

公司代码：600506

公司简称：香梨股份

新疆库尔勒香梨股份有限公司

2015 年半年度报告



新疆库尔勒香梨股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 独立董事 | 王金龙 | 个人原因 | 侍克斌 |

三、公司负责人刘赞东、主管会计工作负责人丁元成及会计机构负责人（会计主管人员）杨劲松声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

五、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及有未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

| | | |
|-----|---------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介..... | 4 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 5 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 6 |
| 第五节 | 重要事项..... | 10 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 14 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 16 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 16 |
| 第九节 | 财务报告..... | 17 |
| 第十节 | 备查文件目录..... | 76 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-----------|---|---------------|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 证券交易所、上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 公司、本公司 | 指 | 新疆库尔勒香梨股份有限公司 |
| 报告期内 | 指 | 2015 年半年度 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司简介

一、 公司信息

| | |
|-----------|------------------------------|
| 公司的中文名称 | 新疆库尔勒香梨股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 香梨股份 |
| 公司的外文名称 | XINJIANG KORLA PEAR CO., LTD |
| 公司的外文名称缩写 | XLGF |
| 公司的法定代表人 | 刘赞东 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------|------------------|
| 姓 名 | 康莹 | 徐振丽 |
| 联系地址 | 新疆库尔勒市圣果路圣果名苑 | 新疆库尔勒市圣果路圣果名苑 |
| 电 话 | 0996-2115936 | 0996-2115936 |
| 传 真 | 0996-2115935 | 0996-2115935 |
| 电子信箱 | xlgf_dmb@163.com | xlgf_dmb@163.com |

三、 基本情况变更简介

| | |
|--------------|--------------------------|
| 公司注册地址 | 新疆库尔勒市圣果路圣果名苑 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 841000 |
| 公司办公地址 | 新疆库尔勒市圣果路圣果名苑 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 841000 |
| 公司网址 | http://www.xjxlgf.com.cn |
| 电子信箱 | xlgf_dmb@163.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|----------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 董事会办公室 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 |
|------|---------|------|--------|
| A股 | 上海证券交易所 | 香梨股份 | 600506 |

六、公司报告期内注册变更情况

| | |
|----------------|---------------|
| 报告期内注册变更情况查询索引 | 公司报告期内注册情况未变更 |
|----------------|---------------|

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比 上年同期增 减(%) |
|----------------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| 营业收入 | 43,115,302.80 | 47,015,909.05 | -8.30 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -1,754,846.78 | -6,693,543.87 | |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润 | -1,754,846.78 | -6,622,360.25 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,737,355.37 | 50,492,984.07 | -13.38 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末 比上年度末 增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 270,055,649.68 | 271,810,496.46 | -0.65 |
| 总资产 | 285,505,963.06 | 287,788,533.28 | -0.79 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上 年同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | -0.012 | -0.045 | |
| 稀释每股收益(元/股) | -0.012 | -0.045 | |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | -0.012 | -0.045 | |
| 加权平均净资产收益率(%) | -0.65 | -2.36 | |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%) | -0.65 | -2.34 | |

第四节 董事会报告.

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司经营性资产规模较小，盈利能力不强的格局尚未改变。作为以林果业种植和农副产品加工、销售为主的上市公司，公司生产经营受气候、自然灾害、农产品市场价格等因素影响较大。近年来因自然灾害频繁发生、农产品市场价格下跌等因素影响，公司生产基地果园收益较差，果园承包费收取困难。2015年4月中旬，公司人和生产基地遭遇罕见的冰雹袭击，基地生物性资产受损严重，经对受损果园进行实地调查，预计公司2015年面临承包费无法收回的风险。

随着果品销售市场机制的不断完善，果品经营行业的进入壁垒较低，竞争越来越激烈，公司的销售规模难以满足经营业绩要求。报告期内，公司虽继续加大主营产品的宣传力度，在巩固线下销售的基础上，积极拓展销售渠道，通过微信、融E购平台等方式开展电商合作，但由于市场原因，主营产品的销量较上年同期减少。

报告期内，受库尔勒房地产市场持续下行，商品房源过剩等因素影响，公司择机启动房地产开发项目。

本报告期，公司营业收入4,311.53万元，较上年同期减少8.3%；主营业务收入为4,298.74万元，较上年同期减少4.51%；营业利润-171.71万元，较上年同期增加75.96%；主营业务利润474.94万元，较上年同期增加389.86%；公司归属于上市公司股东的净利润-175.48万元，较上年同期增加73.78%。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 43,115,302.80 | 47,015,909.05 | -8.30 |
| 营业成本 | 38,286,627.19 | 45,376,974.30 | -15.63 |
| 销售费用 | 1,189,394.10 | 1,608,313.96 | -26.05 |
| 管理费用 | 4,960,284.67 | 7,012,043.19 | -29.26 |
| 财务费用 | -46,717.34 | -624,071.51 | 92.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,737,355.37 | 50,492,984.07 | -13.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 37,896.00 | -129,423.88 | 129.28 |

营业收入变动原因说明:主要系果品销量减少所致。

营业成本变动原因说明:主要系收购价格降低，果品销量减少所致。

销售费用变动原因说明:主要系上期末处置子公司，本期费用减少所致。

管理费用变动原因说明:主要系上年同期支付资产重组中介费用，本期未发生该项费用。

财务费用变动原因说明:主要系银行存款利息收入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系果品销售收入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期收回上期处置子公司的现金所致。

2、其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司经营计划进展情况：

1) 公司对各生产基地配套设施进行更新和维护，梳理完善工作流程，加大存量资产的管理力度，资产使用效率有所提高。

2) 公司在巩固线下销售的同时，拓宽电商合作渠道，一方面加强微信平台的宣传和维护；另一方面与银行合作，通过融E购平台进行产品试销，并实现零的突破。

3) 公司位于库尔勒市经济技术开发区的 467 亩土地变性工作已完成，土地性质由原来的工业用地变更为商住用地，其中 273.06 亩《国有建设用地使用权出让合同》已签订，公司按合同约定补缴土地出让金，土地勘界工作已完成，土地使用证正在办理中。

4) 公司继续强化各项安全生产管理，明确和落实安全生产目标责任，采取事前防范、过程控制、定期检查、及时纠正等方式，认真做好公司的各项安全生产工作。截止本报告出具日，公司无安全生产事故发生。

5) 公司继续加强内部控制建设，进一步完善内部控制体系，细化各项内控制度，努力提高规范管理水平。

6) 根据公司业务发展的需要，做好人力储备及人才结构调整；通过网络、现场等方式对员工进行专业性培训，为公司发展提供有力支撑。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 林果深加工 | 74,488.89 | 19,184.18 | 74.25 | 100 | 100 | |
| 林果业 | 42,912,901.17 | 38,209,552.50 | 10.96 | -4.61 | -13.19 | 增加 8.81 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 果酒 | 74,488.89 | 19,184.18 | 74.25 | 100 | 100 | |
| 果品 | 42,912,901.17 | 38,209,552.50 | 10.96 | -4.61 | -13.19 | 增加 8.81 个百分点 |

主营业务分行业和分产品情况的说明：

本报告期，林果深加工（果酒）主营业务收入较上年同期增加 74,488.89 元，增幅为 100%，主营业务成本较上年同期增加 19,184.18 元，增幅为 100%，主要系上年同期未实现林果深加工（果酒）销售所致。

本报告期，林果业（果品）主营业务收入较上年同期减少 2,071,593.73 元，降幅为 4.61%，主要系果品销量减少所致；主营业务成本较上年同期减少 5,807,691.70 元，降幅为 13.19%，主要系本期果品销量减少、收购价格降低所致；毛利率较上年同期增加 8.81%，主要系果品销售成本降低、销售价格提高所致。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|----|---------------|---------------|
| 新疆 | 27,787,533.46 | 43.91% |
| 北京 | 1,415,929.21 | -67.37% |
| 福建 | 69.03 | -71.94% |
| 湖北 | 4,778,761.06 | -35.15% |
| 湖南 | 138,513.06 | -96.09% |
| 辽宁 | 13,805.31 | 100% |
| 山东 | 3,539,823.07 | 100% |
| 上海 | 5,309,734.62 | -33.63% |
| 天津 | 3,221.24 | 100% |
| 广东 | 0.00 | -100% |
| 江西 | 0.00 | -100% |
| 浙江 | 0.00 | -100% |
| 云南 | 0.00 | -100% |

主营业务分地区情况的说明：

本报告期，公司主营销售业务主要集中于新疆地区，较上年同期增幅 43.91%，根据市场需求的变化，辽宁、山东、天津地区新发生销售业务，广东、江西、浙江、云南地区未发生销售业务。

(三) 核心竞争力分析

作为特色农副产品的生产销售企业，公司一直秉承为消费者负责的经营理念，从战略角度关注食品安全问题，以认真履行企业的社会责任，生产绿色、生态、让消费者放心的优质产品为己任。经过多年的努力和发展，依托库尔勒独特的气候、光照、水质等资源优势，按照绿色食品和有机食品生产要求，建立了严格的安全生产和质量管控体系，逐渐形成了在香梨行业不可复制的独特产地生态优势，未来公司将努力拥有良好的销售渠道、丰富的干鲜果品种类、稳健的财务结构，争取营收持续增长、品牌认知度不断提高，成长为能为股东、社会创造价值的优质上市公司。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

经第五届董事会第十二次会议决议通过，公司按照法定程序对四个销售子公司（长沙香梨农产品有限公司、无锡市香之梨农产品有限公司、广州库梨农产品贸易有限公司、嘉兴盛香食品有限公司）以股权转让的方式进行处置，具体进展情况如下：

(1) 2014 年 11 月 28 日，公司与马健康签订《股权转让协议》，协议约定：公司将合法拥有的广州库梨农产品贸易有限公司 51%的股权全部转让给马健康，协议价款为 94,263.76 元。

