

中审亚太会计师事务所  
(特殊普通合伙)

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP.

审计报告

*Audit Report*



宁夏顺宝现代农业有限公司

2013 年度、2014 年度和

2015 年 1-6 月财务报表审计



中国·北京  
BEIJING, CHINA



## 审计报告



中审亚太审字(2015)020386号

宁夏顺宝现代农业有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁夏顺宝现代农业有限公司财务报表，包括2015年6月30日、2014年12月31日和2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年1-6月、2014年度和2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量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宁夏顺宝现代农业有限公司管理层的责任，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，宁夏顺宝现代农业有限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，公允反映了宁夏顺宝现代农业有限公司2015年6月30日、2014年12月31日和2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年1-6月、2014年度和2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



中国.北京

中国注册会计师：李新首



中国注册会计师：司马国良



二〇一五年九月一日



# 合并资产负债表

编制单位：宁夏顺宝现代农业有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注     | 2015年6月30日     | 2014年12月31日    | 2013年12月31日   |
|------------------------|--------|----------------|----------------|---------------|
| 流动资产：                  |        |                |                |               |
| 货币资金                   | 七、（一）  | 17,702,014.61  | 7,575,581.07   | 4,949,398.93  |
| 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                   | 七、（二）  | 4,672,705.66   | 4,558,544.11   | 2,117,324.37  |
| 预付款项                   | 七、（三）  | 1,841,901.99   | 287,356.78     | 611,847.92    |
| 应收利息                   |        |                |                |               |
| 应收股利                   |        |                |                |               |
| 其他应收款                  | 七、（四）  | 3,839,585.64   | 5,196,363.39   | 10,325,606.34 |
| 存货                     | 七、（五）  | 13,564,843.40  | 9,059,141.07   | 7,007,366.23  |
| 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                 | 七、（六）  | 429,531.54     | 360,571.33     | 388,500.00    |
| 流动资产合计                 |        | 42,050,582.84  | 27,037,557.75  | 25,400,043.79 |
| 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                 |        |                |                |               |
| 投资性房地产                 |        |                |                |               |
| 固定资产                   | 七、（七）  | 85,538,179.73  | 54,360,597.89  | 56,881,785.40 |
| 在建工程                   | 七、（八）  | 955,984.59     | 28,277,677.37  | 1,671,860.83  |
| 工程物资                   | 七、（九）  | 5,488.09       | 7,379.99       | 582.50        |
| 固定资产清理                 |        |                |                |               |
| 生产性生物资产                | 七、（十）  | 14,720,187.32  | 15,168,103.07  | 6,694,792.68  |
| 油气资产                   |        |                |                |               |
| 无形资产                   | 七、（十一） | 3,074,013.00   | 3,116,143.05   | 3,211,626.48  |
| 开发支出                   |        |                |                |               |
| 商誉                     |        |                |                |               |
| 长期待摊费用                 |        |                |                |               |
| 递延所得税资产                | 七、（十二） |                |                |               |
| 其他非流动资产                | 七、（十三） | 3,216,597.34   | 3,216,597.34   | 3,216,597.34  |
| 非流动资产合计                |        | 107,510,450.07 | 104,146,498.71 | 71,677,245.23 |
| 资产总计                   |        | 149,561,032.91 | 131,184,056.46 | 97,077,289.02 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

# 合并资产负债表(续)

编制单位: 宁夏顺宝现代农业有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 附注      | 2015年6月30日     | 2014年12月31日    | 2013年12月31日   |
|------------------------|---------|----------------|----------------|---------------|
| 流动负债:                  |         |                |                |               |
| 短期借款                   | 七、(十四)  | 70,800,000.00  | 56,000,000.00  | 62,200,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |         |                |                |               |
| 应付票据                   | 七、(十五)  | 1,150,000.00   | 2,000,000.00   |               |
| 应付账款                   | 七、(十六)  | 8,100,208.42   | 5,161,679.89   | 4,183,853.78  |
| 预收款项                   | 七、(十七)  | 471,891.78     | 409,224.86     | 766,815.93    |
| 应付职工薪酬                 | 七、(十八)  | 869,591.23     | 1,436,260.12   | 1,710,072.31  |
| 应交税费                   | 七、(十九)  | 142,363.05     | 105,596.79     | 106,695.53    |
| 应付利息                   |         |                |                |               |
| 应付股利                   |         |                |                |               |
| 其他应付款                  | 七、(二十)  | 143,287.77     | 6,590,720.46   | 5,948,908.98  |
| 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                 |         | 81,677,342.25  | 71,703,482.12  | 74,916,346.53 |
| 非流动负债:                 |         |                |                |               |
| 长期借款                   | 七、(二十一) | 15,200,000.00  |                |               |
| 应付债券                   |         |                |                |               |
| 其中: 优先股                |         |                |                |               |
| 永续债                    |         |                |                |               |
| 长期应付款                  | 七、(二十二) |                | 15,000,000.00  |               |
| 长期应付职工薪酬               |         |                |                |               |
| 专项应付款                  |         |                |                |               |
| 预计负债                   |         |                |                |               |
| 递延收益                   | 七、(二十三) | 1,841,666.67   | 1,891,666.67   | 1,991,666.67  |
| 递延所得税负债                |         |                |                |               |
| 其他非流动负债                |         |                |                |               |
| 非流动负债合计                |         | 17,041,666.67  | 16,891,666.67  | 1,991,666.67  |
| 负债合计                   |         | 98,719,008.92  | 88,595,148.79  | 76,908,013.20 |
| 所有者权益(或股东权益):          |         |                |                |               |
| 实收资本                   | 七、(二十四) | 42,000,000.00  | 37,000,000.00  | 25,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |         |                |                |               |
| 其中: 优先股                |         |                |                |               |
| 永续债                    |         |                |                |               |
| 资本公积                   | 七、(二十五) | 4,250,000.00   | 3,000,000.00   |               |
| 减: 库存股                 |         |                |                |               |
| 其他综合收益                 |         |                |                |               |
| 专项储备                   |         |                |                |               |
| 盈余公积                   | 七、(二十六) | 436,702.06     | 436,702.06     | 436,702.06    |
| 未分配利润                  | 七、(二十七) | 4,155,321.93   | 2,152,205.61   | -5,267,426.24 |
| 归属于母公司所有者权益合计          |         | 50,842,023.99  | 42,588,907.67  | 20,169,275.82 |
| 少数股东权益                 |         |                |                |               |
| 所有者权益合计                |         | 50,842,023.99  | 42,588,907.67  | 20,169,275.82 |
| 负债和所有者权益总计             |         | 149,561,032.91 | 131,184,056.46 | 97,077,289.02 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)



# 合并利润表

编制单位：宁夏顺宝现代农业有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                | 附注      | 2015年1-6月     | 2014年度        | 2013年度        |
|------------------------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                             | 七、（二十八） | 45,354,405.05 | 67,849,281.54 | 50,659,907.17 |
| 减：营业成本                             | 七、（二十八） | 38,124,678.29 | 51,573,260.31 | 44,889,100.77 |
| 营业税金及附加                            | 七、（二十九） | 28,395.76     | 41,567.41     | 39,226.69     |
| 销售费用                               | 七、（三十）  | 1,015,868.32  | 1,652,844.13  | 1,201,051.83  |
| 管理费用                               | 七、（三十一） | 2,737,112.42  | 4,764,985.44  | 5,439,657.83  |
| 财务费用                               | 七、（三十二） | 2,211,337.90  | 5,067,642.45  | 5,034,415.35  |
| 资产减值损失                             | 七、（三十三） | 435,809.93    | 107,014.61    | 2,705,403.31  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |         |               |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    |         |               |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |         |               |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    |         |               |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |         | 801,202.43    | 4,641,967.19  | -8,648,948.61 |
| 加：营业外收入                            | 七、（三十四） | 1,416,719.94  | 2,779,664.86  | 1,543,656.83  |
| 其中：非流动资产处置利得                       |         | 375.88        | 134,800.86    |               |
| 减：营业外支出                            | 七、（三十五） | 191,820.16    | 2,000.20      | 724,511.63    |
| 其中：非流动资产处置损失                       |         | 188,620.16    |               | 995.89        |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |         | 2,026,102.21  | 7,419,631.85  | -7,829,803.41 |
| 减：所得税费用                            | 七、（三十六） | 22,985.89     |               |               |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |         | 2,003,116.32  | 7,419,631.85  | -7,829,803.41 |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |         | 2,003,116.32  | 7,419,631.85  | -7,829,803.41 |
| 少数股东损益                             |         |               |               |               |
| 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和净资产的变动             |         |               |               |               |
| 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至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                       |         |               |               |               |
| 六、综合收益总额                           |         | 2,003,116.32  | 7,419,631.85  | -7,829,803.41 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |         | 2,003,116.32  | 7,419,631.85  | -7,829,803.41 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |         |               |               |               |
| 七、每股收益                             |         |               |               |               |
| （一）基本每股收益                          |         |               |               |               |
| （二）稀释每股收益                          |         |               |               |               |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

# 合并现金流量表

编制单位：宁夏顺宝现代农业有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注      | 2015年1-6月     | 2014年度         | 2013年度         |
|---------------------------|---------|---------------|----------------|----------------|
| 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            |         | 45,562,199.36 | 65,159,628.51  | 51,878,607.04  |
| 收到的税费返还                   |         | -             | -              | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、（三十七） | 5,309,335.63  | 16,702,537.60  | 7,613,334.77   |
| 经营活动现金流入小计                |         | 50,871,534.99 | 81,862,166.11  | 59,491,941.78  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 36,729,058.01 | 46,094,052.63  | 39,318,434.34  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 4,308,715.70  | 7,423,239.33   | 5,209,933.61   |
| 支付的各项税费                   |         | 40,830.61     | 66,368.21      | 50,297.42      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、（三十七） | 8,018,502.70  | 7,584,942.73   | 18,353,260.32  |
| 经营活动现金流出小计                |         | 49,097,107.02 | 61,168,602.90  | 62,931,925.69  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 1,774,427.97  | 20,693,563.21  | -3,439,983.91  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |         |               |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |         |               |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |         |               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 18,000.00     | 180,330.76     | 1,960.00       |
| 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                |         | 18,000.00     | 180,330.76     | 1,960.00       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 6,500,042.04  | 38,833,483.28  | 12,696,347.23  |
| 投资支付的现金                   |         |               |                |                |
| 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                |         | 6,500,042.04  | 38,833,483.28  | 12,696,347.23  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -6,482,042.04 | -38,653,152.52 | -12,694,387.23 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |         |               |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 6,250,000.00  | 15,000,000.00  |                |
| 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                 |         | 68,000,000.00 | 88,000,000.00  | 67,200,000.00  |
| 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                |         | 74,250,000.00 | 103,000,000.00 | 67,200,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 53,000,000.00 | 79,200,000.00  | 44,325,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 4,765,952.39  | 4,364,228.55   | 4,294,980.97   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、（三十七） |               | 500,000.00     |                |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 57,765,952.39 | 84,064,228.55  | 48,619,980.97  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | 16,484,047.61 | 18,935,771.45  | 18,580,019.03  |
| 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            |         | 11,776,433.54 | 976,182.14     | 2,445,647.89   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 5,925,581.07  | 4,949,398.93   | 2,503,751.04   |
| 七、期末现金及现金等价物余额            |         | 17,702,014.61 | 5,925,581.07   | 4,949,398.93   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)





# 合并所有者权益变动表

编制单位：宁夏顺宝现代农业有限公司

2015年1-6月

金额单位：人民币元

| 项目                                  | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    | 所有者权益合计 |               |
|-------------------------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|----------------|----------|------------|--------------|----|---------|---------------|
|                                     | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具  |         |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积       | 未分配利润        | 其他 |         | 少数股东<br>权益    |
|                                     |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| 一、上年期末余额                            | 37,000,000.00 |         |         |    | 3,000,000.00 | -         | -              | -        | 436,702.06 | 2,152,205.61 | -  | -       | 42,588,907.67 |
| 加：会计政策变更                            |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| 前期差错更正                              |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| 同一控制下企<br>业合并                       |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| 其他                                  |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| 二、本年期初余额                            | 37,000,000.00 |         |         |    | 3,000,000.00 |           |                |          | 436,702.06 | 2,152,205.61 |    |         | 42,588,907.67 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列)           | 5,000,000.00  |         |         |    | 1,250,000.00 |           |                |          | -          | 2,003,116.32 |    |         | 8,253,116.32  |
| (一) 综合收益总<br>额                      |               |         |         |    |              |           |                |          |            | 2,003,116.32 |    |         | 2,003,116.32  |
| (二) 所有者投入<br>和减少资本                  | 5,000,000.00  |         |         |    | 1,250,000.00 | -         | -              | -        | -          | -            |    |         | 6,250,000.00  |
| 1、所有者（股<br>东）投入的资本（普通<br>股）         | 5,000,000.00  |         |         |    | 1,250,000.00 |           |                |          |            |              |    |         | 6,250,000.00  |
| 2、其他权益工具<br>持有者投入资本                 |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| 3、股份支付计入<br>所有者权益的金额                |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| 4、其他                                |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| (三) 利润分配                            |               |         |         |    |              |           |                |          | -          | -            |    |         | -             |
| 1、提取盈余公积                            |               |         |         |    |              |           |                |          |            | -            |    |         | -             |
| 2、对所有者（或<br>股东）的分配                  |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         | -             |
| 3、其他                                |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| (四) 所有者权益<br>内部结转                   |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| 1、资本公积转增<br>资本（或股本）                 |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| 2、盈余公积转增<br>资本（或股本）                 |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| 3、盈余公积弥补<br>亏损                      |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| 4、结转重新计量<br>设定受益计划净负债或<br>净资产所产生的变动 |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| 5、其他                                |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| (五) 专项储备                            |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| 1. 本期提取                             |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| 2. 本期使用                             |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| (六) 其他                              |               |         |         |    |              |           |                |          |            |              |    |         |               |
| 四、本期期末余额                            | 42,000,000.00 |         |         |    | 4,250,000.00 | -         | -              | -        | 436,702.06 | 4,155,321.93 | -  |         | 50,842,023.99 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：  
  
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：宁夏顺宝现代农业有限公司

2014年度

金额单位：人民币元

|                             | 实收资本（或股本）     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润         | 其他 | 少数股东权益 | 所有者权益合计       |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|---------------|----|--------|---------------|
|                             |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 一、上年期末余额                    | 25,000,000.00 |        |     |    |              |       |        |      | 436,702.06 | -5,267,426.24 |    |        | 20,169,275.82 |
| 加：会计政策变更                    |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 前期差错更正                      |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 同一控制下企业合并                   |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 其他                          |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 二、本年期初余额                    | 25,000,000.00 |        |     |    | -            |       |        |      | 436,702.06 | -5,267,426.24 |    |        | 20,169,275.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）       | 12,000,000.00 |        |     |    | 3,000,000.00 | -     | -      | -    | -          | 7,419,631.85  |    |        | 22,419,631.85 |
| （一）综合收益总额                   |               |        |     |    |              |       |        |      |            | 7,419,631.85  |    |        | 7,419,631.85  |
| （二）所有者投入和减少资本               | 12,000,000.00 |        |     |    | 3,000,000.00 | -     | -      | -    | -          | -             | -  | -      | 15,000,000.00 |
| 1、所有者（股东）投入的资本（普通股）         | 12,000,000.00 |        |     |    | 3,000,000.00 |       |        |      |            |               |    |        | 15,000,000.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额            |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 4、其他                        |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| （三）利润分配                     |               |        |     |    |              |       |        |      | -          | -             |    |        |               |
| 1、提取盈余公积                    |               |        |     |    |              |       |        |      |            | -             |    |        |               |
| 2、对所有者（或股东）的分配              |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 3、其他                        |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| （四）所有者权益内部结转                |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 1、资本公积转增资本（或股本）             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 3、盈余公积弥补亏损                  |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 5、其他                        |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| （五）专项储备                     |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 1、本期提取                      |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 2、本期使用                      |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| （六）其他                       |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 四、本期期末余额                    | 37,000,000.00 |        |     |    | 3,000,000.00 |       |        |      | 436,702.06 | 2,152,205.61  | -  | -      | 42,588,907.67 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting supervisor.

