



银花股份

NEEQ :430739

山东银花朝阳农业发展股份有限公司  
( Shandong Yinhuazhaoyang  
Agriculture Development Co.,Ltd )

年度报告

—— 2015 ——

---

# 公司年度大事记

2015年3月28日，中国棉纺织行业协会第四届第六次理事扩大会议暨金陵国际棉花棉纱论坛在南京召开，中棉行协会会长朱北娜在会议上做《2015年中国棉纺织行业展望》主题演讲，主要内容如下：全球经济仍低迷下行，市场需求不振，各项生产成本继续上涨；利好政策刺激市场，高征低扣破冰，取消临时收储，实施棉花直补，出口退税率提高，内外棉价差缩小；优势大企业继续为全行业平稳运营发挥主导作用，投资转型更加实际，新疆发展引发关注，境外发展加快；四季度经营形势略有好转，企业家信心有所恢复。

---

公司董事长赵玉玲于2015年12月11日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式减少所持有的银花股份流通股1,000,000股，占公司总股本的10%，深圳前海宏梦伟业投资企业（有限合伙）于2015年12月11日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式增加所持有的银花股份流通股1,000,000股，占公司总股本的10%。

## 目录

<b>第一节声明与提示 .....</b>	<b>5</b>
<b>第二节公司概况 .....</b>	<b>7</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>9</b>
<b>第四节管理层讨论与分析 .....</b>	<b>11</b>
<b>第五节重要事项 .....</b>	<b>17</b>
<b>第六节股本变动及股东情况 .....</b>	<b>19</b>
<b>第七节融资及分配情况 .....</b>	<b>21</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>22</b>
<b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>	<b>26</b>
<b>第十节财务报告 .....</b>	<b>29</b>

## 释义

释义项目	释义
公司、本公司	山东银花朝阳农业发展股份有限公司
主办券商	申万宏源证券有限公司
三会	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
元	人民币元
报告期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

## 第一节声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人赵玉玲、主管会计工作及会计机构负责人（会计主管人员）赵宪林声明：保证年度报告中财务信息的真实、完整。

上海中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	赵玉玲女士持有本公司 30%的股份，为本公司实际控制人。公司虽然已经建立了较为完善的法人治理结构，在组织和制度层面上对自然人控制的行为进行了规范，但仍然存在公司控股股东、实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制的风险，可能对公司的利益带来一定的影响。
气候变化产生的风险	气候作为不可预测的突发事件，是影响农业生产的最大风险，自然灾害和极端气候现象的发生会给棉花种植业带来严重影响。连续旱情或阴雨天气可致棉花大幅减产，一方面导致籽棉收购价格的大幅上涨，另一方面导致产出的皮棉品质降低。本公司存在盈利水平下降的风险。气候不利变化所致风险是本公司所处行业的主要风险特征。
市场竞争加剧的风险	棉花初级加工行业是一个发展成熟且充分竞争的行业，虽然本公司具有一定的区域优势、技术优势和客户优势，但与同行业企业相比，本公司生产规模仍偏小，在籽棉收购和皮棉销售环节无定价权优势，并且市场也存在不断变化的情况，随着竞争的不断加剧，若本公司无法在规模、技术、市场等方面继续保持发展势头，本公司的业务将可能受到冲击。因此，本公司面临市场竞争加剧的风险。
税收政策的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财

山东银花朝阳农业发展股份有限公司  
2015 年度报告

	政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号），本公司所从事的棉花初加工享受企业所得税优惠政策。若上述政策发生变化，本公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。
人才储备不足风险	近几年来，随着公司规模迅速扩大，对各类中高级人才的需求也不断增加，而且对人才的质量、数量和专业、结构也提出了更高的要求，依赖公司内部培养很难满足公司目前发展的需求。目前由于公司地处山东省金乡县，其地理位置、经济规模、发展水平与发达地区均存在一定的差距，导致公司在引进高水平人才方面存在一定的劣势。
本期重大风险是否发生重大变化	是

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	山东银花朝阳农业发展股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Yinhuazhaoyang Agriculture Development Co.,Ltd
证券简称	银花股份
证券代码	430739
法定代表人	赵玉玲
注册地址	山东省济宁市金乡县兴隆乡史庙村
办公地址	山东省金乡县金乡街北段时代花园西门
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
会计师事务所	上海中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	胡琳波、余丽
会计师事务所办公地址	中国浙江省杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张善鲁
电话	0537-8721498
传真	0537-8721498
电子邮箱	1696210891@qq.com
公司网址	www.sdyhcy.net
联系地址及邮政编码	山东省金乡县金乡街北段时代花园西门 272200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-04-30
行业（证监会规定的行业大类）	农、林、牧、渔服务业（A05）
主要产品与服务项目	棉花初级加工，皮棉及籽棉销售
普通股股票转让方式	协议转让

山东银花朝阳农业发展股份有限公司  
2015 年度报告

普通股总股本	10,000,000
控股股东	赵玉玲
实际控制人	赵玉玲

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	370828228001673	否
税务登记证号码	370828738154743	否
组织机构代码	738154743	否

### 第三节会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,694,857.16	73,005,228.36	-42.89%
毛利率%	9.35%	4.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,003,958.10	2,746,751.30	9.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,988,744.51	1,746,751.30	71.10%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	15.88%	17.12%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	15.80%	10.89%	-
基本每股收益	0.30	0.27	11.11%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,357,133.29	19,831,164.67	12.74%
负债总计	1,935,763.66	2,413,753.14	-19.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,421,369.63	17,417,411.53	17.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	1.74	17.25%
资产负债率%	8.66%	12.17%	-
流动比率	9.35	6.22	-
利息保障倍数	8,613.27	116.11	