截止报告期末，该协议已履行完毕。

(2) 2014 年 11 月 30 日，公司与张猎签订《股权转让协议》，协议约定：公司将合法拥有的无锡市香之梨农产品有限公司 51%的股权全部转让给张猎，协议价款为 64,209.40 元。

截止报告期末，该协议已履行完毕。

(3) 2014 年 12 月 23 日，公司与李冲锋签订《股权转让协议》，协议约定：公司将合法拥有的嘉兴盛香食品有限公司 51%的股权全部转让给李冲锋，协议价款为 35 万元。

截止报告期末，该协议履行完毕。

(4) 2014 年 12 月 31 日，公司与陈忠林签订《股权转让协议》，协议约定：公司将合法拥有的长沙香梨农产品有限公司 51% 的股权全部转让给陈忠林，协议价款为 0 元。

截止本报告出具日，该公司股权及工商登记变更手续正在办理中。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 本报告期投入金额 | 累计实际投入金额 | 项目收益情况 |
|---------------|-------|------|----------|----------|--------|
| 新疆家合房地产开发有限公司 | 5,000 | 无 | 0 | 500 | 无 |
| 合计 | 5,000 | / | 0 | 500 | / |

非募集资金项目情况说明：

受当地房地产市场持续下行，商品房源过剩的影响，公司尚未开展房地产开发项目，待市场有明显回暖迹象，公司将择机启动房地产项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据《公司章程》利润分配政策，公司 2014 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 无 | |

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(二) 其他说明

1、2012年9月5日，公司与新疆棉花产业集团英夏尔棉业有限公司（以下简称“英夏尔棉业”）签订《棉花购销合同》，根据合同约定，公司向其预付1000万元棉花收购款项。后因市场原因导致合同无法履行，经双方友好协商，同意解除《棉花购销合同》，英夏尔棉业承诺2013年4月退还公司全部预付款项。截止本报告披露日，英夏尔棉业已归还750万元款项，余250万元未归还。

2014年8月29日，公司针对上述事项向新疆维吾尔自治区喀什地区中级人民法院提起诉讼，同年9月23日，法院正式立案。因英夏尔棉业提出管辖权异议，经新疆维吾尔自治区喀什中级人民法院、自治区高级人民法院分别裁定驳回其管辖权异议。该案继续由新疆维吾尔自治区喀什中级人民法院审理。

2015年4月23日，该案开庭审理。同年5月21日，经新疆维吾尔自治区喀什地区中级人民法院民事判决（[2014]喀中民初字第132号）：英夏尔棉业在判决生效之日起十日内一次性返还公司货款250万元及利息15万元。6月25日，英夏尔棉业因不服一审判决，向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起上诉。

截止本报告出具日，该事项正在进行中。

2、2014年，公司将沙依东生产基地一、二、三、四分场果园及配套的林路渠和电力设施、机井设施及库尔楚生产基地的果园及配套的林路渠和输电、机井设施分别委托沙依东园艺场及库尔楚园艺场经营管理。

上述资产委托管理期限于2014年12月31日届满，公司未收到沙依东园艺场、库尔楚园艺场应缴纳的共计400万元托管收益。报告期内，公司已就应收托管收益事项与对方多次沟通并通过发律师函的方式催收托管承包费，同时要求办理托管资产移交手续。

为维护公司合法权益，经2015年6月12日召开的第五届董事会第十八次会议决议通过，同意公司分别向沙依东园艺场、库尔楚园艺场提起诉讼，要求两园艺场办理托管资产移交手续，交还托管资产的经营管理权；支付2014年托管承包费，并承担违约责任。（具体内容详见2015年6月13日的上海证券报及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>）。

2015年7月底，公司已向新疆库尔勒市人民法院提起诉讼。截止本报告出具日，该诉讼事项正在进行。

3、公司人和生产基地共有土地7508.55亩，以香梨种植为主，种植面积5617.02亩，公司以承包方式与农户签订承包合同，承包期30年，由于受冻害和病害的影响，承包户尚未交纳2014年承包费。

2015年5月，公司选择七户承包户向法院提请诉讼。请求法院判令承包户交纳承包费并解除承包合同。截止本报告报出日，该事项正在进行中。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 |
|--------------------|--------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|----------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决同业竞争 | 新疆昌源水务集团有限公司 | 1、本次股权变动完成后，本公司将不从事与上市公司相竞争的业务。本公司将对其它控股、实际控制的企业进行监督，并行使必要的权力，促使其遵守本承诺。本公司及其控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接从事与上市公司相竞争的业务；2、本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。 | 2011-7-29 | 否 | 是 |
| | 解决关联交易 | 新疆昌源水务集团有限公司 | 1、本次权益变动完成后，本公司将继续严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；2、本次权益变动完成后，公司将尽量减少与上市公司之间的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。本公司和上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任 | 2011-7-29 | 否 | 是 |

| | | | | | | |
|------|----|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---|---|
| | | | 何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。 | | | |
| | 其他 | 新疆昌源水务集团有限公司 | 对上市公司“五分开”的承诺：1、保证上市公司人员独立；2、保证上市公司资产独立完整；3、保证上市公司的财务独立；4、保证上市公司机构独立；5、保证上市公司业务独立。 | 2011-7-29 | 否 | 是 |
| 其他承诺 | 其他 | 新疆昌源水务集团有限公司 | 计划自 2015 年 7 月 9 日起通过上海证券交易所证券交易系统允许的方式增持新疆库尔勒香梨股份有限公司股份，合计增持市值不低于人民币 1000 万元，并承诺自最后一次增持之日起 6 个月内不减持公司股份。 | 承诺时间： 2015-7-9； 期限：6 个月 | 是 | 是 |

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任会计师事务所的情况说明：

2015 年 7 月 15 日，经公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过，同意聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2015 年度审计机构，聘期一年，审计年费二十万元；同意聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2015 年度内部控制审计机构，对公司内部控制情况进行审计，聘期一年，内控审计年费十万元。

上述公告详见 2015 年 7 月 16 日的上海证券报及上海证券交易所网站

(<http://www.sse.com.cn>)。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

1、公司部分资产未办妥产权证事项：

- 1) 公司位于库尔勒市阿瓦提人和农场的房产建在没有土地使用证的原股东单位土地上；
- 2) 公司虽已与原股东单位签订《无偿转让协议》，但原股东单位转让前几年的土地使用费尚未上缴国土部门，若公司办理土地使用证需补缴高额费用；
- 3) 公司拟将土地连同附着物（房产）等一并处置，产权证的办理待资产处置后由接收人办理。

2、未办妥产权证资产的价值情况：

未办妥产权证资产的账面价值为 207.83 万元，公司净资产为 27,005.56 万元，未办理产权资产占净资产比率为：0.77%。

3、承诺完成整改情况：

鉴于土地使用证事宜属历史遗留问题，公司与原股东单位及土地管理部门正在协商，此事项正在进行中。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数未发生变化。

2、股份变动情况说明

无

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2015年6月11日至6月25日期间，公司控股股东新疆融盛投资有限公司通过上海证券交易所竞价交易系统减持公司股票1,477,100股，占公司总股本的1%，减持后持有公司股份35,778,713股，占总股本的24.22%。

相关公告详见2015年6月27日的上海证券报及上海证券交易所网站

(<http://www.sse.com.cn>)。

2015年7月1日，公司控股股东新疆融盛投资有限公司通过上海证券交易所竞价交易系统减持公司股票500,698股，占公司总股本的0.34%，减持后持有公司股份35,278,015股，占总股本的23.88%。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况
(一) 股东总数:

| | |
|---------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 13,528 |
|---------------|--------|

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|---------------------------------|------------------------------------------------------|------------|------------|---------------------------------|---------|----|-------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增减 | 期末持股 数量 | 比例 (%) | 持有有 限售条 件股 份 数 量 | 质押或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 新疆融盛投资有限公司 | -1,477,100 | 35,778,713 | 24.22 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金 | -2,086,851 | 2,952,085 | 2.00 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 云南国际信托有限公司—睿金—汇赢通 45 号单一资金信托 | 2,749,098 | 2,749,098 | 1.86 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国对外经济贸易信托有限公司—鸿道 3 期 | 1,885,523 | 2,104,323 | 1.42 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中海信托股份有限公司—金海 1 号证券投资集合资金信托 | 1,653,800 | 2,094,300 | 1.42 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 杨松丽 | 1,554,700 | 1,554,700 | 1.05 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 中融国际信托有限公司—智融赢 1 号证券投资集合资金信托计划 | 883,333 | 1,213,333 | 0.82 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 华润深国投信托有限公司—润金 153 号集合资金信托计划 | 1,200,535 | 1,200,535 | 0.81 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 林新 | 364,901 | 1,131,300 | 0.77 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 长江证券股份有限公司 | 1,105,691 | 1,105,691 | 0.75 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 新疆融盛投资有限公司 | 35,778,713 | 人民币普通股 | 35,778,713 | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金 | 2,952,085 | 人民币普通股 | 2,952,085 | | | | |
| 云南国际信托有限公司—睿金—汇赢通 45 号单一资金信托 | 2,749,098 | 人民币普通股 | 2,749,098 | | | | |
| 中国对外经济贸易信托有限公司—鸿道 3 期 | 2,104,323 | 人民币普通股 | 2,104,323 | | | | |
| 中海信托股份有限公司—金海 1 号证券投资集合资金信托 | 2,094,300 | 人民币普通股 | 2,094,300 | | | | |
| 杨松丽 | 1,554,700 | 人民币普通股 | 1,554,700 | | | | |
| 中融国际信托有限公司—智融赢 1 号证券投资集合资金信托计划 | 1,213,333 | 人民币普通股 | 1,213,333 | | | | |
| 华润深国投信托有限公司—润金 153 号集合资金信托计划 | 1,200,535 | 人民币普通股 | 1,200,535 | | | | |
| 林新 | 1,131,300 | 人民币普通股 | 1,131,300 | | | | |
| 长江证券股份有限公司 | 1,105,691 | 人民币普通股 | 1,105,691 | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 未知上述股东之间有无关联关系,也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 | | | | | | |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|----------------|------|------|
| 刘建文 | 董事长 | 离任 | 个人原因 |
| 刘赆东 | 董事长 | 选举 | |
| 李昌明 | 董事 | 离任 | 个人原因 |
| 朱锐伦 | 董事 | 选举 | |
| 陈玉萍 | 独立董事 | 离任 | 个人原因 |
| 龚巧莉 | 独立董事 | 选举 | |
| 季伟 | 董事、总裁 | 离任 | 个人原因 |
| 康莹 | 董事、总裁、董事会秘书 | 选举 | |
| 王伟义 | 党委书记（代理）、常务副总裁 | 聘任 | |

