

深圳中国农大科技股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人江玉明、主管会计工作负责人徐文苏及会计机构负责人(会计主管人员)贾芳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

| | |
|----------------------------|-----|
| 2014 年度报告..... | 2 |
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 6 |
| 第二节 公司简介..... | 8 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要..... | 10 |
| 第四节 董事会报告..... | 21 |
| 第五节 重要事项..... | 27 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 32 |
| 第七节 优先股相关情况..... | 32 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 33 |
| 第九节 公司治理..... | 38 |
| 第十节 内部控制..... | 44 |
| 第十一节 财务报告..... | 46 |
| 第十二节 备查文件目录..... | 116 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-----------------|---|---------------------------------|
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所、交易所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 公司、本公司、我公司或国农科技 | 指 | 深圳中国农大科技股份有限公司 |
| 中农大科技 | 指 | 深圳中农大科技投资有限公司 |
| 安庆乘风 | 指 | 安庆乘风制药有限公司 |
| 山东华泰 | 指 | 山东北大高科华泰制药有限公司 |
| 北京国农置业 | 指 | 北京国农置业有限公司 |
| 北京国农物业 | 指 | 北京国农物业管理有限公司 |
| 江苏国农置业 | 指 | 江苏国农置业有限公司 |
| 江苏国农农业科技 | 指 | 江苏国农农业科技有限公司 |
| 北京国农资环 | 指 | 北京国农资环有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2014 年 1 月 1 日-2014 年 12 月 31 日 |

重大风险提示

《证券时报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 国农科技 | 股票代码 | 000004 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 深圳中国农大科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 国农科技 | | |
| 公司的外文名称（如有） | SHENZHEN CAU TECHNOLOGY CO., LTD | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | CAU-TECH | | |
| 公司的法定代表人 | 江玉明 | | |
| 注册地址 | 深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 楼 D-E | | |
| 注册地址的邮政编码 | 518034 | | |
| 办公地址 | 深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 楼 D-E | | |
| 办公地址的邮政编码 | 518034 | | |
| 公司网址 | http://www.sz000004.cn | | |
| 电子信箱 | gnkjsz@163.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 姓名 | 杨斌 | 江云芝 |
| 联系地址 | 深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 楼 D-E | 深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 楼 D-E |
| 电话 | (0755) 83521596 | (0755) 83521596 |
| 传真 | (0755) 83521727 | (0755) 83521727 |
| 电子信箱 | gnkjsz@163.com | gnkjsz@163.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸的名称 | 《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会秘书处 |

四、注册变更情况

| | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 企业法人营业执照 注册号 | 税务登记号码 | 组织机构代码 |
|---------------------|--|------------|-----------------|--|------------|
| 首次注册 | 1986 年 05 月 05 日 | 深圳工商行政管理部门 | 4403011020145 | 深国税登字 440300192441969 深地税登字 440300192441969 | 19244196-9 |
| 报告期末注册 | 2013 年 12 月 19 日 | 深圳市市场监督管理局 | 440301103248154 | 440300192441969 | 19244196-9 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 1991 年 1 月 14 日，公司在深圳证券交易所挂牌上市。当时的主营业务为汽车货运、旅客运输、兼营汽车修理、零售汽车配件。2001 年公司主营业务包括生物特征识别系统、生物制药的研发与销售。2005 年公司主营业务包括生物特征识别系统、生物制药的研发与销售、房地产开发和销售。2006 年至今公司主营业务包括房地产开发和销售、生物制药的研发与销售。 | | | | |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 2000 年 10 月 11 日和 2000 年 12 月 28 日，公司第一大股东招商局蛇口工业区分两次将其持有的本公司 3,186.3151 万股（占公司总股本的 37.94%）的股份转让给深圳市北大高科技投资有限公司（以下简称“北大高科投资”），该股权转让于 2001 年已分别获财政部和证监会批准，并于 2002 年 1 月 15 日办理完毕股权过户手续。股权转让完成后，北大高科投资成为本公司第一大股东。2005 年 6 月公司北大高科投资更名为深圳中农大科技投资有限公司，2006 年 8 月股权分置改革完成后中农大投资持有公司 28.44% 的股份。截至本报告披露日，中农大投资持有公司 26.10% 的股份，仍为公司第一大股东。 | | | | |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|-----------------------------|
| 会计师事务所名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 2014 年 | 2013 年 | 本年比上年增减 | 2012 年 |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| 营业收入（元） | 80,608,820.00 | 72,784,567.16 | 10.75% | 97,363,301.61 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 3,801,373.74 | -1,033,376.96 | 467.86% | 2,005,254.96 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -1,648,577.54 | -2,049,486.19 | 19.56% | 2,418,468.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -5,534,050.66 | -21,042,308.56 | 73.70% | 17,562,720.98 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.05 | -0.01 | 468.29% | 0.0239 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.05 | -0.01 | 468.29% | 0.0239 |
| 加权平均净资产收益率 | 4.85% | -1.34% | 6.19% | 2.59% |
| | 2014 年末 | 2013 年末 | 本年末比上年末增减 | 2012 年末 |
| 总资产（元） | 338,282,581.12 | 242,152,079.61 | 39.70% | 192,913,568.86 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 80,275,790.10 | 76,420,465.32 | 5.04% | 77,453,842.28 |

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2014 年金额 | 2013 年金额 | 2012 年金额 | 说明 |
|-----------------------------|---------------|--------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -62,785.32 | 1,212,192.20 | 2,519,720.35 | |
| 债务重组损益 | | | -2,921,922.41 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 16,923,266.77 | -301,656.23 | -209,465.40 | |
| 减：所得税影响额 | 4,215,120.36 | 28,129.59 | -5,657.88 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 7,195,409.81 | -133,702.85 | -192,795.75 | |
| 合计 | 5,449,951.28 | 1,016,109.23 | -413,213.83 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年,对医药行业来说,是机遇与挑战并存的一年。一方面,随着人口增长,老龄化进程加快,医保体系不断健全,居民支付能力增强,人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放。另一方面,受医保控费、GSK事件后商业贿赂整顿、上半年招标缓慢等因素的影响,医药行业整体增速放缓。但同时,随着医疗体制改革的进一步深入,行业法规政策体系的逐步健全,特别是随着年末药品招标工作的提速和药品价格形成机制的逐步完善,在给医药生产企业带来挑战和考验的同时,也提供了发展的契机。面对医药行业的机遇与挑战,公司董事会紧紧围绕公司确定的发展战略,外抓市场,内抓管理,不断推进项目建设,挖掘新的利润增长点,从而保证了公司业绩的稳步增长,各项目标基本实现。

对房地产行业而言,2014年初受到国内经济环境、国内需求不振等影响,房地产市场销售面临巨大的压力。下半年,随着各地调控政策逐步放松,央行降准降息等货币政策的实施,市场逐步回暖。在这样的宏观背景之下,公司根据市场变化,通过深化营销体制改革,扎扎实实做好施工控制、质量控制、安全文明施工管理等工作,通过管理层及全体员工一年的努力,公司年度销售指标顺利完成。

二、主营业务分析

1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司主营业务包括生物制药的研发与销售、房地产开发和销售。生物制药包括注射用克林霉素磷酸酯、注射用三磷酸腺苷二氯化镁、注射用二氯醋酸二异丙胺、注射用环磷腺苷葡胺、注射用三磷酸胞苷二钠、注射用尿激酶等产品。房地产开发和销售包括从事房地产开发和销售、房屋的物业管理等业务。

报告期内公司主营业务较前一报告期期末未发生变化。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明

报告期内实现营业收入80,608,820.00,本期较上期增加10.75%,主要原因:营业收入本期较上期明显上升是因为控股子公司江苏国农置业有限公司房地产开发项目的销售额实现较快增长;控股子公司山东北大高科华泰制药有限公司制药药品改善销售渠道,销售额实现增长。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2014 年 | 2013 年 | 同比增减 |
|------|----|----|--------|--------|------|
|------|----|----|--------|--------|------|

| | | | | | |
|-------|-----------|--|------------|------------|---------|
| 生物医药 | 销售量 | | 19,253,260 | 20,343,240 | -5.36% |
| | 生产量 | | 19,357,070 | 20,234,173 | -4.33% |
| | 库存量 | | 1,243,840 | 1,298,510 | -4.21% |
| 房地产行业 | 销售量 | | | | |
| | 开工面积（平方米） | | 81,719.42 | 81,719.42 | 0.00% |
| | 结转收入（万元） | | 1,510.02 | 1,117.39 | 35.14% |
| | 存货（万元） | | 20,036.57 | 8,370.4 | 139.37% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

| | |
|----------------------|---------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 35,481,327.78 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 44.02% |

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|---------------|---------------|-----------|
| 1 | 江苏柯菲平医药股份有限公司 | 12,406,222.22 | 15.39% |
| 2 | 湖北钧安思顿药业有限公司 | 7,655,143.16 | 9.50% |
| 3 | 河南邦仁医药集团有限公司 | 5,999,384.62 | 7.44% |
| 4 | 济南平安医药有限公司 | 5,859,680.34 | 7.27% |
| 5 | 福建众邦药业有限公司 | 3,560,897.44 | 4.42% |
| 合计 | -- | 35,481,327.78 | 44.02% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2014 年 | | 2013 年 | | 同比增减 |
|------|----|---------------|---------|---------------|---------|--------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 生物医药 | | 39,685,273.32 | 80.38% | 24,905,858.81 | 72.04% | 59.34% |
| 物业管理 | | 1,538,690.47 | 3.12% | 1,418,230.90 | 4.10% | 8.49% |

| | | | | | | |
|-------|--|--------------|--------|--------------|--------|-------|
| 房地产行业 | | 7,842,771.87 | 15.89% | 7,736,990.83 | 22.38% | 1.37% |
|-------|--|--------------|--------|--------------|--------|-------|

产品分类

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2014 年 | | 2013 年 | | 同比增减 |
|---------------|----|---------------|---------|--------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 房地产 | | 8,429,800.64 | 17.08% | 7,736,990.83 | 22.72% | 8.95% |
| 注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁 | | 16,443,464.79 | 33.31% | 4,541,091.41 | 18.23% | 262.10% |
| 注射用环磷腺苷葡胺 | | 3,942,998.21 | 7.99% | 3,984,565.02 | 16.00% | -1.04% |
| 注射用克林霉素磷酸酯 | | 5,404,962.75 | 10.95% | 4,902,158.17 | 19.68% | 10.26% |
| 注射用三磷酸胞苷二钠 | | 2,488,365.48 | 5.04% | 2,670,328.53 | 10.72% | -6.81% |

说明

公司应当按行业或产品披露本年度成本的主要构成项目（如原材料、人工工资、折旧、能源等）占总成本的比例情况，并提供上年同口径可比数据，如无法取得可比数据，公司应当说明原因。

说明

公司主要供应商情况

| | |
|-----------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 83,416,382.23 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 63.86% |

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|--------------|---------------|-----------|
| 1 | 广东电白-安徽铜陵 | 31,256,501.69 | 23.93% |
| 2 | 广东电白建设集团有限公司 | 24,235,006.82 | 18.55% |
| 3 | 江苏通州二建建设工程公司 | 22,933,000.00 | 17.56% |
| 4 | 浙江海翔药业股份有限公司 | 2,717,948.72 | 2.08% |
| 5 | 上海安义生化实业有限公司 | 2,273,925.00 | 1.74% |
| 合计 | -- | 83,416,382.23 | 63.86% |