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	215,161.61	13,403,731.57	-
应收账款周转率	10.80	6.96	-
存货周转率	112.43	13.15	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.74%	-37.14%	-
营业收入增长率%	-42.89%	-17.88%	-
净利润增长率%	9.36%	-65.43%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0.00	0.00	-
期权数量	0	0	-

### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	20,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,786.41
非经常性损益合计	15,213.59
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	15,213.59

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

本公司是处于农产品初加工服务业的生产商，拥有《棉花加工资格认定证书》和《棉花加工企业质量保证能力资格证书》，为中储棉和各类纺织企业提供优质且低成本的产品。公司主营业务为籽棉的收购、籽棉的初加工以及生产出来的皮棉和棉籽的销售，公司采取“季节收购、集中加工、集中销售”的经营模式。每年的 9、10 月至次年 2 月是公司籽棉的集中收购期，每年的第一、第二和第四季度是公司的生产开工、销售旺季，皮棉一般于每年的 5、6 月份销售完毕，棉籽存储简易，其销售会根据市场的需求情况销售，因此 7-9 月份属于棉花销售淡季，具有一定的季节性特点。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

报告期内企业实现销售收入 4,170 万元，营业成本 3,780 万元，净利润 300 万元。经营活动产生的现金流净额为 21 万元，本年度销售较去年持续减少，其主要原因是受今年经济大形势及去年中央收储棉花政策暂停的政策影响，下游企业持续出现亏损，加上气候原因导致棉花减产，我公司在诸多不利因素的影响下适当缩减生产规模，控制经营成本，最终较去年实现了利润增长。

#### 1. 主营业务分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	41,694,857.16	-42.89%	-	73,005,228.36	-17.88%	-
营业成本	37,797,874.65	-45.67%	90.65%	69,569,055.46	-11.88%	95.29%
毛利率%	9.35%	-	-	4.71%	-	-

山东银花朝阳农业发展股份有限公司  
2015 年度报告

管理费用	709,323.80	-49.36%	1.70%	1,400,661.30	65.63%	1.92%
销售费用	423,461.42	16.36%	1.02%	363,915.66	89.59%	0.50%
财务费用	348.80	-36.74%	-	551.40	-99.65%	-
营业利润	2,988,744.51	71.10%	7.17%	1,746,751.30	-79.05%	2.39%
营业外收入	20,000.00	-98.00%	0.50%	1,000,000.00	-	1.37%
营业外支出	4,786.41	-	0.10%	-	-	-
净利润	3,003,958.10	9.36%	7.20%	2,746,751.30	-65.43%	3.76%

项目重大变动原因:

营业成本与营业收入较上年度减少主要是由于公司今年控制了经营规模与生产成本；  
管理费用减少主要是由于去年公司有挂牌费用，今年没有这一项费用；  
财务费用较上年减少 36.74%，是因为本年度银行手续费较上年减少 202.60 元；  
营业利润增加是由于毛利率比上年高，且管理费用较上年减少；  
营业外收入减少是由于去年公司有挂牌补助，今年无此项收入。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	41,694,857.16	37,797,874.65	72,708,732.40	69,442,955.80
其他业务收入	-	-	296,495.96	126,099.66
合计	41,694,857.16	37,797,874.65	73,005,228.36	69,569,055.46

按产品或区域分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
皮棉	34,158,232.95	81.92%	59,478,541.65	81.47%
棉籽	7,536,624.21	18.08%	13,230,190.75	18.12%

收入构成变动的的原因

本报告期，公司根据市场情况压缩了经营规模，造成皮棉和棉籽的销售收入均比上年  
度减少，但收入结构基本维持去年情况。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	215,161.61	13,403,731.57
投资活动产生的现金流量净额	-	-80,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-225,155.28	-13,320,000.00

现金流量分析:

本报告期经营活动产生的现金流量净额比上年减少主要是因为今年支付的业务往来款  
较收到的增加所致；  
本报告期内无投资活动，上年度有 8 万元的投资支出；  
本报告期筹资活动现金净流出比上年减少，主要是因为上年度归还了较多的借款所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	安徽美诗兰纺织科技有限公司	4,351,442.48	10.44%	否
2	曹县诚信纺织品有限公司	7,216,776.11	17.31%	否
3	德州蓝天纺织有限公司	3,995,575.22	9.58%	否
4	徐州辰宇纺织制品有限公司	3,113,996.46	7.47%	否
5	徐州冠茗纺织有限公司	4,292,898.76	10.30%	否
合计		22,970,689.03	55.09%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	孙启坤	920,000.00	2.16%	否
2	刘柱生	905,000.00	2.12%	否
3	刘海明	830,000.00	1.94%	否
4	李金安	710,000.00	1.67%	否
5	李福军	560,000.00	1.31%	否
合计		3,925,000.00	9.21%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例%	-	-

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	9,891.56	-50.26%	0.04	19,885.23	23.10%	0.1	-0.06%
应收账款	1,314,153.50	-79.49%	5.88	6,406,318.99	-51.66%	32.30	-26.42%
存货	476,493.66	143.21%	2.13	195,915.40	-98.11%	0.99	1.14%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	3,446,558.16	-13.24%	15.42	3,972,363.44	-10.93%	20.03	-4.61%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-

资产总计	22,357,133.29	12.74%	100.00	19,831,164.67	-37.14%	100.00	-
------	---------------	--------	--------	---------------	---------	--------	---

资产负债项目重大变动原因:

货币资金比上年减少是因为报告期末银行存款和现金较上年末减少 9993.67 元；应收账款较上年减少 79.49%是因为报告期加大回款力度，年末收回账款较多所致；存货较上年增加 143.21%，主要因为报告期末加大生产力度，导致库存商品和原材料较上年末都有增长。

### 3. 投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

无。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

-

#### (三) 外部环境的分析

农产品加工业是国民经济基础性和保障民生的重要支柱产业。在农产品加工方面，棉花加工产业是规划中发展的重点，其中重点是推进产地初加工与精深加工，加强副产物综合利用，延长产业链，提高附加值。棉花曾是我国重要的战略物资，在农业经济格局中举足轻重。我国棉花生产居世界前列，是纺织大国和最大的棉花消费国，全国有 23 个省、市、自治区生产棉花，棉花产业在国民经济中占有重要地位，国家政策也对于棉花加工产业给予大力支持与补助。目前随着全球经济形势趋于平稳，我国纺织品服装消费需求也保持增长，中国纺织品服装也保持了较好的发展势态。从中长期来看，我国作为全球最重要的纺织大国，在国际分工中的地位基本不变，纺织行业在中长期内仍将保持高位稳定的地位，从而在市场化机制下保障棉花加工行业的相对稳定。棉花消费量总体上保持增长，但我国棉花种植面积制约了棉花产量的增长，长期存在供应缺口，供需缺口主要靠进口棉弥补。尽管中国棉花生产在世界处于十分重要的地位，但基于优先满足国内消费用棉需求，出口棉花的数量相当少，在国际市场上的市场占有率也比较低。

#### (四) 竞争优势分析

金乡是全国主要优质棉花生产基地和山东省三大产棉县之一，棉花品质上佳，适合纺中、高档支纱。金乡具有天然的气候优势，区域内光照充足，土壤肥沃，昼夜温差大，雨量充沛，年平均气温 13.8 摄氏度，日照时常达到 2272 小时，十分有利于棉花的生长和生产。因此，在采购环节上，公司能保证拥有较好的原材料供应，产出皮棉品质级别高，产品竞争力强。另外，公司地处山东省，不仅是产棉大省，也是纺织大省，依托省内优势互补和区域优势，本公司存在一定的竞争优势。公司于 2002 年成立，经过多年的经营，品牌的知名度逐年提升。

#### (五) 持续经营评价

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 二、未来展望（自愿披露）

### (一) 行业发展趋势

农产品加工业是国家《十二五规划》中大力发展和倡导的行业，也是国民经济基础性和

保障民生的重要支柱产业。具体而言，棉花种植面积稳定在 8000 万亩，总产量维持在 700 万吨，基本满足国内消费用棉需求。在农产品加工方面，规划中着重指出重点发展棉花加工产业，重点推进产地初加工与精深加工，加强副产物综合利用，延长产业链，提高附加值。其中皮棉作为重要的纺织原料，主要被用于纺纱及后续的纺织运用。我国棉花的下游主要是棉纺行业，我国作为纺织大国，对棉花的需求量非常大。随着全球经济形势趋于平稳，我国纺织品服装消费需求也保持增长，中国纺织品服装也保持了较好的发展态势。从中长期来看，我国作为全球最重要的纺织大国，在国际分工中的地位基本不变，纺织行业在中长期内仍将保持高位稳定的地位，从而在市场化机制下保障棉花加工行业的相对稳定。棉花消费量总体上保持增长，但我国棉花种植面积制约了棉花产量的增长，长期存在供应缺口，供需缺口主要靠进口棉弥补。尽管中国棉花生产在世界处于十分重要的地位，但基于优先满足国内消费用棉需求，出口棉花的数量相当少，在国际市场上的市场占有率也比较低。

## (二) 公司发展战略

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

## (三) 经营计划或目标

2016 年的经营计划是：对于现有业务将继续扩大收购和销售渠道，结合国家棉花产业政策的调整，增加棉花销售能力，巩固棉花供应渠道，签订收购合同，确保收购资金来源。同时将积极寻求在棉花产业链上的发展机遇。

## (四) 不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定因素。

# 三、风险因素

## (一) 持续到本年度的风险因素

### 1、气候变化风险

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

### 2、市场风险

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

### 3、政策变动风险

随着我国纺织产业的发展，我国棉花的战略地位将进一步突出。为促进我国棉花产业发

展，近年来，国家通过采取良种补贴、农机购置补贴、加大棉花储备力度，出台棉花最低收购价等多种渠道来提高农民种棉积极性。总体来看，棉花扶持政策的历次调整总体上呈现支持保障力度增强的趋势。因此，国家停止或减少全行业的政策扶持，行业内企业利润将产生一定程度的下滑等不利波动的风险。针对上述风险，公司一方面采取根据市场棉花供需情况控制生产节奏的稳健增长模式，加快生产物资及资金的周转速度，以尽可能规避价格波动风险，另一方面在规模、技术、市场等方面继续保持发展势头，提高经营规模，降低对相关政策优惠的依赖程度。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：不适用。	

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	五二（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关联 担保
李为法	3,500,000.00	2014年4月29日 -2016年4月28日	抵押	连带	是	否
总计	3,500,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	3,500,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	-	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	0.00	0.00	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
孟朝阳	拆入	434,844.72	是
总计	-	434,844.72	-

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
冷库	抵押	1,430,012.49	6.40%	为债务人李为法个人担保
土地使用权	抵押	816,274.00	3.65%	为债务人李为法个人担保
累计值		2,246,286.49	10.05%	
注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。				