上述人员变动情况详见 2015 年 2 月 27 日、7 月 15 日上海证券报及上海证券交易所网站

(<http://www.sse.com.cn>) 披露的 2015 年第一次临时股东大会、第五届董事会第十六次会议及 2015 年第二次临时股东大会决议公告。

刘赆东：男，汉族，中共党员，1963 年出生，硕士，高级工程师。曾任中国水务投资有限公司筹备组、水利部综管中心筹备组副组长、北京国泰新华实业有限公司副总经理、总经理。现任新华水利控股集团公司副总经理、三门峡新华水工机械有限责任公司董事长、新疆库尔勒香梨股份有限公司董事长。

朱锐伦：男，汉族，中共党员，1975 年出生，本科，高级工程师。曾任新工局下坂地项目处处长助理、经营部部长、新疆昌源水务准东供水有限公司副总经理兼合同处处长。现任新疆昌源水务集团有限公司投资部经理、新疆库尔勒香梨股份有限公司董事。

龚巧莉：女，汉族，1964 年出生，硕士。新疆财经大学会计学院会计学教授、MBA、硕士生导师、新疆生产力促进中心、新疆科技厅、乌鲁木齐科技局财务评审专家、金蝶软件（新疆）有限公司外聘财务专家、自治区国资委稽查办外部稽查专家、新疆 MBA 企业家协会及自治区 EMBA

工商管理研究会专家顾问团顾问、新疆兵团勘测设计企业集团外部董事、新疆库尔勒香梨股份有限公司独立董事。

康莹：女，汉族，1973 年出生，硕士，会计师、律师。曾任国方律师事务所、元正律师事务所律师；2006 年至 2011 年任山东焦化集团有限公司副总经理、董事会秘书。现任新疆库尔勒香梨股份有限公司董事、总裁、董事会秘书；新疆亚中机电销售租赁股份有限公司独立董事。

王伟义：男，汉族，中共党员，1970 年出生，本科，工程师。曾任新疆布尔津县水电公司生产技术科科长、新疆布尔津县水电公司副经理、新疆布尔津县供电有限责任公司总经理，党支部副书记、新疆库尔勒银泉供水公司常务副总经理、党支部书记；现任新疆库尔勒香梨股份有限公司党委书记（代理）、常务副总裁。

第九节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：新疆库尔勒香梨股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 56,550,617.16 | 12,775,365.79 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 36,727.10 | 484,816.25 |
| 预付款项 | | 274,042.58 | 53,326.70 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 7,490,970.44 | 7,922,378.34 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 7,252,497.47 | 42,654,675.98 |
| 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 | | 3,267,405.74 | 8,802,745.96 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 流动资产合计 | | 74,872,260.49 | 72,693,309.02 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 48,004,218.45 | 49,807,053.72 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | 66,391,102.37 | 68,153,588.33 |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 90,005,778.19 | 90,864,244.27 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 6,232,603.56 | 6,270,337.94 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 210,633,702.57 | 215,095,224.26 |
| 资产总计 | | 285,505,963.06 | 287,788,533.28 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 114,968.00 | 391,472.14 |
| 预收款项 | | 0.00 | 178,539.73 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 250,743.95 | 692,117.31 |
| 应交税费 | | 556,438.44 | 558,485.61 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 3,710,162.99 | 3,339,422.03 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 4,632,313.38 | 5,160,036.82 |

| | | | |
|---------------|--|-----------------|-----------------|
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 10,818,000.00 | 10,818,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 10,818,000.00 | 10,818,000.00 |
| 负债合计 | | 15,450,313.38 | 15,978,036.82 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | | 147,706,873.00 | 147,706,873.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 223,982,201.21 | 223,982,201.21 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 34,192,504.86 | 34,192,504.86 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -135,825,929.39 | -134,071,082.61 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 270,055,649.68 | 271,810,496.46 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 270,055,649.68 | 271,810,496.46 |
| 负债和所有者权益总计 | | 285,505,963.06 | 287,788,533.28 |

法定代表人: 刘赞东

主管会计工作负责人: 丁元成

会计机构负责人: 杨劲松

母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位: 新疆库尔勒香梨股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|---------------|--------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 56,547,551.66 | 7,778,518.32 |
| 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 | | 36,727.10 | 484,816.25 |
| 预付款项 | | 274,042.58 | 53,326.70 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 7,490,970.44 | 7,922,378.34 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 存货 | | 7,252,497.47 | 42,654,675.98 |
| 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 | | 3,267,405.74 | 8,802,745.96 |
| 流动资产合计 | | 74,869,194.99 | 67,696,461.55 |
| 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 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 48,004,218.45 | 49,807,053.72 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | 66,391,102.37 | 68,153,588.33 |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 90,005,778.19 | 90,864,244.27 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 6,232,603.56 | 6,270,337.94 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 215,633,702.57 | 220,095,224.26 |
| 资产总计 | | 290,502,897.56 | 287,791,685.81 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 114,968.00 | 391,472.14 |
| 预收款项 | | 0.00 | 178,539.73 |
| 应付职工薪酬 | | 250,743.95 | 692,117.31 |
| 应交税费 | | 556,438.44 | 558,485.61 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 8,710,162.99 | 3,339,422.03 |
| 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 | | 9,632,313.38 | 5,160,036.82 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |

| | | | |
|---------------|--|-----------------|-----------------|
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 10,818,000.00 | 10,818,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 10,818,000.00 | 10,818,000.00 |
| 负债合计 | | 20,450,313.38 | 15,978,036.82 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 147,706,873.00 | 147,706,873.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 223,982,201.21 | 223,982,201.21 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 34,192,504.86 | 34,192,504.86 |
| 未分配利润 | | -135,828,994.89 | -134,067,930.08 |
| 所有者权益合计 | | 270,052,584.18 | 271,813,648.99 |
| 负债和所有者权益总计 | | 290,502,897.56 | 287,791,685.81 |

法定代表人：刘赞东

主管会计工作负责人：丁元成

会计机构负责人：杨劲松

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 43,115,302.80 | 47,015,909.05 |
| 其中：营业收入 | | 43,115,302.80 | 47,015,909.05 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 44,832,415.20 | 54,158,422.23 |
| 其中：营业成本 | | 38,286,627.19 | 45,376,974.30 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | | 9,267.23 | 360.56 |
| 销售费用 | | 1,189,394.10 | 1,608,313.96 |
| 管理费用 | | 4,960,284.67 | 7,012,043.19 |
| 财务费用 | | -46,717.34 | -624,071.51 |
| 资产减值损失 | | 433,559.35 | 784,801.73 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号 | | | |

| | | | |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 填列) | | | |
| 投资收益 (损失以“—”号填列) | | | |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益 (损失以“—”号填列) | | | |
| 三、营业利润 (亏损以“—”号填列) | | -1,717,112.40 | -7,142,513.18 |
| 加: 营业外收入 | | | |
| 其中: 非流动资产处置利得 | | | |
| 减: 营业外支出 | | 0.00 | 71,183.62 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列) | | -1,717,112.40 | -7,213,696.80 |
| 减: 所得税费用 | | 37,734.38 | -174,502.25 |
| 五、净利润 (净亏损以“—”号填列) | | -1,754,846.78 | -7,039,194.55 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -1,754,846.78 | -6,693,543.87 |
| 少数股东损益 | | 0.00 | -345,650.68 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 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 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -1,754,846.78 | -7,039,194.55 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,754,846.78 | -6,693,543.87 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 0.00 | -345,650.68 |
| 八、每股收益 | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | -0.012 | -0.045 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | -0.012 | -0.045 |

法定代表人: 刘赞东

主管会计工作负责人: 丁元成

会计机构负责人: 杨劲松

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | 43,115,302.80 | 46,662,616.20 |
| 减：营业成本 | | 38,286,627.19 | 45,111,954.63 |
| 营业税金及附加 | | 9,267.23 | 7.27 |
| 销售费用 | | 1,189,394.10 | 1,292,434.29 |
| 管理费用 | | 4,960,284.67 | 6,543,016.65 |
| 财务费用 | | -40,499.31 | -624,783.43 |
| 资产减值损失 | | 433,559.35 | 791,357.63 |
| 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 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,723,330.43 | -6,451,370.84 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 0.00 | 58,250.01 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,723,330.43 | -6,509,620.85 |
| 减：所得税费用 | | 37,734.38 | -176,141.22 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,761,064.81 | -6,333,479.63 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -1,761,064.81 | -6,333,479.63 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：刘赞东

主管会计工作负责人：丁元成

会计机构负责人：杨劲松

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 48,665,535.90 | 62,635,368.04 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 960,930.62 | 2,275,628.97 |
| 经营活动现金流入小计 | | 49,626,466.52 | 64,910,997.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 602,363.04 | 5,718,221.11 |
| 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 | | 3,372,725.78 | 2,986,558.34 |
| 支付的各项税费 | | 394,127.94 | 441,159.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,519,894.39 | 5,272,073.65 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,889,111.15 | 14,418,012.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 43,737,355.37 | 50,492,984.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 150,000.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 150,000.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 112,104.00 | 129,423.88 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 112,104.00 | 129,423.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 37,896.00 | -129,423.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 43,775,251.37 | 50,363,560.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,775,365.79 | 53,614,936.68 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 56,550,617.16 | 103,978,496.87 |

