增减	期末持股数	期末持股比例	限售股份数	无限售股份数	质押或冻结股份数量
1	赵玉玲	境内自然人	-	-	400.00	40.00%	400.00	0	0
2	王炳刚	境内自然人	-	-	340.00	34.00%	340.00	0	0
3	蒋程科	境内自然人	-	-	260.00	26.00%	260.00	0	0
合计					1,000.00	100.00%	1,000.00	0	0

1、股东间关联关系说明：

公司的三位股东不存在其他关联关系

2、持股变动情况说明：

2013 年 6 月 28 日，赵玉玲与王炳刚、孟召彦与蒋程科分别签订《股权转让协议》，约定赵玉玲将其持有的银花有限股权 122.4 万元作价 122.4 万元转让给王炳刚，孟召彦将其持有的银花有限股权 93.60 万元作价 93.60 万元转让给蒋程科。

2013 年 8 月 28 日，公司召开创立大会暨 2013 年第一次临时股东大会，确认股份公司注册资本拟定为人民币 1000 万元，全部划分为等额股份，每股面值人民币 1 元，共计 1000 万股。

股份公司设立时股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	赵玉玲	400.00	40.00
2	王炳刚	340.00	34.00
3	蒋程科	260.00	26.00
合计		1000.00	100.00

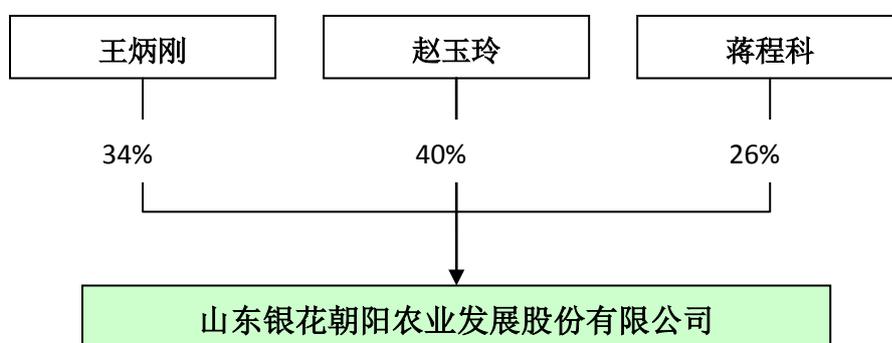
三、控股股东和实际控制人情况

（一）公司控股股东和实际控制人情况

公司实际控制人为赵玉玲，直接持有公司 40%股份，是公司的第一大股东。

赵玉玲女士，1966 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专。1982 年 1 月至 2002 年 3 月于金乡县棉花加工一厂工作，任技术员。2002 年 4 月至 2013 年 8 月任有限公司执行董事。2013 年 8 月 28 日，经股份公司股东大会选举为董事会成员。同日，经第一届董事会第一次会议选举为董事长，2013 年 9 月 30 日，经第一届董事会第二次会议聘任为公司总经理。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

第七章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起止日期	报告期初持股数(股)	报告期末持股数(股)	股份增减变动量(股)	持股比例	与股东间关系
赵玉玲	董事长、总经理	女	49	2013年8月28日 -2016年8月27日	266.40	400.00	133.60	40%	股东
王炳刚	董事	男	51	2013年8月28日 -2016年8月27日	0	340.00	340.00	34%	股东
蒋程科	董事	男	38	2013年8月28日 -2016年8月27日	0	260.00	260.00	26%	股东
张善鲁	董事、 董事会 秘书	男	59	2013年8月28日 -2016年8月27日	0	0	0	0	
李光	董事	男	31	2013年8月28日 -2016年8月27日	0	0	0	0	
孙显亮	监事	男	59	2013年8月28日 -2016年8月27日	0	0	0	0	
张希孟	监事	男	69	2013年8月28日 -2016年8月27日	0	0	0	0	
赵红君	监事	女	49	2013年8月28日 -2016年8月27日	0	0	0	0	
赵宪林	财务总监	男	55	2013年9月30日 -2016年8月27日	0	0	0	0	0

(二) 现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

1. 公司董事

赵玉玲，公司董事长，1966年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专。1982年1月至2002年3月于金乡县棉花加工一厂工作，任技术员。2002年4月至2013年8月任有限公司执行董事。2013年8月28日，经股份公司股东大会选举为董事会成员。同日，经第一届董事会第一次会议选举为董事长，2013年9月30日，经第一届董事会第二次会议聘任为公司总经理。

王炳刚，男，1964年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士，工程师。1981年7月至1997年1月，于化工部星火化工厂任科长；1997年1月至2003年6月，于上海埃力生集团有限公司任房地产部总经理；2003年7月至2005年12月，于上海瑞立投资有限公司任副总经理；2006年1月至2008年8月，于上海西岸投资发展有限公司任董事总经理；2008年10月至2009年9月，于上海运盛实业股份有限公司任市场运营总监；2010年10月至今，于上海裕泓投资有限公司任副总经理。2013年8月28日被公司股东大会选举为董事会成员，同日，