## 第六节股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	3,916,666	3,916,666	39.17%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	650,000	650,000	6.50%
	核心员工	0	0.00%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-3,916,666	6,083,334	60.83%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	40.00%	-1,000,000	3,000,000	30.00%
	董事、监事、高管	6,600,000	66.00%	-516,666	6,083,334	60.83%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
普通股总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		4				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵玉玲	4,000,000	-1,000,000	3,000,000	30.00%	3,000,000	0
2	王炳刚	3,400,000	0	3,400,000	34.00%	1,133,334	2,266,666
3	蒋程科	2,600,000	0	2,600,000	26.00%	1,950,000	650,000
4	深圳前海宏梦伟业投资企业（有限合伙）	0	1,000,000	1,000,000	10.00%	0	1,000,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	6,083,334	3,916,666

前十名股东间相互关系说明：

股东之间不存在亲属关系。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	0	-	0
计入负债的优先股数量	0	-	0
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为赵玉玲。股份公司成立后，赵玉玲持有公司 400 万股股份，占股份总数的 40%，且自公司设立以来一直担任执行董事/董事长职务，截至 2015 年 12 月 31 日，公司前两名股东的持股比例均较为接近，公司股东王炳刚为离职董事，不参与公司的日常经营管理，不能对公司股权形成控制。赵玉玲持有公司 300 万股股份，占股份总数的 30%，并担任董事长、总经理，负责公司日常经营管理及董事会的日常决策工作。因此根据公司的实际情况故认定截至期末赵玉玲为实际控制人。

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

### (二) 实际控制人情况

同上。

## 四、股份代持情况

无

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-											

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

### 四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

山东银花朝阳农业发展股份有限公司  
2015 年度报告

-	-	-	-
---	---	---	---

14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
赵玉玲	董事长、总经理	女	51	大专	2013年8月28日-2016年8月27日	是
蒋程科	董事	男	40	高中	2013年8月28日-2016年8月27日	否
陈军	董事	男	66	初中	2013年8月28日-2016年8月27日	否
张善鲁	董事、董事会秘书	男	61	中专	2013年8月28日-2016年8月27日	否
李光	董事	男	33	高中	2013年8月28日-2016年8月27日	否
孙显亮	监事	男	61	大专	2013年8月28日-2016年8月27日	否
张希孟	监事	男	71	本科	2013年8月28日-2016年8月27日	否
赵红君	监事	女	51	本科	2013年8月28日-2016年8月27日	否
赵宪林	财务总监	男	57	大专	2013年8月28日-2016年8月27日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事李光是董事长赵玉玲丈夫的表弟，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
赵玉玲	董事长、总经理	4,000,000	-1,000,000	3,000,000	30.00%	0
蒋程科	董事	2,600,000	0	2,600,000	26.00%	0
合计		6,600,000	-1,000,000	5,600,000	56.00%	0

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
生产人员	0	0
销售人员	0	0
技术人员	5	5
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>11</b>	<b>11</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科	0	0
专科以下	10	10
<b>员工总计</b>	<b>11</b>	<b>11</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。本公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

本年度核心技术团队及关键技术人员未发生变动。

## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

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

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

-

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	1	审议《关于确认公司 2014 年度对外担保的议案》

监事会	2	审议年度报告及半年度报告
董事会	2	审议年度报告及半年度报告

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司未发生与公司的股权、债权投资人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面均保持独立性

#### (一) 业务独立：

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

#### (二) 人员独立：

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

#### (三) 资产完整及独立：

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

#### (四) 机构独立：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### (五) 财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立

对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三)对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度做出如下评价

#### 1、会计核算体系

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

#### 2、财务管理体系

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

#### 3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### (四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	中汇会审【2016】2089 号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国浙江省杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2016-04-19
注册会计师姓名	胡琳波、余丽
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
审计报告正文： 山东银花朝阳农业发展股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的山东银花朝阳农业发展股份有限公司（以下简称山东银花公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。  一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是山东银花公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。  二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。  三、审计意见 我们认为，山东银花公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东银花公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。	

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

山东银花朝阳农业发展股份有限公司  
2015 年度报告

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	七（一） 1	9,891.56	19,885.23
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	七（一） 2	1,314,153.50	6,406,318.99
预付款项	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	七（一） 3	16,293,762.41	8,401,855.61
存货	七（一） 4	476,493.66	195,915.40
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	18,094,301.13	15,023,975.23
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七（一） 5	3,446,558.16	3,972,363.44
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	七（一） 6	816,274.00	834,826.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-

山东银花朝阳农业发展股份有限公司  
2015 年度报告

递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	4,262,832.16	4,807,189.44
<b>资产总计</b>	-	22,357,133.29	19,831,164.67
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七（一） 7	267,282.00	75,051.60
应交税费	七（一） 8	1,056,303.61	1,025,820.30
应付利息	七（一） 9	125,013.33	125,013.33
应付股利	-	-	-
其他应付款	七（一） 10	487,164.72	1,187,867.91
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	1,935,763.66	2,413,753.14
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

山东银花朝阳农业发展股份有限公司  
2015 年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债总计</b>	-	1,935,763.66	2,413,753.14
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	七（一） 11	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七（一） 12	2,240,491.55	2,240,491.55
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七（一） 13	818,087.81	517,692.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七（一） 14	7,362,790.27	4,659,227.98
归属于母公司所有者权益合计	-	20,421,369.63	17,417,411.53
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	20,421,369.63	17,417,411.53
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	22,357,133.29	19,831,164.67

法定代表人：赵玉玲 主管会计工作负责人：会计机构负责人：

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	-	-	-
其中：营业收入	七（二） 1	41,694,857.16	73,005,228.36
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	-	-
其中：营业成本	七（二） 1	37,797,874.65	69,569,055.46
利息支出	-	-	-