法定代表人：刘赉东

主管会计工作负责人：丁元成

会计机构负责人：杨劲松

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 48,665,535.90 | 62,131,456.44 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,954,612.59 | 2,156,402.01 |
| 经营活动现金流入小计 | | 54,620,148.49 | 64,287,858.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 602,363.04 | 5,565,485.35 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,372,725.78 | 2,704,890.17 |
| 支付的各项税费 | | 394,127.94 | 440,403.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,519,794.39 | 5,036,149.47 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,889,011.15 | 13,746,928.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 48,731,137.34 | 50,540,930.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 150,000.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 150,000.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 112,104.00 | 126,823.88 |

| | | | |
|--------------------------------|--|---------------|----------------|
| 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 | | 112,104.00 | 126,823.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 37,896.00 | -126,823.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的 现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 48,769,033.34 | 50,414,106.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,778,518.32 | 53,285,979.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 56,547,551.66 | 103,700,085.47 |

法定代表人：刘赞东

主管会计工作负责人：丁元成

会计机构负责人：杨劲松

合并所有者权益变动表
 2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|---------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | 147,706,873.00 | | | | 223,982,201.21 | | | | 34,192,504.86 | | -134,071,082.61 | 0.00 | 271,810,496.46 |
| 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 | 147,706,873.00 | | | | 223,982,201.21 | | | | 34,192,504.86 | | -134,071,082.61 | 0.00 | 271,810,496.46 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -1,754,846.78 | | -1,754,846.78 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,754,846.78 | | -1,754,846.78 |
| (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 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 147,706,873.00 | | | | 223,982,201.21 | | | | 34,192,504.86 | | -135,825,929.39 | 0.00 | 270,055,649.68 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | 147,706,873.00 | | | | 223,982,201.21 | | | | 34,192,504.86 | | -118,991,734.77 | 1,583,369.06 | 288,473,213.36 |
| 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 | 147,706,873.00 | | | | 223,982,201.21 | | | | 34,192,504.86 | | -118,991,734.77 | 1,583,369.06 | 288,473,213.36 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -6,693,543.87 | -345,650.68 | -7,039,194.55 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -6,693,543.87 | -345,650.68 | -7,039,194.55 |
| (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 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|--|-----------------|--------------|----------------|
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 147,706,873.00 | | | | 223,982,201.21 | | | 34,192,504.86 | | -125,685,278.64 | 1,237,718.38 | 281,434,018.81 |

法定代表人：刘赞东

主管会计工作负责人：丁元成

会计机构负责人：杨劲松

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----------------|
| | 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 | 147,706,873.00 | | | | 223,982,201.21 | | | | 34,192,504.86 | -134,067,930.08 | 271,813,648.99 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 147,706,873.00 | | | | 223,982,201.21 | | | | 34,192,504.86 | -134,067,930.08 | 271,813,648.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -1,761,064.81 | -1,761,064.81 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -1,761,064.81 | -1,761,064.81 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|-----------------|----------------|
| (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 | | | | | | | | | | | |
| 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. 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 | 147,706,873.00 | | | | 223,982,201.21 | | | | 34,192,504.86 | -135,828,994.89 | 270,052,584.18 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----------------|
| | 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 | 147,706,873.00 | | | | 223,982,201.21 | | | | 34,192,504.86 | -117,588,757.99 | 288,292,821.08 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 147,706,873.00 | | | | 223,982,201.21 | | | | 34,192,504.86 | -117,588,757.99 | 288,292,821.08 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | -6,333,479.63 | -6,333,479.63 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -6,333,479.63 | -6,333,479.63 |
| (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 | | | | | | | | | | | |
| 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. 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 | 147,706,873.00 | | | | 223,982,201.21 | | | | 34,192,504.86 | -123,922,237.62 | 281,959,341.45 |

法定代表人：刘赞东

主管会计工作负责人：丁元成 会计机构负责人：杨劲松

三、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司简介

公司名称：新疆库尔勒香梨股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：新疆库尔勒市圣果路圣果名苑

总部地址：新疆库尔勒市圣果路圣果名苑

营业期限：1999 年 11 月 18 日至今

股本：人民币 147,706,873.00 元

法定代表人：刘赞东

(2) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：农业种植

公司经营范围：果酒的生产与销售；饮料及其它预包装食品、散装食品的批发兼零售；农业、林业、果业的种植，农副产品的加工和销售；农业、林业、果业的科技开发和技术咨询服务；种子种苗、机械机具、钢材、建筑材料的销售；水果包装物的生产及销售。冷藏贮存服务，农用地开发；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；苗木、花卉、饲料的销售。农副产品的收购；皮棉经营；房屋租赁。（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）

(3) 公司历史沿革

新疆库尔勒香梨股份有限公司（以下简称“公司”）经新疆维吾尔自治区人民政府（新政函[1999]164 号）批准，由新疆巴音郭楞蒙古自治州沙依东园艺场、库尔勒市库尔楚园艺场、哈密中农科发展有限责任公司、新疆库尔勒人和农场农工贸有限责任公司、新疆和硕新农种业科技有限责任公司共同发起设立，于 1999 年 11 月 18 日注册登记成立，股本总额为 11,050 万元；经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆库尔勒香梨股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行字[2001]103 号）核准，公司于 2001 年 12 月 13 日公开向社会发行人民币普通股 5,000 万股，股本总额变更为 16,050 万元；经公司 2006 年第一次临时股东大会以及上海证券交易所《关于同意新疆库尔勒香梨股份有限公司实施定向回购股份的批复》（上证上字[2006]483 号），公司于 2006 年 9 月定向回购公司股份 1,279.3127 万股，定向回购后公司的股本变更为人民币 14,770.6873 万元。

2010年3月24日，国务院国有资产监督管理委员会关于《新疆库尔勒香梨股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权〔2010〕196 号），公司原第一大股东新疆巴州沙依东园艺场、第二大股东库尔勒市库尔楚园艺场分别将持有的股份公司2,916.8817万股（占总股本19.75%）、808.6996万股（占总股本的5.47%）股份无偿划转给新疆融盛投资有限公司。

2011年10月8日，国务院国有资产监督管理委员会关于《新疆库尔勒香梨股份有限公司国有股东所持股份间接转让有关问题的批复》（国资产权〔2011〕1161 号），批准新疆维吾尔自治区新业

国有资产经营有限责任公司持有的新疆融盛投资有限公司100%股权协议转让给新疆昌源水务集团有限公司,此次产权转让完成后,新疆融盛投资有限公司仍持有股份公司3,725.5813 万股,占总股本的25.22%。

2015年6月11日至6月25日期间,公司控股股东新疆融盛投资有限公司通过上海证券交易所竞价交易系统减持公司股票1,477,100股,占公司总股本的1%,减持后持有公司股份35,778,713股,占总股本的24.22%。

相关公告详见2015年6月27日的上海证券报及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

2015年7月1日,公司控股股东新疆融盛投资有限公司通过上海证券交易所竞价交易系统减持公司股票500,698股,占公司总股本的0.34%,减持后持有公司股份35,278,015股,占总股本的23.88%。

(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告经公司2015年8月15日第五届董事会第二十一次会议批准,于2015年8月18日对外披露。

2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 合并日的确定原则

- ①合并合同或协议已获股东大会通过。
- ②合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③参与合并各方已办理了必要的财产产权转移手续。
- ④合并方或购买方已支付了合并价款的大部分(一般应超过50%)，并且有能力有计划支付剩余款项。
- ⑤、合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益及承担相应的风险。

(2) 对于同一控制下的合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 非同一控制下的企业合并

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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被

购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

（1）企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

（2）企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

（3）其他合同安排产生的权利。

（4）企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

（1）本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

（2）本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

（3）本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

（4）本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

(1) 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

(2) 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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，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。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，调整合并资产负债表的期初数，并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，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或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，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，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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注【十四】“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或即期汇率的近似汇率折合为本位币记账。即期汇率的近似汇率指交易发生日当月月末的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入管理费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币；利润表中的收入和费用项目采用报告期的平均汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同而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下单独列示。处置境外经营时，将与该项境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。

10、 金融工具

(1)、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产；

⑤其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量标准

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

①所转移金融资产的账面价值;

②因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移的金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分的账面价值;

②终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(5) 金融资产(不含应收款项)减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的,且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认,不得通过损益转回。

11、 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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 | 本公司将金额为人民币 500 万元以上(含 500 |
|------------------|---------------------------|

| | |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 万元)的应收账款和金额为人民币 500 万元以上(含 500 万元)的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

(2). 按信用风险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) | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 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) | 5 | 5 |
| 1—2 年 | 10 | 10 |
| 2—3 年 | 20 | 20 |
| 3—4 年 | 30 | 30 |
| 4—5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

| | |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备 |

12、 存货

(1) 存货的分类

存货是指企业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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等,包括在途材料、原材料、包装物、在产品、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、施工成本、劳务成本等。

(2) 发出存货的计价方法

①存货按成本进行初始计量;

②原材料、包装物、库存商品、委托加工物资出库时采用加权平均法;低值易耗品领用时采用五五摊销法;周转用包装物领用时采用五五摊销法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产过程中,以该存

货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价值为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制,资产负债表日,对存货进行全面盘点,盘盈、盘亏结果,在期末结账前处理完毕,计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

13、划分为持有待售资产

(1)同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产:

①该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售;

②本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议;

③已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;

④该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

(2) 有待售资产的会计处理方法

本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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理,但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

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,本公司停止将其划归为持有待售资产,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。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的计量

企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

① 如果是同一控制下的企业合并,公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用,应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价,资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润;购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用,计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,判断多次交易是否属于“一揽子交易”,并根据不同情况分别作出处理。

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。通过多次交易分步实现的企业合并,各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理:a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生;d、一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的,在取得控制权日,合并方应按照以下步骤进行会计处理:

A、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。

B、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

C、合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他

综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

D、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

②非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

② 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产，是指能够单独计量和出售，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权；其计量原则如下：