经公司第一届董事会第一次会议聘任为公司总经理。王炳刚于 2013 年 9 月 29 日辞去公司总经理一职。

蒋程科，男，1977 年出生，中国籍，无境外永久居留权，高中。2002 年 7 月至 2006 年 10 月，于浙江竣工工程有限公司任主任；2007 年 11 月至今，于浙江凌科斯机械有限公司任办公室主任助理。2013 年 8 月 28 日被公司股东大会选举为董事会成员。

张善鲁，男，1956 年出生，中国籍，无境外永久居留权，中专。1977 年 1 月至 1980 年 8 月，于济宁棉纺厂供销科任科员；1980 年 9 月至 1996 年 6 月，于山东樱花纺织集团供销科任科长；1996 年 7 月至 2004 年 8 月，于山东樱花纺织集团供应处任处长；2004 年 9 月至今内部退养。2013 年 8 月 28 日被公司股东大会选举为董事会成员，同日，经公司第一届董事会第一次会议聘任为公司董事会秘书。

李光，男，1984 年出生，中国籍，无境外永久居留权，高中。2002 年 1 月至 2012 年 8 月任有限公司职员，2013 年 8 月 28 日被公司股东大会选举为董事会成员。

2. 公司监事

孙显亮，男，1956 年出生，中国籍，无境外永久居住权，大专，工程师。1976 年 12 月至 1990 年 7 月，于济宁棉纺厂任设备主任；1990 年 8 月至 2011 年 11 月，于山东樱花纺织集团任处长；2011 年 12 月至 2013 年 2 月，于郓城纺织厂任厂长；2013 年 3 月至今内部退养。2013 年 8 月 28 日被公司股东大会选举为监事会成员。同日，经股份公司第一届监事会第一次会议选举为监事会主席，任期三年。

张希孟，男，1946 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科，高级工程师。1970 年 7 月至 1979 年 10 月，于济宁麻纺织厂任车间主任；1979 年 11 月至 1986 年 9 月，于济宁市纺织工业公司任生产科长；1986 年 10 月至 1988 年 6 月，任山东省济宁市汶上县副县长；1988 年 7 月至 2006 年 2 月，于济宁市纺织研究所任所长。2006 年 3 月至今，退休。2013 年 8 月 28 日被公司股东大会选举为监事会成员，任期三年。

赵红君，女，1966 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科。1990 年 8 月至 1999 年 3 月，任金乡棉花加工五厂办公室职员；1999 年 3 月至 2004 年 3 月，金乡棉花加工一厂技术科科长；2004 年 5 月至 2013 年 9 月，任有限公司会计；2013 年 9 月至今，任股份分公司内审部部长。2013 年 9 月 20 日经公司职工代表大会选举为职工代表监事，任期三年。

3. 公司高级管理人员

赵玉玲，股份分公司总经理，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、公司组织结构”之“（二）控股股东及实际控制人基本情况”。

张善鲁，股份分公司董事会秘书，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“（一）董事、监事、高级管理人员 1、董事”。

赵宪林，股份分公司财务总监，男，1960 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专，审计师。1992 年 9 月至 2007 年 9 月，于金乡县棉花加工五厂任主管会计；2007 年 9 月至 2013 年 5 月，于金乡县众鑫商贸有限公司任主管会计；2013 年 5 月至 2013 年 8 月，任有限公司财务部部长；2013 年 8 月至 2013 年 9 月，任股份分公司监事；2013 年 9 月经股份分公司第一届董事会第二次会议聘任为股份分公司财务总监。

二、公司核心员工及其他对公司有重大影响的人员变动情况

报告期内无变化

三、母公司和主要子公司的员工情况

（一）人员构成

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有员工 11 人，已全部签订劳动合同，其具体结构如下：

a、按年龄划分

年龄段	人数	占比	图示
30（含）岁以下	4	36.36%	
31-40（含）岁	0	0.00%	
41（含）岁以上	7	63.64%	
合计	11	100%	

b、按专业结构划分

部门	人数	占比	图示
业务人员	5	45.45%	
管理行政人员	3	27.27%	
财务人员	3	27.27%	
合计	11	100%	

c、按教育程度划分

学历	人数	占比	图示
本科	1	9.09%	
大专及以下	10	90.91%	

(二) 员工薪酬政策

本公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

（三）培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培养项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

第八章 公司治理及内部控制

一、公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司修订了《对外投资管理办法》、《对外担保制度》、《关联交易决策制度》、《总经理工作细则》。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