山东银花朝阳农业发展股份有限公司  
2015 年度报告

手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	七（二） 2	33,074.89	69,927.70
销售费用	七（二） 3	423,461.42	363,915.66
管理费用	七（二） 4	709,323.80	1,400,661.30
财务费用	七（二） 5	348.80	551.40
资产减值损失	七（二） 6	-257,970.91	-145,634.10
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	七（二） 7	2,988,744.51	1,746,751.30
加：营业外收入	-	20,000.00	1,000,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	七（二） 8	4,786.41	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	3,003,958.10	2,746,751.30
减：所得税费用	-	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	3,003,958.10	2,746,751.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	3,003,958.10	2,746,751.30
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

山东银花朝阳农业发展股份有限公司  
2015 年度报告

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	3,003,958.10	2,746,751.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.30	0.27
(二) 稀释每股收益	-	0.30	0.27

法定代表人：赵玉玲 主管会计工作负责人：会计机构负责人：

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	52,546,186.90	75,791,700.82
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-

山东银花朝阳农业发展股份有限公司  
2015 年度报告

收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七（三）1	43,944,618.79	1,050,532.36
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	96,490,805.69	76,842,233.18
购买商品、接受劳务支付的现金	-	42,973,178.61	61,342,770.00
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	252,400.00	370,700.00
支付的各项税费	-	347,071.63	834,216.67
支付其他与经营活动有关的现金	七（三）2	52,702,993.84	890,814.94
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	96,275,644.08	63,438,501.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	215,161.61	13,403,731.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	80,000.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	80,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-80,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七（三）3	637,844.72	355,000.00

山东银花朝阳农业发展股份有限公司  
2015 年度报告

<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	637,844.72	355,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七（三）4	863,000.00	13,675,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	863,000.00	13,675,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-225,155.28	-13,320,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-9,993.67	3,731.57
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,885.23	16,153.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	9,891.56	19,885.23

法定代表人：赵玉玲 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,240,491.55	-	-	-	517,692.00	-	4,659,227.98	-	17,417,411.53
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	10,000,000.00	-	-	-	2,240,491.55	-	-	-	517,692.00	-	4,659,227.98	-	17,417,411.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	300,395.81	-	2,703,562.29	-	3,003,958.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,703,562.29	-	3,003,958.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

山东银花朝阳农业发展股份有限公司  
2015 年度报告

金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	300,395.81	-	-300,395.81	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	300,395.81	-	-300,395.81	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	2,240,491.55	-	-	818,087.81	-	7,362,790.27	-	-	20,421,369.63

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他	专项	盈余	一般风	未分配				

山东银花朝阳农业发展股份有限公司  
2015 年度报告

		优先股	永续债	其他	积	股	综合 收益	储备	公积	险准备	利润		
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,240,491.55	-	-	-	243,016.87	-	2,187,151.81	-	14,670,660.23
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	10,000,000.00	-	-	-	2,240,491.55	-	-	-	243,016.87	-	2,187,151.81	-	14,670,660.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	274,675.13	-	2,472,076.17	-	2,746,751.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,746,751.30	-	2,746,751.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	274,675.13	-	-274,675.13	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	274,675.13	-	-274,675.13	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

山东银花朝阳农业发展股份有限公司  
2015 年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	2,240,491.55	-	-	-	517,692.00	-	4,659,227.98	-	17,417,411.53

法定代表人：赵玉玲 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

# 山东银花朝阳农业发展股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

### 一、公司基本情况

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

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

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

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

根据公司2013年8月23日的股东会决议和2013年8月24日全体发起人签署的发起人协议书以及拟设立股份公司章程的规定,公司采用有限责任公司整体变更的方式,以金乡县银花棉业有限公司的全体股东拥有的金乡县银花棉业有限公司截至2013年6月30日止经审计的净资产人民币 12,240,491.55 元,按1:0.8170的折股比例折合股份总数10,000,000股,每股面值1元,超过折股部分的净资产2,240,491.55元计入公司资本公积。经济宁市工商行政管理局于2013年9月5日批准,本公司于2013年9月5日在济宁市工商行政管理局登记注册,取得注册号为370828228001673的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币1,000.00万元,总股本为1000万股(每股面值人民币1元),其中:赵玉玲出资400.00万元,占注册资本的40.00%;王炳刚出资340.00万元,占注册资本的34.00%;蒋程科出资260.00万元,占注册资本的26.00%。本次出资业经中汇会计师事务所有限公司上海分所审验,并于2013年8月25日出具中汇沪会验[2013]349号验资报告。公司注册地:金乡县兴隆乡史庙村。法定代表人:赵玉玲。

根据2015年12月11日签订的股权转让协议,股东赵玉玲将其持有的100万股股份(占公司股份10.00%),通过全国中小企业股份转让系统,以人民币150.00万元转让给深圳前海宏梦伟业投资企业(有限合伙)。公司已于2015年12月14日办妥中国证券登记结算有限责任公司登记结算手续。

截止2015年12月31日的股权结构为:赵玉玲出资300.00万元,占注册资本的30.00%;王炳刚出资340.00万元,占注册资本的34.00%;蒋程科出资260.00万元,占注册资本的26.00%,深圳前海宏梦伟业投资企业(有限合伙)出资100.00万元,占注册资本的10.00%。

本公司属农产品初加工行业。本公司经营范围:前置许可经营项目:棉花加工(凭许可证经营,有效期至2020年8月31日止)。一般经营项目:棉花收购;棉短绒、棉籽、纺织品销售;大蒜、果品、蔬菜购销、冷藏、初加工。(涉及许可经营的须凭许可证或批准文件经营)。