①投资性房地产按照成本进行初始计量；

②投资性房地产的后续支出，当满足其有关经济利益可能流入企业且该后续支出成本能可靠计量，该后续支出计入投资性房地产成本；

③资产负债表日，公司对投资性房地产采用成本进行计量。

④投资性房地产-房屋及建筑物，其折旧采用年限平均法计算，预计残值率 3%，估计经济折旧年限及折旧率如下：

| 项 目 | 预计使用年限(年) | 年 折 旧 率(%) |
|----------|-----------|------------|
| 房屋建筑物—出租 | 10-40 | 9.70-2.43 |

⑤投资性房地产-土地使用权，在自取得当月起在受益期限内分期平均摊销，计入损益；

⑥投资性房地产被处置，或永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

⑦投资性房地产减值准备的计提原则详见“资产减值”的核算办法。

15、 固定资产

(1) 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，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 直线法 | 10-40 | 3% | 9.70-2.43 |
| 机器设备 | 直线法 | 10-18 | 3% | 9.70-5.39 |
| 运输设备 | 直线法 | 10 | 3% | 9.70 |
| 电子及其他设备 | 直线法 | 5 | 3% | 19.40 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

16、 在建工程

(1) 在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

(3) 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①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；

②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；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、 借款费用

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，则予以资本化，计入相关资产成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化：

- (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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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三个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

资本化期间内，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，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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确认为资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定资本化金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

18、 生物资产

生物资产的核算方法-成本价值计量

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。

- (1) 生物资产，按照成本进行初始计量；
- (2) 天然起源的生物资产的成本，按照名义金额确定，同时计入当期损益，名义金额为 1 元人民币；
- (3) 林木类生物资产，因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而进行补植所发生的后续支出，予以资本化；
- (4) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益；
- (5) 生产性生物资产达到预定生产经营目的后，按期计提折旧，其折旧采用年限平均法计算，并按分类折旧率计提折旧，预计残值率为 3%，估计经济折旧年限及折旧率如下：

| 项 目 | 预计使用年限(年) | 年 折 旧 率(%) |
|------|-----------|------------|
| 经济林木 | 15-35 | 6.47-2.77 |
| 产役畜 | 12 | 8.08 |

公司每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(6) 公益性生物资产不计提折旧，亦不计提减值准备。

(7) 消耗性生物资产跌价准备的计提原则：资产负债表日，应当对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明上述生物资产发生减值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备；其减值的因素已消失，原计提的准备转回，并计入当期损益。

19、 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按照实际成本进行初始计量。无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。具体摊销年限如下：

| 类别 | 摊销年限 |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 40-50 年 |
| 软件 | 5 年 |
| 商标权 | 10 年 |

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司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，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；
- 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的计量。

20、 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

(2) 摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

21、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；② 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：A、在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。B、该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。C、过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时。②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：①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。②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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本。②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

22、 预计负债

确认预计负债的条件：或有事项相关义务是企业承担的现时义务；履行该义务导致经济利益流出企业的可能性超过 50%，但尚未达到基本确定（大于 95%但小于 100%）的程度；该义务金额能够可靠地计量。

预计负债计量原则：预计负债按履行现实义务所支出的最佳估计数进行初始计量；资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，有证据表明该账面价值不能真实反映最佳估计数的，按当前最佳估计数进行调整。

23、 股份支付

股份支付，包括权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，其计量原则如下：

(1) 权益结算的股份支付的计量原则：按照授予日权益工具的公允价值计量，不确认其后续公允价值变动。

权益结算的股份支付的公允价值的确定方法为：存在市场价格的，按照其市场价格计量；没有市场价格的，参照具有相同交易条款的期权的市场价格；以上两者均无法获取的，采用期权定价模型估计。

资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(2) 现金结算的股份支付的计量原则：按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量；资产负债表日对权益工具的公允价值重新计量，确认成本费用和相应的应付职工薪酬，每期权益工具公允价值变动计入当期损益。

24、 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注【十九】“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、 收入

(1)、销售商品收入确认和计量原则：

- ①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控制；
- ③与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ④相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2)、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，经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) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

26、 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司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；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产的确认

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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

28、 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------------------------------------------|---------------|
| 增值税 | 按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、13%、6%、3% |
| 消费税 | 自产酒的销售额 | 10% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计算缴纳 | 25% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳 | 3% |

2、税收优惠

根据《自治区促进农产品加工业发展有关财税政策实施办法》（新财税法【2011】8号）第二条及《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》（新政发（2010）105号）第二条：“对所有农产品加工企业免征5年房产税”的规定，公司符合免征房产税范围。

2015年4月10日收到库尔勒市地方税务局库市地税减免备字[2015]142号减免税备案通知书，同意免征我公司2015年度办公楼房产税107,729.93元，东站长冷库房产税543.90元，合计减免房产税108,273.83元。自2014年1月1日执行该税收减免政策，免征期5年。

2015年4月14日收到库尔勒经济技术开发区地方税务局开地税减免备字[2015]35号减免税备案通知书，同意免征我公司2015年度开发区房产税112,868.54元。自2013年1月1日起执行该项税收减免政策，免征期5年。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 2,920.08 | 0.00 |
| 银行存款 | 56,547,697.08 | 12,775,365.79 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 56,550,617.16 | 12,775,365.79 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明：

本账户期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|------------|--------|------------|----------|-----------|--------------|--------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 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 | 40,594.56 | 4.39 | 3,867.46 | 9.53 | 36,727.10 | 510,332.89 | 36.62 | 25,516.64 | 5 | 484,816.25 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 883,208.42 | 95.61 | 883,208.42 | 100 | 0.00 | 883,208.42 | 63.38 | 883,208.42 | 100 | 0.00 |
| 合计 | 923,802.98 | / | 887,075.88 | / | 36,727.10 | 1,393,541.31 | / | 908,725.06 | / | 484,816.25 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|-----------|----------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内小计 | 3,840.00 | 192.00 | 5 % |
| 1 至 2 年 | 36,754.56 | 3,675.46 | 10% |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 40,594.56 | 3,867.46 | |

确定该组合依据的说明：

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-21,649.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 债务人名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 % |
|-------|------|------------|-------|--------------|
| 陈志明 | 货款 | 584,094.00 | 2-3 年 | 63.23 |
| 周立学 | 货款 | 211,515.00 | 2-3 年 | 22.90 |

| | | | | |
|----------------|----|------------|-------------|-------|
| 嘉兴盛香食品有限公司 | 货款 | 78,747.50 | 1-2 年、2-3 年 | 8.52 |
| 新疆友联建设工程有限责任公司 | 货款 | 36,754.56 | 1-2 年 | 3.98 |
| 嘉兴水果市场斜西街水果批发部 | 货款 | 8,851.92 | 3-4 年 | 0.96 |
| 合 计 | | 919,962.98 | | 99.59 |

其他说明：

应收账款净额期末数比期初数减少 448,089.15 元，下降比例为 92.42%，主要系本期收回货款所致。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|------------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 274,042.58 | 100 | 53,326.70 | 100 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 274,042.58 | 100 | 53,326.70 | 100 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 金额 | 发生时间 |
|-------------------------|------------|--------|
| 国网巴州电力供电有限责任公司 | 178,706.08 | 2015 年 |
| 和硕县顺龙水泵销售部 | 48,636.50 | 2015 年 |
| 中国石油天然气股份有限公司新疆库尔勒销售分公司 | 35,000.00 | 2015 年 |
| 库尔勒明豪水利工程建筑有限责任公司 | 11,700.00 | 2015 年 |
| 合 计 | 274,042.58 | -- |

其他说明

预付账款由期初 53,326.70 元增加到 274,042.58 元，增加了 413.89%。主要为预付电费增加所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 9,791,672.51 | 100 | 2,300,702.07 | 23.50 | 7,490,970.44 | 9,767,871.88 | 100 | 1,845,493.54 | 18.89 | 7,922,378.34 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------------|--------------|---|--------------|---|--------------|--------------|---|--------------|---|--------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 9,791,672.51 | / | 2,300,702.07 | / | 7,490,970.44 | 9,767,871.88 | / | 1,845,493.54 | / | 7,922,378.34 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|--------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内小计 | 3,879,322.04 | 193,966.10 | 5% |
| 1 至 2 年 | 2,000,000.00 | 200,000.00 | 10% |
| 2 至 3 年 | 2,500,000.00 | 500,000.00 | 20% |
| 3 至 4 年 | 4,110.00 | 1,233.00 | 30% |
| 4 至 5 年 | 5,475.00 | 2,737.50 | 50% |
| 5 年以上 | 1,402,765.47 | 1,402,765.47 | 100% |
| 合计 | 9,791,672.51 | 2,300,702.07 | |

确定该组合依据的说明：

对于期末单项金额非重大的其他应收款项，采用与经单独测试后未减值的其他应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些其他应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 455,208.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 借款 | 815,570.00 | 817,570.00 |
| 应收家庭农场款 | 2,063,911.50 | 1,886,565.87 |
| 应收农业棉花收购款 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 其他应收暂付款项 | 4,412,191.01 | 4,563,736.01 |
| 合计 | 9,791,672.51 | 9,767,871.88 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|--------|--------------|-------------|----------------------|------------|
| 巴州沙依东园艺场 | 承包费 | 3,000,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 30.64 | 225,000.00 |
| 新疆棉花产业集团英夏尔棉业有限公司 | 棉花收购资金 | 2,500,000.00 | 2-3 年 | 25.53 | 500,000.00 |
| 库尔楚园艺场 | 承包费 | 1,000,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 10.21 | 75,000.00 |
| 新疆巴音国有资产经营有限公司 | 借款 | 815,570.00 | 2-5 年 | 8.33 | 809,955.50 |

| | | | | | |
|------------------------------------|-------|--------------|-------|-------|--------------|
| 新疆巴音郭楞 蒙古自治州国 有资产监督管 理委员会 | 重组中介费 | 256,250.00 | 5 年以上 | 2.62 | 256,250.00 |
| 合计 | / | 7,571,820.00 | / | 77.33 | 1,866,205.50 |