Handwritten signature of the accounting officer.



# 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：宁夏顺宝现代农业有限公司

2013年度

金额单位：人民币元

|                             | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    | 少数股东权益 | 所有者权益合计       |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------------|---------------|----|--------|---------------|
|                             | 实收资本（或股本）     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润         | 其他 |        |               |
|                             |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 一、上年期末余额                    | 25,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 436,702.06 | 2,562,377.17  |    |        | 27,999,079.23 |
| 加：会计政策变更                    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 前期差错更正                      |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 同一控制下企业合并                   |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 其他                          |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 二、本年期初余额                    | 25,000,000.00 |        |     |    | -    |       |        |      | 436,702.06 | 2,562,377.17  |    |        | 27,999,079.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）       | -             |        |     |    | -    | -     | -      | -    | -          | -7,829,803.41 |    |        | -7,829,803.41 |
| （一）综合收益总额                   |               |        |     |    |      |       |        |      |            | -7,829,803.41 |    |        | -7,829,803.41 |
| （二）所有者投入和减少资本               | -             |        |     |    | -    | -     | -      | -    | -          | -             | -  | -      | -             |
| 1、所有者（股东）投入的资本（普通股）         |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        | -             |
| 2、其他权益工具持有者投入资本             |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额            |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 4、其他                        |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| （三）利润分配                     |               |        |     |    |      |       |        |      | -          | -             |    |        |               |
| 1、提取盈余公积                    |               |        |     |    |      |       |        |      |            | -             |    |        |               |
| 2、对所有者（或股东）的分配              |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 3、其他                        |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| （四）所有者权益内部结转                |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 1、资本公积转增资本（或股本）             |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）             |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 3、盈余公积弥补亏损                  |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 5、其他                        |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| （五）专项储备                     |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 1、本期提取                      |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 2、本期使用                      |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| （六）其他                       |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |    |        |               |
| 四、本期期末余额                    | 25,000,000.00 |        |     |    | -    |       |        |      | 436,702.06 | -5,267,426.24 | -  | -      | 20,169,275.82 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）





## 资产负债表

编制单位：宁夏顺宝现代农业有限公司

金额单位：人民币元



| 项 目                    | 附注     | 2015年6月30日     | 2014年12月31日    | 2013年12月31日   |
|------------------------|--------|----------------|----------------|---------------|
| 流动资产：                  |        |                |                |               |
| 货币资金                   |        | 17,683,186.94  | 7,537,013.91   | 4,587,393.25  |
| 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、（一） | 4,392,471.96   | 4,514,361.53   | 1,920,495.43  |
| 预付款项                   |        | 1,829,151.99   | 287,356.78     | 442,040.04    |
| 应收利息                   |        |                |                |               |
| 应收股利                   |        |                |                |               |
| 其他应收款                  | 十三、（二） | 13,071,577.20  | 14,607,085.66  | 20,534,817.41 |
| 存货                     |        | 12,640,934.04  | 7,874,550.67   | 5,922,149.59  |
| 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                 |        | 429,531.54     | 360,571.33     | 388,500.00    |
| 流动资产合计                 |        | 50,046,853.67  | 35,180,939.88  | 33,795,395.72 |
| 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、（三） |                |                |               |
| 投资性房地产                 |        |                |                |               |
| 固定资产                   |        | 76,282,093.06  | 44,890,989.64  | 46,938,569.89 |
| 在建工程                   |        | 955,984.59     | 28,277,677.37  | 1,671,860.83  |
| 工程物资                   |        | 5,488.09       | 7,379.99       | 582.50        |
| 固定资产清理                 |        | -              | -              |               |
| 生产性生物资产                |        | 14,720,187.32  | 15,168,103.07  | 6,694,792.68  |
| 油气资产                   |        | -              | -              |               |
| 无形资产                   |        | 3,074,013.00   | 3,116,143.05   | 3,211,626.48  |
| 开发支出                   |        |                |                |               |
| 商誉                     |        |                |                |               |
| 长期待摊费用                 |        |                |                |               |
| 递延所得税资产                |        |                |                |               |
| 其他非流动资产                |        | 3,216,597.34   | 3,216,597.34   | 3,216,597.34  |
| 非流动资产合计                |        | 98,254,363.40  | 94,676,890.46  | 61,734,029.72 |
| 资产总计                   |        | 148,301,217.07 | 129,857,830.34 | 95,529,425.44 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

# 资产负债表(续)

编制单位:宁夏顺宝现代农业有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目                    | 附注 | 2015年6月30日     | 2014年12月31日    | 2013年12月31日   |
|------------------------|----|----------------|----------------|---------------|
| 流动负债:                  |    |                |                |               |
| 短期借款                   |    | 70,800,000.00  | 56,000,000.00  | 62,200,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                |                |               |
| 应付票据                   |    | 1,150,000.00   | 2,000,000.00   |               |
| 应付账款                   |    | 7,092,961.04   | 4,154,432.51   | 3,348,068.35  |
| 预收款项                   |    | 471,891.78     | 308,828.86     | 512,815.93    |
| 应付职工薪酬                 |    | 743,375.89     | 1,310,044.78   | 1,371,531.38  |
| 应交税费                   |    | 18,399.93      | 13,229.39      | 12,300.29     |
| 应付利息                   |    |                |                |               |
| 应付股利                   |    |                |                |               |
| 其他应付款                  |    | 140,897.77     | 6,590,720.46   | 5,923,131.98  |
| 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                 |    | 80,417,526.41  | 70,377,256.00  | 73,367,847.93 |
| 非流动负债:                 |    |                |                |               |
| 长期借款                   |    | 15,200,000.00  |                |               |
| 应付债券                   |    |                |                |               |
| 其中:优先股                 |    |                |                |               |
| 永续债                    |    |                |                |               |
| 长期应付款                  |    |                | 15,000,000.00  |               |
| 长期应付职工薪酬               |    |                |                |               |
| 专项应付款                  |    |                |                |               |
| 预计负债                   |    |                |                |               |
| 递延收益                   |    | 1,841,666.67   | 1,891,666.67   | 1,991,666.67  |
| 递延所得税负债                |    |                |                |               |
| 其他非流动负债                |    |                |                |               |
| 非流动负债合计                |    | 17,041,666.67  | 16,891,666.67  | 1,991,666.67  |
| 负债合计                   |    | 97,459,193.08  | 87,268,922.67  | 75,359,514.60 |
| 所有者权益(或股东权益):          |    |                |                |               |
| 实收资本                   |    | 42,000,000.00  | 37,000,000.00  | 25,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |    |                |                |               |
| 其中:优先股                 |    |                |                |               |
| 永续债                    |    |                |                |               |
| 资本公积                   |    | 4,250,000.00   | 3,000,000.00   |               |
| 减:库存股                  |    |                |                |               |
| 其他综合收益                 |    |                |                |               |
| 专项储备                   |    |                |                |               |
| 盈余公积                   |    | 436,702.06     | 436,702.06     | 436,702.06    |
| 未分配利润                  |    | 4,155,321.93   | 2,152,205.61   | -5,266,791.22 |
| 所有者权益合计                |    | 50,842,023.99  | 42,588,907.67  | 20,169,910.84 |
| 负债和所有者权益总计             |    | 148,301,217.07 | 129,857,830.34 | 95,529,425.44 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)



# 利润表

编制单位：宁夏顺宝现代农业有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                | 附注     | 2015年1-6月     | 2014年度        | 2013年度        |
|------------------------------------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                             | 十三、（四） | 45,061,146.50 | 67,451,756.33 | 47,234,229.98 |
| 减：营业成本                             | 十三、（四） | 37,834,680.49 | 51,201,816.86 | 41,476,540.88 |
| 营业税金及附加                            |        | 28,219.80     | 41,301.59     | 36,018.45     |
| 销售费用                               |        | 1,010,033.10  | 1,652,034.13  | 1,188,433.22  |
| 管理费用                               |        | 2,463,340.19  | 4,193,558.70  | 4,674,189.01  |
| 财务费用                               |        | 2,210,672.62  | 5,067,434.03  | 5,033,943.62  |
| 资产减值损失                             |        | 353,134.61    | 654,278.85    | 4,191,164.13  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |        |               |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    |        |               |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |        |               |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    |        |               |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |        | 1,161,065.69  | 4,641,332.17  | -9,366,059.33 |
| 加：营业外收入                            |        | 1,056,815.94  | 2,779,664.86  | 1,543,656.83  |
| 其中：非流动资产处置利得                       |        | 375.88        | 134,800.86    |               |
| 减：营业外支出                            |        | 191,779.42    | 2,000.20      | 6,765.89      |
| 其中：非流动资产处置损失                       |        | 188,579.42    |               | 995.89        |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |        | 2,026,102.21  | 7,418,996.83  | -7,829,168.39 |
| 减：所得税费用                            |        | 22,985.89     |               |               |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |        | 2,003,116.32  | 7,418,996.83  | -7,829,168.39 |
| 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和净资产的变动             |        |               |               |               |
| 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至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                           |        | 2,003,116.32  | 7,418,996.83  | -7,829,168.39 |
| 七、每股收益                             |        |               |               |               |
| （一）基本每股收益                          |        |               |               |               |
| （二）稀释每股收益                          |        |               |               |               |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

刘淑芳



## 现金流量表

编制单位：宁夏顺宝现代农业有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2015年1-6月     | 2014年度         | 2013年度         |
|---------------------------|----|---------------|----------------|----------------|
| 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            |    | 45,542,268.98 | 64,684,959.29  | 47,471,085.10  |
| 收到的税费返还                   |    |               |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 5,008,713.73  | 16,837,536.40  | 5,294,707.03   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 50,550,982.71 | 81,522,495.69  | 52,765,792.13  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 36,686,991.25 | 45,964,505.25  | 34,758,989.98  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 4,308,715.70  | 7,174,220.76   | 4,848,024.39   |
| 支付的各项税费                   |    | 40,734.11     | 65,596.53      | 47,190.52      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 7,744,561.37  | 7,301,171.42   | 17,380,357.62  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 48,781,002.43 | 60,505,493.96  | 57,034,562.51  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 1,769,980.28  | 21,017,001.73  | -4,268,770.38  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |               |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 18,000.00     | 180,330.76     | 1,960.00       |
| 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                |    | 18,000.00     | 180,330.76     | 1,960.00       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 6,475,854.86  | 38,833,483.28  | 12,123,000.62  |
| 投资支付的现金                   |    |               |                |                |
| 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                |    | 6,475,854.86  | 38,833,483.28  | 12,123,000.62  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -6,457,854.86 | -38,653,152.52 | -12,121,040.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |               |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 6,250,000.00  | 15,000,000.00  |                |
| 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                 |    | 68,000,000.00 | 88,000,000.00  | 67,200,000.00  |
| 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                |    | 74,250,000.00 | 103,000,000.00 | 67,200,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 53,000,000.00 | 79,200,000.00  | 44,325,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 4,765,952.39  | 4,364,228.55   | 4,294,980.97   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |               | 500,000.00     |                |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 57,765,952.39 | 84,064,228.55  | 48,619,980.97  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 16,484,047.61 | 18,935,771.45  | 18,580,019.03  |
| 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            |    | 11,796,173.03 | 1,299,620.66   | 2,190,208.03   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 5,887,013.91  | 4,587,393.25   | 2,397,185.22   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 17,683,186.94 | 5,887,013.91   | 4,587,393.25   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

第 11 页 共 14 页

会计机构负责人：





# 所有者权益变动表

编制单位：宁夏顺宝现代农业有限公司

2015年1-6月

金额单位：人民币元

|                       | 实收资本（或股本）     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------------|---------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |            |              |               |
| 一、上年期末余额              | 37,000,000.00 |        |     |    | 3,000,000.00 | -     | -      | -    | 436,702.06 | 2,152,205.61 | 42,588,907.67 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 二、本年期初余额              | 37,000,000.00 |        |     |    | 3,000,000.00 |       |        |      | 436,702.06 | 2,152,205.61 | 42,588,907.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 5,000,000.00  |        |     |    | 1,250,000.00 | -     | -      | -    | -          | 2,003,116.32 | 8,253,116.32  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |            | 2,003,116.32 | 2,003,116.32  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 5,000,000.00  |        |     |    | 1,250,000.00 | -     | -      | -    | -          | -            | 6,250,000.00  |
| 1、所有者（股东）投入的资本（普通股）   | 5,000,000.00  |        |     |    | 1,250,000.00 |       |        |      |            |              | 6,250,000.00  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 4、其他                  |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |              |       |        |      | -          | -            | -             |
| 1、提取盈余公积              |               |        |     |    |              |       |        |      | -          | -            | -             |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              | -             |
| 3、其他                  |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 3、盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产 |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 5、其他                  |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 1、本期提取                |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 2、本期使用                |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| （六）其他                 |               |        |     |    |              |       |        |      |            |              |               |
| 四、本期期末余额              | 42,000,000.00 |        |     |    | 4,250,000.00 | -     | -      | -    | 436,702.06 | 4,155,321.93 | 50,842,023.99 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表（续）

编制单位：宁夏顺宝现代农业有限公司

2014年度

金额单位：人民币元

|                             | 实收资本（或股本）     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|---------------|---------------|
|                             |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |            |               |               |
| 一、上年期末余额                    | 25,000,000.00 |        |     |    |              |       |        |      | 436,702.06 | -5,266,791.22 | 20,169,910.84 |
| 加：会计政策变更                    |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| 前期差错更正                      |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| 同一控制下企业合并                   |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| 其他                          |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| 二、本年期初余额                    | 25,000,000.00 |        |     |    | -            |       |        |      | 436,702.06 | -5,266,791.22 | 20,169,910.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）       | 12,000,000.00 |        |     |    | 3,000,000.00 | -     | -      | -    | -          | 7,418,996.83  | 22,418,996.83 |
| （一）综合收益总额                   |               |        |     |    |              |       |        |      |            | 7,418,996.83  | 7,418,996.83  |
| （二）所有者投入和减少资本               | 12,000,000.00 |        |     |    | 3,000,000.00 | -     | -      | -    | -          |               | 15,000,000.00 |
| 1、所有者（股东）投入的资本（普通股）         | 12,000,000.00 |        |     |    | 3,000,000.00 |       |        |      |            |               | 15,000,000.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额            |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| 4、其他                        |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| （三）利润分配                     |               |        |     |    |              |       |        |      | -          | -             |               |
| 1、提取盈余公积                    |               |        |     |    |              |       |        |      | -          | -             |               |
| 2、对所有者（或股东）的分配              |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| 3、其他                        |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| （四）所有者权益内部结转                |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| 1、资本公积转增资本（或股本）             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| 3、盈余公积弥补亏损                  |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| 4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| 5、其他                        |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| （五）专项储备                     |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| 1、本期提取                      |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| 2、本期使用                      |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| （六）其他                       |               |        |     |    |              |       |        |      |            |               |               |
| 四、本期期末余额                    | 37,000,000.00 |        |     |    | 3,000,000.00 |       |        |      | 436,702.06 | 2,152,205.61  | 42,588,907.67 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注系财务报表组成部分）