（一）股东大会召开情况

会议届次	召开日期	审议事项
2013 年第一次临时股东大会决议	2013 年 8 月 28 日	1. 审议通过《山东银花朝阳农业发展股份有限公司筹备情况报告》； 2. 审议通过《关于设立山东银花朝阳农业发展股份有限公司的议案》； 3. 审议通过《山东银花朝阳农业发展股份有限公司章程》；4. 审议通过《关于选举产生山东银花朝阳农业发展股份有限公司第一届董事会董事的议案》；5. 审议通过《关于选举产生山东银花朝阳农业发展股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》；6. 审议通过《关于山东银花朝阳农业发展股份有限公司设立费用的议案》；7. 审议通过《关于山东银花朝阳农业发展股份有限公司发起人出资情况的报告》；8. 审议通过《关于授权董事会办理山东银花朝阳农业发展股份有限公司设立及注册登记等相关事宜的议案》；9. 审议通过《关于聘请中汇会计师事务所为山东银花朝阳农业发展股份有限公司外部审计机构的议案》；10. 审议通过《山东银花朝阳农业发展股份有限公司股东大会议事规则》；11. 审议通过《山东银花朝阳农业发展股份有限公司董事会议事规则》；12. 审议通过《山东银花朝阳农业发展股份有限公司监事会议事规则》；13. 审议通过《山东银花朝阳农业发展股份有限公司对外投资管理制度》；14. 审议通过《山东银花朝阳农业发展股份有限公司对外担保管理制度》；15. 审议通过《山东银花朝阳农业发展股份有限公司关联交易决策制度》；16. 审议通过《山东银花朝阳农业发展股份有限公司信息披露管理制度》；
2013 年第二次临时股东大会决议	2013 年 10 月 16 日	1. 审议通过《关于公司申请股票公开转让并在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》；2. 审议通过《关于授权董事会办理公司申请股票公开转让并在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》；3.

		审议通过《关于聘请公司申请股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌相关中介机构的议案》；4. 审议通过《关于修改公司章程的议案》；5. 审议通过《关于修改公司信息披露管理制度的议案》；6. 审议通过《关于公司未来两年（2014-2015 年）业务发展计划的议案》
--	--	--

（二）董事会召开情况

会议届次	召开日期	审议事项
第一届董事会第一次会议	2013 年 8 月 28 日	1. 审议通过《关于选举山东银花朝阳农业发展股份有限公司第一届董事会董事长的议案》；2. 审议通过《关于聘任山东银花朝阳农业发展股份有限公司高级管理人员的议案》；3. 审议通过《关于委托办理山东银花朝阳农业发展股份有限公司相关工商登记手续的议案》；4. 审议通过《山东银花朝阳农业发展股份有限公司内部机构设置方案》；5. 审议通过《山东银花朝阳农业发展股份有限公司总经理工作细则》；6. 审议通过《山东银花朝阳农业发展股份有限公司董事会秘书工作制度》；7. 审议通过《山东银花朝阳农业发展股份有限公司会计核算制度》；8. 审议通过《山东银花朝阳农业发展股份有限公司内部控制制度》
第一届董事会第二次会议	2013 年 9 月 30 日	1. 审议通过《关于公司申请股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌的议案》；2. 审议通过《关于授权董事会办理公司申请股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》；3. 审议通过《关于聘请公司申请股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌相关中介机构的议案》；4. 审议通过《关于修改公司章程的议案》；5. 审议通过《关于修改公司信息披露管理制度的议案》；6. 审议通过《关于公司未来两年（2014-2015 年）业务发展计划的议案》；7. 审议通过《关于公司治理机制有效性的议案》；8. 审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》；9. 审议通过《关于制定公司内部审计制度的议案》；10. 审议通过《关于召开公司 2013 年第二次临时股东大会的议案》

（三）监事会召开情况

会议届次	召开日期	审议事项
第一届监事会第一次会议	2013 年 8 月 28 日	审议通过《关于选举山东银花朝阳农业发展股份有限公司第一届监事会主席的议案》

二、公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

三、董事会下设专门委员会意见和建议

适用 不适用

四、监事会意见

（一）监事会对公司重大风险事项的意见

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

（二）监事会对年报的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

五、公司在业务、人员、资产、机构、财务方面的独立性

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，

不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

六、公司对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

七、公司年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司将于 2014 年上半年完成制定《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第九章 财务报告

审计报告

中汇会审[2014]1821号

山东银花朝阳农业发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东银花朝阳农业发展股份有限公司(以下简称山东银花朝阳农业公司)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，山东银花朝阳农业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东银花朝阳农业公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡琳波