5、 存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 4,268,553.31 | 245,341.63 | 4,023,211.68 | 4,290,399.31 | 245,341.63 | 4,045,057.68 |
| 在产品 | 4,528,647.71 | 1,959,760.27 | 2,568,887.44 | 1,959,760.27 | 1,959,760.27 | 0.00 |
| 库存商品 | 523,702.07 | 0.00 | 523,702.07 | 39,058,017.20 | 584,496.89 | 38,473,520.31 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 建造合同形成的 已完工未结算资 产 | | | | | | |
| 低值易耗品 | 136,696.28 | 0.00 | 136,696.28 | 136,097.99 | 0.00 | 136,097.99 |
| 自制半成品 | 90,908.64 | 90,908.64 | 0.00 | 90,908.64 | 90,908.64 | 0.00 |
| 合计 | 9,548,508.01 | 2,296,010.54 | 7,252,497.47 | 45,535,183.41 | 2,880,507.43 | 42,654,675.98 |

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------------------|--------------|--------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 245,341.63 | | | | | 245,341.63 |
| 在产品 | 1,959,760.27 | | | | | 1,959,760.27 |
| 库存商品 | 584,496.89 | | | 584,496.89 | | 0.00 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 建造合同形成的已 完工未结算资产 | | | | | | |
| 低值易耗品 | | | | | | |
| 自制半成品 | 90,908.64 | | | | | 90,908.64 |
| 合计 | 2,880,507.43 | | | 584,496.89 | | 2,296,010.54 |

6、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税待抵税额 | 3,267,405.74 | 8,802,745.96 |
| 合计 | 3,267,405.74 | 8,802,745.96 |

其他说明

本账户期末数较期初减少 5,535,340.22 元，减少 62.88%，主要系本期“应交税费—增值税”期末借方余额减少所致。

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 农用设施 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----|--------|------|------|------|---------|----|
|----|--------|------|------|------|---------|----|

| | | | | | | |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 70,375,866.64 | 29,562,052.20 | 4,341,794.17 | 12,855,673.53 | 542,381.25 | 117,677,767.79 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,280.00 | 28,044.22 | 39,324.22 |
| (1) 购置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,280.00 | 28,044.22 | 39,324.22 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 70,375,866.64 | 29,562,052.20 | 4,341,794.17 | 12,866,953.53 | 570,425.47 | 117,717,092.01 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 19,866,032.28 | 21,839,428.76 | 3,173,787.57 | 9,080,889.42 | 442,525.39 | 54,402,663.42 |
| 2. 本期增加金额 | 873,532.36 | 495,485.43 | 145,816.41 | 311,613.28 | 15,712.01 | 1,842,159.49 |
| (1) 计提 | 873,532.36 | 495,485.43 | 145,816.41 | 311,613.28 | 15,712.01 | 1,842,159.49 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 20,739,564.64 | 22,334,914.19 | 3,319,603.98 | 9,392,502.70 | 458,237.40 | 56,244,822.91 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,893,261.57 | 5,377,595.54 | 195,073.88 | 0.00 | 2,119.66 | 13,468,050.65 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 7,893,261.57 | 5,377,595.54 | 195,073.88 | 0.00 | 2,119.66 | 13,468,050.65 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 41,743,040.43 | 1,849,542.47 | 827,116.31 | 3,474,450.83 | 110,068.41 | 48,004,218.45 |
| 2. 期初账面价值 | 42,616,572.79 | 2,345,027.90 | 972,932.72 | 3,774,784.11 | 97,736.20 | 49,807,053.72 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----|
| 机器设备-果酒生产线 | 5,520,265.62 | 3,843,995.57 | 1,562,423.14 | 113,846.91 | |
| 房屋建筑物-果酒生产线 | 14,856,524.64 | 3,418,401.66 | 0.00 | 11,438,122.98 | |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------|--------------|------------|
| 人和生产基地 1500 吨冷库 | 2,078,275.93 | 未取得土地使用权证 |

8、生产性生物资产

√适用 □不适用

采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 林业 | | 合计 |
|-----------|------------------|-----------------|----------------|
| | 非成熟生物资产-万亩鲜食杏示范园 | 成熟性生物资产-林业-经济林木 | |
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 6,136,799.45 | 128,064,754.47 | 134,201,553.92 |
| 2. 本期增加金额 | 12,499.26 | 0.00 | 12,499.26 |

| | | | |
|-----------|--------------|----------------|----------------|
| (1) 外购 | | | |
| (2) 自行培育 | 12,499.26 | 0.00 | 12,499.26 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他 | | | |
| 4. 期末余额 | 6,149,298.71 | 128,064,754.47 | 134,214,053.18 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 0.00 | 60,069,390.53 | 60,069,390.53 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 1,774,985.22 | 1,774,985.22 |
| (1) 计提 | 0.00 | 1,774,985.22 | 1,774,985.22 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他 | | | |
| 4. 期末余额 | 0.00 | 61,844,375.75 | 61,844,375.75 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | 5,978,575.06 | 0.00 | 5,978,575.06 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他 | | | |
| 4. 期末余额 | 5,978,575.06 | 0.00 | 5,978,575.06 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 170,723.65 | 66,220,378.72 | 66,391,102.37 |
| 2. 期初账面价值 | 158,224.39 | 67,995,363.94 | 68,153,588.33 |

9、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 注册商标权 | 金蝶软件 | 合计 |
|------------|----------------|------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 113,302,130.61 | 163,019.04 | 412,863.27 | 113,878,012.92 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 113,302,130.61 | 163,019.04 | 412,863.27 | 113,878,012.92 |
| 二、累计摊销 | | | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 1. 期初余额 | 22,652,256.62 | 155,080.53 | 206,431.50 | 23,013,768.65 |
| 2. 本期增加金额 | 815,108.76 | 2,071.02 | 41,286.30 | 858,466.08 |
| (1) 计提 | 815,108.76 | 2,071.02 | 41,286.30 | 858,466.08 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 23,467,365.38 | 157,151.55 | 247,717.80 | 23,872,234.73 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 89,834,765.23 | 5,867.49 | 165,145.47 | 90,005,778.19 |
| 2. 期初账面价值 | 90,649,873.99 | 7,938.51 | 206,431.77 | 90,864,244.27 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|---------------|------------|
| 土地使用权性质变更 | 43,804,768.53 | 手续尚在办理中 |

10、递延所得税资产/递延所得税负债
(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 24,930,414.20 | 6,232,603.56 | 25,081,351.74 | 6,270,337.94 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 合计 | 24,930,414.20 | 6,232,603.56 | 25,081,351.74 | 6,270,337.94 |

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 6,232,603.56 | | 6,270,337.94 |
| 递延所得税负债 | | | | |

11、应付账款
应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 89,600.00 | 391,472.14 |
| 1-2 年 | 25,368.00 | 0.00 |
| 2-3 年 | | |
| 3-4 年 | | |
| 4-5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 合计 | 114,968.00 | 391,472.14 |

其他说明：

应付账款期末余额比年初数减少了 276,504.14 元，下降了 70.63%，主要为本期货款结算所致。

12、预收款项

预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------------|
| 1 年以内 | 0.00 | 178,539.73 |
| 合计 | 0.00 | 178,539.73 |

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 607,496.59 | 2,539,766.21 | 2,940,180.73 | 207,082.07 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 84,620.72 | 362,765.18 | 403,724.02 | 43,661.88 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 692,117.31 | 2,902,531.39 | 3,343,904.75 | 250,743.95 |

(2) 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 485,835.77 | 1,987,484.69 | 2,337,132.59 | 136,187.87 |
| 二、职工福利费 | 0.00 | 156,578.54 | 156,578.54 | 0.00 |
| 三、社会保险费 | 37,769.28 | 119,985.19 | 139,046.51 | 18,707.96 |
| 其中：医疗保险费 | 33,007.32 | 94,313.49 | 110,965.22 | 16,355.59 |
| 工伤保险费 | 1,830.36 | 12,638.78 | 13,490.02 | 979.12 |
| 生育保险费 | 2,931.60 | 13,032.92 | 14,591.27 | 1,373.25 |
| 四、住房公积金 | 55,848.00 | 201,902.00 | 232,352.00 | 25,398.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 28,043.54 | 46,430.89 | 47,686.19 | 26,788.24 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | 0.00 | 27,384.90 | 27,384.90 | 0.00 |

| | | | | |
|----|------------|--------------|--------------|------------|
| 合计 | 607,496.59 | 2,539,766.21 | 2,940,180.73 | 207,082.07 |
|----|------------|--------------|--------------|------------|

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 76,860.20 | 338,442.60 | 375,565.20 | 39,737.60 |
| 2、失业保险费 | 7,760.52 | 24,322.58 | 28,158.82 | 3,924.28 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 84,620.72 | 362,765.18 | 403,724.02 | 43,661.88 |

14、 应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 消费税 | 0.00 | 1,632.48 |
| 营业税 | 0.00 | 0.00 |
| 个人所得税 | 46,631.97 | 47,775.25 |
| 城市维护建设税 | 539.28 | 114.27 |
| 房产税 | 767.37 | 767.37 |
| 农业特产税 | 508,114.62 | 508,114.62 |
| 教育费附加 | 385.20 | 81.62 |
| 合计 | 556,438.44 | 558,485.61 |

15、 其他应付款
(1) 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 质保金、押金 | 649,654.59 | 762,111.59 |
| 应付家庭农场款 | 727,717.32 | 30,592.71 |
| 应付及暂收款项 | 2,332,791.08 | 2,546,717.73 |
| 合计 | 3,710,162.99 | 3,339,422.03 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------|--------------|------------------|
| 沙依东园艺场 | 1,362,315.00 | 教学楼补贴款未查明原因暂不支付。 |
| 夏雪莲 | 200,000.00 | 周转筐押金未到结算期暂不支付。 |
| 刘中奇 | 100,000.00 | 周转筐押金未到结算期暂不支付。 |
| 合计 | 1,662,315.00 | / |