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

4、费用

| 项 目 | 2014年 | 2013年 | 同比增减（%） | 变动原因 |
|---------|---------------|---------------|---------|----------------|
| 营业税金及附加 | 4,829,021.00 | 2,426,754.34 | 98.99% | 房地产收入上升，税金相应增加 |
| 销售费用 | 8,429,412.76 | 8,196,765.56 | 2.84% | |
| 管理费用 | 14,594,403.80 | 16,778,131.39 | -13.02% | |
| 财务费用 | -732,405.43 | -821,411.25 | 10.84% | |
| 所得税费用 | 5,040,994.08 | 5,406,254.88 | -6.76% | |

5、研发支出

无

6、现金流

单位：元

| 项目 | 2014年 | 2013年 | 同比增减 |
|---------------|----------------|----------------|------------|
| 经营活动现金流入小计 | 184,473,700.71 | 125,990,896.47 | 46.42% |
| 经营活动现金流出小计 | 190,007,751.37 | 147,033,205.03 | 29.23% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,534,050.66 | -21,042,308.56 | -73.70% |
| 投资活动现金流入小计 | 21,300.00 | 1,644,073.21 | -98.70% |
| 投资活动现金流出小计 | 11,212,298.00 | 2,161,495.81 | 418.73% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,190,998.00 | -517,422.60 | 2,062.84% |
| 筹资活动现金流入小计 | 8,000,000.00 | 22,000,000.00 | -63.64% |
| 筹资活动现金流出小计 | 7,803,361.34 | 200,000.00 | 3,801.68% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 196,638.66 | 21,800,000.00 | -99.10% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -16,528,410.00 | 240,268.84 | -6,979.13% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------------|---------------|---------------|---------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 生物医药 | 61,969,485.55 | 39,685,273.32 | 35.96% | 7.81% | 59.34% | -20.71% |
| 物业管理 | 2,882,039.02 | 1,538,690.47 | 46.61% | -6.07% | 8.49% | -7.17% |
| 房地产行业 | 14,499,452.82 | 7,842,771.87 | 45.91% | 29.76% | 1.37% | 15.15% |
| 其他 | 591,160.00 | | 100.00% | 322.26% | | 0.00% |
| 生物医药 | 61,969,485.55 | 39,685,273.32 | 35.96% | 7.81% | 59.34% | -20.71% |
| 分产品 | | | | | | |
| 田园风光住宅小区 | 14,510,152.82 | 7,842,771.87 | 45.95% | 29.86% | 1.37% | 15.19% |
| 注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁 | 12,406,222.33 | 16,443,464.79 | -32.54% | 8.30% | 262.10% | -92.90% |
| 注射用环磷腺苷葡胺 | 11,582,177.40 | 3,942,998.21 | 65.96% | 5.27% | -1.04% | 2.17% |
| 注射用克林霉素磷酸酯 | 7,598,803.26 | 5,404,962.75 | 28.87% | 14.77% | 10.26% | 2.91% |
| 三磷酸胞苷二钠 | 6,556,837.71 | 2,488,365.48 | 62.05% | 11.15% | -17.67% | 13.28% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华中地区 | 17,663,685.98 | 8,023,311.00 | 54.58% | 12.60% | 2.77% | 4.34% |
| 华东地区 | 51,573,676.67 | 35,387,892.07 | 31.38% | 15.12% | 66.00% | -21.03% |
| 华南地区 | 806,299.15 | 161,439.08 | 79.98% | 5.41% | 9.29% | -0.71% |
| 华北地区 | 9,898,475.59 | 5,494,093.51 | 44.50% | -6.72% | 14.75% | -10.38% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

| | 2014 年末 | | 2013 年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|--------|---------------|--------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 39,941,107.42 | 11.81% | 56,469,517.42 | 23.32% | -11.51% | 江苏房地产开发，资金需求量较大 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|--------|---------------|--------|--------|-----------------|
| 应收账款 | 2,742,071.14 | 0.81% | 3,760,743.20 | 1.55% | -0.74% | |
| 存货 | 194,108,869.02 | 57.38% | 81,846,965.23 | 33.80% | 23.58% | 江苏房地产开发, 存货增加较大 |
| 投资性房地产 | 232,353.63 | 0.07% | 450,406.59 | 0.19% | -0.12% | |
| 长期股权投资 | | | | | 0.00% | |
| 固定资产 | 37,821,203.94 | 11.18% | 41,083,566.40 | 16.97% | -5.79% | |
| 在建工程 | 2,003,147.48 | 0.59% | 875,578.61 | 0.36% | 0.23% | 山东华泰水针车间改造 |

2、负债项目重大变动情况

单位：元

| | 2014 年 | | 2013 年 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|--------|---------------|--------|--------|------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 长期借款 | 30,000,000.00 | 8.87% | 22,000,000.00 | 9.09% | -0.22% | 江苏房地产, 委托贷款增加 |
| 应付账款 | 50,865,801.22 | 15.04% | 11,538,474.81 | 4.76% | 10.28% | 江苏房地产开发, 应付工程款增加 |
| 预收款项 | 52,766,584.43 | 15.60% | 15,476,176.46 | 6.39% | 9.21% | 江苏房地产, 预收房款增加 |

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、主要境外资产情况

适用 不适用

五、核心竞争力分析

1、医药行业是我国国民经济的重要组成部分，在保障人民群众身体健康和生命安全方面发挥重要作用。“十二五”时期，由于人口老龄化进程加快和居民支付能力的增强，使人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，我国也成为了全球药品消费增速最快的地区之一。随着我国新医改政策的陆续出台和医疗保障制度的建立健全，使基本医疗保险覆盖范围继续扩大，全民医保体系已初步形成。随着新农合和城镇居民医保政府补助标准和政策范围内报销比例的不断提高，将持续促进居民增加对医药产品的消费。

总体来看，2015年医药经济总体将保持稳步增长，医药行业依然属于高速发展的行业，市场的刚性需求以及国家对于产业规范、产业提升的政策导向都将有利于行业的整合发展，但行业政策调整的不确定性和以降价为主基调的药品招标采购，也给行业发展带来挑战。公司将密切关注产业发展政策以及行业政策的变化，适时优化调整以顺应市场需求及国家产业政策，努力挖掘新的业绩增长点，不断提升公司运营效率和资金使用效率，实现公司健康、稳步和可持续发展。

2、2015年房地产市场区域分化仍将延续，企业的激烈竞争成为常态，公司唯有继续以坚守品质、创新产品来应对市场的变化。公司一方面通过加强融资管理、拓宽融资渠道等方式获取外部融资；另一方面，加强全面预算管理，合理安排资金的使用，增强资金使用的计划性，提高资金使用效率；同时，在公司内部盘活存量资产，提高资产周转速度，提高资产运营效率和效益。

六、投资状况分析

1、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------|------|------|------------------------------|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 山东华泰 | 子公司 | 医药 | 生物医药产品的研发与销售 | 5600 万元 | 164,791,614.45 | 130,603,267.11 | 62,247,741.98 | 11,906,331.04 | 24,598,698.49 |
| 江苏置业 | 子公司 | 置业 | 房地产开发、销售 | 2000 万元 | 213,495,730.29 | 24,577,644.69 | 14,510,152.82 | -279,629.51 | -1,112,831.45 |
| 北京国农置业 | 子公司 | 综合 | 房地产开发、销售、项目管理；对自有房屋物业进行管理 | 2400 万元 | 28,004,368.14 | 23,058,422.55 | | -243,205.10 | -249,228.54 |
| 江苏农业科技 | 参股公司 | 农业 | 经营矿产品销售，房地产咨询、投资信息咨询、房地产投资策划 | 5000 万元 | 10,528,914.44 | 2,756,164.89 | 591,160.00 | -168,776.55 | -170,732.00 |

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

2、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

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原因说明

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

| | 年初至下一报告期期末 | | | 上年同期 | | 增减变动 | | |
|---------------|---|----|---------|---------|----|---------|----|--------|
| | | | | | | | | |
| 累计净利润的预计数（万元） | -350 | -- | -50 | -281.14 | 下降 | -24.49% | -- | 82.22% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.0417 | -- | -0.0060 | 0.0335 | 下降 | -24.49% | -- | 82.22% |
| 业绩预告的说明 | 去年同期归属于母公司所有者的净利润-2,811,440.10 元，其中 1、去年同期江苏国农置业房地产业务未实现营业收入，产生归属于母公司所有者的净利润为负数，2015 年一季度江苏国农置业房地产业务实现营业收入，产生归属母公司所有者的净利润为正数；2、其他控股子公司与去年同期相比，没有其他重大变化。 | | | | | | | |

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）、所处行业的发展趋势及面临的市场形势：

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，在保障人民群众身体健康和生命安全方面发挥重要作用。“十二五”时期，由于人口老龄化进程加快和居民支付能力的增强，使人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，我国也成为了全球药品消费增速最快的地区之一。随着我国新医改政策的陆续出台和医疗保障制度的建立健全，使基本医疗保险覆盖范围继续扩大，全民医保体系已初步形成。随着新农合和城镇居民医保政府补助标准和政策范围内报销比例的不断提高，将持续促进居民增加对医药产品的消费。

总体来看，2015年医药经济总体将保持稳步增长，医药行业依然属于高速发展的行业，市场的刚性需求以及国家对于产业规范、产业提升的政策导向都将有利于行业的整合发展，但行业政策调整的不确定性和以降价为主基调的药品招标采购，也给行业发展带来挑战。公司将密切关注产业发展政策以及行业政策的变化，适时优化调整以顺应市场需求及国家产业政策，努力挖掘新的业绩增长点，不断提升公司运营效率和资金使用效率，实现公司健康、稳步和可持续发展。

2014年，国内房地产市场面临着较为复杂的市场和政策环境。一方面，我国经济增长从高速增长已转向中高速增长的“新常态”，受宏观经济增速放缓、信贷收紧、季节性调整等多重因素影响，房地产投资增速明显下滑，商品房销量和房价均有所下降。与此同时，中央政策通过货币政策调整、户籍改革、棚户区改造等有效措施保障合理购房需求，稳定住房消费。各地则因时因地灵活调整，加速房地产市场化转型：限购、限贷手段逐步退出，并通过信贷、公积金、财政补贴等多种支持政策刺激住房需求，加快库存去化。部分城市在2014年二季度即开始对限购政策作出调整，截止2014年底，仅剩一线城市和三亚未放开限购政策。从2014年三季度末开始，央行、银监会密集调整货币政策，对个人住房贷款需求的支持力度大幅提升我国开始进入了一个降息降准的新的经济周期。从长期看，受益于城市化水平的提升、消费升级，我国房地产行业仍处于发展的黄金时期。由于城市化进程将持续相当长的一段时间，城市人口、居民可支配收入水平不断增加以及土地供应的持续偏紧等决定了房地产业长期发展的深层次因素并未发生根本性转变。

房地产业是国民经济的重要行业，房地产市场稳定关系民生和经济社会发展。去年以来，房地产市场进入调整期，交易量下降，开发投资增速回落，区域性差异加剧。2015年的《政府工作报告》要求，坚持分类指导，因地施策，落实地方政府主体责任，支持居民自住和改善性住房需求，促进房地产市场平稳健康发展。为积极应对房地产市场形势变化，促进经济平稳健康运行，2015年3月25日，国土资源部、住房城乡建设部联合下发了《关于优化2015年住房及用地供应结构促进房地产市场平稳健康发展的通知》，通知明确提出合理安排住房及其用地供应规模、优化住房及用地供应结构、统筹保障性安居工程建设、加大市场秩序和供应实施监督力度等9大要求。2015年3月30日，央行、住建部、银监会、财政部最新通知，二套房贷最低首付比例降四成，个人转让两年以上住房免征营业税等房地产新政。这些政策有效落实了2015年两会房地产精神，将有效促进房地产业的良性发展。