中国·杭州

中国注册会计师：李宁

报告日期：2014 年 4 月 30 日

资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：山东银花朝阳农业发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	六（一）1	1	16,153.66	731,625.28
交易性金融资产		2		
应收票据		3		
应收账款	六（一）2	4	13,251,846.90	6,549,632.44
预付款项		5		-
应收利息		6		-
应收股利		7		-
其他应收款	六（一）3	8	908,328.74	207,420.00
存货	六（一）4	9	10,386,108.55	11,376,807.44
一年内到期的非流动资产		10		
其他流动资产	六（一）5	11	1,674,737.42	2,082,359.15
流动资产合计		12	26,237,175.27	20,947,844.31
非流动资产：				
可供出售金融资产		13		
持有至到期投资		14		
长期应收款		15		
长期股权投资		16		
投资性房地产		17		
固定资产	六（一）6	18	4,459,855.58	5,455,266.73
在建工程		19	-	-
工程物资		20	-	-
固定资产清理		21	-	-
生产性生物资产		22	-	-
油气资产		23	-	-
无形资产	六（一）7	24	853,378.00	872,132.00
开发支出		25		
商誉		26		
长期待摊费用		27		
递延所得税资产		28		
其他非流动资产		29		
非流动资产合计		30	5,313,233.58	6,327,398.73
资产总计		31	31,550,408.85	27,275,243.04

法定代表人：赵玉玲

主管会计工作负责人：赵宪林

会计机构负责人：赵宪林

资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

编制单位：山东银花朝阳农业发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	期末数	期初数
流动负债：				
短期借款		32		
交易性金融负债		33		
应付票据		34		
应付账款		35		
预收款项	六（一）8	36	114,286.71	-
应付职工薪酬	六（一）9	37	-	270.00
应交税费	六（一）10	38	922,425.39	772,413.15
应付利息	六（一）11	39	125,013.33	-
应付股利		40		
其他应付款	六（一）12	41	15,718,023.19	19,777,923.54
一年内到期的非流动负债		42		
其他流动负债		43		
流动负债合计		44	16,879,748.62	20,550,606.69
非流动负债：				
长期借款		45		
应付债券		46		
长期应付款		47		
专项应付款		48		
预计负债		49		
递延所得税负债		50		
其他非流动负债		51		
非流动负债合计		52	-	-
负债合计		53	16,879,748.62	20,550,606.69
所有者权益：				
实收资本	六（一）13	54	10,000,000.00	3,600,000.00
资本公积	六（一）14	55	2,240,491.55	-
减：库存股		56	-	-
专项储备		57	-	-
盈余公积	六（一）15	58	243,016.87	289,242.10
未分配利润	六（一）16	59	2,187,151.81	2,835,394.25
所有者权益合计		60	14,670,660.23	6,724,636.35
负债和所有者权益合计		61	31,550,408.85	27,275,243.04

法定代表人：赵玉玲

主管会计工作负责人：赵尧林

会计机构负责人：赵尧林

利润表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：山东银花朝阳农业发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	六(二)1	1	88,900,616.46	80,474,143.93
减：营业成本	六(二)1	2	78,947,771.69	77,959,332.03
营业税金及附加	六(二)2	3	100,422.95	57,344.23
销售费用		4	191,948.22	83,234.00
管理费用		5	845,681.05	552,593.28
财务费用	六(二)3	6	125,589.87	858.83
资产减值损失	六(二)4	7	352,748.13	293,993.74
加：公允价值变动收益		8	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		9	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10	-	-
二、营业利润		11	8,336,454.55	1,526,787.82
加：营业外收入	六(二)5	12	-	187,976.86
减：营业外支出	六(二)6	13	390,430.67	155.19
其中：非流动资产处置损失		14	377,362.58	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15	7,946,023.88	1,714,609.49
减：所得税费用	六(二)7	16	-	65,787.68
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		17	7,946,023.88	1,648,821.81
五、每股收益：		18		
(一)基本每股收益		19	0.79	
(二)稀释每股收益		20	0.79	
六、其他综合收益		21		
七、综合收益总额		22	7,946,023.88	1,648,821.81

法定代表人：赵玉玲

主管会计工作负责人：赵宪林

会计机构负责人：赵宪林

现金流量表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：山东银花朝阳农业发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	本期数	上年数
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		1	93,501,977.82	85,035,107.51
收到的税费返还		2		
收到其他与经营活动有关的现金	六（三）1	3	51,376,484.03	31,931,825.84
经营活动现金流入小计		4	144,878,461.85	116,966,933.35
购买商品、接受劳务支付的现金		5	87,556,105.39	93,000,582.09
支付给职工以及为职工支付的现金		6	233,469.43	204,600.00
支付的各项税费		7	980,552.82	1,023,393.93
支付其他与经营活动有关的现金	六（三）2	8	72,153,805.83	20,799,616.67
经营活动现金流出小计		9	160,923,933.47	115,028,192.69
经营活动产生的现金流量净额		10	-16,045,471.62	1,938,740.66
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11		
取得投资收益收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17		1,950,460.57
投资支付的现金		18		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21		1,950,460.57
投资活动产生的现金流量净额		22		-1,950,460.57
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23		
取得借款收到的现金		24		
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三）3	25	15,330,000.00	
筹资活动现金流入小计		26	15,330,000.00	
偿还债务支付的现金		27		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28		
支付其他与筹资活动有关的现金		29		
筹资活动现金流出小计		30		
筹资活动产生的现金流量净额		31	15,330,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		32		
五、现金及现金等价物净增加额		33	-715,471.62	-11,719.91
加：期初现金及现金等价物余额		34	731,625.28	743,345.19
六、期末现金及现金等价物余额		35	16,153.66	731,625.28