## 二、财务报表的编制基础

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、公司采用的重要会计政策和会计估计

##### (一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### (二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### (三) 会计计量属性

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

本期财务报表项目的计量属性未发生变化。

##### (四) 现金等价物的确定标准

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

##### (五) 外币折算

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

##### (六) 金融工具的确认和计量

###### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

###### 2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### 4. 主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
------	---------	-----------

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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

**(八) 存货的确认和计量**

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次性加权平均法计价。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成

品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。包装物按照一次转销法进行摊销。

### **(九) 固定资产的确认和计量**

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1)外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2)自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

### 3. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

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

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

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

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

## (十) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产按成本进行初始计量。

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

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

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护

支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

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

#### 4. 内部研究开发费用的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十一)资产减值

本项会计政策系指除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值。

#### 1. 长期股权投资

如果可收回金额的计量结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，将差额确认为该项长期股权投资的减值损失。

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

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

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

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

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

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

3. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十二) 职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (十三) 收入确认原则

### 1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的

商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

## 2. 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

## 3. 让渡资产使用权

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (十四) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。企业取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。企业取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (十五) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

## 2. 经营租赁的会计处理

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

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

## 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## (十六) 企业所得税的确认和计量

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

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

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

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

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

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正说明

### (一) 会计政策变更说明

本期公司无会计政策变更事项。

### (二) 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### (三) 前期重大差错更正说明

本期公司无前期重大差错更正事项。

## 六、税(费)项

### (一) 增值税

按 13% 的税率计缴。

### (二) 营业税

按 5% 的税率计缴。

### (三) 城市维护建设税

按应交流转税税额的 5% 计缴。

### (四) 教育费附加

按应交流转税税额的 3% 计缴。

**(五) 地方教育附加**

按应交流转税税额的 2% 计缴。

**(六) 水利建设专项基金**

按应交流转税税额的 1% 计缴。

**(七) 企业所得税**

按应纳税所得额以 25% 的税率计缴。

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

**七、财务报表主要项目注释(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)**

**(一) 资产负债表主要项目注释**

1. 货币资金

明细情况

项目	期末数	期初数
现金	8,430.43	12,370.43
银行存款	1,461.13	7,514.80
合计	<u>9,891.56</u>	<u>19,885.23</u>

2. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	占总额		坏账准备	计提比例 (%)	占总额		坏账准备	计提比例 (%)
	账面余额	比例 (%)			账面余额	比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,518,352.00	100.00	204,198.50	13.45	6,949,350.52	100.00	543,031.53	7.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								

合计 1,518,352.00 100.00 204,198.50 13.45 6,949,350.52 100.00 543,031.53 7.81

[注]应收账款种类的说明

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

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

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

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	663,146.00	43.68	33,157.30	5,645,590.52	81.24	282,279.53
1-2年	855,206.00	56.32	171,041.20	1,303,760.00	18.76	260,752.00
小计	<u>1,518,352.00</u>	<u>100.00</u>	<u>204,198.50</u>	<u>6,949,350.52</u>	<u>100.00</u>	<u>543,031.53</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款前三名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的(%)
徐州久源纺织有限公司	非关联方	855,206.00	1-2年	56.32
安徽六安九通纺织有限公司	非关联方	586,900.00	1年以内	38.65
安徽美诗兰纺织科技有限公司	非关联方	76,246.00	1年以内	5.03
小计		<u>1,518,352.00</u>		<u>100.00</u>

(5) 期末无应收关联方账款。

### 3. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	占总额		计提		占总额		计提	
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)

单项金额重大 并单项计提坏 账准备									
按组合计提坏 账准备	16,299,762.41	100.00	6,000.00	0.04	8,403,455.61	99.91	1,600.00	0.02	
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备					7,200.00	0.09	7,200.00	100.00	
合计	<u>16,299,762.41</u>	<u>100.00</u>	<u>6,000.00</u>	<u>0.04</u>	<u>8,410,655.61</u>	<u>100.00</u>	<u>8,800.00</u>	<u>0.10</u>	

[注]其他应收款种类的说明

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

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

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

(2) 坏账准备计提情况

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内				32,000.00	100.00	1,600.00
1-2 年	30,000.00	100.00	6,000.00			
小计	<u>30,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>6,000.00</u>	<u>32,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,600.00</u>

②其他组合：

组合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金	16,269,762.41			8,371,455.61		

期末未发现其他组合存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(3) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容	与本公司关系
李茂坤	12,038,813.86	棉花采购备用金	非关联方
冯延宽	4,230,948.55	棉花采购备用金	非关联方
陈忠	30,000.00	暂借款	非关联方
小计	<u>16,299,762.41</u>		

注：截止财务报告批准报出日，李茂坤和冯延宽已分别归还棉花采购备用金 12,038,813.86 元和 4,230,948.55 元。

(5) 期末无应收关联方账款。

#### 4. 存货

##### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	504,187.98	83,662.12	420,525.86	185,593.20		185,593.20
原材料	55,967.80		55,967.80	10,322.20		10,322.20
合计	<u>560,155.78</u>	<u>83,662.12</u>	<u>476,493.66</u>	<u>195,915.40</u>		<u>195,915.40</u>

##### (2) 存货跌价准备

###### 1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品		83,662.12			83,662.12

###### 2) 计提存货跌价准备的依据

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。确定可变现净值的依据为：以库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额。