(二)、2015年的计划和措施:

- 1、理顺和规范公司内部管理, 树立组织, 计划、协调、控制、管理的现代企业管理理念, 本着按质, 按时, 不懈, 不怠的态度, 踏实工作, 严格成本核算和成本控制体系, 实施以形成高质量, 低成本为核心竞争力的战略运营策略。
- 2、进一步进行工艺优化研究, 提高新车间产成品率, 降低成本, 提升效益。
- 3、做好市场评估及产品调研, 优化产品设计, 加大投入研发能力和寻求新的合作项目。
- 4、合理人力资源配置, 强化人才梯队建设。
- 5、从企业内部挖潜入手, 强化全员节约意识, 降本增效化考核按照“四定原则”(即: 定项目、定目标、定责任人、定考核办法), 制定各部门2014年费用预算并签订责任书, 以最大限度的降低采购成本、营销升本、管理成本等, 挖掘内部潜力, 从而控制盒减缓成本费用上升的势头。

(三)、公司可能面临的风险因素及应对措施:

1、医药行业是我国国民经济的重要组成部分, 在保障人民群众身体健康和生命安全方面发挥重要作用。“十二五”时期, 由于人口老龄化进程加快和居民支付能力的增强, 使人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放, 我国也成为了全球药品消费增速最快的地区之一。随着我国新医改政策的陆续出台和医疗保障制度的建立健全, 使基本医疗保险覆盖范围继续扩大, 全民医保体系已初步形成。随着新农合和城镇居民医保政府补助标准和政策范围内报销比例的不断提高, 将持续促进居民增加对医药产品的消费。

总体来看, 2015年医药经济总体将保持稳步增长, 医药行业依然属于高速发展的行业, 市场的刚性需求以及国家对于产业规范、产业提升的政策导向都将有利于行业的整合发展, 但行业政策调整的不确定性和以降价为主基调的药品招标采购, 也给行业发展带来挑战。公司将密切关注产业发展政策以及行业政策的变化, 适时优化调整以顺应市场需求及国家产业政策, 努力挖掘新的业绩增长点, 不断提升公司运营效率和资金使用效率, 实现公司健康、稳步和可持续发展。

2、2015年房地产市场区域分化仍将延续, 企业的激烈竞争成为常态, 公司唯有继续以坚守品质、创新产品来应对市场的变化。公司一方面通过加强融资管理、拓宽融资渠道等方式获取外部融资; 另一方面, 加强全面预算管理, 合理安排资金的使用, 增强资金使用的计划性, 提高资金使用效率; 同时, 在公司内部盘活存量资产, 提高资产周转速度, 提高资产运营效率和效益。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十一、与上年度财务报告相比, 会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

经大华会计师事务所审计,本年度累计未分配利润为-1,543万元。根据公司实际经营情况和发展需要,拟定本年度暂不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

| 分红年度 | 现金分红金额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 | 以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额 | 以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例 |
|--------|------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 2014 年 | 0 | 3,801,373.74 | 0 | 0 | 0 |
| 2013 年 | 0 | -1,033,376.96 | 0 | 0 | 0 |
| 2012 年 | 0 | 2,005,254.96 | 0 | 0 | 0 |

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

十六、社会责任情况

适用 不适用

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|------------------|-------|------|--------|------|-------------------|
| 2014 年 02 月 19 日 | 公司办公室 | 电话沟通 | 个人 | 投资者 | 公司经营及发展情况,未提供相关资料 |
| 2014 年 04 月 28 日 | 公司办公室 | 实地调研 | 机构 | 投资者 | 公司发展情况 |
| 2014 年 10 月 14 日 | 公司办公室 | 电话沟通 | 机构 | 投资者 | 公司定增情况、未提供材料 |

| | | |
|-------------------|---|---|
| 接待次数 | | 3 |
| 接待机构数量 | | 2 |
| 接待个人数量 | | 1 |
| 接待其他对象数量 | | 0 |
| 是否披露、透露或泄露未公开重大信息 | 否 | |

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|------|---------------|---|------------------|------------------|------|
| 股改承诺 | 深圳中农大科技投资有限公司 | 在本公司股权分置改革方案中，公司第一大股东深圳中农大科技投资有限公司作出承诺：①参加本次股权分置改革非流通股股东承诺遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。②除法定最低承诺外，中农大投资还作出如下特别承诺：a、如果发生下述情况之一（以先发生的情况为准），将追加送股一次（股份追送完成后，此承诺自动失效）：（1）根据公司 2006 年经审计的年度财务报告，如果公司 2006 年每股收益低于 0.10 元/股；（2）以国农科技 2006 年经审计的财务报告为基数，2007 年、2008 连续两年任何一年经审计的净利润增长率低于 20%；（3）公司 2006 年度、2007 年度或 2008 年度财务报告被出具除标准无保留意见之外的审计报告。当上述追加送股安排条件触发时，中农大投资将向追加送股股权登记日登记在册的无限售条件的流通股股东执行追加送股安排，追加送股总数为 2,082,861 股。b、对未明确表示同意的非流通股股东，在国农科技实施本次股权分置改革方案时，中农大投资将先行代为垫付。代为垫付后，尚 | 2006 年 07 月 31 日 | 在有关股权转让手续办理完成后至今 | 履行中 |

| | | | | | |
|--------------------|---------------|---|------------------|-------|-----|
| | | 未明确表示其是否同意参与本次股权分置改革的非流通股股东所持股份如上市流通，应当向中农大投资偿还代为垫付的股份及利息，或者取得中农大投资的书面同意。 | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 深圳中农大科技投资有限公司 | 关于避免同业竞争的承诺：充分考虑业务性质、客户对象、产品或劳务的可替代性、市场差别、对公司及其他股东的客观影响等方面因素的前提下，本公司第一大股东深圳中农大科技投资有限公司在协议受让本公司股权及本公司实际控制人北京中农大科技企业孵化器有限公司在收购本公司股权过程中向本公司承诺：在有关股权转让手续办理完成后，将不会并促使其子公司也不会在中国境内从事与本公司相同或相近似的业务，避免产生直接或潜在的竞争以及利益冲突。该承诺事项在报告期内得到了履行。 | 2002 年 01 月 15 日 | | 履行中 |
| | 李林琳 | 鉴于收购国农科技之第一大股东中农大投资 60% 股份，从而间接持有国农科技 26.10% 可流通 A 股股份，成为实际控制人，承诺如下：1、未来 12 个月内没有改变国农科技主营业务或者对国农科技主营业务作出重大调整的计划；2、未来 12 个月内没有对国农科技及其子公司 | 2013 年 05 月 15 日 | 12 个月 | |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|-------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 42 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 2 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

| 子公司、分公司 | |
|------------------------|---------------|
| 关联方 | 关联关系 |
| 山东北大高科华泰制药有限公司 | 持股50%子公司 |
| 北京国农置业有限公司 | 持股99%子公司 |
| 北京国农资环科技开发有限公司 | 北京国农置业持股100% |
| 北京国农物业管理有限公司 | 北京国农置业持股80% |
| 北京国农资环科技开发有限公司 | 北京国农置业持股100% |
| 江苏国农置业有限公司 | 北京国农置业持股60% |
| 江苏国农农业科技有限公司 | 北京国农置业持股80% |
| | |
| 实际控制人及控股股东 | |
| 关联方 | 关联关系 |
| 李林琳 | 实际控制人、董事、总经理 |
| 深圳中农大科技投资有限公司 | 控股股东 |
| | |
| 实际控制人之外的其他董事、监事、高级管理人员 | |
| 关联方 | 关联关系 |
| 江玉明 | 董事长 |
| 徐文苏 | 董事、财务总监 |
| 刘多宏 | 董事 |
| 吴滌非 | 董事 |
| 徐愈富 | 董事 |
| 王晓川 | 独立董事 |
| 孙俊英 | 独立董事 |
| 苏晓鹏 | 独立董事 |
| 陈少龙 | 监事长 |
| 魏杰 | 监事 |
| 唐银萍 | 监事 |
| 杨斌 | 董事会秘书、常务副总经理 |
| 陈奕璇 | 副总经理 |
| | |
| 其他关联方 | |
| 广州华鸿房地产开发有限公司 | 李林琳母亲林晓映控制的企业 |

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

深圳市福泰莱投资有限公司持有公司控股子公司山东北大高科华泰制药有限公司46.43%股权，李乐和黄达东分别持有深圳市福泰莱投资有限公司80%、20%股权，其中：李乐为实际控制人李林琳的父亲李华锋同宗族的远亲及朋友，黄达东为李林琳的姨父，均不属于上市规则10.1.5条第（四）项规定李林琳的关系密切的近亲属。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|------------|---------|-------------|----|-------|----|----|------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 101,225 | 0.12% | | | | | | 101,225 | 0.12% |
| 3、其他内资持股 | 101,225 | 0.12% | | | | | | 101,225 | 0.12% |
| 其中：境内法人持股 | 99,500 | 0.12% | | | | | | 99,500 | 0.12% |
| 境内自然人持股 | 1,725 | 0.00% | | | | | | 1,725 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 83,875,459 | 99.88% | | | | | | 83,875,459 | 99.88% |
| 1、人民币普通股 | 83,875,459 | 99.88% | | | | | | 83,875,459 | 99.88% |
| 三、股份总数 | 83,976,684 | 100.00% | | | | | | 83,976,684 | 100.00% |

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 12,670 | 年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数 | 10,455 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | | | |
|--------------------------------|---------|--------------------------|------------|------------------------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 深圳中农大科技投资有限公司 | 境内非国有法人 | 26.10% | 21,914,667 | | 21,914,667 | | 质押 | 21,914,667 |
| 中国工商银行股份有限公司—融通医疗保健行业股票型证券投资基金 | 其他 | 2.38% | 1,999,953 | | 1,999,953 | | | |
| 国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 其他 | 2.26% | 1,897,813 | | 1,897,813 | | | |
| 中国银行股份有限公司—博时医疗保健行业股票型证券投资基金 | 其他 | 1.43% | 1,203,853 | | 1,203,853 | | | |
| 华润深国投信托有限公司—非凡 18 号资金信托 | 其他 | 1.26% | 1,059,287 | | 1,059,287 | | | |
| 长安基金—广发银行—长安丰利 6 号分级资产管理计划 | | 0.95% | 798,401 | | 798,401 | | | |

| 郭旭 | 境内自然人 | 0.88% | 734,800 | | 734,800 | | | |
|--|--|--------|------------|--|---------|--|--|--|
| 中国对外经济贸易信托有限公司—华夏未来领时对冲 1 号集合资金信托计划 | 其他 | 0.76% | 636,900 | | 636,900 | | | |
| 周爽 | 境内自然人 | 0.68% | 570,674 | | 570,674 | | | |
| 吕凯 | 境内自然人 | 0.67% | 562,000 | | 562,000 | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 深圳中农大科技投资有限公司 | 21,914,667 | 人民币普通股 | 21,914,667 | | | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—融通医疗保健行业股票型证券投资基金 | 1,999,953 | 人民币普通股 | 1,999,953 | | | | | |
| 国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 1,897,813 | 人民币普通股 | 1,897,813 | | | | | |
| 中国银行股份有限公司—博时医疗保健行业股票型证券投资基金 | 1,203,853 | 人民币普通股 | 1,203,853 | | | | | |
| 华润深国投信托有限公司—非凡 18 号资金信托 | 1,059,287 | 人民币普通股 | 1,059,287 | | | | | |
| 长安基金—广发银行—长安丰利 6 号分级资产管理计划 | 798,401 | 人民币普通股 | 798,401 | | | | | |
| 郭旭 | 734,800 | 人民币普通股 | 734,800 | | | | | |
| 中国对外经济贸易信托有限公司—华夏未来领时对冲 1 号集合资金信托计划 | 636,900 | 人民币普通股 | 636,900 | | | | | |
| 周爽 | 570,674 | 人民币普通股 | 570,674 | | | | | |
| 吕凯 | 562,000 | 人民币普通股 | 562,000 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位 负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 注册资本 | 主要经营业务 |
|------------------------------|-----------------|-------------|------------|--------|--|
| 深圳中农大科技投资有限公司 | 李林琳 | 2000年08月18日 | 72470194-5 | 9000万元 | 通讯、计算机、新材料、生物的技术开发、信息咨询（以上不含限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报） |
| 未来发展战略 | 不适用 | | | | |
| 经营成果、财务状况、 现金流等 | 不适用 | | | | |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 | | | | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