# 所有者权益变动表（续）

编制单位：宁夏顺宝现代农业有限公司

2013年度

金额单位：人民币元

|                             | 实收资本（或股本）     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------------|---------------|---------------|
|                             |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |            |               |               |
| 一、上年期末余额                    | 25,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 436,702.06 | 2,562,377.17  | 27,999,079.23 |
| 加：会计政策变更                    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| 前期差错更正                      |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| 同一控制下企业合并                   |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| 其他                          |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| 二、本年期初余额                    | 25,000,000.00 |        |     |    | -    |       |        |      | 436,702.06 | 2,562,377.17  | 27,999,079.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）       | -             |        |     |    | -    | -     | -      | -    | -          | -7,829,168.39 | -7,829,168.39 |
| （一）综合收益总额                   |               |        |     |    |      |       |        |      |            | -7,829,168.39 | -7,829,168.39 |
| （二）所有者投入和减少资本               | -             |        |     |    | -    | -     | -      | -    | -          |               | -             |
| 1、所有者（股东）投入的资本（普通股）         |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| 2、其他权益工具持有者投入资本             |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额            |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| 4、其他                        |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| （三）利润分配                     |               |        |     |    |      |       |        |      | -          | -             |               |
| 1、提取盈余公积                    |               |        |     |    |      |       |        |      |            | -             |               |
| 2、对所有者（或股东）的分配              |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| 3、其他                        |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| （四）所有者权益内部结转                |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| 1、资本公积转增资本（或股本）             |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）             |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| 3、盈余公积弥补亏损                  |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| 4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| 5、其他                        |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| （五）专项储备                     |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| 1、本期提取                      |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| 2、本期使用                      |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| （六）其他                       |               |        |     |    |      |       |        |      |            |               |               |
| 四、本期期末余额                    | 25,000,000.00 |        |     |    | -    |       |        |      | 436,702.06 | -5,266,791.22 | 20,169,910.84 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

# 宁夏顺宝现代农业有限公司

## 财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额以人民币元表述）

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

宁夏顺宝现代农业有限公司（简称公司或本公司）由胡登吉、青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙）、宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙）和石嘴山银行“爱心”基金会共同出资组建。公司成立于 2001 年 3 月 12 日，经吴忠市工商行政管理局登记注册，取得了 640000400000450 号企业法人营业执照。公司注册资本为人民币 4,200.00 万元；公司住所：青铜峡市邵刚镇甘城子村；法定代表人：胡登吉。

经营范围：优质树种、草种的繁育、销售；仓储服务；农业高新技术及产品的引进、推广、咨询服务；畜禽类（不含奶牛）及其产品的养殖、加工、销售；有机肥（固体、液体、生物）的生产、销售；配合饲料的生产销售；农副产品的购销；农作物的种植（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 2、 历史沿革

本公司成立于 2001 年 3 月 12 日，经宁夏回族自治区工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号为企合宁总副字第 000509 号，公司成立时注册资本人民币 200.00 万元，全部为货币资金出资。股权结构为：宁夏一宝煤业股份有限公司出资 140.00 万元，持股比例 70.00%；香港真意投资有限公司出资 60.00 万元，持股比例 30.00%。成立时注册资本已经宁夏永信会计师事务所验证并出具了宁永信验字（2001）第 046 号验资报告。

2003 年 10 月 17 日，股东宁夏一宝煤业股份有限公司更名为宁夏一宝投资股份有限公司。

2004 年 6 月 29 日，根据宁夏回族自治区商务厅印发的宁商（资）发（2004）



238 号《关于中外合资宁夏顺宝现代农业有限公司申请股权变更等事项的批复》，同意外方股东香港真意投资有限公司将其在本公司的股权全部转让给比利时真意公司。

2004 年 11 月 26 日，根据宁夏回族自治区商务厅印发的宁商（资）发（2004）391 号《关于中外合资宁夏顺宝现代农业有限公司申请增资的批复》，同意公司注册资本由 200.00 万元增加至 500.00 万元。本次以未分配利润转增注册资本 300.00 万元，变更后的注册资本为人民币 500.00 万元。本次变更后股权结构为：宁夏一宝投资股份有限公司出资 350.00 万元，持股比例 70.00%；比利时真意公司出资 150.00 万元，持股比例 30.00%。本次实收资本变动已经宁夏永信会计师事务所验证并出具了宁永信验字（2004）第 109 号验资报告。

2008 年 5 月 30 日，公司股东宁夏一宝投资股份有限公司更名为宁夏一宝投资有限公司。

2008 年 7 月 10 日，根据宁夏回族自治区商务厅印发的宁商（资）发（2008）240 号《关于宁夏顺宝现代农业有限公司申请增加股东和注册资本的批复》，同意公司增加新股东宁夏泰宁新型化工材料有限公司，并同意公司注册资本由 500.00 万元增加至 1,100.00 万元。本次股东以货币资金新增注册资本 600.00 万元，变更后注册资本为人民币 1,100.00 万元。本次变更后股权结构为：宁夏一宝投资有限公司出资 650.00 万元，持股比例 59.09%；比利时真意公司出资 150.00 万元，持股比例 13.64%；宁夏泰宁新型化工材料有限公司出资 300.00 万元，持股比例 27.27%。本次实收资本变动已经宁夏信友会计师事务所验证并出具了宁信友验字（2008）第 200 号验资报告。

2009 年 12 月 16 日，根据宁夏回族自治区商务厅印发的宁商（资）发（2009）365 号《关于宁夏顺宝现代农业有限公司申请增资及股权变更的批复》，同意公司股东宁夏泰宁新型化工材料有限公司将其全部股权转让给宁夏一宝投资有限公司，同意增加新股东比利时 CHB 公司、石嘴山市金洋物资贸易有限公司，同意公司注册资本由 1,100.00 万元增加至 1,800.00 万元。本次股东以货币资金新增注册资本 700.00 万元，变更后注册资本为人民币 1,800.00 万元。本次变更后股权结构为：宁夏一宝投资有限公司出资 950.00 万元，持股比例 52.78%；比利时真意公司出资 150.00 万元，持股比例 8.33%；比利时 CHB 公司出资 300.00 万元，持股比例 16.67%；石嘴山市金洋物资贸易有限公司出资 400.00 万元，持股比例

22.22%。本次实收资本变动已经宁夏信友会计师事务所验证并出具了宁信友验字（2009）第 482 号验资报告。

2010 年 3 月 24 日，公司股东石嘴山市金洋物资贸易有限公司更名为石嘴山市金洋投资有限公司。

2011 年 12 月 31 日，根据宁夏回族自治区商务厅印发的宁商（资）发（2011）394 号《关于同意宁夏顺宝现代农业有限公司增加注册资本并转为内资企业的批复》，同意公司注册资本由 1,800.00 万元增加至 2,500.00 万元；同意公司股东比利进 CHB 公司、比利时真意公司将其持有的公司股权全部转让给石嘴山市金洋投资有限公司。本次股东以货币资金新增注册资本 700.00 万元，变更后注册资本为人民币 2,500.00 万元。本次变更后股权结构为：宁夏一宝投资有限公司出资 950.00 万元，持股比例 38.00%；石嘴山市金洋投资有限公司出资 1,550.00 万元，持股比例 62.00%。本次实收资本变动已经宁夏信友会计师事务所验证并出具了宁信友验字（2012）第 598 号验资报告。

2013 年 5 月 16 日，公司股东石嘴山市金洋投资有限公司更名为宁夏金洋贸易有限公司。

2013 年 12 月 20 日，股东宁夏一宝投资有限公司将持有的公司股份全部转让给胡登吉，股东宁夏金洋贸易有限公司将持有的公司 550.00 万股份转让给胡登吉。本次股权转让后，公司股权结构为：胡登吉出资 1,500.00 万元，持股比例 60.00%；宁夏金洋贸易有限公司出资 1,000.00 万元，持股比例 40.00%。

根据公司 2014 年 4 月 29 日股东会决议，公司注册资本由 2,500.00 万元增至 3,700.00 万元。宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙）以 1,500.00 万元货币资金新增注册资本 1,200.00 万元，本次变更后股权结构为：胡登吉出资 1,500.00 万元，持股比例 40.54%；宁夏金洋贸易有限公司出资 1,000.00 万元，持股比例 27.03%；宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙）出资 1,200.00 万元，持股比例 32.43%。本次实收资本变动已经宁夏信友会计师事务所验证并出具了宁信友验字（2014）第 70 号验资报告。

2015 年 2 月 2 日，股东宁夏金洋贸易有限公司将持有的公司全部股份转让给青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙）。

根据公司 2015 年 5 月 12 日股东会决议，公司注册资本由 3,700.00 万元增至 4,200.00 万元。石嘴山银行“爱心”基金会以货币资金 625.00 万元新增注册资本



500.00 万元,本次变更后股权结构为:胡登吉出资 1,500.00 万元,持股比例 35.72%;青铜峡市鑫泽股权管理企业(有限合伙)出资 1,000.00 万元,持股比例 23.81%;宁夏清真产业股权投资企业(有限合伙)出资 1,200.00 万元,持股比例 28.57%;石嘴山银行“爱心”基金会出资 500.00 万元,持股比例 11.90%。本次实收资本变动已经宁夏信友会计师事务所验证并出具了宁信友验字(2015)第 057 号验资报告。

本财务报告已经公司董事会于 2015 年 9 月 1 日决议批准报出。

## 二、合并财务报表范围

(1) 子公司情况列示如下:

| 子公司全称          | 子公司类型 | 注册资本(万元) | 经营范围                                                     | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 |
|----------------|-------|----------|----------------------------------------------------------|---------|----------|--------|
| 青铜峡市顺宝清真食品有限公司 | 全资子公司 | 500.00   | 家禽屠宰(凭资质证经营);肉制品(酱卤肉制品)、蛋制品(再制蛋类、干蛋类)、淀粉及淀粉制品(淀粉)生产、加工销售 | 100.00  | 100.00   | 是      |

(2) 报告期合并范围说明

| 公司名称           | 注册地               | 公司级次  | 纳入合并范围情况 |
|----------------|-------------------|-------|----------|
| 青铜峡市顺宝清真食品有限公司 | 宁夏回族自治区青铜峡市邵刚镇甘城子 | 一级子公司 | 报告期      |

## 三、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表的编制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各项具体会计准则、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”)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。除现金流量表按照收付实现制原则编制外,本公司按照权责发生制原则编制财务报表。

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。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的

重大事项。

#### 四、重要性的具体标准

(1) 性质方面：项目是否属于本公司日常活动、是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等。

(2) 金额方面：根据项目金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表示列项目金额的比重是否重大。

#### 五、重要会计政策及会计估计

##### (一) 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 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

##### (二) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度采用公历年制，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 6 月 30 日止。

##### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### (四) 会计计量属性

###### (1) 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；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。

###### (2) 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。



## （五）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。

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）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投

资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## （六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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



本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### (3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购

买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

3) 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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

5) 企业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，如果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。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下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 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。

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### (1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

#### (2) 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。



### (3) 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币金额表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## (十) 金融工具

### (1) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

4) 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。

5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(5) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

##### 1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

##### 2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

##### 3) 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。



第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

##### 1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

##### 2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五（十一）。

##### 3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上

升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备

|                       |                                                           |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准   | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。                               |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续 12 个月出现下跌。                                             |
| 成本的计算方法               | 取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。 |
| 期末公允价值的确定方法           | 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。 |
| 持续下跌期间的确定依据           | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过6 个月的均作为持续下跌期间。       |

#### 4) 其他

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，计入当期损益。

### （十一）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信

用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(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     | 单项金额重大的应收款项指期末余额 200.00 万元以上应收账款和期末余额100.00 万元以上其他应收款。                                                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

|                                         |                        |
|-----------------------------------------|------------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） |                        |
| 组合 1：账龄组合                               | 账龄分析法                  |
| 组合 2：合并报表内公司组合                          | 公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

| 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）    | 1.00        | 1.00         |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 10.00       | 10.00        |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 20.00       | 20.00        |
| 3 年至 4 年（含 4 年） | 30.00       | 30.00        |
| 4 年至 5 年（含 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账款：

|                        |                             |
|------------------------|-----------------------------|
| 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           |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 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 |

(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。

## （十二）存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

### (2) 取得和发出存货的计价方法

本公司取得的存货按实际成本计价，发出采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货

进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

#### (4) 存货的盘存制度

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

低值易耗品和包装物均于领用时一次性摊销。

### (十三) 持有待售资产

#### (1) 确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

#### (2) 会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；2) 决定不再出售之日的再收回金额。

### (十四) 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。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。

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (2) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

### (3) 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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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，按本附注五、（六）、（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，在处置时将原计入股东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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十五）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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 固定资产类别  | 使用年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|---------|---------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物  | 10-30   | 5.00      | 3.17-9.50  |
| 机器设备    | 2-20    | 5.00      | 4.75-47.50 |
| 运输设备    | 5-15    | 5.00      | 6.33-19.00 |
| 办公设备及其他 | 2-15    | 5.00      | 6.33-47.50 |

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

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

企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## （十六）在建工程

### （1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法



本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### （十七）借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

## （十八）生物资产

### （1）生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生产性生物资产，包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。本公司的生物资产为生产性生物资产，系用于产蛋的蛋鸡。

生物资产在同时满足以下条件时，予以确认：

- ①因过去的交易或事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产相关的经济利益或服务很可能流入本公司；
- ③该生物资产的成本可以可靠计量。

### （2）生物资产的初始计量

生物资产按成本进行初始计量。外购生产性生物资产（鸡苗）的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产（蛋鸡）的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以连续稳定产出鸡蛋。本公司的生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

### （3）生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产采用按其产蛋重量计提折旧，具体折旧方法如下：

| 类 别 | 折旧计提基础 | 计提方式      |
|-----|--------|-----------|
| 蛋鸡  | 产蛋重量   | 0.70 元/公斤 |

（4）本公司于每年年终对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

## （十九）无形资产

### （1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

### （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。

①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。

### （3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### （4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

## （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## （二十一）职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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）。

## （二十二）预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出



存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价

### （二十三）收入

销售商品收入确认原则和计量方法：

#### （1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处

理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

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。

## （二十四）政府补助

### （1）政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

### （2）政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### （3）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

### （1）递延所得税资产的确认依据

① 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司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。

### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（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。

## （二十六）租赁

### （1）经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### （2）融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

## 六、税项

### （一）本公司的主要税种及税率列示如下：

| 税 项                 | 计税基础    | 税 率     |
|---------------------|---------|---------|
| 增值税                 |         |         |
| 其中：自产家禽、蛋品及其副产品     | 产品销售收入  | 免税      |
| 非自产农产品及其他           | 产品销售收入  | 17%、13% |
| 城市维护建设税             | 应缴纳流转税额 | 1%      |
| 教育费附加               | 应缴纳流转税额 | 3%      |
| 地方教育费附加             | 应缴纳流转税额 | 2%      |
| 企业所得税               |         |         |
| 其中：自产家禽、蛋品及其副产品经营业务 | 应纳税所得额  | 免税      |
| 其他经营业务              | 应纳税所得额  | 25%     |

### （二）税收优惠及批文

1、增值税：本公司主要经营业务为自产畜禽及其产品的养殖、加工、销售，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司销售自产的家畜、家禽及蛋品免征增值税。

2、企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）款规定，本公司经营自产家禽及蛋品所得享受所得税免税的优惠政策。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

| 项 目    | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 现金     | 258,737.91      | 138,303.50       |
| 银行存款   | 16,403,276.70   | 5,787,277.57     |
| 其他货币资金 | 1,040,000.00    | 1,650,000.00     |



| 项 目 | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|
| 合 计 | 17,702,014.61   | 7,575,581.07     |