法定代表人：赵玉玲

主管会计工作负责人：赵宪林

会计机构负责人：赵宪林

所有者权益变动表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：山东银花朝阳农业发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数						上年数							
		实收资本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	3,600,000.00				289,242.10	2,835,394.25	6,724,636.35	3,600,000.00				124,359.92	1,351,454.62	5,075,814.54
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
二、本年期初余额	4	3,600,000.00				289,242.10	2,835,394.25	6,724,636.35	3,600,000.00				124,359.92	1,351,454.62	5,075,814.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5	6,400,000.00	2,240,491.55			-46,225.23	-648,242.44	7,946,023.88					164,882.18	1,483,939.63	1,648,821.81
(一) 净利润	6						7,946,023.88	7,946,023.88						1,648,821.81	1,648,821.81
(二) 其他综合收益	7														
上述(一)和(二)小计	8						7,946,023.88	7,946,023.88						1,648,821.81	1,648,821.81
(三) 所有者投入和减少资本	9														
1. 所有者投入资本	10														
2. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
3. 其他	12														
(四) 利润分配	13					243,016.87	-243,016.87						164,882.18	-164,882.18	
1. 提取盈余公积	14					243,016.87	-243,016.87						164,882.18	-164,882.18	
2. 对所有者的分配	15														
3. 其他	16														
(五) 所有者权益内部结转	17	6,400,000.00	2,240,491.55			-289,242.10	-8,351,249.45								
1. 资本公积转增资本	18														
2. 盈余公积转增资本	19														
3. 盈余公积弥补亏损	20														
4. 其他	21	6,400,000.00	2,240,491.55			-289,242.10	-8,351,249.45								
(六) 专项储备	22														
1. 本期提取	23														
2. 本期使用	24														
四、本期期末余额	25	10,000,000.00	2,240,491.55			243,016.87	2,187,151.81	14,670,660.23	3,600,000.00				289,242.10	2,835,394.25	6,724,636.35

法定代表人：赵玉琦

主管会计工作负责人：赵宪林

会计机构负责人：赵宪林

山东银花朝阳农业发展股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

一、公司基本情况

山东银花朝阳农业发展股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系金乡县银花棉业有限公司（以下简称银花棉业公司），银花棉业公司系由自然人刘祥贞、孟燕华、王才存、王宪平、杨洪峰、刘圣勇、程占文、时瑞清、杨瑞新、孟召彦和赵玉玲共同出资设立，于2002年4月17日在金乡县工商行政管理局登记注册，取得注册号为370828228001673的《企业法人营业执照》。银花棉业公司成立时注册资本为人民币360.00万元，其中，刘祥贞出资26.60万元，占注册资本的7.39%；孟燕华出资13.30万元，占注册资本的3.69%；王才存出资13.30万元，占注册资本的3.69%；王宪平出资13.30万元，占注册资本的3.69%；杨洪峰出资13.30万元，占注册资本的3.69%；刘圣勇出资26.60万元，占注册资本的7.39%；程占文出资67.00万元，占注册资本的18.63%；时瑞清出资54.00万元，占注册资本的15.00%；杨瑞新出资13.30万元，占注册资本的3.69%；孟召彦出资13.30万元，占注册资本的3.69%；赵玉玲出资106.00万元，占注册资本的29.45%。本次出资已经济宁经纬会计师事务所有限公司于2002年4月16日出具的经纬验字[2002]49号验资报告验证。

根据2007年10月4日股东会决议和变更后公司章程的规定，股东程占文将其持有的本公司18.63%的股权（即人民币67.00万元）作价67.00万元转让给股东孟召彦；股东王才存、王宪平、杨洪峰、杨瑞新将其持有的本公司44.56%的股权（即人民币160.40万元）作价160.40万元转让给股东赵玉玲。本次股权转让已经济宁经纬会计师事务所有限公司出具的经纬审验字[2007]173号验资报告验证。

根据2011年12月5日股东会决议和修改后章程的规定，股东孟燕华将其持有的本公司3.69%的股权（即人民币13.30万元）作价13.30万元转让给股东孟召彦。本次股权转让已于2011年12月5日办妥工商登记手续。