其他说明

其他应付款期末余额比期初余额增加了 370,740.96 元，增幅为 11.10%，主要系应付家庭农场款增加所致。

16、 其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 递延收益-政府补助 | | |
| 其中：技改专项资金 | 900,000.00 | 900,000.00 |
| 名优特稀水果深加工扩建项目 | 9,918,000.00 | 9,918,000.00 |
| 合计 | 10,818,000.00 | 10,818,000.00 |

其他说明：

(1) 根据《关于下达 2001 年第一批自治区技术改造专项资金计划的通知》(新经贸投[2001]324 号), 公司收到巴音郭楞蒙古自治州财政局拨付的财政技术改造专项资金 900,000.00 元。

(2) 根据《国家计委关于新疆库尔勒香梨股份有限公司新疆名优特稀水果深加工扩建项目可行性研究报告的批复》(计产业[2003]166 号), 公司收到巴音郭楞蒙古自治州财政局拨付的国债资金 9,918,000.00 元。

17、股本

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|------|-------|------|------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 147,706,873.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 147,706,873.00 |

18、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 219,099,365.53 | 0.00 | 0.00 | 219,099,365.53 |
| 其他资本公积 | 4,882,835.68 | 0.00 | 0.00 | 4,882,835.68 |
| 合计 | 223,982,201.21 | 0.00 | 0.00 | 223,982,201.21 |

19、盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 19,978,044.32 | 0.00 | 0.00 | 19,978,044.32 |
| 任意盈余公积 | 14,214,460.54 | 0.00 | 0.00 | 14,214,460.54 |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 34,192,504.86 | 0.00 | 0.00 | 34,192,504.86 |

20、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -134,071,082.61 | -118,991,734.77 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | -134,071,082.61 | -118,991,734.77 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,754,846.78 | -6,693,543.87 |
| 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 | -135,825,929.39 | -125,685,278.64 |

21、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 42,987,390.06 | 38,228,736.68 | 45,015,909.05 | 44,046,016.03 |
| 其他业务 | 127,912.74 | 57,890.51 | 2,000,000.00 | 1,330,958.27 |
| 合计 | 43,115,302.80 | 38,286,627.19 | 47,015,909.05 | 45,376,974.30 |

22、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------|--------|
| 消费税 | 7,448.89 | 0.00 |
| 城市维护建设税 | 1,060.70 | 4.24 |
| 教育费附加 | 757.64 | 3.03 |
| 水利建设基金 | 0.00 | 353.29 |
| 资源税 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 9,267.23 | 360.56 |

其他说明：

本账户本期数较上期数增加 8,906.67 元，增长 24.70 倍，主要系本年消费税及附加税增加所致。

23、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 电话费 | 2,335.38 | 1,949.58 |
| 职工薪酬 | 347,817.02 | 514,848.45 |
| 汽车费用 | 11,244.60 | 42,227.02 |
| 折旧 | 653,011.99 | 713,277.99 |
| 其他 | 10,313.46 | 132,065.15 |
| 运杂费 | 335.00 | 40,118.56 |
| 业务招待费 | 4,446.00 | 762.00 |
| 业务费 | 0.00 | 431.00 |
| 水电费 | 157,155.65 | 71,459.00 |
| 差旅费 | 1,195.00 | 22,489.50 |
| 办公费 | 540.00 | 2,792.50 |
| 广告费 | 1,000.00 | 27,434.80 |
| 修理费 | 0.00 | 600.0 |
| 服务费 | 0.00 | 20,000.00 |
| 统筹费 | 0.00 | 17,858.41 |
| 合计 | 1,189,394.10 | 1,608,313.96 |

24、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,484,602.06 | 1,630,870.25 |
| 印花税 | 11,955.80 | 69,160.70 |
| 差旅费 | 133,942.00 | 185,053.14 |
| 办公费 | 39,975.90 | 43,331.05 |
| 电话费 | 12,929.53 | 16,628.32 |
| 业务招待费 | 176,863.00 | 194,345.00 |
| 汽车费用 | 165,742.82 | 307,903.73 |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 房租 | 0.00 | 96,285.36 |
| 折旧 | 767,241.47 | 803,491.56 |
| 物业费 | 7,829.98 | 8,538.46 |
| 检验费 | 8,551.89 | 0.00 |
| 会务费 | 0.00 | 1,200.00 |
| 工会经费 | 38,490.89 | 38,596.98 |
| 统筹费 | 684,652.37 | 532,100.94 |
| 中介费 | 88,514.25 | 2,184,475.00 |
| 培训费 | 7,940.00 | 16,980.00 |
| 无形资产摊销 | 858,466.08 | 867,691.98 |
| 土地使用税 | 358,681.02 | 358,680.80 |
| 其他 | 30,169.60 | -511,479.99 |
| 燃气费 | 11,729.42 | 25,534.72 |
| 低值易耗品摊销 | 598.29 | 280.00 |
| 维修费 | 6,815.00 | 2,853.00 |
| 专利费用 | 6,000.00 | 6,000.00 |
| 信息披露费 | 0.00 | 94,339.62 |
| 查询费 | 5,000.00 | 10,000.00 |
| 水电费 | 23,593.30 | 28,182.57 |
| 审计会费 | 0.00 | 1,000.00 |
| 上市公司协会会费 | 30,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 4,960,284.67 | 7,012,043.19 |

25、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-------------|
| 利息支出 | | |
| 利息收入 | -53,293.54 | -635,188.72 |
| 汇兑损益 | | |
| 金融机构手续费 | 6,576.20 | 11,117.21 |
| 合计 | -46,717.34 | -624,071.51 |

其他说明：

本账户本期数较上期数增加 577,354.17 元，增长 92.51%，主要系本期银行存款利息收入减少所致。

26、资产减值损失

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 一、坏账损失 | 433,559.35 | 784,801.73 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |

| | | |
|-------------|------------|------------|
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 433,559.35 | 784,801.73 |

其他说明：

本账户本期数较上期数减少 351,242.38 元，减少 44.76%，主要系本期计提坏账损失减少所致。

27、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 其他 | 0.00 | 71,183.62 | |
| 合计 | 0.00 | 71,183.62 | |

28、所得税费用

所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | 37,734.38 | -174,502.25 |
| 合计 | 37,734.38 | -174,502.25 |

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 利息收入 | 53,293.54 | 635,188.72 |
| 往来款项及其他 | 907,637.08 | 1,640,440.25 |
| 合计 | 960,930.62 | 2,275,628.97 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期较上年同期数减少 1,314,698.35 元，减少了 57.77%，主要系本期银行存款利息收入及其他往来款项减少所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 日常借支及管理费用、营业费用 | 1,513,318.19 | 5,260,956.44 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 手续费 | 6,576.20 | 11,117.21 |
| 合计 | 1,519,894.39 | 5,272,073.65 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期较上年同期数减少 3,752,179.26 元，减少了 71.17%，主要系本期费用减少所致。

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -1,754,846.78 | -7,039,194.55 |
| 加：资产减值准备 | -150,937.54 | 784,801.73 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,617,144.71 | 3,712,318.99 |
| 无形资产摊销 | 858,466.08 | 867,691.98 |
| 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） | 37,734.38 | -174,502.25 |
| 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） | 35,897,075.40 | 39,076,581.61 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 225,221.82 | 10,418,589.45 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 5,007,497.30 | 2,846,697.11 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,737,355.37 | 50,492,984.07 |
| 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 | 56,550,617.16 | 103,978,496.87 |
| 减：现金的期初余额 | 12,775,365.79 | 53,614,936.68 |
| 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 | 43,775,251.37 | 50,363,560.19 |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

| | 金额 |
|---------------------------|------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 0.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 0.00 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 150,000.00 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 150,000.00 |

其他说明：主要系收回嘉兴盛香食品有限公司股权转让余款。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 56,550,617.16 | 12,775,365.79 |
| 其中：库存现金 | 2,920.08 | 0.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 56,547,697.08 | 12,775,365.79 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 56,550,617.16 | 12,775,365.79 |
| 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、在其他主体中的权益
在子公司中的权益

√适用 □不适用

企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|--------|--------|-------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 新疆家合房地产开发有限责任公司 | 新疆库尔勒市 | 新疆库尔勒市 | 房地产开发 | 100 | | 投资设立 |

九、关联方及关联交易
1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|------------------|
| 新疆融盛投资有限公司 | 乌市天山区解放路339号酒花大厦十三层 | 房地产投资、矿业投资、农业投资、工业的投资，投资咨询，矿业技术咨询，房屋租赁；建筑材料、钢材、石油机械及设备、机电产品、化工产品、碳素制品、非金属矿产品、焦炭、兰碳的销售；农产品收购；商品代购服务；自营代理各类商品和技术的进出口业务。 | 30,460,000.00 | 24.22 | 24.22 |

本企业最终控制方是中华人民共和国财政部。

其他说明：

2015年6月11日至6月25日期间，公司控股股东新疆融盛投资有限公司通过上海证券交易所竞价交易系统减持公司股票1,477,100股，占公司总股本的1%，减持后持有公司股份35,778,713股，占总股本的24.22%。

相关公告详见2015年6月27日的上海证券报及上海证券交易所网站

(<http://www.sse.com.cn>)。

2015 年 7 月 1 日，公司控股股东新疆融盛投资有限公司通过上海证券交易所竞价交易系统减持公司股票 500,698 股，占公司总股本的 0.34%，减持后持有公司股份 35,278,015 股，占总股本的 23.88%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

单位：万元 币种：人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 组织机构代码 | 业务性质 | 注册资本 | | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-----------------|-------|--------|------|-------|------------|------|----------|----------|----------|-----------|
| | | | | | | | 期初金额 | 期末金额 | | |
| 新疆家合房地产开发有限责任公司 | 控股 | 有限责任公司 | 库尔勒市 | 刘建文 | 31332027-5 | 房地产业 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100 | 100 |