注 1：其他货币资金全部系银行承兑汇票保证金，截至 2014 年 12 月 31 日，其他货币资金中有 1,650,000.00 元不属于现金流量表中的现金及现金等价物，已在编制现金流量表时予以扣除。

注 2：截至 2015 年 6 月 30 日，货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

## （二）应收账款

### 1、应收账款分类披露

| 种 类                   | 2015 年 6 月 30 日 |        |            |          |              |
|-----------------------|-----------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 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应收账款  |                 |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 4,945,882.55    | 100.00 | 273,176.89 | 5.52     | 4,672,705.66 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                 |        |            |          |              |
| 合 计                   | 4,945,882.55    | 100.00 | 273,176.89 | 5.52     | 4,672,705.66 |

（续）

| 种 类                   | 2014 年 12 月 31 日 |        |           |          |              |
|-----------------------|------------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                       | 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应收账款  |                  |        |           |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 4,628,885.63     | 100.00 | 70,341.52 | 1.52     | 4,558,544.11 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |           |          |              |
| 合 计                   | 4,628,885.63     | 100.00 | 70,341.52 | 1.52     | 4,558,544.11 |

### 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄             | 2015 年 6 月 30 日 |            |          |
|-----------------|-----------------|------------|----------|
|                 | 应收账款            | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内（含 1 年）    | 2,714,454.09    | 27,144.55  | 1.00     |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 2,033,231.94    | 203,323.19 | 10.00    |

| 账 龄              | 2015 年 6 月 30 日 |            |          |
|------------------|-----------------|------------|----------|
|                  | 应收账款            | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 167,498.00      | 33,499.60  | 20.00    |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | 30,698.52       | 9,209.55   | 30.00    |
| 合 计              | 4,945,882.55    | 273,176.89 | 5.52     |

3、本期计提坏账准备金额 202,835.37 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、本报告期实际核销的应收账款情况:

2014 年度:

| 项目        | 核销金额   |
|-----------|--------|
| 实际核销的应收账款 | 546.89 |

应收账款核销说明:宁煤太阳神酒店已于破产清算,应收其款项已无法收回,经批准予以核销。

5、应收账款期末余额前五名情况

| 单位名称           | 账面余额         | 计提坏账准备金额  | 占期末应收账款余额比例 (%) |
|----------------|--------------|-----------|-----------------|
| 宁夏润德生物科技有限责任公司 | 1,008,150.00 | 10,081.50 | 20.38           |
| 宁夏大地生态有限公司     | 893,357.50   | 8,933.58  | 18.06           |
| 宁夏易捷庄园枸杞科技有限公司 | 681,600.00   | 6,816.00  | 13.78           |
| 宁夏固农牧业科技有限公司   | 294,875.00   | 29,487.50 | 5.96            |
| 宁夏早康农林科技有限公司   | 262,181.00   | 2,621.81  | 5.30            |
| 合 计            | 3,140,163.50 | 57,940.39 | 63.48           |

6、截至 2015 年 6 月 30 日,应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

### (三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账 龄              | 2015 年 6 月 30 日 |        | 2014 年 12 月 31 日 |        |
|------------------|-----------------|--------|------------------|--------|
|                  | 金额              | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年)    | 1,841,901.99    | 100.00 | 276,710.88       | 96.30  |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) |                 |        | 10,645.90        | 3.70   |
| 合 计              | 1,841,901.99    | 100.00 | 287,356.78       | 100.00 |

2、预付款项期末余额前五名情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额         | 账龄    | 占期末预付款项余额比例 (%) | 备注  |
|--------------|--------|------------|-------|-----------------|-----|
| 广州广兴牧业设备有限公司 | 非关联方   | 713,660.00 | 1 年以内 | 38.75           | 未结算 |

| 单位名称               | 与本公司<br>关系 | 金额           | 账龄    | 占期末预付款<br>项余额比例 (%) | 备注  |
|--------------------|------------|--------------|-------|---------------------|-----|
| 郑远瞩                | 非关联方       | 293,988.00   | 1 年以内 | 15.96               | 未结算 |
| 天津市财富万源饲料销售有限公司    | 非关联方       | 188,344.57   | 1 年以内 | 10.23               | 未结算 |
| 益海嘉里 (兴平) 食品工业有限公司 | 非关联方       | 99,268.19    | 1 年以内 | 5.39                | 未结算 |
| 宁夏新塞上电力有限公司        | 非关联方       | 70,000.00    | 1 年以内 | 3.80                | 未结算 |
| 合 计                |            | 1,365,260.76 |       | 74.13               |     |

3、截至 2015 年 6 月 30 日, 预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

#### (四) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

| 种 类                   | 2015 年 6 月 30 日 |        |            |          |              |
|-----------------------|-----------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 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应收账款  |                 |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 4,344,567.43    | 100.00 | 504,981.79 | 11.62    | 3,839,585.64 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                 |        |            |          |              |
| 合 计                   | 4,344,567.43    | 100.00 | 504,981.79 | 11.62    | 3,839,585.64 |

(续)

| 种 类                   | 2014 年 12 月 31 日 |        |            |          |              |
|-----------------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 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应收账款  |                  |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 5,468,370.62     | 100.00 | 272,007.23 | 4.97     | 5,196,363.39 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |            |          |              |
| 合 计                   | 5,468,370.62     | 100.00 | 272,007.23 | 4.97     | 5,196,363.39 |

##### 2、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄              | 2015 年 6 月 30 日 |            |          |
|------------------|-----------------|------------|----------|
|                  | 其他应收款           | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年)    | 1,562,755.66    | 15,627.56  | 1.00     |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 1,676,081.27    | 167,608.13 | 10.00    |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 103,730.50      | 20,746.10  | 20.00    |

| 账 龄              | 2015 年 6 月 30 日 |            |          |
|------------------|-----------------|------------|----------|
|                  | 其他应收款           | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | 1,000,000.00    | 300,000.00 | 30.00    |
| 4 年至 5 年 (含 5 年) | 2,000.00        | 1,000.00   | 50.00    |
| 合 计              | 4,344,567.43    | 504,981.79 | 11.62    |

3、本期计提坏账准备金额 232,974.56 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### 4、其他应收款余额按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 保证金  | 61,960.00       | 4,760.00         |
| 备用金  | 283,942.36      | 1,469,740.14     |
| 代付款项 | 25,169.29       | 7,352.70         |
| 贷款贴息 | 586,000.00      | 758,240.00       |
| 个人借款 | 3,362,718.00    | 3,113,500.00     |
| 往来款  | 24,777.78       | 114,777.78       |
| 合 计  | 4,344,567.43    | 5,468,370.62     |

#### 5、其他应收款期末余额前五名情况

| 单位名称        | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备期末<br>余额 | 备注     |
|-------------|--------------|-------|------------------------------|--------------|--------|
| 吴东伟         | 1,000,000.00 | 3-4 年 | 23.02                        | 300,000.00   | 借款     |
| 邵志刚         | 830,000.00   | 1-2 年 | 19.10                        | 83,000.00    | 借款     |
| 青铜峡市民族宗教事务局 | 586,000.00   | 1 年以内 | 13.49                        | 5,860.00     | 应收贷款贴息 |
| 安小香         | 470,000.00   | 1-2 年 | 10.82                        | 47,000.00    | 借款     |
| 李茂升         | 338,204.00   | 1 年以内 | 7.78                         | 3,382.04     | 借款     |
| 合 计         | 3,224,204.00 |       | 74.21                        | 439,242.04   |        |

6、截至 2015 年 6 月 30 日, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

### (五) 存货

#### 1、存货分类

| 项目名称 | 2015 年 6 月 30 日 |          |               | 2014 年 12 月 31 日 |          |              |
|------|-----------------|----------|---------------|------------------|----------|--------------|
|      | 金额              | 跌价<br>准备 | 净值            | 金额               | 跌价<br>准备 | 净值           |
| 原材料  | 10,037,904.82   |          | 10,037,904.82 | 6,150,443.12     |          | 6,150,443.12 |
| 库存商品 | 1,339,952.97    |          | 1,339,952.97  | 1,566,737.32     |          | 1,566,737.32 |
| 在产品  | 2,186,985.61    |          | 2,186,985.61  | 1,072,757.14     |          | 1,072,757.14 |

| 项目名称    | 2015 年 6 月 30 日 |      |               | 2014 年 12 月 31 日 |      |              |
|---------|-----------------|------|---------------|------------------|------|--------------|
|         | 金额              | 跌价准备 | 净值            | 金额               | 跌价准备 | 净值           |
| 消耗性生物资产 |                 |      |               | 269,203.49       |      | 269,203.49   |
| 合 计     | 13,564,843.40   |      | 13,564,843.40 | 9,059,141.07     |      | 9,059,141.07 |

2、截至 2015 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的存货。

## (六) 其他流动资产

| 项 目  | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 待摊费用 | 429,531.54      | 360,571.33       |
| 合 计  | 429,531.54      | 360,571.33       |

## (七) 固定资产

### 1、固定资产情况

| 项 目                   | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备       | 其他           | 合 计            |
|-----------------------|---------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：               |               |               |            |              |                |
| 1. 2014 年 12 月 31 日余额 | 38,658,027.96 | 30,354,263.08 | 831,864.80 | 1,296,738.94 | 71,140,894.78  |
| 2. 本期增加金额             | 12,035,883.25 | 20,799,531.12 |            | 419,204.96   | 33,254,619.33  |
| （1）购置                 |               | 1,964,897.68  |            | 419,204.96   | 2,384,102.64   |
| （2）在建工程转入             | 12,035,883.25 | 18,834,633.44 |            |              | 30,870,516.69  |
| 3. 本期减少金额             | 66,660.24     | 402,984.89    |            | 120,463.41   | 590,108.54     |
| （1）处置或报废              | 66,660.24     | 402,984.89    |            | 120,463.41   | 590,108.54     |
| 4. 2015 年 6 月 30 日余额  | 51,548,648.82 | 49,829,411.46 | 831,864.80 | 1,595,480.49 | 103,805,405.57 |
| 二、累计折旧                |               |               |            |              |                |
| 1. 2014 年 12 月 31 日余额 | 7,065,733.46  | 6,131,110.68  | 295,818.56 | 766,362.49   | 14,259,025.19  |
| 2. 本期增加金额             | 922,537.06    | 850,226.46    | 44,646.48  | 107,352.39   | 1,924,762.39   |
| （1）计提                 | 922,537.06    | 850,226.46    | 44,646.48  | 107,352.39   | 1,924,762.39   |
| 3. 本期减少金额             | 42,388.52     | 283,053.46    |            | 106,983.24   | 432,425.22     |
| （1）处置或报废              | 42,388.52     | 283,053.46    |            | 106,983.24   | 432,425.22     |
| 4. 2015 年 6 月 30 日余额  | 7,945,882.00  | 6,698,283.68  | 340,465.04 | 766,731.64   | 15,751,362.36  |
| 三、减值准备                |               |               |            |              |                |
| 1. 2014 年 12 月 31 日余额 |               | 2,521,271.70  |            |              | 2,521,271.70   |
| 2. 本期增加金额             |               |               |            |              |                |
| 3. 本期减少金额             |               | 5,408.22      |            |              | 5,408.22       |
| （1）处置或报废              |               | 5,408.22      |            |              | 5,408.22       |



| 项 目                     | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备       | 其他         | 合 计           |
|-------------------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 4. 2015 年 6 月 30 日余额    |               | 2,515,863.48  |            |            | 2,515,863.48  |
| 四、账面价值                  |               |               |            |            |               |
| 1. 2015 年 6 月 30 日账面价值  | 43,602,766.82 | 40,615,264.30 | 491,399.76 | 828,748.85 | 85,538,179.73 |
| 2. 2014 年 12 月 31 日账面价值 | 31,592,294.50 | 21,701,880.70 | 536,046.24 | 530,376.45 | 54,360,597.89 |

## 2、暂时闲置的固定资产

| 资产组名称     | 资产类型  | 资产原值          | 累计折旧         | 减值准备         | 账面净值          |
|-----------|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 卤蛋鸡蛋干生产线  | 机器设备  | 1,220,221.19  | 286,095.76   | 764,766.16   | 169,359.27    |
| 豌豆粉生产线    | 机器设备  | 1,788,253.00  | 238,675.75   | 1,268,000.01 | 281,577.24    |
| 活鸡屠宰线     | 机器设备  | 680,000.00    | 76,349.72    | 483,097.31   | 120,552.97    |
| 子公司生产厂房   | 房屋建筑物 | 9,752,363.44  | 1,091,532.59 |              | 8,660,830.85  |
| 蛋品分级包装线   | 机器设备  | 1,873,793.43  | 425,122.48   |              | 1,448,670.95  |
| 7 栋半自动蛋鸡舍 | 房屋建筑物 | 1,333,894.82  | 637,574.80   |              | 696,320.02    |
| 扦插育苗场     | 其他    | 49,200.00     | 34,497.32    |              | 14,702.68     |
| 合 计       |       | 16,697,725.88 | 2,789,848.42 | 2,515,863.48 | 11,392,013.98 |

3、截至 2015 年 6 月 30 日，本公司用于抵押担保等所有权受到限制的固定资产账面价值为 40,572,309.32 元。

4、截至 2015 年 6 月 30 日，本公司未办妥产权证书的固定资产账面价值为 32,569,829.88 元。

## （八）在建工程

### 1、在建工程明细

| 项 目     | 2015 年 6 月 30 日 |      |            | 2014 年 12 月 31 日 |      |               |
|---------|-----------------|------|------------|------------------|------|---------------|
|         | 账面余额            | 减值准备 | 账面净值       | 账面余额             | 减值准备 | 账面净值          |
| 厂区改扩建工程 | 955,984.59      |      | 955,984.59 | 28,277,677.37    |      | 28,277,677.37 |
| 合 计     | 955,984.59      |      | 955,984.59 | 28,277,677.37    |      | 28,277,677.37 |

### 2、在建工程项目变动情况

| 工程项目名称        | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期转入固定资产      | 2015 年 6 月 30 日 |
|---------------|------------------|------------|---------------|-----------------|
| 有机肥发酵车间工程     |                  | 539,479.87 | 539,479.87    |                 |
| 有机肥加工车间工程     |                  | 757,301.52 | 757,301.52    |                 |
| 15-20 号鸡舍建设工程 | 20,133,957.48    | 928,542.79 | 21,062,500.27 |                 |
| 选蛋车间建设工程      | 4,914,399.05     | 644,479.68 | 5,558,878.73  |                 |
| 有机肥发酵池工程      | 1,525,283.87     | 26,184.72  | 1,551,468.59  |                 |

| 工程项目名称        | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期转入固定资产      | 2015 年 6 月 30 日 |
|---------------|------------------|--------------|---------------|-----------------|
| 中央输粪线工程       | 164,900.00       |              | 164,900.00    |                 |
| 办公楼改造工程       | 456,113.00       | 97,079.52    | 553,192.52    |                 |
| 养殖区升级改造工程     | 406,525.45       | 45,473.70    | 451,999.15    |                 |
| 饲料库扩建工程       |                  | 115,746.90   | 115,746.90    |                 |
| 厂区供水工程        | 107,917.82       |              | 107,917.82    |                 |
| 有机肥储存库工程      | 343,622.49       |              |               | 343,622.49      |
| 有机肥散料场工程      | 217,826.89       |              |               | 217,826.89      |
| 21-24 号鸡舍建设工程 |                  | 41,972.87    |               | 41,972.87       |
| 玉米库房建设工程      |                  | 240,452.17   |               | 240,452.17      |
| 2 号原料大棚建设工程   |                  | 91,396.67    |               | 91,396.67       |
| 其他零星工程        | 7,131.32         | 20,713.50    | 7,131.32      | 20,713.50       |
| 合 计           | 28,277,677.37    | 3,548,823.91 | 30,870,516.69 | 955,984.59      |