#### 5. 固定资产

##### (1) 明细情况

###### 1) 原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

房屋及建筑物	4,210,400.00	4,210,400.00
机器设备	1,982,705.80	1,982,705.80
电子及其他设备	219,200.00	219,200.00
合计	<u>6,412,305.80</u>	<u>6,412,305.80</u>

2) 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,667,669.04	204,204.36		1,871,873.40
机器设备	618,312.72	262,937.68		881,250.40
电子及其他设备	153,960.60	58,663.24		212,623.84
合计	<u>2,439,942.36</u>	<u>525,805.28</u>		<u>2,965,747.64</u>

3) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4) 账面价值

类别	期初数	期末数
房屋及建筑物	2,542,730.96	2,338,526.60
机器设备	1,364,393.08	1,101,455.40
电子及其他设备	65,239.40	6,576.16
合计	<u>3,972,363.44</u>	<u>3,446,558.16</u>

(2) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 544,325.00 元。

(5) 本期固定资产抵押情况详见本财务报表附注十、“或有事项”之所述。

6. 无形资产

(1) 明细情况

1) 原价

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

2) 累计摊销

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	92,774.00	18,552.00		111,326.00

3) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4) 账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	834,826.00			816,274.00	44 年

(2) 本期无形资产抵押情况详见本财务报表附注十、“或有事项”之所述。

7. 应付职工薪酬

明细情况

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	20,639.19	435,018.88	252,400.00	203,258.07
其中：工资、奖金、津贴和补贴		252,400.00	252,400.00	
医疗保险费	16,886.61	124,949.76		141,836.37
工伤保险费	1,876.29	43,251.84		45,128.13
生育保险费	1,876.29	14,417.28		16,293.57
二、离职后福利	54,412.41	9,611.52		64,023.93
其中：基本养老保险费	48,783.54	4,805.76		53,589.30
失业保险费	5,628.87	4,805.76		10,434.63
合计	<u>75,051.60</u>	<u>444,630.40</u>	<u>252,400.00</u>	<u>267,282.00</u>

8. 应交税费

明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	515,130.25	484,087.00
营业税	13,500.00	13,500.00
城市维护建设税	1,292.75	1,547.27
企业所得税	524,829.31	524,829.31
教育费附加	775.65	928.36
地方教育附加	517.10	618.91
水利建设专项基金	258.55	309.45
合计	<u>1,056,303.61</u>	<u>1,025,820.30</u>

9. 应付利息

明细情况

项目	期末数	期初数
暂借款	125,013.33	125,013.33

10. 其他应付款

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
暂借款		1,054,844.72
代垫款	434,844.72	
其他	52,320.00	133,023.19
合计	<u>487,164.72</u>	<u>1,187,867.91</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末其他应付关联方款项 434,844.72 元，占其他应付款余额的 89.26%。

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
孟朝阳	434,844.72	代垫款

(5) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

11. 股本

(1) 明细情况

投资人	期初数	出资比		本期增加	本期减少	期末数	出资比例(%)
		例(%)					
赵玉玲	4,000,000.00	40.00		1,000,000.00	3,000,000.00	30.00	
王炳刚	3,400,000.00	34.00			3,400,000.00	34.00	
蒋程科	2,600,000.00	26.00			2,600,000.00	26.00	
深圳前海宏梦伟业投资企业(有限合伙)			1,000,000.00		1,000,000.00	10.00	
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

(2) 本期股本变动情况详见本财务报表附注一、“公司基本情况”之所述。

12. 资本公积

明细情况

项目	期初余额	本期增		期末余额
		加	本期减少	
股本溢价	2,240,491.55			2,240,491.55

13. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	517,692.00	300,395.81		818,087.81

(2) 本期盈余公积变动原因、依据及金额

本期按净利润的 10%提取法定盈余公积 300,395.81 元。

14. 未分配利润

明细情况

上年年末余额	4,659,227.98
加：年初未分配利润调整	
其中：会计政策变更	
重大前期差错更正	
调整后本年年初余额	<u>4,659,227.98</u>
加：本期净利润	3,003,958.10
其他转入	
减：提取法定盈余公积	300,395.81
提取任意盈余公积	
期末未分配利润	<u><u>7,362,790.27</u></u>

(二) 利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项目	本期数	上年数
主营业务收入	41,694,857.16	72,708,732.40
其他业务收入		296,495.96
合计	<u>41,694,857.16</u>	<u>73,005,228.36</u>

2) 营业成本

项目	本期数	上年数
主营业务成本	37,797,874.65	69,442,955.80
其他业务成本		126,099.66
合计	<u>37,797,874.65</u>	<u>69,569,055.46</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名 称	本期数			上年数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
皮棉	34,158,232.95	30,773,271.16	3,384,961.79	59,478,541.65	54,463,609.24	5,014,932.41
棉籽	7,536,624.21	7,024,603.49	512,020.72	13,230,190.75	14,979,346.56	-1,749,155.81
合计	<u>41,694,857.16</u>	<u>37,797,874.65</u>	<u>3,896,982.51</u>	<u>72,708,732.40</u>	<u>69,442,955.80</u>	<u>3,265,776.60</u>

(3) 销售收入前五名情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例(%)
安徽美诗兰纺织科技有限公司	4,351,442.48	10.44
曹县诚信纺织品有限公司	7,216,776.11	17.31
德州蓝天纺织有限公司	3,995,575.22	9.58
徐州辰宇纺织制品有限公司	3,113,996.46	7.47
徐州冠茗纺织有限公司	4,292,898.76	10.30
小计	<u>22,970,689.03</u>	<u>55.10</u>

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年数	计缴标准
城市维护建设税	15,034.05	31,872.45	应缴流转税税额的 5.00%计缴