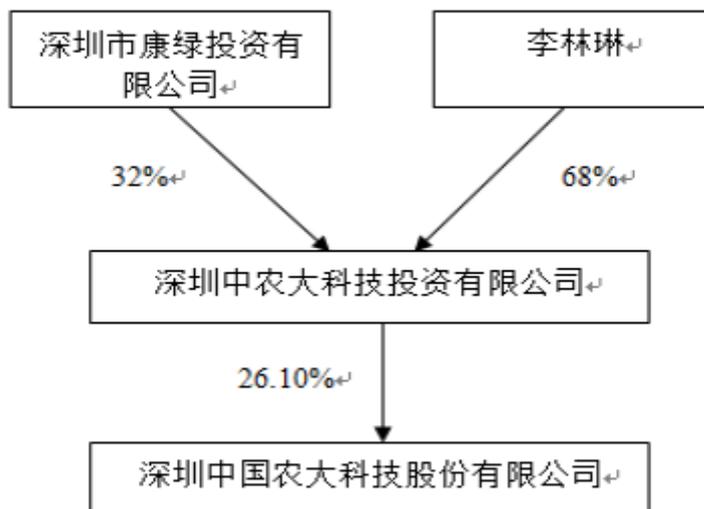
| 实际控制人姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|-------------|--|----------------|
| 李林琳 | 中国 | 是 |
| 最近5年内的职业及职务 | 近5年分别在悉尼安永会计师事务所、澳大利亚和华利盛律师事务所实习，现任国农科技董事、总经理。 | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） |
|-----|---------|------|----|----|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|----------|
| 江玉明 | 董事长 | 现任 | 男 | 52 | 2013年04月01日 | 2016年05月10日 | 2,300 | | | 2,300 |
| 李林琳 | 董事、总经理 | 现任 | 女 | 31 | 2013年11月05日 | 2016年05月10日 | | | | |
| 孙俊英 | 独立董事 | 现任 | 女 | 55 | 2013年05月10日 | 2016年05月10日 | | | | |
| 苏晓鹏 | 独立董事 | 现任 | 男 | 38 | 2013年05月10日 | 2016年05月10日 | | | | |
| 王晓川 | 独立董事 | 现任 | 男 | 60 | 2013年05月10日 | 2016年05月10日 | | | | |
| 吴涤非 | 董事 | 现任 | 男 | 46 | 2013年05月10日 | 2016年05月10日 | | | | |
| 徐愈富 | 董事 | 现任 | 男 | 47 | 2013年05月10日 | 2016年05月10日 | | | | |
| 徐文苏 | 董事、财务总监 | 现任 | 男 | 38 | 2013年05月10日 | 2016年05月10日 | | | | |
| 刘多宏 | 董事 | 现任 | 男 | 48 | 2013年05月10日 | 2016年05月10日 | | | | |
| 陈少龙 | 监事长 | 现任 | 男 | 44 | 2013年05月10日 | 2016年05月10日 | | | | |
| 魏杰 | 监事 | 现任 | 女 | 51 | 2013年05月10日 | 2016年05月10日 | | | | |
| 何婷 | 职工监事 | 现任 | 女 | 28 | 2013年05月10日 | 2016年05月10日 | | | | |
| 陈奕璇 | 副总经理 | 现任 | 女 | 47 | 2013年05月10日 | 2016年05月10日 | | | | |
| 杨斌 | 常务副总 | 现任 | 男 | 44 | 2013年05月10日 | 2016年05月10日 | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 2,300 | 0 | 0 | 2,300 |

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

江玉明先生，专科，毕业于安徽师范大学。现任本公司第八届董事会董事长、安庆乘风制药有限公司董事长、安徽省东至乘风药业有限公司董事长、深圳中农大科技投资有限公司董事、北京国农置业有限公司董事长、江苏国农农业科技有限公司董事长。

李林琳女士，1984年11月出生，中国籍，2008年12月毕业于澳大利亚新南威尔士大学会计学专业，本科；2010年初毕业于澳大利亚新南威尔士大学法学专业，本科；2010年1月至2月在悉尼安永会计师事务所实习；2010年3月至7月在澳大利亚合华利胜律师事务所实习；2012年6月毕业于北大光华管理学院应用经济系，产业经济学硕士。2013年5月至今任本公司总经理，2013年11月至今任本公司董事。

吴涤非先生，本科，毕业于江西财经大学工业经济专业，中国注册会计师、中国注册资产评估师、会计师、经济师。现任本公司董事。曾任安徽诚信会计师事务所项目经理、评估部主任，浙江嘉兴亚达不锈钢制造有限公司财务部部长，广东南海现代国际企业集团财务部经理、财务总监，深圳北大高科五洲医药有限公司财务总监。

刘多宏先生，中专，毕业于四川省涪陵地区职业技术学院机械一体化专业，现任本公司董事、深圳银江箱包五金实业有限公司经营部经理。曾任深圳古代贸易公司技术主管。

王晓川：男，1955年4月出生，硕士，毕业于对外经济贸易大学法律专业，对外经济贸易大学法学院教授，博士生导师。1982年至今担任对外经济贸易大学法学院教师。1995年至今担任中国国际经济贸易仲裁委员会兼职仲裁员，1995年至今担任华贸硅谷律师事务所兼职律师。2007年5月至今担任中国医药保健品股份有限公司独立董事，2009年5月至今担任中国财富期货股份有限公司独立董事，2012年5月至今担任山东瑞丰高分子股份有限公司独立董事，2013年5月至今任本公司独立董事。

孙俊英，女，1961年5月出生，硕士，毕业于中南财经政法大学管理专业，副教授，硕士生导师，中国注册会计师。1983年8月至1988年7月任武汉市财经职业中专教师，1988年8月至1993年11月任湖北省经济管理干部学院教师，1993年12月至今任深圳大学经济学院教师。2011年6月至2014年6月任深圳市金新农饲料股份有限公司独立董事，2013年5月至今任本公司独立董事。

苏晓鹏，男，1977年9月出生，本科，毕业于西北政法大学法学专业，2001年9月至2003年4月任新疆同源律师事务所律师助理，2003年4月至2005年8月任深圳市芭田生态工程股份有限公司证券法律专员，2005年9月至2009年8月任广东竞德律师事务所律师，2009年9月至今任广东海埠律师事务所合伙人、律师，2013年5月至今任本公司独立董事。

徐愈富，男，1978年11月出生，本科，毕业于沈阳药科大学中药学专业。现任山东北大高科华泰制药有限公司总经理，本公司董事。1999年1月至2002年2月在深圳高卓药业有限公司任业务员，2002年3月至2004年12月在深圳高卓药业有限公司任地区经理，2004年1月至2006年11月在深圳高卓药业有限公司任销售经理，2006年12月至2012年11月在东莞市鸿旺贸易有限公司任副总经理，2012年11月至2013年在山东北大高科华泰制药有限公司任常务副总。2008年3月至2010年3月任深圳中国农大科技股份有限公司董事。

徐文苏，男，1977年1月出生，大专，毕业于山西省财税专科学校，会计师，现任深圳中国农大科技股份有限公司董事、财务总监、山东北大高科华泰制药有限公司财务总监。2003年4月至2006年12月任深圳拓普勒制品有限公司财务经理，2007年7月至2009年7月任深圳市高新玩具制品有限公司财务总监，2009年8月至2012年2月任深圳市鑫富艺实业有限公司财务总监，2012年2月-2013年5月任深圳中国农大科技股份有限公司财务经理。

杨斌，男，1972年4月出生，硕士，毕业于西安交通大学工商管理专业。现任本公司常务副总、董事会秘书、综合部经

理，北京国农置业有限公司总经理、北京国农物业有限公司董事长、山东北大高科技华泰制药有限公司董事。2009年6月至今任丽珠医药集团股份有限公司独立董事，2010年1月至今任深圳市华测检测技术股份有限公司独立董事。曾任深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司国际市场区域负责人，深圳德润环保投资有限公司董事、副总经理。

陈奕璇，女，1969年1月出生，双硕士学位，毕业于美国斯坦福大学电子工程学，美国宾夕法尼亚大学沃尔顿商学院MBA，现任本公司副总经理。1994年至2007年在美国英特尔公司先后担任市场经理、高级客户经理、工程师等职，2008年-2010年任富通银行投资分析师。

陈少龙先生，工商管理硕士，毕业于澳大利亚巴拉瑞特大学。现任本公司监事长、深圳市勤丰源实业有限公司董事长、深圳大学在职(MBA)校友会专业咨询委员会主任。曾任深圳市凯实投资发展有限公司贸易二部经理、深圳经济特区房地产(集团)保税贸易公司总经理助理、珠海秦英机电制造有限公司董事。

魏杰女士，硕士，毕业于吉林财贸学院统计专业。现任本公司监事。曾任华泰联合证券深圳证券营业部财务经理。

何婷，女，1987年10月出生，本科，毕业于南华大学会计专业。2009年7月进入国农科技工作，现任本公司职工监事、证券事务代表。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------|---------------|------------|-------------|--------|---------------|
| 江玉明 | 深圳中农大科技投资有限公司 | 董事 | 2009年12月24日 | | 否 |
| 李林琳 | 深圳中农大科技投资有限公司 | 董事长 | 2013年09月01日 | | 否 |
| 吴涤非 | 深圳中农大科技投资有限公司 | 董事 | 2013年05月10日 | | 否 |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-----------------|------------|-------------|--------|---------------|
| 孙俊英 | 深圳市金新农饲料股份有限公司 | 独立董事 | 2014年06月01日 | | 是 |
| 杨斌 | 丽珠医药集团股份有限公司 | 独立董事 | 2009年06月01日 | | 是 |
| 杨斌 | 深圳市华测检测技术股份有限公司 | 独立董事 | 2010年01月01日 | | 是 |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事的薪酬由股东大会批准后实施；高级管理人员的薪酬由公司董事会确定。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事未在公司领取董事、监事薪酬。独立董事薪酬参考深圳地区同行业上市公司的薪酬标准并结合公司实际情况制定。高级管理人员按照公司自身薪酬体系领取工资。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的报酬总额 | 从股东单位获得的报酬总额 | 报告期末实际所得报酬 |
|-----|------------|----|----|------|------------|--------------|------------|
| 江玉明 | 董事长 | 男 | 52 | 现任 | 34.41 | | 34.41 |
| 李林琳 | 董事、总经理 | 女 | 31 | 现任 | 30.09 | | 30.09 |
| 孙俊英 | 独立董事 | 女 | 55 | 现任 | 5 | | 5 |
| 苏晓鹏 | 独立董事 | 男 | 38 | 现任 | 5 | | 5 |
| 王晓川 | 独立董事 | 男 | 60 | 现任 | 5 | | 5 |
| 吴涤非 | 董事 | 男 | 46 | 现任 | 0 | | 0 |
| 徐愈富 | 董事 | 男 | 47 | 现任 | 0 | | 0 |
| 徐文苏 | 董事、财务总监 | 男 | 38 | 现任 | 26.3 | | 26.3 |
| 刘多宏 | 董事 | 男 | 48 | 现任 | 0 | | 0 |
| 陈少龙 | 监事长 | 男 | 44 | 现任 | 0 | | 0 |
| 魏杰 | 监事 | 女 | 51 | 现任 | 0 | | 0 |
| 何婷 | 职工监事 | 女 | 28 | 现任 | 7.5 | | 7.5 |
| 陈奕璇 | 副总经理 | 女 | 47 | 现任 | 26.3 | | 26.3 |
| 杨斌 | 常务副总、董事会秘书 | 男 | 44 | 现任 | 27.26 | | 27.26 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 166.86 | 0 | 166.86 |