### 3、资本化利息情况

| 工程项目名称        | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期转入固定资产     | 2015 年 6 月 30 日 |
|---------------|------------------|------------|--------------|-----------------|
| 15-20 号鸡舍建设工程 | 1,724,794.52     | 928,542.79 | 2,653,337.31 |                 |
| 合 计           | 1,724,794.52     | 928,542.79 | 2,653,337.31 |                 |

4、截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押担保等对所有权有限制的在建工程。

5、报告期内在建工程均不存在可能减值的迹象，故未计提减值准备。

### （九）工程物资

| 项 目  | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 工程物资 | 5,488.09        | 7,379.99         |
| 合 计  | 5,488.09        | 7,379.99         |

### （十）生产性生物资产

#### 1、生产性生物资产情况

| 项 目                   | 成熟生产性生物资产     | 未成熟生产性生物资产   | 合 计           |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值                |               |              |               |
| 1. 2014 年 12 月 31 日余额 | 15,366,793.74 | 3,217,780.49 | 18,584,574.23 |
| 2. 本年增加金额             | 7,450,534.06  | 6,385,873.14 | 13,836,407.20 |
| 3. 本年减少金额             | 5,376,076.12  | 8,263,370.19 | 13,639,446.31 |
| 4. 2015 年 6 月 30 日余额  | 17,441,251.68 | 1,340,283.44 | 18,781,535.12 |
| 二、累计折旧                |               |              |               |
| 1. 2014 年 12 月 31 日余额 | 3,416,471.16  |              | 3,416,471.16  |
| 2. 本年增加金额             | 3,237,146.20  |              | 3,237,146.20  |

| 项 目                   | 成熟生产性生物资产        | 未成熟生产性生物资产      | 合 计              |
|-----------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 3. 本年减少金额             | 2, 592, 269. 56  |                 | 2, 592, 269. 56  |
| 4. 2015 年 6 月 30 日余额  | 4, 061, 347. 80  |                 | 4, 061, 347. 80  |
| 三、减值准备                |                  |                 |                  |
| 1. 2014 年 12 月 31 日余额 |                  |                 |                  |
| 2. 本年增加金额             |                  |                 |                  |
| 3. 本年减少金额             |                  |                 |                  |
| 4. 2015 年 6 月 30 日余额  |                  |                 |                  |
| 四、账面价值                |                  |                 |                  |
| 1. 2015 年 6 月 30 日余额  | 13, 379, 903. 88 | 1, 340, 283. 44 | 14, 720, 187. 32 |
| 2. 2014 年 12 月 31 日余额 | 11, 950, 322. 58 | 3, 217, 780. 49 | 15, 168, 103. 07 |

2、截至 2015 年 6 月 30 日，本公司生产性生物资产无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

3、截至 2015 年 6 月 30 日，本公司生产性生物资产中用于抵押担保的部分账面价值为 12, 363, 546. 20 元。

## （十一）无形资产

### 1、无形资产情况

| 项 目                   | 土地使用权           | 专利权        | 软件          | 合 计             |
|-----------------------|-----------------|------------|-------------|-----------------|
| 一、账面原值                |                 |            |             |                 |
| 1. 2014 年 12 月 31 日余额 | 3, 618, 482. 85 |            | 95, 520. 00 | 3, 714, 002. 85 |
| 2. 本期增加金额             |                 | 5, 300. 00 |             | 5, 300. 00      |
| （1）购置                 |                 | 5, 300. 00 |             | 5, 300. 00      |
| 3. 本期减少金额             |                 |            |             |                 |
| 4. 2015 年 6 月 30 日余额  | 3, 618, 482. 85 | 5, 300. 00 | 95, 520. 00 | 3, 719, 302. 85 |
| 二、累计摊销                |                 |            |             |                 |
| 1. 2014 年 12 月 31 日余额 | 565, 504. 80    |            | 32, 355. 00 | 597, 859. 80    |
| 2. 本期增加金额             | 42, 965. 72     | 88. 33     | 4, 376. 00  | 47, 430. 05     |
| （1）计提                 | 42, 965. 72     | 88. 33     | 4, 376. 00  | 47, 430. 05     |
| 3. 本期减少金额             |                 |            |             |                 |
| 4. 2015 年 6 月 30 日余额  | 608, 470. 52    | 88. 33     | 36, 731. 00 | 645, 289. 85    |
| 三、减值准备                |                 |            |             |                 |
| 1. 2014 年 12 月 31 日余额 |                 |            |             |                 |
| 2. 本期增加金额             |                 |            |             |                 |
| 3. 本期减少金额             |                 |            |             |                 |
| 4. 2015 年 6 月 30 日余额  |                 |            |             |                 |
| 四、账面价值                |                 |            |             |                 |

| 项 目                   | 土地使用权        | 专利权      | 软件        | 合 计          |
|-----------------------|--------------|----------|-----------|--------------|
| 1. 2015 年 6 月 30 日余额  | 3,010,012.33 | 5,211.67 | 58,789.00 | 3,074,013.00 |
| 2. 2014 年 12 月 31 日余额 | 3,052,978.05 |          | 63,165.00 | 3,116,143.05 |

2、截至 2015 年 6 月 30 日，公司无形资产中用于抵押担保的土地使用权账面价值为 3,010,012.33 元。

## （十二）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 |                 |                  |
| 其中：坏账准备  | 778,158.68      | 342,348.75       |
| 固定资产减值准备 | 2,515,863.48    | 2,521,271.70     |
| 合 计      | 3,294,022.16    | 2,863,620.45     |

本公司享受养殖业所得税免税的税收优惠政策，而青铜峡市顺宝清真食品有限公司由于连年亏损，能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认可抵扣暂时性差异为递延所得税资产。

### 2、资产减值准备明细

| 项 目      | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少 |          | 2015 年 6 月 30 日 |
|----------|------------------|------------|------|----------|-----------------|
|          |                  |            | 转回   | 处置       |                 |
| 坏账准备     | 342,348.75       | 435,809.93 |      |          | 778,158.68      |
| 固定资产减值准备 | 2,521,271.70     |            |      | 5,408.22 | 2,515,863.48    |
| 合 计      | 2,863,620.45     | 435,809.93 |      | 5,408.22 | 3,294,022.16    |

## （十三）其他非流动资产

| 项 目       | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 厂区防风固沙公益林 | 3,216,597.34    | 3,216,597.34     |
| 合 计       | 3,216,597.34    | 3,216,597.34     |

## （十四）短期借款

### 1、借款按类别列示

| 借款类别 | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 保证借款 | 27,800,000.00   | 21,000,000.00    |
| 抵押借款 | 33,000,000.00   | 35,000,000.00    |
| 质押借款 | 10,000,000.00   |                  |
| 合 计  | 70,800,000.00   | 56,000,000.00    |

### 2、借款明细

| 贷款单位 | 借款单位               | 余额            | 信用/保证/ | 保证人/抵(质)                              | 备注                  |
|------|--------------------|---------------|--------|---------------------------------------|---------------------|
|      |                    |               | 抵押/质押  |                                       |                     |
| 本公司  | 中国银行股份有限公司青铜峡支行    | 8,000,000.00  | 抵押     | 7套机器设备                                | 详见本附注七、(七)所述        |
| 本公司  | 青铜峡市农村信用合作联社邵刚信用社  | 5,000,000.00  | 担保     | 宁夏一宝投资有限公司、胡登吉                        |                     |
| 本公司  | 黄河农村商业银行通贵支行       | 25,000,000.00 | 抵押     | 房产、土地使用权                              | 详见本附注七、(七)及七、(十一)所述 |
| 本公司  | 石嘴山银行股份有限公司银川分行    | 10,000,000.00 | 担保     | 宁夏一宝投资有限公司、胡登吉                        |                     |
| 本公司  | 石嘴山银行股份有限公司银川分行    | 3,800,000.00  | 担保     | 胡登吉提供保证担保,并以胡登吉持有公司1500万股提供质押担保       |                     |
| 本公司  | 中国农业银行股份有限公司银川鼓楼支行 | 3,000,000.00  | 担保     | 宁夏一宝投资有限公司、青铜峡市鑫泽股权管理企业、胡登吉、刘淑芬       |                     |
| 本公司  | 中国农业银行青铜峡支行        | 6,000,000.00  | 担保     | 宁夏顺宝钢结构有限公司、胡登吉                       |                     |
| 本公司  | 石嘴山银行股份有限公司银川分行    | 10,000,000.00 | 质押     | 宁夏一宝投资有限公司、胡登吉提供保证担保,以公司50万只母鸡提供质押担保。 | 详见本附注七、(十)所述        |
| 合 计  |                    | 70,800,000.00 |        |                                       |                     |

### 3、本公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

#### (十五) 应付票据

| 票据种类   | 2015年6月30日   | 2014年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,150,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合 计    | 1,150,000.00 | 2,000,000.00 |

注：截至2015年6月30日，公司有50.00万元银行承兑汇票到期持票人未及时兑付，但该票已于2015年7月20日兑付。



**(十六) 应付账款****1、应付账款按账龄列示**

| 账龄        | 2015年6月30日   | 比例(%)  | 2014年12月31日  | 比例(%)  |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------|
| 1年以内(含1年) | 6,769,423.64 | 83.58  | 3,912,136.13 | 75.79  |
| 1至2年(含2年) | 425,447.60   | 5.25   | 1,121,388.76 | 21.73  |
| 2至3年(含3年) | 777,182.18   | 9.59   | 31,930.00    | 0.62   |
| 3年以上      | 128,155.00   | 1.58   | 96,225.00    | 1.86   |
| 合计        | 8,100,208.42 | 100.00 | 5,161,679.89 | 100.00 |

2、截至2015年6月30日，应付账款余额中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

**3、应付账款期末余额前五名情况**

| 单位名称 | 期末余额         | 占应付账款期末余额比例(%) | 备注       |
|------|--------------|----------------|----------|
| 田加富  | 1,566,449.62 | 19.34          | 未结算工程款   |
| 龚建华  | 1,342,501.00 | 16.57          | 未结算采购原料款 |
| 刘金成  | 853,918.80   | 10.54          | 未结算采购原料款 |
| 白学林  | 644,300.40   | 7.95           | 未结算采购原料款 |
| 常具斌  | 502,719.00   | 6.21           | 未结算采购原料款 |
| 合 计  | 4,909,888.82 | 60.61          |          |

**(十七) 预收款项****1、预收账款按账龄列示**

| 账 龄       | 2015年6月30日 | 比 例(%) | 2014年12月31日 | 比 例(%) |
|-----------|------------|--------|-------------|--------|
| 1年以内(含1年) | 471,891.78 | 100.00 | 308,828.86  | 75.47  |
| 1至2年(含2年) |            |        | 100,396.00  | 24.53  |
| 合 计       | 471,891.78 | 100.00 | 409,224.86  | 100.00 |

2、截至2015年6月30日，预收账款余额中无欠付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东款项。

**3、预收账款期末余额前五名情况**

| 单位名称               | 期末余额       | 占预收款项期末余额比例(%) | 备注  |
|--------------------|------------|----------------|-----|
| 杨海山                | 199,951.85 | 42.37          | 未发货 |
| 李秀强                | 114,142.62 | 24.19          | 未发货 |
| 酩悦轩尼诗夏桐（宁夏）葡萄园有限公司 | 73,538.80  | 15.58          | 未发货 |
| 韩志发                | 42,070.72  | 8.92           | 未发货 |
| 马立明                | 10,000.00  | 2.12           | 未发货 |

| 单位名称 | 期末余额       | 占预收款项期末余额<br>比例 (%) | 备注 |
|------|------------|---------------------|----|
| 合 计  | 439,703.99 | 93.18               |    |

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬分类

| 项 目            | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2015 年 6 月 30 日 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 一、短期薪酬         | 1,436,260.12     | 3,608,575.80 | 4,216,347.60 | 828,488.32      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                  | 127,346.91   | 86,244.00    | 41,102.91       |
| 合 计            | 1,436,260.12     | 3,735,922.71 | 4,302,591.60 | 869,591.23      |

### 2、短期薪酬列示

| 项 目            | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2015 年 6 月 30 日 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 977,632.55       | 2,952,501.19 | 3,705,795.54 | 224,338.20      |
| 2. 职工福利费       | 106,023.74       | 425,691.49   | 367,935.09   | 163,780.14      |
| 3. 社会保险费       | 12,335.97        | 83,750.20    | 68,612.58    | 27,473.59       |
| 其中：医疗保险费       | 7,931.76         | 56,354.40    | 45,709.68    | 18,576.48       |
| 工伤保险费          | 3,412.79         | 20,351.50    | 17,189.19    | 6,575.10        |
| 生育保险费          | 991.42           | 7,044.30     | 5,713.71     | 2,322.01        |
| 4. 住房公积金       |                  | 15,680.00    | 2,680.00     | 13,000.00       |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 340,267.86       | 130,952.92   | 71,324.39    | 399,896.39      |
| 6. 短期带薪缺勤      |                  |              |              |                 |
| 7. 短期利润分享计     |                  |              |              |                 |
| 8. 其他短期薪酬      |                  |              |              |                 |
| 合 计            | 1,436,260.12     | 3,608,575.80 | 4,216,347.60 | 828,488.32      |

### 3、离职后福利列示

| 设定提存计划项   | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少      | 2015 年 6 月 30 日 |
|-----------|------------------|------------|-----------|-----------------|
| 1. 基本养老保险 |                  | 116,385.00 | 78,406.40 | 37,978.60       |
| 2. 失业保险费  |                  | 10,961.91  | 7,837.60  | 3,124.31        |
| 合 计       |                  | 127,346.91 | 86,244.00 | 41,102.91       |

## (十九) 应交税费

| 项 目     | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 增值税     | 120,303.24      | 91,939.46        |
| 城市维护建设费 | 2.20            | 2.20             |
| 教育费附加   | 11.00           | 11.00            |
| 个人所得税   | -6,124.10       | -3,005.48        |
| 印花税     | 3,752.03        | 4,136.28         |
| 水利建设基金  | 24,418.68       | 12,513.33        |

| 项 目 | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|
| 合 计 | 142,363.05      | 105,596.79       |

## （二十）其他应付款

### 1、其他应付款按账龄列示

| 账 龄             | 2015 年 6 月 30 日 | 比例 (%) | 2014 年 12 月 31 日 | 比例 (%) |
|-----------------|-----------------|--------|------------------|--------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 66,248.81       | 46.23  | 6,582,920.46     | 99.88  |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 69,238.96       | 48.32  |                  |        |
| 2 至 3 年 (含 3 年) |                 |        |                  |        |
| 3 年以上           | 7,800.00        | 5.44   | 7,800.00         | 0.12   |
| 合 计             | 143,287.77      | 100.00 | 6,590,720.46     | 100.00 |

2、截至 2015 年 6 月 30 日，其他付款余额中无欠付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

### 3、其他应付款余额按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 保证金   | 79,050.00       | 87,800.00        |
| 代付款项  | 24,857.18       | 13,857.18        |
| 个人借款  |                 | 2,800,000.00     |
| 往来款   | 39,380.59       | 1,964,268.76     |
| 资金占用费 |                 | 1,724,794.52     |
| 合 计   | 143,287.77      | 6,590,720.46     |