教育费附加	9,020.42	19,027.47	应缴流转税税额的 3.00%计缴
地方教育附加	6,013.61	12,685.28	应缴流转税税额的 2.00%计缴
水利建设专项基金	3,006.81	6,342.50	应缴流转税税额的 1.00%计缴
合计	<u>33,074.89</u>	<u>69,927.70</u>	

3. 销售费用

项目	本期数	上年数
运输费	206,374.05	171,000.00
折旧	209,887.37	48,277.50
广告费		11,805.00
手续费		132,833.16
其他	7,200.00	
合计	<u>423,461.42</u>	<u>363,915.66</u>

4. 管理费用

项目	本期数	上年数
工资	291,370.40	199,426.00
差旅费	1,623.00	3,918.00
印花税	21,813.60	22,025.76
中介服务费	115,000.00	861,257.86
折旧	196,724.62	228,817.11
无形资产摊销	18,552.00	18,552.00
办公费		168.00
其他	64,240.18	66,496.57
合计	<u>709,323.80</u>	<u>1,400,661.30</u>

5. 财务费用

项目	本期数	上年数
利息支出		
减：利息收入	146.20	532.36

手续费支出	495.00	1,083.40
合计	<u>348.80</u>	<u>551.04</u>

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	-341,633.03	-145,634.10
存货跌价损失	83,662.12	
合计	<u>-257,970.91</u>	<u>-145,634.10</u>

7. 营业外收入

项目	本期数	上年数
政府补助利得	20,000.00	1,000,000.00

注：本期取得的政府补助的种类、金额及依据等详见本财务报表附注十三、“其他重要事项”之所述。

8. 营业外支出

项目	本期数	上年数
税收滞纳金	4,786.41	

**(三) 现金流量表主要项目注释**

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
收到往来款	43,914,418.79	
政府补助款	20,000.00	1,000,000.00
小计	<u>43,934,418.79</u>	<u>1,000,000.00</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
付现费用	408,933.93	132,090.55
支付往来款	51,753,725.59	
支付中介服务费	60,000.00	630,000.00

小计 52,222,659.52 762,090.55

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
暂借款	637,844.72	355,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
暂借款归还	863,000.00	13,675,000.00

5. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,003,958.10	2,746,751.30
加: 资产减值准备	-257,970.91	-145,634.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	525,805.28	557,960.52
无形资产摊销	18,552.00	18,552.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
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)	-364,240.38	10,190,193.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,458,108.28	-3,977,819.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-252,834.20	4,013,728.64
其他		

经营活动产生的现金流量净额	215,161.61	13,403,731.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,891.56	19,885.23
减：现金的期初余额	19,885.23	16,153.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,993.67	3,731.57

6. 现金和现金等价物

项目	期末数	上年数
一、现金	9,891.56	19,885.23
其中：库存现金	8,430.43	12,370.43
可随时用于支付的银行存款	1,461.13	7,514.80
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,891.56	19,885.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、资产减值准备（单位：人民币元）

项目	期初数	本期计提	本期转回	本期转销	期末数
坏账准备	551,831.53		341,633.03		210,198.50
存货跌价准备		83,662.12			83,662.12
合计	551,831.53	83,662.12	341,633.03		293,860.62

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为赵玉玲。

2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
李光	董事
孟朝阳	主要投资人之一的直系亲属

(二) 关联方交易情况

关联方资金拆借

关联方	期初数	本期归还	本期借入	期末数
李光	80,000.00	80,000.00		

注：本期关联方借款不计息。

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	李光			80,000.00	
其他应付款	孟朝阳	434,844.72			

十、或有事项

资产抵押情况（单位：元）

贷款银行	抵押标的物	抵押物		担保借款余额	借款到期日	备注
		账面原值	账面价值			
金乡县农村信用	冷库	2,600,000.00	1,430,012.49	1,500,000.00	2016.4.28	[注 1]

合作联社兴隆信 用社	土地使用权	927,600.00	816,274.00	
合计		<u>3,527,600.00</u>	<u>2,246,286.49</u>	<u>1,500,000.00</u>

[注 1]取得最高额抵押合同：高抵字 2014 年第 0053 号，为债务人李为法个人担保，抵押期限：2014.4.29—2016.4.28。

### 十一、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### 十二、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### 重要的资产负债表日后事项说明

根据 2016 年 1 月 28 日签订的股权转让协议，股东王炳刚和蒋程科分别将其持有的 2,266,666 股股份和 650,000 股股份，通过全国中小企业股份转让系统，分别以 2,266,666.00 元和 650,000.00 元转让给深圳前海宏梦伟业投资企业（有限合伙）。

### 十三、其他重要事项

#### 政府补助

项目	金额	批准机关
第二批纳统服务企业奖励	20,000.00	金乡县财政局国库集中支付中心

### 十四、补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	本期数
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	20,000.00

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,786.41
小计	15,213.59
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	
非经常性损益净额	15,213.59

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.88	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.80	0.30	0.30

## 2. 计算过程

### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,003,958.10
非经常性损益	2	15,213.59
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,988,744.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	17,417,411.53
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12

加权平均净资产	12[注]	18,919,390.58
加权平均净资产收益率	13=1/12	15.88%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	15.80%

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

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,003,958.10
非经常性损益	2	15,213.59
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,988,744.51
期初股份总数	4	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	10,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.30

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

十五、财务报表之批准

2015 年度财务报表已经公司董事会于 2016 年 4 月 19 日批准报出。

山东银花朝阳农业发展股份有限公司

2016 年 4 月 21 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室