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

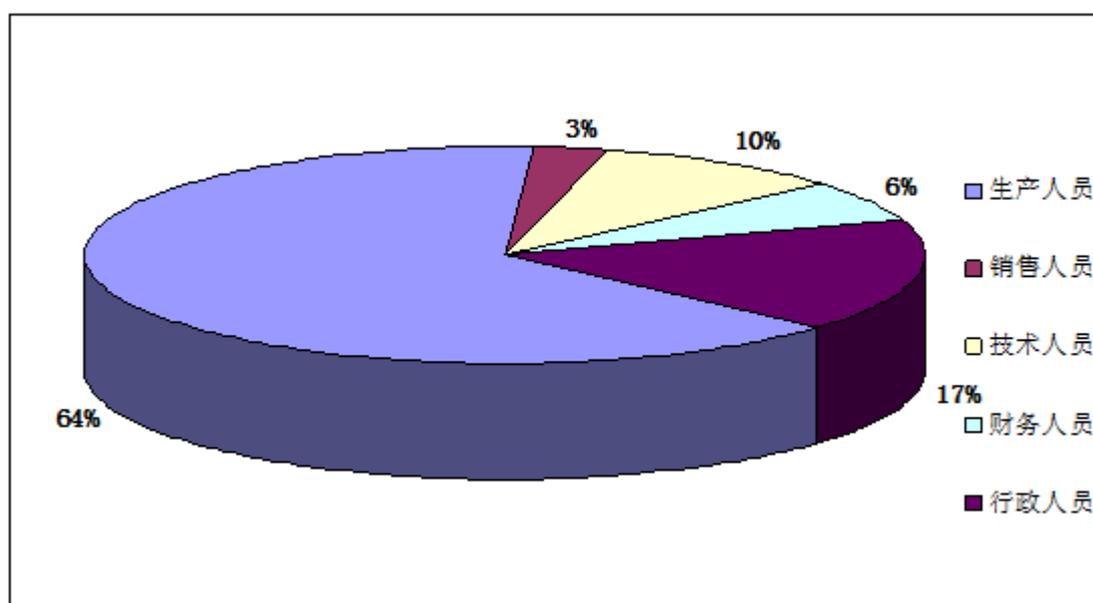
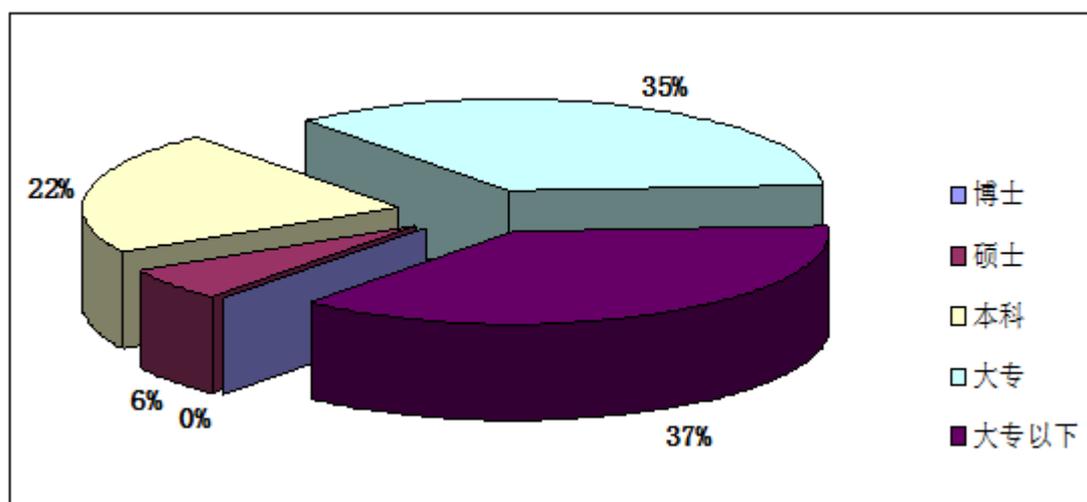
四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|----|-------|----|----|----|
|----|-------|----|----|----|

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内核心技术团队或关键技术人员无变动。

截至2014年12月31日，公司员工总数为220人，其中：生产人员 142人，销售人员 6 人，技术人员 21人，财务人员 14 人，行政人员37人。其中具有博士学历 0 人，硕士学历 13 人，本科学历48 人，大专 77 人，大专以下82人。公司需承担费用的离退休职工为 0人。



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和国家有关法律法规的规定，不断完善法人治理结构，规范公司运作，建立了以公司《章程》为基础，以股东会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、内部控制制度等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深交所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断建立健全公司内控制度，完善法人治理结构，规范公司运作。公司治理的实际状况符合《公司法》及中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司依照证监会、深圳证券交易所关于加强内幕信息管理的相关规定，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，对公司内幕信息知情人的范围、内幕信息知情人的登记备案、内幕信息的保密管理等方面进行了详细规定。报告期内，公司未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也没有受到监管部门在该方面的查处或收到整改通知。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------|------------------|--|---|------------------|-----------------------------|
| 2013 年年度股东大会 | 2014 年 05 月 12 日 | 1、《公司 2013 年年度报告及年度报告摘要》2、《公司 2013 年度董事会工作报告》 3、《公司 2013 年度监事会工作报告》4、《公司 2013 年度财务决算报告》5、《公司 2013 年度利润分配预案》6、《独立董事津贴及高管薪酬》7、《续聘公司财务审计机构的议案》8、《公司 2014—2016 年度经营方针和投资计划 | 会议以现场书面投票的方式审议通过了 1、《公司 2013 年年度报告及年度报告摘要》2、《公司 2013 年度董事会工作报告》 3、《公司 2013 年度监事会工作报告》4、《公司 2013 年度财务决算报告》5、《公司 2013 年度利润分配预案》6、《独立董事津贴及高管薪酬》7、《续聘公司财务审计机构的议案》，议案：8、 | 2014 年 05 月 14 日 | 证券时报 B53、巨潮资讯网公告编号：2014-020 |

| | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|
| | | 的议案》9、《公司退出房地产领域的议案》10、《降低 2014 年度董事基本薪酬的议案》 | 《公司 2014—2016 年度经营方针和投资计划的议案》9、《公司退出房地产领域的议案》10、《降低 2014 年度董事基本薪酬的议案》未获得通过。 | | |
|--|--|--|---|--|--|

2、本报告期临时股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|------------------|---|---|------------------|-----------------------------|
| 2014 年第一次临时股东大会 | 2014 年 03 月 13 日 | 1、《关于公司符合向特定对象非公开发行的议案》；2、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》；3、《关于公司非公开发行股票预案的议案》4、《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》；5、《关于公司非公开发行 A 股股票涉及关联交易事项的议案》6、《关于公司签订附条件生效的《股票认购合同》的议案》7、《关于提请股东大会批准李林琳及其一致行动人免于以要约方式增持公司股份的议案》8、《关于修改<公司章程>的议案》；9、《关于制定未来三年（2014-2016 年）股东回报规划的议案》；10、《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次非 | 议案：1、《关于公司符合向特定对象非公开发行 A 股股票条件的议案》；4、《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》；8、《关于修改<公司章程>的议案》；9、《关于制定未来三年（2014-2016 年）股东回报规划的议案》；10、《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次非公开发行 A 股股票相关事宜的议案》。获得通过。议案：2、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》；3、《关于公司非公开发行股票预案的议案》5、《关于公司非公开发行 A 股股票涉及关联交易事项的议案》6、《关于公司签订附条件生效的《股票认购合同》的议案》7、《关于提请股东大会批准李林琳 | 2014 年 03 月 13 日 | 证券时报 B53、巨潮资讯网公告编号：2014-010 |

| | | | | | |
|-----------------|------------------|---|---|------------------|-----------------------------|
| | | 公开发行 A 股股票相关事宜的议案》。 | 及其一致行动人免于以要约方式增持公司股份的议案》未获得通过。 | | |
| 2014 年第二次临时股东大会 | 2014 年 10 月 09 日 | 1、《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票条件的议案》；2、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案 A》；3、《关于公司非公开发行股票预案的议案 A》；4、《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》；5、《关于公司非公开发行 A 股股票涉及关联交易事项的议案》；6、《关于公司签订附条件生效的《股票认购合同》的议案 A》；7、《关于公司签订附条件生效的〈山东北大高科华泰制药有限公司增资协议书〉的议案》；8、《关于公司建立募集资金专项存储账户的议案》；9、《关于提请股东大会批准李林琳及其一致行动人免于以要约方式增持公司股份的议案》；10、《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次非公开发行 A 股股票相关事宜的议案》；11、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案 B》；12、《关于公司非公开 | 议案：1、《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票条件的议案》；4、《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》；7、《关于公司签订附条件生效的〈山东北大高科华泰制药有限公司增资协议书〉的议案》；8、《关于公司建立募集资金专项存储账户的议案》；10、《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次非公开发行 A 股股票相关事宜的议案》；13、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案 C》；14、《关于公司非公开发行股票预案的议案 C》；15、《关于公司签订附条件生效的《股票认购合同》的议案 C》获得通过。议案：2、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案 A》；3、《关于公司非公开发行股票预案的议案 A》；5、《关于公司非公开发行 A 股股票涉及关联交易事项的议案》；6、《关于公司签订附条件生效的《股票认 | 2014 年 10 月 10 日 | 证券时报 B17、巨潮资讯网公告编号：2014-039 |

| | | | | | |
|--|--|---|---|--|--|
| | | 发行股票预案的议案 B》；13、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案 C》；14、《关于公司非公开发行股票预案的议案 C》；15、《关于公司签订附条件生效的《股票认购合同》的议案 C》 | 购合同》的议案 A》；9、《关于提请股东大会批准李林琳及其一致行动人免于以要约方式增持公司股份的议案》；11、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案 B》；12、《关于公司非公开发行股票预案的议案 B》；未获得通过 | | |
|--|--|---|---|--|--|

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会情况 | | | | | | |
|--------------|--------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
| 孙俊英 | 5 | 1 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 王晓川 | 5 | 1 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 苏晓鹏 | 5 | 1 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 独立董事列席股东大会次数 | | 3 | | | | |