### 4、其他应付款期末余额前五名情况

| 单位名称              | 期末余额      | 占其他应付款期末余额比例 (%) | 备注  |
|-------------------|-----------|------------------|-----|
| 宁夏大自然现代农业综合开发有限公司 | 11,381.78 | 7.94             | 往来款 |
| 崔振华               | 10,000.00 | 6.98             | 保证金 |
| 许亮                | 10,000.00 | 6.98             | 保证金 |
| 唐华                | 10,000.00 | 6.98             | 保证金 |
| 黄增亮               | 10,000.00 | 6.98             | 保证金 |
| 合 计               | 51,381.78 | 35.86            |     |

## （二十一）长期借款

### 1、借款按类别列示

| 项 目  | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 保证借款 | 15,200,000.00   |                  |
| 合 计  | 15,200,000.00   |                  |

### 2、借款明细

| 贷款单位 | 借款单位            | 余额            | 信用/保证/<br>抵押/质押 | 保证人/抵<br>(质) 押物                                           | 借款期间                     | 年利率<br>(%) |
|------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|------------|
|      |                 |               |                 |                                                           |                          |            |
| 本公司  | 石嘴山银行股份有限公司银川分行 | 15,200,000.00 | 担保              | 胡登吉提供<br>保证担保，<br>并以胡登吉<br>持有公司<br>1500 万股<br>权提供质押<br>担保 | 2015.6.18 至<br>2018.6.17 | 5.50       |
| 合 计  |                 | 15,200,000.00 |                 |                                                           |                          |            |

3、本公司期末无已逾期未偿还的长期借款情况。

## (二十二) 长期应付款

| 项 目                | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-----------------|------------------|
| 宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙） |                 | 15,000,000.00    |
| 合 计                |                 | 15,000,000.00    |

## (二十三) 递延收益

### 1、递延收益分类

| 项 目  | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 政府补助 | 1,841,666.67    | 1,891,666.67     |
| 合 计  | 1,841,666.67    | 1,891,666.67     |

### 2、政府补助明细

| 项 目           | 2014 年 12 月 31 日 | 本期新<br>增补助<br>金额 | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 其他<br>变动 | 2015 年 6 月 30 日 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------|------------------|------------------|---------------------|----------|-----------------|-----------------|
| 标准化蛋鸡养<br>殖示范 | 1,891,666.67     |                  | 50,000.00           |          | 1,841,666.67    | 与资产相关           |
| 合 计           | 1,891,666.67     |                  | 50,000.00           |          | 1,841,666.67    |                 |

注：根据宁农产（办）【2013】3 号《关于下达 2012 年第三批农业产业化项目资金计划的通知》，公司 2013 年收到宁夏顺宝现代农业有限公司标准化蛋鸡养殖示范项目补助资金 200.00 万元。

## (二十四) 实收资本

| 投资者名称   | 2015年6月30日 |       | 2014年12月31日   |       | 2013年12月31日   |       |
|---------|------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
|         | 投资金额       | 比例(%) | 投资金额          | 比例(%) | 投资金额          | 比例(%) |
| 宁夏金洋投资有 |            |       | 10,000,000.00 | 27.03 | 10,000,000.00 | 38.00 |

| 投资者名称              | 2015年6月30日    |        | 2014年12月31日   |        | 2013年12月31日   |        |
|--------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|                    | 投资金额          | 比例(%)  | 投资金额          | 比例(%)  | 投资金额          | 比例(%)  |
| 限公司                |               |        |               |        |               |        |
| 胡登吉                | 15,000,000.00 | 35.72  | 15,000,000.00 | 40.54  | 15,000,000.00 | 62.00  |
| 宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙） | 12,000,000.00 | 28.57  | 12,000,000.00 | 32.43  |               |        |
| 青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | 23.81  |               |        |               |        |
| 石嘴山银行“爱心”基金会       | 5,000,000.00  | 11.90  |               |        |               |        |
| 合 计                | 42,000,000.00 | 100.00 | 37,000,000.00 | 100.00 | 25,000,000.00 | 100.00 |

## 1、2013 年实收资本变动情况

| 股东名称       | 2012年12月31日   | 本期增加          | 本期减少          | 2013年12月31日   |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 宁夏一宝投资有限公司 | 9,500,000.00  |               | 9,500,000.00  |               |
| 宁夏金洋投资有限公司 | 15,500,000.00 |               | 5,500,000.00  | 10,000,000.00 |
| 胡登吉        |               | 15,000,000.00 |               | 15,000,000.00 |
| 合 计        | 25,000,000.00 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 25,000,000.00 |

## 2、2014 年实收资本变动情况

| 股东名称               | 2013年12月31日   | 本期增加          | 本期减少 | 2014年12月31日   |
|--------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 宁夏金洋投资有限公司         | 10,000,000.00 |               |      | 10,000,000.00 |
| 胡登吉                | 15,000,000.00 |               |      | 15,000,000.00 |
| 宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙） |               | 12,000,000.00 |      | 12,000,000.00 |
| 合 计                | 25,000,000.00 | 12,000,000.00 |      | 37,000,000.00 |

## 3、2015 年 1-6 月实收资本变动情况

| 股东名称               | 2014年12月31日   | 本期增加          | 本期减少          | 2015年6月30日    |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 宁夏金洋投资有限公司         | 10,000,000.00 |               | 10,000,000.00 |               |
| 青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙） |               | 10,000,000.00 |               | 10,000,000.00 |
| 胡登吉                | 15,000,000.00 |               |               | 15,000,000.00 |
| 宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙） | 12,000,000.00 |               |               | 12,000,000.00 |
| 石嘴山银行“爱心”基金会       |               | 5,000,000.00  |               | 5,000,000.00  |
| 合 计                | 37,000,000.00 | 15,000,000.00 | 10,000,000.00 | 42,000,000.00 |

4、公司实收资本及股权变动情况详见“附注一、2、历史沿革”。

**（二十五）资本公积**

| 项 目  | 2015年6月30日   | 2014年12月31日  | 2013年12月31日 |
|------|--------------|--------------|-------------|
| 资本溢价 | 4,250,000.00 | 3,000,000.00 |             |
| 合 计  | 4,250,000.00 | 3,000,000.00 |             |

**1、2014 年资本公积变动情况**

| 项 目  | 2013年12月31日 | 本期增加         | 本期减少 | 2014年12月31日  |
|------|-------------|--------------|------|--------------|
| 资本溢价 |             | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |
| 合 计  |             | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |

**2、2015 年 1-6 月资本公积变动情况**

| 项 目  | 2014年12月31日  | 本期增加         | 本期减少 | 2015年6月30日   |
|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 资本溢价 | 3,000,000.00 | 1,250,000.00 |      | 4,250,000.00 |
| 合 计  | 3,000,000.00 | 1,250,000.00 |      | 4,250,000.00 |

**（二十六）盈余公积**

| 项 目    | 2015年6月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|--------|------------|-------------|-------------|
| 法定盈余公积 | 436,702.06 | 436,702.06  | 436,702.06  |
| 合 计    | 436,702.06 | 436,702.06  | 436,702.06  |

**1、2013 年盈余公积变动情况**

| 股东名称   | 2012年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013年12月31日 |
|--------|-------------|------|------|-------------|
| 法定盈余公积 | 436,702.06  |      |      | 436,702.06  |
| 合 计    | 436,702.06  |      |      | 436,702.06  |

**2、2014 年盈余公积变动情况**

| 股东名称   | 2013年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日 |
|--------|-------------|------|------|-------------|
| 法定盈余公积 | 436,702.06  |      |      | 436,702.06  |
| 合 计    | 436,702.06  |      |      | 436,702.06  |

**3、2015 年 1-6 月盈余公积变动情况**

| 股东名称   | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年6月30日 |
|--------|-------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 436,702.06  |      |      | 436,702.06 |
| 合 计    | 436,702.06  |      |      | 436,702.06 |

注：公司按照每年净利润的 10.00%计提法定盈余公积。

**（二十七）未分配利润**

| 项 目 | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|------------------|
|-----|-----------------|------------------|------------------|



| 项 目               | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 期初未分配利润           | 2,152,205.61    | -5,267,426.24    | 2,562,377.17     |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,003,116.32    | 7,419,631.85     | -7,829,803.41    |
| 减：提取法定盈余公积        |                 |                  |                  |
| 提取任意盈余公积          |                 |                  |                  |
| 提取一般风险准备          |                 |                  |                  |
| 应付普通股股利           |                 |                  |                  |
| 转作股本的普通股股利        |                 |                  |                  |
| 期末未分配利润           | 4,155,321.93    | 2,152,205.61     | -5,267,426.24    |

## （二十八）营业收入和营业成本

### 1、营业收入及营业成本

| 项 目    | 2015 年 1-6 月  | 2014 年度       | 2013 年度       |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 45,333,781.05 | 67,848,890.53 | 50,551,296.13 |
| 其他业务收入 | 20,624.00     | 391.01        | 108,611.04    |
| 营业收入合计 | 45,354,405.05 | 67,849,281.54 | 50,659,907.17 |
| 主营业务成本 | 38,099,873.90 | 51,573,260.31 | 44,860,848.13 |
| 其他业务成本 | 24,804.39     |               | 28,252.64     |
| 营业成本合计 | 38,124,678.29 | 51,573,260.31 | 44,889,100.77 |

### 2、主营业务收入（分项目）

| 项 目     | 2015 年 1-6 月  | 2014 年度       | 2013 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 畜牧养殖业收入 | 39,623,266.94 | 58,523,054.62 | 43,407,748.02 |
| 饲料收入    | 1,303,457.50  |               |               |
| 肥料收入    | 4,113,798.06  | 8,928,310.70  | 3,814,972.32  |
| 其他收入    | 293,258.55    | 397,525.21    | 3,328,575.79  |
| 合 计     | 45,333,781.05 | 67,848,890.53 | 50,551,296.13 |

### 3、主营业务成本（分项目）

| 项 目     | 2015 年 1-6 月  | 2014 年度       | 2013 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 畜牧养殖业成本 | 33,725,017.59 | 44,965,652.53 | 38,697,419.48 |
| 饲料成本    | 1,100,900.19  |               |               |
| 肥料成本    | 2,983,958.32  | 6,236,164.33  | 2,752,602.71  |
| 其他成本    | 289,997.80    | 371,443.45    | 3,410,825.94  |
| 合 计     | 38,099,873.90 | 51,573,260.31 | 44,860,848.13 |

### 4、营业收入中前五名客户情况

## (1) 2015 年 1-6 月前五名客户情况

| 客户名称 | 销售金额          | 占本期主营业务收入的比重 (%) |
|------|---------------|------------------|
| 刘小林  | 5,440,810.70  | 12.00            |
| 李秀强  | 3,530,461.74  | 7.79             |
| 黄增亮  | 2,736,660.84  | 6.04             |
| 韩志发  | 2,221,032.68  | 4.90             |
| 禹小平  | 1,971,244.01  | 4.35             |
| 合 计  | 15,900,209.97 | 35.08            |

## (2) 2014 年前五名客户情况

| 客户名称              | 销售金额          | 占本期主营业务收入的比重 (%) |
|-------------------|---------------|------------------|
| 黄增亮               | 6,357,979.08  | 9.37             |
| 房亚平               | 4,111,134.62  | 6.06             |
| 韩志发               | 3,606,076.14  | 5.31             |
| 宁夏大自然现代农业综合开发有限公司 | 3,166,898.72  | 4.67             |
| 杨海山               | 2,504,070.87  | 3.69             |
| 合 计               | 19,746,159.43 | 29.10            |

## (3) 2013 年前五名客户情况

| 客户名称      | 销售金额          | 占本期主营业务收入的比重 (%) |
|-----------|---------------|------------------|
| 房亚平       | 3,589,610.67  | 7.10             |
| 万利        | 2,972,127.41  | 5.88             |
| 红寺堡粮食购销公司 | 2,756,068.40  | 5.45             |
| 韩志发       | 1,891,982.95  | 3.74             |
| 黄增亮       | 1,829,476.47  | 3.62             |
| 合 计       | 13,039,265.90 | 25.78            |

## (二十九) 营业税金及附加

| 项 目    | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度   | 2013 年度   |
|--------|--------------|-----------|-----------|
| 水利建设基金 | 28,395.76    | 41,567.41 | 39,226.69 |
| 合 计    | 28,395.76    | 41,567.41 | 39,226.69 |

## (三十) 销售费用

| 项 目   | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度      | 2013 年度      |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 487,668.31   | 580,720.04   | 510,604.11   |
| 折旧费   | 26,762.87    | 63,503.67    | 50,698.18    |
| 差旅费   | 11,452.80    | 10,677.15    | 11,357.90    |
| 业务招待费 | 52,122.10    | 78,455.03    | 38,255.30    |
| 广告费   | 159,894.59   | 96,081.00    | 172,716.00   |
| 其他    | 277,967.65   | 823,407.24   | 417,420.34   |
| 合 计   | 1,015,868.32 | 1,652,844.13 | 1,201,051.83 |

## (三十一) 管理费用

| 项 目   | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度      | 2013 年度      |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,094,918.00 | 1,547,475.50 | 1,521,349.26 |
| 物料消耗  | 44,720.92    | 88,306.63    | 90,914.68    |
| 水电费   | 21,654.71    | 36,054.53    | 66,174.41    |
| 折旧费   | 463,708.49   | 919,303.14   | 996,021.01   |
| 修理费   | 31,053.63    | 44,808.99    | 84,557.19    |
| 办公费   | 18,426.35    | 96,655.77    | 62,151.01    |
| 差旅费   | 23,729.30    | 109,649.35   | 48,169.80    |
| 业务招待费 | 242,997.80   | 457,529.96   | 237,669.13   |
| 车辆费用  | 136,688.14   | 193,577.37   | 204,575.63   |
| 咨询费   | 174,332.22   | 524,945.00   | 123,648.00   |
| 印花税   | 24,155.45    | 41,641.76    | 25,402.22    |
| 公益林支出 | 53,497.10    | 493,805.60   | 1,645,384.75 |
| 其他    | 407,230.31   | 211,231.84   | 333,640.74   |
| 合 计   | 2,737,112.42 | 4,764,985.44 | 5,439,657.83 |

## (三十二) 财务费用

| 项 目    | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度      | 2013 年度      |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 2,112,615.08 | 4,364,228.55 | 4,294,980.97 |
| 减：利息收入 | 177,271.68   | 313,682.40   | 6,436.73     |
| 银行手续费  | 25,992.50    | 81,729.63    | 31,371.11    |
| 其他     | 250,002.00   | 935,366.67   | 714,500.00   |
| 合 计    | 2,211,337.90 | 5,067,642.45 | 5,034,415.35 |

## (三十三) 资产减值损失

| 项 目      | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度    | 2013 年度      |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 坏账损失     | 435,809.93   | 107,014.61 | 184,131.61   |
| 固定资产减值损失 |              |            | 2,521,271.70 |
| 合 计      | 435,809.93   | 107,014.61 | 2,705,403.31 |

## (三十四) 营业外收入

## 1、营业外收入明细

| 项 目         | 2015年1-6月    | 2014年度       | 2013年度       |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 375.88       | 134,800.86   |              |
| 其中：固定资产处置利得 | 375.88       | 134,800.86   |              |
| 政府补助        | 1,211,344.00 | 2,470,322.00 | 1,320,090.33 |
| 其他          | 205,000.06   | 174,542.00   | 223,566.50   |

| 项 目 | 2015年1-6月    | 2014年度       | 2013年度       |
|-----|--------------|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,416,719.94 | 2,779,664.86 | 1,543,656.83 |