根据2013年6月28日股东会决议和修改后章程的规定，股东赵玉玲将其持有的本公司34.00%的股权（即人民币122.40万元）作价122.40万元转让给新股东王炳刚；股东孟召彦将其持有的本公司26.00%的股权（即人民币93.60万元）作价93.60万元转让给新股东蒋程科。本次股权转让已于2013年6月28日办妥工商登记手续。

根据公司2013年8月23日的股东会决议和2013年8月24日全体发起人签署的发起人协议书以及拟设立股份有限公司章程的规定，公司采用有限责任公司整体变更的方式，以金乡县银花棉业有限公司的全体股东拥有的金乡县银花棉业有限公司截至2013年6月30日止经审计的净资产人民币 12,240,491.55 元，按1:0.8170的折股比例折合股份总数10,000,000股，每股面值1元，超过折股部分的净资产2,240,491.55元计入公司资本公积。经济宁市工商行政管理局于2013年9月5日批准，本公司于2013年9月5日在济宁市工商行政管理局登记注册，取得注册号为370828228001673的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币1000万元，总股本为1000万股（每股面值人民币1元），其中：赵玉玲出资400.00万元，占注册资本的40.00%；王炳刚出资340.00万元，占注册资本的34.00%；蒋程科出资260.00万元，占注册资本的26.00%。本次出资已经中汇会计师事务所有限公司上海分所审验，并于2013年8月25日出具中汇沪会验[2013]349号验资报告。公司注册地：金乡县兴隆乡史庙村。法定代表人：赵玉玲。

本公司属农产品初加工行业。本公司经营范围：前置许可经营项目：棉花加工（凭许可证经营，有效期至2015年8月31日止）。一般经营项目：棉花收购；棉短绒、棉籽、纺织品销售；大蒜、果品、蔬菜购销、冷藏、初加工。（涉及许可经营的须凭许可证或批准文件经营）。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具及生物资产等以公允价值计量；投资性房地产采用成本模式计量，只有存在确凿证据表明投资性房地产的公允价值计量能够持续可靠取得的，才可以用公允价值模式计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本期财务报表项目的计量属性未发生变化。

（四）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

（六）金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没

有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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

发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	同受控股股东控制的关联方之间的应收款项；与股东之间的应收款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
其他组合	员工备用金、各类押金、保证金等性质的应收款项	

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货的确认和计量

1. 存货包括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。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法计价。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。包装物按照一次转销法进行摊销。

(九) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1)外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员

服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，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。

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

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

3. 固定资产折旧计提方法

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。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3.00%	4.85
机器设备	3~10	3.00%	9.70~32.33
电子及其他设备	3	3.00%	32.33

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

4. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

5. 固定资产减值准备的提取

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注四（十一）所述方法计提固定资产减值准备。

(十) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注四(十一)所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发费用的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划

性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。

(十一) 资产减值

本项会计政策系指除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值。

1. 长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司于每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象；因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

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

3. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(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时。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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。

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。

(十三) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人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承租人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) 承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(十四) 企业所得税的确认和计量

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

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

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

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

5. 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。

(十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(十六) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5% (2012年12月以前按应交流转税税额的1%计缴)
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	1%
房产税	房产余值、租金收入	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局颁发的编号为财税[2008]149号的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》,公司自2012年1月1日起企业所得税享受全免优惠。

六、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者

均为人民币元)

(一)资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	15,512.64	731,609.12
银行存款	641.02	16.16
合 计	<u>16,153.66</u>	<u>731,625.28</u>

2. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	13,949,312.53	100.00	697,465.63	5.00	6,894,349.94	100.00	344,717.50	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>13,949,312.53</u>	<u>100.00</u>	<u>697,465.63</u>	<u>5.00</u>	<u>6,894,349.94</u>	<u>100.00</u>	<u>344,717.50</u>	<u>5.00</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数	期初数

	账面余额	比例(%)	坏账准备		账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	13,949,312.53	100.00	697,465.63		6,894,349.94	100.00	344,717.50

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 本期无应收关联方账款。

(5) 期末应收账款仅存在四个客户，其明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1. 山东高棉集团	非关联方	6,951,852.53	1 年以内	49.84
2. 宁阳金隆福工贸有限公司	非关联方	3,049,000.00	1 年以内	21.86
3. 青州农丰纺织有限公司	非关联方	2,823,700.00	1 年以内	20.24
4. 巨野名扬纺织有限公司	非关联方	1,124,760.00	1 年以内	8.06
小 计		<u>13,949,312.53</u>		<u>100.00</u>

3. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	908,328.74	100.00			207,420.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>908,328.74</u>	<u>100.00</u>			<u>207,420.00</u>	<u>100.00</u>		