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

第八届董事会审计委员会成立于2013年5月，由3名董事组成，其中2名为独立董事，主任委员由专业会计人士担任。报告期内，审计委员会根据中国证监会、深交所有关规定及公司《董事会审计委员会工作条例》等相关法律法规和规定，本着勤勉尽责的原则，认真履职和开展工作，履行了以下工作职责：

1、审查公司的重大事项及其披露

报告期内，公司董事会审计委员会共召开了三次会议，分别审核了《公司2013年财务审计报告》、《关于大华会计师事务所有限公司从事2013年度审计工作的总结报告》、《关于续聘大华会计师事务所为公司2014年度财务审计机构》、《公司2014年半年度报告及摘要》并出具了相关审核意见。此外，董事会审计委员会还认真审查了公司的信息披露情况，认真核实本年度发生的事项是否达到披露标准。

2、2013年年报相关工作

2013年年度审计过程中，董事会审计委员会认真履行职责，根据《深圳中国农大科技股份有限公司董事会审计委员会实施细则》、《深圳中国农大科技股份有限公司董事会审计委员会年度审计工作规程》的具体要求，做了以下工作：

(1) 确定总体审计工作时间计划。

根据公司年度审计工作安排及相关资料，通过与事务所项目负责人进行充分沟通，在听取公司财务总监就审计工作的意见后，达成一致安排，确定了公司2013年年报审计工作时间安排。

(2) 审阅公司编制的财务会计报表。

在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表及其他相关资料，按照有关财务制度的规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则规定进行编制予以了重点关注，认为公司2013年度财务报表的编制符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，所包含的信息基本反映公司2013年度的财务状况和经营成果，同意以此财务报表为基础开展2013年度的财务报表审计工作。

(3) 事务所正式进场审计，加强与年审注册会计师沟通。

委员会密切关注年审注册会计师进场后的审计工作，与年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了充分沟通和交流，督促其在约定时间内提交审计报告。并要求年审注册会计师在审计中严格按照准则的要求开展审计工作，审计过程中若发现重大问题应及时与委员会沟通。

(4) 会计师事务所出具初步意见，审计委员会再次审阅公司财务会计报表，形成书面意见。

审计委员会认为，年审过程中，审计委员会经过与现任注册会计师的沟通、交流，并对会计师事务所的年度审计报告初稿进行了审核，审计委员会认为大华会计师事务所有限公司在本次审计过程中保持了应有的独立性和谨慎性，对本公司2013年年度报告的审计工作，制定了详细的审计计划，设计并履行了必要的审计程序，获取了充分、适当的审计证据，对审计过程中发现的问题提出合理的调整建议并督促公司调整，按时提交了独立、客观的审计报告。同时要求会计师事务所按照总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露2013年年度报告。

(5) 会计师事务所出具正式审计报告。

会计师事务所按照总体审计计划如期完成了审计工作，出具了标准无保留意见的审计报告及相关文件。

审计委员会审议通过了如下议案：

1) 《2013年财务审计报告》；2) 《关于大华会计师事务所有限公司从事2013年度审计工作的总结报告》；3) 《关于续聘大华会计师事务所为公司2014年度财务审计机构》

审计委员会同意将上述议案提交董事会审议。

四、董事会下设的薪酬委员会履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬进行了审核，认为公司在2014年度报告中披露的董事、监事、高级管理人员的报酬（津贴），是按照公司工资管理制度执行的，独立董事的报酬按股东大会确定的数额支付。薪酬的决策程序符合相关法律法规规定，薪酬与考核委员会对此予以认可。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司严格遵守《上市公司治理准则》和有关规定，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东严格分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。（一）业务方面：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，拥有独立生产、销售、售后服务系统，完全独立于大股东。在日常经营活动中，与控股股东没有同业竞争。（二）人员方面：公司具有独立的劳动、人事及工资管理制度，公司高级管理人员均为专职，并在公司领取报酬，从未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，从未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取报酬。公司严格按照《公司法》、公司《章程》的规定进行人事任免。（三）资产方面：公司与控股股东产权关系明确，不存在控股股东占用上市公司资产的情况。（四）机构方面：公司的生产经营、行政管理和机构设置完全独立于控股股东，不存在合署办公的情况，本公司根据实际需要科学地调整组织机构，满足公司自身发展和治理结构的要求。（五）财务方面：公司财务完全独立。公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行开有独立的银行帐户，资金调拨完全依照公司资金管理制度进行严格审批后进行。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员接受董事会直接考核、奖惩。目前尚未针对高级管理人员建立完善的绩效评价与激励机制。公司正积极完善目标管理体系，不断改进激励制度，同时完善约束机制，积极努力建立公正、透明的绩效评价标准及程序。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

2014 年，公司按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关规定，继续加强企业内部控制规范体系建设工作，不断致力于完善公司法人治理结构，建立了符合公司实际情况的关于公司治理、生产经营、财务管理、信息披露等内部控制制度。报告期内，公司股东大会、董事会与监事会等决策与监督机构均能有效履行职责，“三会”运作规范有效，公司经营管理层能够充分发挥经营管理职能，高效决策，各项内控制度均能够得到有效落实，保证了公司合法合规的经营，提高了公司经营效率和规范运作。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

1、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下（资产总额、营业收入任何一个评定指标达到相应比例即判定为该缺陷等级）；

2、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：（1）董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；（2）公司因发现以前年度存在重大会计差错，更正已上报或披露的财务报告；（3）公司审计委员会（或类似机构）和内部审计机构对内部控制监督无效；（4）外部审计师发现当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报，认定为财务报告内部控制重大缺陷。同时，公司亦根据自身的实际情况、管理现状和发展要求，制定了非财务报告内部控制重大缺陷的定性判断标准。

四、内部控制评价报告

| 内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况 | |
|-------------------------------|--|
| 报告期内未发现内部控制重大缺陷。 | |
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2015 年 04 月 30 日 |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 详见巨潮资讯网公告名称：国农科技 2013 年度内部控制自我评价报告 披露网址： |

| | |
|--|---|
| | http://www.cninfo.com.cn/ |
|--|---|

五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

| | |
|--------|------------------|
| 审计意见类型 | 标准无保留审计意见 |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |

审计报告正文

大华审字[2015] 004896

号

深圳中国农大科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳中国农大科技股份有限公司(以下简称国农科技)财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，国农科技的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国农科技2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王建华

中国·北京

中国注册会计师：刘国军

二〇一五年四月二十七日

财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 39,941,107.42 | 56,469,517.42 |
| 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 | 400,000.00 | 339,100.00 |
| 应收账款 | 2,742,071.14 | 3,760,743.20 |
| 预付款项 | 4,500,063.18 | 1,583,578.84 |
| 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 | 18,639,479.88 | 26,936,417.21 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 194,108,869.02 | 81,846,965.23 |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 3,740,016.76 | 3,328,159.15 |
| 流动资产合计 | 264,071,607.40 | 174,264,481.05 |
| 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 | 232,353.63 | 450,406.59 |
| 固定资产 | 37,821,203.94 | 41,083,566.40 |
| 在建工程 | 2,003,147.48 | 875,578.61 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 21,181,935.66 | 12,243,287.52 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 362,043.01 | 362,043.01 |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 117,782.38 | |
| 其他非流动资产 | 12,492,507.62 | 12,872,716.43 |
| 非流动资产合计 | 74,210,973.72 | 67,887,598.56 |
| 资产总计 | 338,282,581.12 | 242,152,079.61 |
| 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 | 50,865,801.22 | 11,538,474.81 |
| 预收款项 | 52,766,584.43 | 15,476,176.46 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 2,490,640.93 | 1,142,823.04 |
| 应交税费 | 7,834,515.76 | 2,853,657.82 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 3,013,278.03 | 8,015,518.92 |

| | | |
|-------------|----------------|---------------|
| 其他应付款 | 33,127,301.40 | 35,818,613.36 |
| 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 | 150,098,121.77 | 74,845,264.41 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 30,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 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 | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 30,800,000.00 | 22,800,000.00 |
| 负债合计 | 180,898,121.77 | 97,645,264.41 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 83,976,684.00 | 83,976,684.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 664,691.50 | 610,740.46 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 11,066,429.89 | 11,066,429.89 |
| 一般风险准备 | | |

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 未分配利润 | -15,432,015.29 | -19,233,389.03 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 80,275,790.10 | 76,420,465.32 |
| 少数股东权益 | 77,108,669.25 | 68,086,349.88 |
| 所有者权益合计 | 157,384,459.35 | 144,506,815.20 |
| 负债和所有者权益总计 | 338,282,581.12 | 242,152,079.61 |

法定代表人：江玉明

主管会计工作负责人：徐文苏

会计机构负责人：贾芳

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,098,900.50 | 488,303.34 |
| 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 | 173,084.67 | 196,762.50 |
| 预付款项 | | |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 1,301,120.45 | |
| 其他应收款 | 27,753,482.82 | 26,488,220.26 |
| 存货 | | |
| 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 | | |
| 流动资产合计 | 30,326,588.44 | 27,173,286.10 |
| 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 | 53,380,863.39 | 53,380,863.39 |
| 投资性房地产 | 232,353.63 | 450,406.59 |
| 固定资产 | 723,450.97 | 759,830.97 |
| 在建工程 | | |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 54,336,667.99 | 54,591,100.95 |
| 资产总计 | 84,663,256.43 | 81,764,387.05 |
| 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 | | |
| 预收款项 | | 10,104.26 |
| 应付职工薪酬 | 786,517.56 | 741,733.45 |
| 应交税费 | 161,772.09 | 87,056.64 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 212,157.58 | 212,157.58 |
| 其他应付款 | 24,811,248.96 | 24,577,894.70 |
| 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 | 25,971,696.19 | 25,628,946.63 |
| 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 | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 负债合计 | 26,771,696.19 | 26,428,946.63 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 83,976,684.00 | 83,976,684.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,008,038.29 | 954,087.25 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 8,518,352.08 | 8,518,352.08 |
| 未分配利润 | -35,611,514.13 | -38,113,682.91 |
| 所有者权益合计 | 57,891,560.24 | 55,335,440.42 |
| 负债和所有者权益总计 | 84,663,256.43 | 81,764,387.05 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 80,608,820.00 | 72,784,567.16 |
| 其中：营业收入 | 97,702,837.09 | 72,784,567.16 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 76,547,782.00 | 62,492,098.46 |
| 其中：营业成本 | 49,369,034.66 | 34,569,955.79 |
| 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 | 4,829,021.00 | 2,426,754.34 |
| 销售费用 | 8,429,412.76 | 8,196,765.56 |
| 管理费用 | 14,594,403.80 | 16,778,131.39 |
| 财务费用 | -732,405.43 | -821,411.25 |
| 资产减值损失 | 58,315.21 | 1,341,902.63 |
| 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） | -255,711.81 | 1,195,328.80 |
| 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） | 3,805,326.19 | 11,487,797.50 |
| 加：营业外收入 | 17,123,943.79 | 185,590.12 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 16,863.40 |
| 减：营业外支出 | 263,462.34 | 470,382.95 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 62,785.32 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 20,665,807.64 | 11,203,004.67 |
| 减：所得税费用 | 5,040,994.08 | 5,406,254.88 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 15,624,813.56 | 5,796,749.79 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 3,801,373.74 | -1,033,376.96 |
| 少数股东损益 | 11,823,439.82 | 6,830,126.75 |
| 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 | 15,624,813.56 | 5,796,749.79 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 3,801,373.74 | -1,033,376.96 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 11,823,439.82 | 6,830,126.75 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.05 | -0.01 |
| （二）稀释每股收益 | 0.05 | -0.01 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：江玉明