## 2、政府补助明细

| 补助项目            | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度      | 2013 年度      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| 标准化蛋鸡养殖示范项目补助摊销 | 50,000.00    | 100,000.00   | 8,333.33     | 与资产相关政<br>府补助摊销 |
| 民贸民品产生企业贷款贴息    | 781,440.00   | 1,790,322.00 | 1,086,704.00 | 与收益相关           |
| 青铜峡市委员会组织部补助    | 3,600.00     |              |              | 与收益相关           |
| 清真粮油加工补助        | 16,400.00    |              |              | 与收益相关           |
| 青铜峡市财政局援企就业补贴   | 359,904.00   |              |              | 与收益相关           |
| 宁夏畜牧工作站试验合作补贴   |              | 30,000.00    |              | 与收益相关           |
| 区级创建现代农业示范奖励    |              | 150,000.00   |              | 与收益相关           |
| 主要污染物问题减排奖励     |              | 400,000.00   |              | 与收益相关           |
| 青铜峡市商务局奖励       |              |              | 60,000.00    | 与收益相关           |
| 农业产业化工作先进单位奖励   |              |              | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 青铜峡市劳动就业服务局奖励   |              |              | 65,053.00    | 与收益相关           |
| 合 计             | 1,211,344.00 | 2,470,322.00 | 1,320,090.33 |                 |

## (三十五) 营业外支出

| 项 目         | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度  | 2013 年度    |
|-------------|--------------|----------|------------|
| 非流动资产处置损失   | 188,620.16   |          | 995.89     |
| 其中：固定资产处置损失 | 188,620.16   |          | 995.89     |
| 对外捐赠        | 1,200.00     | 2,000.00 | 5,550.00   |
| 其他          | 2,000.00     | 0.20     | 717,965.74 |
| 合 计         | 191,820.16   | 2,000.20 | 724,511.63 |

## (三十六) 所得税费用

### 1、所得税费用表

| 项 目              | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------------------|--------------|---------|---------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 22,985.89    |         |         |
| 递延所得税费用          |              |         |         |
| 合 计              | 22,985.89    |         |         |

### 2、会计利润与所得税费用调整过程：

| 项 目              | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度      | 2013 年度       |
|------------------|--------------|--------------|---------------|
| 利润总额             | 2,026,102.21 | 7,419,631.85 | -7,829,803.41 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 506,525.55   | 1,854,907.96 | -1,957,450.85 |

| 项 目                            | 2015 年 1-6 月   | 2014 年度        | 2013 年度        |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 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                       | -11,442,819.65 | -17,623,536.39 | -12,370,212.69 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 10,959,279.99  | 15,631,812.37  | 13,956,223.33  |
| 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 |                | 136,816.06     | 371,440.21     |
| 其他                             |                |                |                |
| 所得税费用                          | 22,985.89      |                |                |

### (三十七) 现金流量表项目注释

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 2015年1-6月    | 2014年度        | 2013年度       |
|---------|--------------|---------------|--------------|
| 收到的政府补助 | 1,333,584.00 | 1,953,778.00  | 2,970,061.00 |
| 利息收入    | 177,271.68   | 313,682.40    | 6,436.73     |
| 往来款及其他  | 3,798,479.95 | 14,435,077.20 | 4,636,837.04 |
| 合 计     | 5,309,335.63 | 16,702,537.60 | 7,613,334.77 |

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目            | 2015年1-6月    | 2014年度       | 2013年度        |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 现金支付的销售费用和管理费用 | 1,544,596.09 | 3,151,673.80 | 3,273,243.78  |
| 银行手续费支出        | 25,992.50    | 81,729.63    | 31,371.11     |
| 往来款及其他         | 6,447,914.11 | 4,370,034.38 | 15,048,645.43 |
| 合 计            | 8,018,502.70 | 7,584,942.73 | 18,353,260.32 |

#### 3、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目            | 2015年1-6月 | 2014年度     | 2013年度 |
|----------------|-----------|------------|--------|
| 以现金形式支付的借款担保费用 |           | 500,000.00 |        |
| 合 计            |           | 500,000.00 |        |

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

| 项 目                 | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度      | 2013 年度       |
|---------------------|--------------|--------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量： |              |              |               |
| 净利润                 | 2,003,116.32 | 7,419,631.85 | -7,829,803.41 |

| 项 目                              | 2015 年 1-6 月  | 2014 年度       | 2013 年度       |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 加：资产减值准备                         | 435,809.93    | 107,014.61    | 2,705,403.31  |
| 固定资产折旧、生产性生物资产折旧                 | 5,161,908.59  | 7,661,425.01  | 6,249,377.35  |
| 无形资产摊销                           | 47,430.05     | 95,483.43     | 95,083.43     |
| 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) | 63,369.93     | -134,800.86   | 995.89        |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)              | 124,874.35    |               |               |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)              |               |               |               |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                  | 2,362,617.08  | 5,299,595.22  | 5,009,480.97  |
| 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)                 | -4,505,702.33 | -2,051,774.84 | -556,884.69   |
| 经营性应收项目的减少(减：增加)                 | -9,896,020.02 | 3,646,000.73  | -7,802,887.50 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少)                 | 5,977,024.07  | -1,349,011.94 | -1,310,749.26 |
| 其他                               |               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,774,427.97  | 20,693,563.21 | -3,439,983.91 |
| 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：                 |               |               |               |
| 现金的期末数                           | 17,702,014.61 | 5,925,581.07  | 4,949,398.93  |
| 减：现金的期初数                         | 5,925,581.07  | 4,949,398.93  | 2,503,751.04  |
| 加：现金等价物的期末数                      |               |               |               |
| 减：现金等价物的期初数                      |               |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 11,776,433.54 | 976,182.14    | 2,445,647.89  |

## 2、现金及现金等价物

| 项 目            | 2015年1-6月     | 2014年度       | 2013年度       |
|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 17,702,014.61 | 5,925,581.07 | 4,949,398.93 |
| 其中：库存现金        | 258,737.91    | 138,303.50   | 143,293.45   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 17,443,276.70 | 5,787,277.57 | 4,806,105.48 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |              |              |
| 存放同业款项         |               |              |              |
| 拆放同业款项         |               |              |              |
| 二、现金等价物        |               |              |              |



| 项 目            | 2015年1-6月     | 2014年度       | 2013年度       |
|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 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 | 17,702,014.61 | 5,925,581.07 | 4,949,398.93 |

2014年12月31日，其他货币资金中有1,650,000.00元银行承兑汇票保证金不属于现金流量表中的现金及现金等价物，已在编制现金流量表时予以扣除。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的子公司情况

| 子公司全称          | 子公司类型 | 注册资本<br>(万元) | 经营范围                                                     | 持股比例<br>(%) | 表决权<br>比例(%) | 取得方式 |
|----------------|-------|--------------|----------------------------------------------------------|-------------|--------------|------|
| 青铜峡市顺宝清真食品有限公司 | 全资子公司 | 500.00       | 家禽屠宰（凭资质证经营）；肉制品（酱卤肉制品）、蛋制品（再制蛋类、干蛋类）、淀粉及淀粉制品（淀粉）生产、加工销售 | 100.00      | 100.00       | 投资设立 |

### 2、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称              | 与本公司关系            |
|--------------------|-------------------|
| 胡登吉                | 本公司实际控制人、董事长      |
| 刘淑芬                | 与本公司实际控制人胡登吉为夫妻关系 |
| 宁夏一宝投资有限公司         | 本公司实际控制人投资的合营企业   |
| 宁夏顺宝钢结构有限公司        | 本公司实际控制人投资的合营企业   |
| 宁夏隆海炭素有限公司         | 本公司实际控制人投资的合营企业   |
| 宁夏隆海房地产开发有限公司      | 本公司实际控制人投资的合营企业   |
| 宁夏金洋贸易有限公司         | 本公司实际控制人投资的合营企业   |
| 青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙） | 公司股东              |
| 宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙） | 公司股东              |
| 石嘴山银行“爱心”基金会       | 公司股东              |
| 李连福                | 公司董事              |
| 牛玉军                | 公司董事秘书            |
| 李茂升                | 公司高管              |
| 李强                 | 公司监事              |
| 何威                 | 公司高管              |

## （四） 关联交易情况

### 1、销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方名称      | 关联交易类型 | 2015年1-6月 |            | 2014年12月31日 |            | 2013年12月31日 |            |
|------------|--------|-----------|------------|-------------|------------|-------------|------------|
|            |        | 金额        | 占同类交易比例(%) | 金额          | 占同类交易比例(%) | 金额          | 占同类交易比例(%) |
| 宁夏一宝投资有限公司 | 销售商品   | 760.00    | 0.00       | 2,232.00    | 0.00       | 4,428.00    | 0.00       |

| 关联方名称       | 关联交易类型 | 2015 年 1-6 月 |             | 2014 年 12 月 31 日 |             | 2013 年 12 月 31 日 |             |
|-------------|--------|--------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|             |        | 金额           | 占同类交易比例 (%) | 金额               | 占同类交易比例 (%) | 金额               | 占同类交易比例 (%) |
| 宁夏顺宝钢结构有限公司 | 销售商品   |              |             |                  |             | 3,934.30         | 0.00        |
| 宁夏隆海炭素有限公司  | 销售商品   |              |             | 4,522.96         | 0.00        | 9,262.20         | 0.00        |
| 合 计         |        | 760.00       | 0.00        | 6,754.96         | 0.01        | 17,624.50        | 0.03        |

## 2、购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方名称       | 关联交易类型 | 2015 年 1-6 月 |             | 2014 年 12 月 31 日 |             | 2013 年 12 月 31 日 |             |
|-------------|--------|--------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|             |        | 金额           | 占同类交易比例 (%) | 金额               | 占同类交易比例 (%) | 金额               | 占同类交易比例 (%) |
| 宁夏顺宝钢结构有限公司 | 购买商品   |              |             | 225,666.47       | 0.91        | 849,105.73       | 8.08        |
| 合 计         |        |              |             | 225,666.47       | 0.91        | 849,105.73       | 8.08        |

## 3、提供资金拆借(借款)及支付资金占用费(利息)

| 关联方名称              | 关联交易类型 | 2015 年 1-6 月 |             | 2014 年 12 月 31 日 |             | 2013 年 12 月 31 日 |             |
|--------------------|--------|--------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|                    |        | 金额           | 占同类交易比例 (%) | 金额               | 占同类交易比例 (%) | 金额               | 占同类交易比例 (%) |
| 宁夏清真产业股权投资企业(有限合伙) | 提供资金拆借 |              |             | 15,000,000.00    | 17.05       |                  |             |
| 合 计                |        |              |             | 15,000,000.00    | 17.05       |                  |             |

(续)

| 关联方名称              | 关联交易类型 | 2015 年 1-6 月 |             | 2014 年 12 月 31 日 |             | 2013 年 12 月 31 日 |             |
|--------------------|--------|--------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|                    |        | 金额           | 占同类交易比例 (%) | 金额               | 占同类交易比例 (%) | 金额               | 占同类交易比例 (%) |
| 宁夏清真产业股权投资企业(有限合伙) | 资金占用费  | 968,542.79   | 31.85       | 1,724,794.52     | 28.33       |                  |             |
| 合 计                |        | 968,542.79   | 31.85       | 1,724,794.52     | 28.33       |                  |             |

## 4、关联方担保情况

| 担保方                        | 被担保方 | 担保金额          | 担保期间           | 备注  |
|----------------------------|------|---------------|----------------|-----|
| 宁夏一宝投资有限公司、胡登吉             | 本公司  | 5,000,000.00  |                | 注 1 |
| 宁夏一宝投资有限公司、胡登吉             | 本公司  | 10,000,000.00 | 借款履行期届满之日起 2 年 | 注 2 |
| 宁夏一宝投资有限公司、胡登吉             | 本公司  | 10,000,000.00 |                | 注 3 |
| 宁夏一宝投资有限公司、青铜峡市鑫企业、胡登吉、刘淑芬 | 本公司  | 3,000,000.00  | 借款履行期届满之日起 2 年 | 注 4 |
| 宁夏顺宝钢结构有限公司、胡登吉            | 本公司  | 6,000,000.00  |                | 注 5 |
| 胡登吉                        | 本公司  | 19,000,000.00 | 借款履行期届满之日起 2 年 | 注 6 |

注 1：本公司向青铜峡市农村信用合作联社邵刚信用社借款 500.00 万元，期

限从 2015 年 2 月 12 日至 2016 年 2 月 10 日。由宁夏一宝投资有限公司以其位于金凤区创新园 405 楼 E3、E4 号办公用房及其相应的银国用（2009）第 12726 号土地使用权提供抵押担保，并由胡登吉提供保证担保。

注 2：本公司向石嘴山银行股份有限公司银川分行借款 1,000.00 万元，期限从 2015 年 6 月 30 日至 2016 年 6 月 29 日。由宁夏一宝投资有限公司和胡登吉共同提供连带保证。

注 3：本公司向石嘴山银行股份有限公司银川分行借款 1,000.00 万元，期限从 2015 年 4 月 29 日至 2016 年 4 月 16 日。以公司 50 万只母鸡提供质押担保，并由宁夏一宝投资有限公司和胡登吉共同提供连带保证。

注 4：本公司向中国农业银行股份有限公司银川鼓楼支行借款 300.00 万元，期限从 2015 年 6 月 19 日至 2015 年 7 月 18 日。由宁夏一宝投资有限公司、青铜峡市鑫泽股权管理企业、胡登吉和刘淑芬共同提供连带责任保证。

注 5：本公司向中国农业银行青铜峡支行借款 600.00 万元，期限从 2014 年 7 月 16 日至 2015 年 7 月 15 日，由宁夏顺宝钢结构有限公司为借款提供保证。

注 6：本公司向石嘴山银行股份有限公司银川分行借款 1,900.00 万元，期限从 2015 年 6 月 18 日至 2018 年 6 月 17 日，由胡登吉为借款提供保证。

#### 5、关键管理人员薪酬

| 项目       | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|
| 关键管理人员报酬 | 325,912.13      | 601,442.86       | 440,519.85       |
| 合计       | 325,912.13      | 601,442.86       | 440,519.85       |

#### 6、关联方往来余额

##### （1）关联方其他应收款

| 关联方        | 2015 年 6 月 30 日 |       | 2014 年 12 月 31 日 |       | 2013 年 12 月 31 日 |       |
|------------|-----------------|-------|------------------|-------|------------------|-------|
|            | 账面余额            | 占比（%） | 账面余额             | 占比（%） | 账面余额             | 占比（%） |
| 宁夏一宝投资有限公司 |                 |       |                  |       | 99,388.25        | 0.91  |
| 李连福        | 101,982.00      | 2.35  | 100,000.00       | 1.83  |                  |       |
| 牛玉军        | 103,000.00      | 2.37  | 100,000.00       | 1.83  |                  |       |
| 李茂升        | 338,204.00      | 7.78  | 288,500.00       | 5.28  | 168,500.00       | 1.54  |
| 李强         | 100,000.00      | 2.30  | 100,000.00       | 1.83  |                  |       |
| 何威         | 105,000.00      | 2.42  | 105,000.00       | 1.92  |                  |       |
| 刘淑芬        | 20,000.00       | 0.46  |                  |       |                  |       |
| 胡馨月        | 58,187.00       | 1.52  | 58,187.00        |       | 7,578,187.00     | 73.39 |
| 合 计        | 826,373.00      | 19.20 | 751,687.00       | 13.81 | 7,846,075.25     | 75.84 |