3、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------------|-------------|
| 新疆昌源水务集团有限公司 | 其他 |
| 新疆昌源水务准东供水有限公司 | 其他 |
| 新疆金申管业有限公司 | 其他 |
| 新疆昌源艾比湖供水有限公司 | 其他 |
| 新疆昌源水务准东煤化工有限公司 | 其他 |
| 新疆昌源水务集团库尔勒银泉供水有限公司 | 其他 |
| 上海自来水投资建设有限公司 | 其他 |
| 新疆水利电力建设总公司 | 其他 |
| 新疆昌源水务集团轮台供水公司 | 其他 |
| 新疆昌源水务集团阿勒泰供水有限公司 | 其他 |
| 新疆昌源水务集团阜康供水有限公司 | 其他 |
| 新疆新水大酒店有限责任公司 | 其他 |
| 新疆哈密水务有限公司 | 其他 |
| 新疆昌源水务矿业开发有限公司 | 其他 |
| 新疆昌源集团伊犁地方电力有限公司 | 其他 |
| 富蕴县昌蕴峡口水电开发有限公司 | 其他 |
| 新疆昌源水务科学研究院（有限公司） | 其他 |
| 和田县水力发电有限责任公司 | 其他 |

4、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------|----------|----------|
| 新疆昌源水务集团库尔勒银泉供水有限公司 | 销售香梨 | | 4,823.01 |
| 新疆昌源水务集团有限公司 | 销售香梨 | | 2,477.88 |
| 新疆昌源水务准东供水有限公司 | 销售香梨 | 1,380.53 | |
| 新疆昌源水务科学研究院（有限公司） | 销售果酒 | 5,846.16 | |
| 新疆昌源水务集团轮台供水有限公司 | 销售果酒 | 2,851.28 | |
| 新疆昌源水务准东供水有限公司 | 销售果酒 | 1,948.72 | |

5、关联方应收应付款项

适用 不适用

应收项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|----------|--------|-----------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 新疆昌源水务科学研究院 | | | 3,720.00 | 186.00 |
| 应收账款 | 嘉兴盛香食品有限公司 | | | 78,747.50 | 78,747.50 |
| 应收账款 | 新疆昌源水务准东供水有限公司 | 3,840.00 | 192.00 | | |

十、其他重要事项
1、其他

1、2012年9月5日，公司与新疆棉花产业集团英夏尔棉业有限公司（以下简称“英夏尔棉业”）签订《棉花购销合同》，根据合同约定，公司向其预付了1000万元棉花收购款项。后因市场原因导致合同无法履行，经双方友好协商，同意解除《棉花购销合同》，英夏尔棉业承诺2013年4月退还公司全部预付款项。截止本报告披露日，英夏尔棉业已归还750万元款项，余250万元未归还。

2014年8月29日，公司针对上述事项向新疆维吾尔自治区喀什地区中级人民法院提起诉讼，同年9月23日，法院正式立案。因英夏尔棉业提出管辖权异议，经新疆维吾尔自治区喀什中级人民法院、自治区高级人民法院分别裁定驳回其管辖权异议。该案继续由新疆维吾尔自治区喀什中级人民法院审理。

2015年4月23日，该案件开庭审理。同年5月21日，经新疆维吾尔自治区喀什地区中级人民法院民事判决（[2014]喀中民初字第132号）：英夏尔棉业在判决生效之日起十日内一次性退还公司货款250万元及利息15万元。6月25日，英夏尔棉业因不服一审判决，向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起上诉。

截止本报告出具日，该事项正在进行中。

2、2014年，公司将沙依东生产基地一、二、三、四分场果园及配套的林路渠和电力设施、机井设施及库尔楚生产基地的果园及配套的林路渠和输电、机井设施分别委托沙依东园艺场及库尔楚园艺场经营管理。

截止报告期末，公司未收到沙依东园艺场、库尔楚园艺场应缴纳的共计400万元托管收益。

上述资产委托管理期限已于2014年12月31日届满，公司已就应收托管收益事项与对方多次沟通并通过发律师函的方式催收托管承包费，同时要求办理托管资产移交手续。截止报告期末，两家园艺场仍未按协议约定缴纳托管承包费，亦未办理托管资产移交手续。

为维护公司合法权益，经2015年6月12日召开的第五届董事会第十八次会议决议通过，同意公司分别向沙依东园艺场、库尔楚园艺场提起诉讼，要求两家园艺场办理托管资产移交手续，交还托管资产的经营管理权；支付2014年托管承包费，并承担违约责任。（具体内容详见2015年6月13日的上海证券报及上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>）。

2015年7月底，公司已向新疆库尔勒市人民法院提起诉讼。截止本报告出具日，该诉讼事项正在进行。

3、公司人和生产基地共有土地 7508.55 亩，以香梨种植为主，种植面积 5617.02 亩，公司以承包方式与农户签订承包合同，承包期 30 年，由于受冻害和病害的影响，承包户尚未交纳 2014 年承包费。

2015 年 5 月，公司选择七户承包户向法院提请诉讼。请求法院判令承包户交纳承包费并解除承包合同。截止本报告报出日，该事项正在进行中。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|------------|--------|------------|----------|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 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 | 40,594.56 | 4.39 | 3,867.46 | 9.53 | 36,727.10 | 510,332.89 | 36.62 | 25,516.64 | | 5,484,816.25 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 883,208.42 | 95.61 | 883,208.42 | 100 | 0.00 | 883,208.42 | 63.38 | 883,208.42 | 100 | 0.00 |
| 合计 | 923,802.98 | / | 887,075.88 | / | 36,727.10 | 1,393,541.31 | / | 908,725.06 | / | 484,816.25 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|-----------|----------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内小计 | 3,840.00 | 192.00 | 5% |
| 1 至 2 年 | 36,754.56 | 3,675.46 | 10% |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 40,594.56 | 3,867.46 | |

确定该组合依据的说明：

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 债务人名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的 比例% |
|----------------|------|------------|-------------|-----------------|
| 陈志明 | 货款 | 584,094.00 | 2-3 年 | 63.23 |
| 周立学 | 货款 | 211,515.00 | 2-3 年 | 22.90 |
| 嘉兴盛香食品有限公司 | 货款 | 78,747.50 | 1-2 年、2-3 年 | 8.52 |
| 新疆友联建设工程有限责任公司 | 货款 | 36,754.56 | 1-2 年 | 3.98 |
| 嘉兴水果市场斜西街水果批发部 | 货款 | 8,851.92 | 3-4 年 | 0.96 |
| 合 计 | | 919,962.98 | | 99.59 |

其他说明：

应收账款净额期末数比期初数减少 448,089.15 元，下降比例为 92.42%，主要系本期收回货款所致。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 9,791,672.51 | 100 | 2,300,702.07 | 23.50 | 7,490,970.44 | 9,767,871.88 | 100 | 1,845,493.54 | 18.89 | 7,922,378.34 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合 计 | 9,791,672.51 | | 2,300,702.07 | | 7,490,970.44 | 9,767,871.88 | | 1,845,493.54 | | 7,922,378.34 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|--------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内小计 | 3,879,322.04 | 193,966.10 | 5% |
| 1 至 2 年 | 2,000,000.00 | 200,000.00 | 10% |
| 2 至 3 年 | 2,500,000.00 | 500,000.00 | 20% |
| 3 至 4 年 | 4,110.00 | 1,233.00 | 30% |
| 4 至 5 年 | 5,475.00 | 2,737.50 | 50% |
| 5 年以上 | 1,402,765.47 | 1,402,765.47 | 100% |
| 合 计 | 9,791,672.51 | 2,300,702.07 | |

确定该组合依据的说明：

对于期末单项金额非重大的其他应收款项，采用与经单独测试后未减值的其他应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些其他应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 455,208.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 借款 | 815,570.00 | 817,570.00 |
| 应收家庭农场款 | 2,063,911.50 | 1,886,565.87 |
| 应收农业棉花收购款 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 其他应收暂付款项 | 4,412,191.01 | 4,563,736.01 |
| 合计 | 9,791,672.51 | 9,767,871.88 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------------|--------|--------------|-------------|---------------------|--------------|
| 巴州沙依东园艺场 | 承包费 | 3,000,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 30.64 | 225,000.00 |
| 新疆棉花产业集团英夏尔棉业有限公司 | 棉花收购资金 | 2,500,000.00 | 2-3 年 | 25.53 | 500,000.00 |
| 库尔楚园艺场 | 承包费 | 1,000,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 10.21 | 75,000.00 |
| 新疆巴音国有资产经营有限公司 | 借款 | 815,570.00 | 2-5 年 | 8.33 | 809,955.50 |
| 新疆巴音郭楞蒙古自治州国有资产监督管理委员会 | 重组中介费 | 256,250.00 | 5 年以上 | 2.62 | 256,250.00 |
| 合计 | / | 7,571,820.00 | / | 77.33 | 1,866,205.50 |

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 5,000,000.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 0.00 | 5,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 5,000,000.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 0.00 | 5,000,000.00 |

对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增 | 本期减 | 期末余额 | 本期计提 | 减值准备 |
|-------|------|-----|-----|------|------|------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|------|------|
| | | 加 | 少 | | 减值准备 | 期末余额 |
| 新疆家合房地产开发有限责任公司 | 5,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 42,987,390.06 | 38,228,736.68 | 44,662,616.20 | 43,780,996.36 |
| 其他业务 | 127,912.74 | 57,890.51 | 2,000,000.00 | 1,330,958.27 |
| 合计 | 43,115,302.80 | 38,286,627.19 | 46,662,616.20 | 45,111,954.63 |

十二、 补充资料
净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.65 | -0.012 | -0.012 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.65 | -0.012 | -0.012 |

第十节 备查文件目录

| | |
|--------|--------------------------------------------|
| 备查文件目录 | (一)载有公司董事长签名的 2015 年半年度报告文本； |
| 备查文件目录 | (二)载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表； |
| 备查文件目录 | (三)报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

董事长：刘赞东

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 15 日