主管会计工作负责人：徐文苏

会计机构负责人：贾芳

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 377,726.18 | 581,211.17 |
| 减：营业成本 | 218,052.96 | 218,052.96 |
| 营业税金及附加 | 98,369.46 | 173,423.93 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 3,667,078.12 | 5,225,046.05 |
| 财务费用 | -3,500,239.57 | -2,560,801.36 |

| | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 资产减值损失 | 181,030.99 | 33,307.28 |
| 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） | 2,801,120.45 | 8,826,813.13 |
| 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） | 2,514,554.67 | 6,318,995.44 |
| 加：营业外收入 | | |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 12,385.89 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 2,502,168.78 | 6,318,995.44 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 2,502,168.78 | 6,318,995.44 |
| 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 | 2,502,168.78 | 6,318,995.44 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期金额发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 114,259,518.84 | 95,774,857.26 |
| 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 | 353,960.18 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 69,860,221.69 | 30,216,039.21 |
| 经营活动现金流入小计 | 184,473,700.71 | 125,990,896.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 99,901,122.29 | 60,657,445.62 |
| 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 | 16,070,972.60 | 18,509,770.41 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付的各项税费 | 17,782,830.19 | 15,812,640.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 56,252,826.29 | 52,053,348.27 |
| 经营活动现金流出小计 | 190,007,751.37 | 147,033,205.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,534,050.66 | -21,042,308.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 100,000.00 |
| 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 | 21,300.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 1,544,073.21 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 21,300.00 | 1,644,073.21 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 11,212,298.00 | 2,161,495.81 |
| 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 | 11,212,298.00 | 2,161,495.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,190,998.00 | -517,422.60 |
| 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 | 8,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 8,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 7,803,361.34 | 200,000.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 7,803,361.34 | 200,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |

| | | |
|--------------------|----------------|---------------|
| 筹资活动现金流出小计 | 7,803,361.34 | 200,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 196,638.66 | 21,800,000.00 |
| 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 | -16,528,410.00 | 240,268.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 56,469,517.42 | 56,229,248.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 39,941,107.42 | 56,469,517.42 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 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 | 388,750.00 | 388,250.00 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 44,017,218.62 | 7,186,256.11 |
| 经营活动现金流入小计 | 44,405,968.62 | 7,574,506.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 2,326,289.07 | 3,928,211.30 |
| 支付的各项税费 | 36,134.41 | 482,785.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 20,925,483.98 | 5,525,027.84 |
| 经营活动现金流出小计 | 23,287,907.46 | 9,936,024.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,118,061.16 | -2,361,518.33 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,500,000.00 | 1,738,800.00 |
| 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 | 700.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 1,500,700.00 | 1,738,800.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 8,164.00 | 3,150.00 |
| 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 | 22,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 22,008,164.00 | 3,150.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -20,507,464.00 | 1,735,650.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 610,597.16 | -625,868.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 488,303.34 | 1,114,171.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,098,900.50 | 488,303.34 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|----|--|------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 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 | 83,976,684.00 | | | | 610,740.46 | | | | 11,066,429.89 | | -19,233,389.03 | 68,086,349.88 | 144,506,815.20 |
| 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 | 83,976,684.00 | | | | 610,740.46 | | | | 11,066,429.89 | | -19,233,389.03 | 68,086,349.88 | 144,506,815.20 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | 53,951.04 | | | | | | 3,801,373.74 | 9,022,319.37 | 12,877,644.15 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,801,373.74 | 11,823,439.82 | 15,624,813.56 |
| (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 | | | | | | | | | | | | -2,801,120.45 | -2,801,120.45 |
| 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 | | | | | | | | | | | | -2,801,120.45 | -2,801,120.45 |
| 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 | | | | | 53,951.04 | | | | | | | | 53,951.04 |
| 四、本期期末余额 | 83,976,684.00 | | | | 664,691.50 | | | | 11,066,429.89 | | -15,432,015.29 | 77,108,669.25 | 157,384,459.35 |

上期金额

单位：元

| 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 | 83,976,684.00 | | | | 610,740.46 | | | | 11,066,429.89 | | -18,200,012.07 | 70,601,995.64 | 148,055,837.92 |
| 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 | 83,976,684.00 | | | | 610,740.46 | | | | 11,066,429.89 | | -18,200,012.07 | 70,601,995.64 | 148,055,837.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-” | | | | | | | | | | | -1,033,376.96 | -2,515,645.76 | -3,549,022.72 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|---------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 号填列) | | | | | | | | | | | | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,033,376.96 | 6,830,126.75 | 5,796,749.79 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | -942,411.17 | -942,411.17 |
| 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 | | | | | | | | | | | | -942,411.17 | -942,411.17 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | -8,403,361.34 | -8,403,361.34 |
| 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 | | | | | | | | | | | | -8,403,361.34 | -8,403,361.34 |
| 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 | 83,976,684.00 | | | | 610,740.46 | | | | 11,066,429.89 | | -19,233,389.03 | 68,086,349.88 | 144,506,815.20 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 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 | 83,976,684.00 | | | | 954,087.25 | | | | 8,518,352.08 | -38,113,682.91 | 55,335,440.42 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 83,976,684.00 | | | | 954,087.25 | | | | 8,518,352.08 | -38,113,682.91 | 55,335,440.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 53,951.04 | | | | | 2,502,168.78 | 2,556,119.82 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 2,502,168.78 | 2,502,168.78 |
| （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．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 | | | | | 53,951.04 | | | | | | 53,951.04 |
| 四、本期期末余额 | 83,976.6 84.00 | | | | 1,008,038 .29 | | | | 8,518,352 .08 | -35,611, 514.13 | 57,891,56 0.24 |

上期金额

单位：元

| 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 | 83,976.6 84.00 | | | | 954,087.2 5 | | | | 8,518,352 .08 | -44,432, 678.35 | 49,016,44 4.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 83,976.6 84.00 | | | | 954,087.2 5 | | | | 8,518,352 .08 | -44,432, 678.35 | 49,016,44 4.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 6,318,9 95.44 | 6,318,995 .44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 6,318,9 95.44 | 6,318,995 .44 |
| （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 | 83,976,684.00 | | | | 954,087.25 | | | | 8,518,352.08 | -38,113,682.91 | 55,335,440.42 | |

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳中国农大科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经深圳市人民政府以深府办[1989]1049号文批准，在原招商局蛇口工业区汽车运输公司基础上改组设立的股份有限公司。企业法人营业执照注册号为蛇企法字00113号。1991年1月14日，本公司股票获准在深圳证券交易所上市交易，股票代码：000004。

1992年2月28日，经深圳市人民政府以深府内口复(1992)015号文批准，公司由原“蛇口安达运输股份有限公司”变更为深圳市蛇口安达实业股份有限公司。

根据招商局蛇口工业区有限公司与深圳市北大高科技投资有限公司（现名深圳中农大科技投资有限公司）先后于2000年10月11日、2000年12月28日签定的两份《股权转让协议书》，深圳中农大科技投资有限公司按每股人民币1.31元的价格以现金受让招商局蛇口工业区有限公司持有的公司31,863,151股国有法人股(占公司股本总数的37.94%)，财政部于2001年6月20日以财企[2001]421号文件批准了本次股权变更，2002年1月15日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完毕股权过户手续，至此深圳中农大科技投资有限公司持有本公司股份31,863,151股，占本公司总股本的37.94%，成为本公司第一大股东。

依据2001年001号董事会决议通过的修改公司章程的议案，公司注册名称变更为：中文：深圳市北大高科技股份有限公司；英文：SHEN ZHEN PKUHIGH-TECHCO.,LTD.。本公司于2001年5月14日取得新的营业执照，企业法人营业执照注册号为深司字N33147号。自2001年4月18日起本公司证券简称由原“深安达A”修改为“北大高科”。

经2004年度股东大会审议通过，并报深圳工商行政管理局核准，本公司于2005年更为现名。经深圳证券交易所审定，将原A股证券简称“北大高科”变更为“国农科技”，更名后的公司全称及A股证券简称从2005年8月18日起正式启用。

截至2014年12月31日，公司股本为83,976,684.00元。

公司企业法人营业执照注册号：440301103248154。

注册资本：83,976,684.00元。

注册地址：深圳市福田区商报路奥林匹克大厦6层D2E区。

法定代表人：江玉明。

2、经营范围

一般经营项目：通讯、计算机、软件、新材料、生物技术和生物特征识别技术、新药、生物制品、医用检测试剂和设备的研究与开发；信息咨询；计算机软件及生物技术的培训（以上各项不含限制项目）、兴办实业（具体项目另行申报）、房地产开发与经营。。

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药及房地产行业，主要从事医药生产、房地产销售及提供物业管理服务。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2015年4月28日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共6户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|----------------|--------------------|---------|----------|
| 北京国农置业有限公司 | 控股子公司 | 99.00 | 99.00 |
| 北京国农物业管理有限公司 | 控股子公司 | 79.20 | 79.20 |
| 江苏国农置业有限公司 | 控股子公司 | 59.40 | 59.40 |
| 江苏国农农业科技有限公司 | 控股子公司 | 79.20 | 79.20 |
| 北京国农资环科技开发有限公司 | 控股子公司 | 99.00 | 99.00 |
| 山东北大高科华泰制药有限公司 | 参股子公司（虽持股50%但实质控制） | 50.00 | 50.00 |

本报告期内，本公司的合并范围未发生变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则--基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号--财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：公司根据财政部颁布的《企业会计准则--基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以一个完整的会计年度为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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)、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2)、同一控制下的企业合并

- 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公

允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司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，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）、融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持

有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）、融工具的确认依据和计量方法

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）

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金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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损益。

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款项账面价值之间的差额计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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。

金融资产转移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) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7)、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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 | 100 万元以上 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|---------------------------------|----------|
| 组合 1: 除已单独计提减值准备及组合 2 以外的其他应收款项 | 账龄分析法 |
| 组合 2: 合并范围内各公司之间的应收款项 | 其他方法 |

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） | 1.00% | 1.00% |
| 1 年以内（含 1 年） | 1.00% | 1.00% |
| 1—2 年 | 5.00% | 5.00% |
| 2—3 年 | 30.00% | 30.00% |
| 3 年以上 | 60.00% | 60.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(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 | 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。 |

12、存货

(1)、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、开发成本、开发产品。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；

开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

(2)、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

(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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。针对本公司的房地产开发存货，存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

采用永续盘存制。

(5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

1. 低值易耗品采用一次转销法；
2. 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产 无

14、长期股权投资

1)、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2)、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或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分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3) 、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，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在改按成本法核算时转入当期损益。

权益法核算转公允价值计量

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，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。

成本法转权益法

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，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。

成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

4) 、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5) 、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括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、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧（摊销）率 |
|-------|-----------|--------|-----------|
| 房屋建筑物 | 10-40 | 5 | 9.5-2.375 |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者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。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量 本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置（1）固定资产折旧 固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。 利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。 本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的

使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

4. 固定资产的后续支出 与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益

5. 固定资产处置 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|---------|-------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-40 年 | 5.00% | 9.5-2.375 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8 年 | 5.00% | 11.88 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-15 年 | 5.00% | 19-6.334 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5.00% | 19 |
| 其他 | 年限平均法 | 5 年 | 5.00% | 19 |

17、在建工程

1)、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2)、在建工程结转为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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1)、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

2)、借款费用资本化期间

资本化期间，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。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3) 、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4) 、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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(按年初期末简单平均)乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产：无