## (2) 关联方其他应付款

| 关联方                | 2015 年 6 月 30 日 |        | 2014 年 12 月 31 日 |        | 2013 年 12 月 31 日 |        |
|--------------------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|                    | 账面余额            | 占比 (%) | 账面余额             | 占比 (%) | 账面余额             | 占比 (%) |
| 宁夏顺宝钢结构有限公司        |                 |        | 1,438.88         | 0.02   | 551,982.02       | 9.28   |
| 胡登吉                |                 |        | 2,800,000.00     | 42.48  | 3,970,000.00     | 66.73  |
| 宁夏清真产业股权投资企业(有限合伙) |                 |        | 1,724,794.52     | 26.17  |                  |        |
| 合 计                |                 |        | 2,801,438.88     | 68.67  | 4,521,982.02     | 76.01  |

## 九、或有事项

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司与宁夏隆海碳素有限公司、宁夏顺宝钢结构有限公司共同为宁夏一宝投资有限公司在石嘴山银行股份有限公司银川分行的 2 笔信用贷款提供担保。担保金额分别为 600.00 万元和 700.00 万元，担保期限分别为 2014 年 12 月 17 日至 2015 年 12 月 16 日和 2015 年 2 月 13 日至 2016 年 2 月 12 日。

## 十、承诺事项

截至 2015 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

## 2、其他

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表有关项目注释

## (一) 应收账款

## 1、应收账款分类披露

| 种 类                  | 2015 年 6 月 30 日 |        |            |          |              |
|----------------------|-----------------|--------|------------|----------|--------------|
|                      | 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应收账款 |                 |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,652,303.53    | 100.00 | 259,831.57 | 5.59     | 4,392,471.96 |

| 种 类                   | 2015 年 6 月 30 日 |        |            |          |              |
|-----------------------|-----------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额            |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                       | 金额              | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                 |        |            |          |              |
| 合 计                   | 4,652,303.53    | 100.00 | 259,831.57 | 5.59     | 4,392,471.96 |

(续)

| 种 类                   | 2014 年 12 月 31 日 |        |           |          |              |
|-----------------------|------------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                       | 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应收账款  |                  |        |           |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 4,578,023.11     | 100.00 | 63,661.58 | 1.39     | 4,514,361.53 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |           |          |              |
| 合 计                   | 4,578,023.11     | 100.00 | 63,661.58 | 1.39     | 4,514,361.53 |

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄              | 2015 年 6 月 30 日 |            |          |
|------------------|-----------------|------------|----------|
|                  | 应收账款            | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年)    | 2,471,737.59    | 24,717.38  | 1.00     |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 2,019,739.94    | 201,973.99 | 10.00    |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 151,076.00      | 30,215.20  | 20.00    |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | 9,750.00        | 2,925.00   | 30.00    |
| 合 计              | 4,652,303.53    | 259,831.57 | 5.59     |

3、本期计提坏账准备金额 196,169.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 4、应收账款期末余额前五名情况

| 单位名称           | 账面余额         | 计提坏账准备金额  | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------------|--------------|-----------|----------------|
| 宁夏润德生物科技有限责任公司 | 1,008,150.00 | 10,081.50 | 21.67          |
| 宁夏大地生态有限公司     | 893,357.50   | 8,933.58  | 19.20          |
| 宁夏易捷庄园枸杞科技有限公司 | 681,600.00   | 6,816.00  | 14.65          |
| 宁夏固农牧业科技有限公司   | 294,875.00   | 29,487.50 | 6.34           |
| 宁夏早康农林科技有限公司   | 262,181.00   | 2,621.81  | 5.64           |
| 合 计            | 3,140,163.50 | 57,940.39 | 67.50          |

5、截至 2015 年 6 月 30 日，应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上

表决权股份的股东欠款。

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

| 种 类                   | 2015 年 6 月 30 日 |        |              |          |               |
|-----------------------|-----------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 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应收账款  |                 |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 14,427,226.28   | 100.00 | 1,355,649.08 | 9.40     | 13,071,577.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                 |        |              |          |               |
| 合 计                   | 14,427,226.28   | 100.00 | 1,355,649.08 | 9.40     | 13,071,577.20 |

(续)

| 种 类                   | 2014 年 12 月 31 日 |        |              |          |               |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 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应收账款  |                  |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 15,805,770.12    | 100.00 | 1,198,684.46 | 7.58     | 14,607,085.66 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |          |               |
| 合 计                   | 15,805,770.12    | 100.00 | 1,198,684.46 | 7.58     | 14,607,085.66 |

### 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄              | 2015 年 6 月 30 日 |              |          |
|------------------|-----------------|--------------|----------|
|                  | 其他应收款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年)    | 11,773,922.79   | 889,518.73   | 7.55     |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 1,651,303.49    | 165,130.35   | 10.00    |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | -               | -            | 20.00    |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | 1,000,000.00    | 300,000.00   | 30.00    |
| 4 年至 5 年 (含 5 年) | 2,000.00        | 1,000.00     | 50.00    |
| 合 计              | 14,427,226.28   | 1,355,649.08 | 9.40     |

3、本期计提坏账准备金额 156,964.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### 4、其他应收款期末余额前五名情况

| 单位名称           | 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   |
|----------------|---------------|-------|----------------------|------------|
| 青铜峡市顺宝清真食品有限公司 | 10,277,361.11 | 1 年以内 | 71.24                | 102,773.61 |
| 吴东伟            | 1,000,000.00  | 3-4 年 | 6.93                 | 300,000.00 |
| 邵志刚            | 830,000.00    | 1-2 年 | 5.75                 | 83,000.00  |
| 青铜峡市民族宗教事务局    | 586,000.00    | 1 年以内 | 4.06                 | 5,860.00   |
| 安小香            | 470,000.00    | 1-2 年 | 3.26                 | 47,000.00  |
| 合 计            | 13,163,361.11 |       | 91.24                | 538,633.61 |

5、截至 2015 年 6 月 30 日，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

### （三）长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

| 被投资单位名称        | 2015 年 6 月 30 日 |              |      | 2014 年 12 月 31 日 |              |      |
|----------------|-----------------|--------------|------|------------------|--------------|------|
|                | 账面余额            | 减值准备         | 账面价值 | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值 |
| 青铜峡市顺宝清真食品有限公司 | 5,000,000.00    | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00     | 5,000,000.00 |      |
| 合 计            | 5,000,000.00    | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00     | 5,000,000.00 |      |

#### 2、长期股权投资明细

| 被投资单位名称        | 核算方法 | 持股比例 (%) | 2014 年 12 月 31 日<br>余额 | 本期增减 | 2015 年 6 月 30 日<br>余额 |
|----------------|------|----------|------------------------|------|-----------------------|
| 青铜峡市顺宝清真食品有限公司 | 成本法  | 100.00   | 5,000,000.00           |      | 5,000,000.00          |
| 合 计            |      | 100.00   | 5,000,000.00           |      | 5,000,000.00          |

### （四）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入及营业成本

| 项 目    | 2015 年 1-6 月  | 2014 年度       | 2013 年度       |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 45,040,522.50 | 67,451,365.32 | 47,223,388.98 |
| 其他业务收入 | 20,624.00     | 391.01        | 10,841.00     |
| 营业收入合计 | 45,061,146.50 | 67,451,756.33 | 47,234,229.98 |
| 主营业务成本 | 37,809,876.10 | 51,201,816.86 | 41,450,690.83 |
| 其他业务成本 | 24,804.39     |               | 25,850.05     |
| 营业成本合计 | 37,834,680.49 | 51,201,816.86 | 41,476,540.88 |

#### 2、主营业务（分项目）

| 项 目     | 2015 年 1-6 月  | 2014 年度       | 2013 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 畜牧养殖农产品 | 40,926,724.44 | 58,523,054.62 | 43,408,416.66 |



| 项 目   | 2015 年 1-6 月  | 2014 年度       | 2013 年度       |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 饲料收入  | 1,303,457.50  |               |               |
| 肥料农产品 | 4,113,798.06  | 8,928,310.70  | 3,814,972.32  |
| 合 计   | 45,040,522.50 | 67,451,365.32 | 47,223,388.98 |

## 3、主营业务成本（分项目）

| 项 目     | 2015 年 1-6 月  | 2014 年度       | 2013 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 畜牧养殖农产品 | 34,825,917.78 | 44,965,652.53 | 38,698,088.12 |
| 饲料成本    | 1,100,900.19  |               |               |
| 肥料农产品   | 2,983,958.32  | 6,236,164.33  | 2,752,602.71  |
| 合 计     | 37,809,876.10 | 51,201,816.86 | 41,450,690.83 |

## 4、营业收入中前五名客户情况

## (1) 2015 年 1-6 月前五名客户情况

| 客户名称 | 销售金额          | 占本期主营业务收入的比重 (%) |
|------|---------------|------------------|
| 刘小林  | 5,440,810.70  | 12.08            |
| 李秀强  | 3,530,461.74  | 7.84             |
| 黄增亮  | 2,736,660.84  | 6.08             |
| 韩志发  | 2,221,032.68  | 4.93             |
| 禹小平  | 1,971,244.01  | 4.38             |
| 合 计  | 15,900,209.97 | 35.31            |

## (2) 2014 年前五名客户情况

| 客户名称              | 销售金额          | 占本期主营业务收入的比重 (%) |
|-------------------|---------------|------------------|
| 黄增亮               | 6,357,979.08  | 9.43             |
| 房亚平               | 4,111,134.62  | 6.09             |
| 韩志发               | 3,606,076.14  | 5.35             |
| 宁夏大自然现代农业综合开发有限公司 | 3,166,898.72  | 4.70             |
| 杨海山               | 2,504,070.87  | 3.71             |
| 合 计               | 19,746,159.43 | 29.28            |

## (3) 2013 年前五名客户情况

| 客户名称      | 销售金额          | 占本期主营业务收入的比重 (%) |
|-----------|---------------|------------------|
| 房亚平       | 3,589,610.67  | 7.60             |
| 万利        | 2,972,127.41  | 6.29             |
| 红寺堡粮食购销公司 | 2,756,068.40  | 5.84             |
| 韩志发       | 1,891,982.95  | 4.01             |
| 黄增亮       | 1,829,476.47  | 3.87             |
| 合 计       | 13,039,265.90 | 27.61            |

## (四) 母公司现金流量表补充资料

| 项 目                              | 2015 年 1-6 月  | 2014 年度       | 2013 年度       |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：              |               |               |               |
| 净利润                              | 2,003,116.32  | 7,418,996.83  | -7,829,168.39 |
| 加：资产减值准备                         | 353,134.61    | 654,278.85    | 4,191,164.13  |
| 固定资产折旧、生产性生物资产折旧                 | 4,924,240.57  | 7,187,817.75  | 5,661,703.97  |
| 无形资产摊销                           | 47,430.05     | 95,483.43     | 95,083.43     |
| 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) | 63,369.93     | -134,800.86   | 995.89        |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)              | 124,833.61    |               |               |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)              |               |               |               |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                  | 2,362,617.08  | 5,299,595.22  | 5,009,480.97  |
| 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)                 | -4,766,383.37 | -1,952,401.08 | 119,599.40    |
| 经营性应收项目的减少(减：增加)                 | -9,461,062.23 | 3,325,831.95  | -7,414,573.47 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少)                 | 6,118,683.71  | -877,800.36   | -4,103,056.31 |
| 其他                               |               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,769,980.28  | 21,017,001.73 | -4,268,770.38 |
| 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：                 |               |               |               |
| 现金的期末数                           | 17,683,186.94 | 5,887,013.91  | 4,587,393.25  |
| 减：现金的期初数                         | 5,887,013.91  | 4,587,393.25  | 2,397,185.22  |
| 加：现金等价物的期末数                      |               |               |               |
| 减：现金等价物的期初数                      |               |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 11,796,173.03 | 1,299,620.66  | 2,190,208.03  |

#### 十四、补充资料

##### 1、报告期内非经常性损益明细表

| 项 目                                           | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度      | 2013 年度      |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -188,244.28  | 134,800.66   | -995.89      |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                          |              |              |              |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,211,344.00 | 2,470,322.00 | 1,320,090.33 |
| 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 |              |              |              |

| 项 目                                                                                     | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度      | 2013 年度     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 价值产生的收益                                                                                 |              |              |             |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |              |              |             |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |              |              |             |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |              |              |             |
| 债务重组损益                                                                                  |              |              |             |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |              |             |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |              |             |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |              |             |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |              |             |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |              |             |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              |              |             |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |              |              |             |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |              |              |             |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |              |              |             |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |              |              |             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 201,800.06   | 172,542.00   | -499,949.24 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |              |              |             |
| 小计                                                                                      | 1,224,899.78 | 2,777,664.66 | 819,145.20  |
| 减：所得税影响额                                                                                | 22,985.89    |              |             |
| 合 计                                                                                     | 1,201,913.89 | 2,777,664.66 | 819,145.20  |

本页无正文，为《宁夏顺宝现代农业有限公司 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日财务报表附注》之盖章页

宁夏顺宝现代农业有限公司

2015 年 9 月 1 日





编号:No.0 00144986

# 营业执照

注册号 110108015559382

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层  
执行事务合伙人 郝树平  
成立日期 2013年01月18日  
合伙期限 2013年01月18日至 长期  
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关

2014 年 05 月 06 日



企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制





证书序号: 000183

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：郝树平

证书号： 22

发证时间：二〇一五年一月二十日

证书有效期至：二〇一七年一月二十日





## 会计师事务所 执业证书

名 称： 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师： 郝树平

办 公 场 所： 北京市海淀区复兴路47号天行建大厦22-23层

组 织 形 式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 11010170

注册资本(出资额)： 1240万元

批准设立文号： 京财会许可[2012]0084号

批准设立日期： 2012-09-28

证书序号：NO.006799

### 说 明

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



发证机关：

北京市财政局

二〇一二年九月三十日

中华人民共和国财政部制



|                                                                                     |                    |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|
|  | 姓 名                | 李新喜        |
|                                                                                     | Full name          |            |
|                                                                                     | 性 别                | 男          |
|                                                                                     | Sex                |            |
|                                                                                     | 出生日期               | 1971-09-13 |
| Date of birth                                                                       |                    |            |
| 工作单位                                                                                | 中审亚太会计师事务所有限公司湖南分所 |            |
| Working unit                                                                        |                    |            |
| 身份证号码                                                                               | 430105197109131071 |            |
| Identity card No.                                                                   |                    |            |

证书编号: 1301001270007

No of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年06月11日

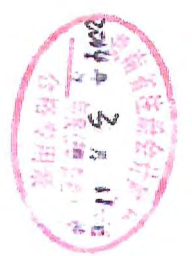
Date of Issuance

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

### 年度检验登记

#### Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



同意调出  
Agree the Institute to transfer from

中审亚太会计师事务所(湖南分所)  
已于2013.5.24变更登记

事务所  
CPAs

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

Stamp of the Institute of CPAs  
2013年5月24日

同意调入  
Agree the Institute to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

年 月 日

姓名 司马国英  
Full name 司马国英  
性别 男  
Sex  
出生日期 1972-04-04  
Date of birth  
工作单位 湖南恒兴联合会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 430602720404101  
Identity card No.



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 430602720404101  
No. of Certificate  
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1998年6月  
Date of issuance

注册会计师工作单位变更需要登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA  
同意调出  
Agree to transfer to be transferred from  
湖南恒兴联合会计师事务所有限公司  
Hunan Hengxing United Accountants Firm Co., Ltd.

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2010年6月11日  
事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
中国国际会计师事务所有限公司  
China International Accounting Firm Co., Ltd.  
事务所  
CPAs

中审亚太会计师事务所有限公司  
Zhongshun Asia Pacific Accounting Firm Co., Ltd.  
2010年6月11日  
2010-5-24