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

其他组合：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金、保证金等性质款项	908,328.74			207,420.00		

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
李峰	898,128.74	棉花采购备用金

(5) 期末无应收关联方账款。

4. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,137,355.86		10,137,355.86	10,743,834.20		10,743,834.20
周转材料	248,752.69		248,752.69	632,973.24		632,973.24
合 计	<u>10,386,108.55</u>		<u>10,386,108.55</u>	<u>11,376,807.44</u>		<u>11,376,807.44</u>

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

5. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	1,674,737.42		1,674,737.42	2,082,359.15		2,082,359.15

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

6. 固定资产

(1) 明细情况

1) 原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	4,210,400.00			4,210,400.00
机器设备	3,366,072.23		1,453,834.81	1,912,237.42
电子及其他设备	219,200.00			219,200.00
合 计	<u>7,795,672.23</u>		<u>1,453,834.81</u>	<u>6,341,837.42</u>

2) 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,259,260.26	204,204.38		1,463,464.64
机器设备	1,068,934.02	342,969.47	1,076,472.22	335,431.27
电子及其他设备	12,211.22	70,874.71		83,085.93
合计	<u>2,340,405.50</u>	<u>618,048.56</u>	<u>1,076,472.22</u>	<u>1,881,981.84</u>

3) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4) 账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	2,951,139.74		204,204.38	2,746,935.36
机器设备	2,297,138.21		720,332.06	1,576,806.15
电子及其他设备	206,988.78		70,874.71	136,114.07
合计	<u>5,455,266.73</u>		<u>995,411.15</u>	<u>4,459,855.58</u>

(2) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

7. 无形资产

(1) 明细情况

1) 原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	927,800.00		200.00	927,600.00

2) 累计摊销

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	55,668.00	18,554.00		74,222.00

3) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4) 账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	872,132.00		18,754.00	853,378.00	46 年

(2) 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	114,286.71	

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

9. 应付职工薪酬

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	270.00	198,834.26	199,104.26	
职工福利费				
社会保险费		34,365.17	34,365.17	
其中：基本养老保险费		27,275.46	27,275.46	
医疗保险费		5,067.16	5,067.16	
失业保险费		1,213.53	1,213.53	
工伤保险费		404.51	404.51	
生育保险费		404.51	404.51	
合 计	<u>270.00</u>	<u>233,199.43</u>	<u>233,469.43</u>	

10. 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
营业税	13,500.00	12,000.00
城市维护建设税	6,898.24	6,858.99
企业所得税	524,879.31	524,879.31
房产税	123,785.76	70,734.73
印花税	5,993.44	
土地使用税	238,899.06	149,517.63
教育费附加	4,234.94	4,211.39
地方教育附加	2,822.99	2,807.30
水利建设专项资金	1,411.65	1,403.80
合 计	<u>922,425.39</u>	<u>772,413.15</u>

11. 应付利息

项 目	期末数	期初数
暂借款	125,013.33	

12. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
关联方往来款	200,000.00	19,777,923.54
暂借款	15,330,000.00	
其 他	188,023.19	
合 计	<u>15,718,023.19</u>	<u>19,777,923.54</u>

(2) 期末其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项详见本附注八“关联方关系及其交易”之所述。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

名称	期末数	款项性质或内容
田丛林	15,330,000.00	暂借款

13. 实收资本

(1) 明细情况

投资人	期初数	出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	出资比例 (%)
赵玉玲	2,664,000.00	74.00	2,560,000.00	1,224,000.00	4,000,000.00	40.00
孟召彦	936,000.00	26.00		936,000.00		
王炳刚			3,400,000.00		3,400,000.00	34.00
蒋程科			2,600,000.00		2,600,000.00	26.00
合 计	<u>3,600,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>8,560,000.00</u>	<u>2,160,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 实收资本变动详见本财务报表附注一“公司基本情况”之所述。

14. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价		2,240,491.55		2,240,491.55

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明详见本财务报表附注一“公司基本情况”之所述。

15. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	289,242.10	243,016.87	289,242.10	243,016.87

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

2013 年盈余公积本期减少原因及依据说明详见本财务报表附注一“公司基本情况”之所述，本期增加系股改基准日至资产负债表日净利润的 10%提取的法定盈余公积。

16. 未分配利润

(1) 明细情况

上年年末余额	2,835,394.25
加：年初未分配利润调整	
调整后本年初余额	<u>2,835,394.25</u>
加：本期净利润	7,946,023.88
其他转入	
减：提取法定盈余公积	243,016.87
转增资本的利润	8,351,249.45
期末未分配利润	<u>2,187,151.81</u>

(二) 利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	88,784,902.17	80,314,143.93
其他业务收入	115,714.29	160,000.00
合 计	<u>88,900,616.46</u>	<u>80,474,143.93</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	78,821,671.71	77,833,232.03
其他业务成本	126,099.98	126,100.00
合 计	<u>78,947,771.69</u>	<u>77,959,332.03</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数			上年数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
皮棉	65,519,698.26	58,187,030.02	7,332,668.24	74,065,206.00	72,525,284.25	1,539,921.75
棉籽	23,265,203.91	20,634,641.69	2,630,562.22	6,248,937.93	5,307,947.78	940,990.15
合 计	<u>88,784,902.17</u>	<u>78,821,671.71</u>	<u>9,963,230.46</u>	<u>80,314,143.93</u>	<u>77,833,232.03</u>	<u>2,480,911.90</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年数
向前 5 名客户销售的收入总额	46,109,280.67	39,554,386.88
占当年营业收入比例(%)	51.87	49.15

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	1,500.00	8,000.00
城市维护建设税	44,964.99	11,725.14
教育费附加	26,978.98	18,809.83
地方教育附加	17,985.99	12,539.31
地方水利建设基金	8,992.99	6,269.95
合 计	<u>100,422.95</u>	<u>57,344.23</u>

3. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	125,013.33	
减：利息收入	500.38	565.27
手续费支出	1,076.92	1,424.10
合 计	<u>125,589.87</u>	<u>858.83</u>

4. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	352,748.13	293,993.74

5. 营业外收入

项 目	本期数	上年数
盘盈利得		187,976.86

6. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
盘亏损失	377,362.58	
罚款支出	10,000.00	
税收滞纳金	3,068.09	155.19
合 计	<u>390,430.67</u>	<u>155.19</u>

7. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用		65,787.68

(三) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到往来款	51,375,983.65	31,931,260.57

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	530,190.44	442,467.10
支付往来款	71,609,815.93	20,200,000.00
小 计	72,140,006.37	20,642,467.10

3. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
暂借款	15,330,000.00	

4. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,946,023.88	1,648,821.81
加: 资产减值准备	352,748.13	293,993.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	618,048.56	419,901.14
无形资产摊销	18,554.00	18,556.00
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	377,362.58	-187,976.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	125,013.33	
投资损失(收益以“-”号填列)		
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)	990,698.89	-5,619,081.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,755,870.33	-6,087,294.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-18,718,050.66	11,451,821.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,045,471.62	1,938,740.66
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	16,153.66	731,625.28
减: 现金的期初余额	731,625.28	743,345.19
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	-715,471.62	-11,719.91

5. 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年数
一、现金	16,153.66	731,625.28
其中: 库存现金	15,512.64	731,609.12
可随时用于支付的银行存款	641.02	16.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,153.66	731,625.28
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、资产减值准备

(单位: 人民币元)

项 目	期初数	本期计提	本期转回	本期转销	期末数
坏账准备	344,717.50	352,748.13			697,465.63

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
赵玉玲	主要投资人	无
李光	董事	无

(二) 关联方交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期归还	本期借入	期末数	备注
拆入					
赵玉玲	18,677,923.54	23,700,672.97	5,022,749.43		注 1
李光	1,100,000.00	14,100,000.00	13,200,000.00	200,000.00	

注 1 报告期内本公司与关联方资金往来不计收利息。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	赵玉玲	1,900,000.00	2012-9-14	2014-1-7	是

注：赵玉玲已于 2013 年 8 月 27 日归还了上述 190 万元银行借款，并已于 2014 年 1 月 7 日与恒丰银行济宁分行及公司签署了三方《解除土地房屋抵押协议》。

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
		账面余额	C. 账面余额
其他应付款	赵玉玲		18,677,923.54
	李光	200,000.00	1,100,000.00

九、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-377,362.58
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，但与公司业务密切相关，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，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
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支净额	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-13,068.09
小 计	-390,430.67
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	
非经常性损益净额	-390,430.67

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	74.28	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	77.93	0.83	0.83

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	7,946,023.88
非经常性损益	2	-390,430.67
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,336,454.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	6,724,636.35
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	10,697,648.29
加权平均净资产收益率	13=1/12	74.28%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	77.93%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	1	7,946,023.88
非经常性损益	2	-390,430.67
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,336,454.55
期初股份总数	4	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	10,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.79
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.83

[注] $12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$

[注 2] 本公司于 2013 年 9 月由有限责任公司整体变更为股份有限公司，在计算 2012 年度每股收益时，视同自 2013 年初起本公司的股份数即为变更后的股份总数 1000 万股；2012 年度本公司为有限责任公司，故不计算列示每股收益。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

十三、财务报表之批准

2013 年度财务报表已经公司董事会于 2014 年 4 月 28 日批准报出。

山东银花朝阳农业发展股份有限公司

2014 年 4 月 30 日

第十章 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。

山东银花朝阳农业发展股份有限公司

董事会

2014 年 4 月 30 日