20、油气资产：无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术等。

1) 、无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 20-50 | 土地使用权证 |

| | | |
|-------|-----|------|
| 非专利技术 | 10年 | 参考惯例 |
|-------|-----|------|

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划主要为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；本公司按规定的缴付标准缴付上述款项后，不再有其他支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

25、预计负债

1)、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2)、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26、股份支付：无

27、优先股、永续债等其他金融工具：无

28、收入

1)、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

本公司具体的销售商品收入确认的时点和判断标准：

对于药品销售收入，签订销售订单或协议，有明确的产品销售数量和金额，收入能够可靠的计量，按合同约定向客户交接商品或运输到指定地点，完成销售合同约定的义务，与商品所有权有关的风险报酬转移，款项已收或获取收款权利，成本金额可以计量，确认商品销售收入实现。

对于房地产开发产品销售收入，在商品房竣工并验收合格、买卖双方签订销售合同并在国土部门备案、买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项并取得销售合同约定的入伙资格并办理房屋交收手续时确认销售收入的实现。

2)、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3)、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

29、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

1)、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2)、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3)、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(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助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1) 、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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) 、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联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。

3) 、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 、经营租赁会计处理

（1）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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------------------|-------------|
| 增值税 | 按销项税额扣除进项税额后的余额缴纳 | 17% |
| 营业税 | 应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7%、1% |
| 企业所得税 | 实际缴纳的税所得额 | 25%、20%、15% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税额 | 2% |
| 土地增值税 | 预收销房款 | 2% |
| 房产税 | 房产计税余值 | 1.2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 北京国农置业有限公司 | 25% |
| 北京国农物业管理有限公司 | 20% |
| 江苏国农置业有限公司 | 25% |
| 江苏国农农业科技有限公司 | 25% |
| 北京国农资环科技开发有限公司 | 25% |
| 山东北大高科华泰制药有限公司 | 15% |

2、税收优惠

2012年11月，本公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司通过高新技术企业资格复审，获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201237000077），证书有效期三年（2013年至2015年），2014年度企业所得税按15%缴纳。

本公司之子公司北京国农物业管理有限公司属于符合条件的小型微利企业，根据企业所得税法第二十八条第一款规定，适用20%的企业所得税税率。

本公司之子公司江苏国农农业科技有限公司经江苏省南通市海门税务局以[2014]4750号文批准，将土地使用权转让、出租（发包）给农业生产者用于农业生产营业税减免（减免税种：地方教育附附加、教育费附加、城市维护建设税、营业税），有效期至2014年12月31日。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 221,616.49 | 333,633.03 |
| 银行存款 | 39,719,490.93 | 56,135,884.39 |
| 合计 | 39,941,107.42 | 56,469,517.42 |

其他说明

截至2014年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑票据 | 400,000.00 | 339,100.00 |
| 合计 | 400,000.00 | 339,100.00 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
| | | |

| | | |
|--------|--|--------------|
| 银行承兑票据 | | 2,908,918.00 |
| 合计 | | 2,908,918.00 |

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 3,019,508.70 | 29.70% | 277,437.56 | 9.19% | 2,742,071.14 | 3,943,092.60 | 35.43% | 182,349.40 | 4.62% | 3,760,743.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 7,145,699.77 | 70.30% | 7,145,699.77 | 100.00% | | 7,187,083.92 | 64.57% | 7,187,083.92 | 100.00% | |
| 合计 | 10,165,208.47 | 100.00% | 7,423,137.33 | | 2,742,071.14 | 11,130,176.52 | 100.00% | 7,369,433.32 | | 3,760,743.20 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

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

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 2,564,424.00 | 25,644.24 | 1.00% |
| 1 至 2 年 | 38,650.00 | 1,932.50 | 5.00% |
| 2 至 3 年 | | | 30.00% |
| 3 年以上 | 416,434.70 | 249,860.82 | 60.00% |
| 合计 | 3,019,508.70 | 277,437.56 | |

确定该组合依据的说明：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，系以前期间款项，账期均长于5年，预计无法收回，已全额计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 95,088.16 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 41,384.15 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---------------|--------------|-----------------|-----------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 1,859,669.10 | 18.29 | 18,596.69 |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 4,386,952.18 | 97.49% | 1,519,367.84 | 95.95% |
| 1 至 2 年 | 48,900.00 | 1.09% | | |
| 3 年以上 | 64,211.00 | 1.42% | 64,211.00 | 4.05% |
| 合计 | 4,500,063.18 | -- | 1,583,578.84 | -- |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(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 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例(%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 期末余额前五名预付账款汇总 | 3,570,000.00 | 79.33 |

6、 应收利息

无

7、 应收股利

无

8、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

| 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 | 10,000,000.00 | 49.54% | | | 10,000,000.00 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,424,262.99 | 41.73% | 364,783.11 | 4.33% | 8,059,479.88 | 27,557,973.27 | 96.63% | 621,556.06 | 2.26% | 26,936,417.21 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,761,187.59 | 8.73% | 1,181,187.59 | 67.07% | 580,000.00 | 961,187.59 | 3.37% | 961,187.59 | 100.00% | |
| 合计 | 20,185,450.58 | 100.00% | 1,545,970.70 | 7.66% | 18,639,479.88 | 28,519,160.86 | 100.00% | 1,582,743.65 | 5.55% | 26,936,417.21 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|------------|---------------|------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 胡小泉 | 10,000,000.00 | | | 个别认定 |
| 合计 | 10,000,000.00 | | -- | -- |

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

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
| | |

| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
|---------|--------------|------------|--------|
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 2,413,329.03 | 24,133.29 | 1.00% |
| 1 年以内小计 | 2,413,329.03 | 24,133.29 | 1.00% |
| 1 至 2 年 | 5,935,936.66 | 296,796.84 | 5.00% |
| 2 至 3 年 | 3,818.00 | 1,145.40 | 30.00% |
| 3 年以上 | 71,179.30 | 42,707.58 | 60.00% |
| 合计 | 8,424,262.99 | 364,783.11 | 4.33% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

1) 、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|--------|--------------|--------------|---------|-------------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 倪建宏 | 800,000.00 | 220,000.00 | 27.50 | 截止财务报告日之前已确认发生的损失 |
| 坏账合并户* | 961,187.59 | 961,187.59 | 100.00 | -- |
| 合计 | 1,761,187.59 | 1,181,187.59 | 67.07 | -- |

*系以前期间款项，账期均长于5年，预计无法收回，已全额计提坏账准备。

(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元；本期收回或转回坏账准备金额 36,772.95 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 先征后退的防基金、水泥专项基金、新型墙体材料发展基金 | 5,511,363.00 | 15,359,188.00 |
| 保证金及押金 | 10,662,351.93 | 10,854,606.17 |
| 代垫公共维修基金 | 1,679,023.06 | 48,058.74 |
| 坏账合并户 | 961,187.59 | 961,187.59 |
| 股权转让款 | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 其他 | 571,525.00 | 496,120.36 |
| 合计 | 20,185,450.58 | 28,519,160.86 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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 |
|---------|-----------------------------|---------------|-------|------------------|------------|
| 胡小泉 | 药品专利使用权协议履行保证金 | 10,000,000.00 | 1-2 年 | 49.54% | |
| 海门市财政局 | 先征后退的人防基金、水泥专项基金、新型墙体材料发展基金 | 5,511,363.00 | 1-2 年 | 27.30% | 275,568.15 |
| 海门市财政局 | 公共维修基金 | 1,679,023.06 | 1 年以内 | 8.32% | 16,790.23 |
| 倪建宏 | 股权转让款 | 800,000.00 | 1-2 年 | 3.96% | 220,000.00 |
| 蓬莱市供电公司 | 押金 | 360,751.93 | 1 年以内 | 1.79% | 3,607.52 |
| 合计 | -- | 18,351,137.99 | -- | 90.91% | 515,965.90 |

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 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 | 3,883,420.79 | | 3,883,420.79 | 1,445,291.09 | | 1,445,291.09 |
| 在产品 | 2,798,320.43 | | 2,798,320.43 | 625,893.96 | | 625,893.96 |
| 库存商品 | 665,856.53 | | 665,856.53 | 2,223,422.08 | | 2,223,422.08 |
| 包装物 | 836,866.21 | | 836,866.21 | 983,107.41 | | 983,107.41 |
| 开发成本 | 53,485,688.29 | | 53,485,688.29 | 70,767,860.71 | | 70,767,860.71 |
| 开发产品 | 132,438,716.77 | | 132,438,716.77 | 5,754,004.47 | | 5,754,004.47 |
| 其他 | | | | 47,385.51 | | 47,385.51 |
| 合计 | 194,108,869.02 | | 194,108,869.02 | 81,846,965.23 | | 81,846,965.23 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 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 | |
| | | | | | | |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

田园风光1期期末余额中包含资本化利息为0元，田园风光2.1期末余额中包含资本化利息为577,687.85元，田园风光3.1期末余额中包含资本化利息为628,508.77元。

(4) 开发成本

| 项目名称 | 开工时间 | 预计竣工时间 | 预计投资总额 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------|-------------|----------------|---------------|---------------|
| 田园风光2.1期 | 2013年4月1日 | 2014年12月31日 | 200,000,000.00 | -- | 70,767,860.71 |
| 田园风光2.2期 | 2013年度 | 2015年度 | | 53,485,688.29 | |
| 合计 | -- | -- | 200,000,000.00 | 53,485,688.29 | 70,767,860.71 |

开发成本一年后预计收回53,485,688.29元。

(5) 开发产品

| 项目名称 | 竣工时间 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----------|-------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 田园风光1期 | 2011、2012年度 | 5,754,004.47 | -- | 456,582.96 | 5,297,421.51 |
| 田园风光2.1期 | 2014年度 | -- | 50,294,553.99 | 7,386,188.91 | 42,908,365.08 |
| 田园风光3.1期 | 2014年度 | -- | 84,232,930.18 | -- | 84,232,930.18 |
| 合计 | -- | 5,754,004.47 | 134,527,484.17 | 7,842,771.87 | 132,438,716.77 |

开发产品一年后预计收回132,438,716.77元。田园风光1期期末余额中包含资本化利息为0.00元，田园风光2.1期期末余额中包含资本化利息为1,140,751.29元，田园风光3.1期期末余额中包含资本化利息为1,241,106.59元。

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预交税费 | 3,740,016.76 | 3,328,159.15 |
| 合计 | 3,740,016.76 | 3,328,159.15 |

其他说明：

11、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|----------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 2,064,895.00 | | | 2,064,895.00 |
| 2.本期增加金额 | | | | |

| | | | | |
|------------------------|--------------|--|--|--------------|
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产 \在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 2,064,895.00 | | | 2,064,895.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 1,614,488.41 | | | 1,614,488.41 |
| 2.本期增加金额 | 218,052.96 | | | 218,052.96 |
| (1) 计提或摊销 | 218,052.96 | | | 218,052.96 |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 1,832,541.37 | | | 1,832,541.37 |
| 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 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 232,353.63 | | | 232,353.63 |
| 2.期初账面价值 | 450,406.59 | | | 450,406.59 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 30,651,737.97 | 35,632,479.06 | 2,797,723.74 | 3,092,826.00 | 4,899,758.43 | 77,074,525.20 |
| 2.本期增加金额 | 146,810.00 | 556,836.76 | 52,783.97 | | 139,812.45 | 896,243.18 |
| (1) 购置 | 146,810.00 | 556,836.76 | 52,783.97 | | 139,812.45 | 896,243.18 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 1,187,579.20 | 257,257.00 | | 81,056.92 | 1,525,893.12 |
| (1) 处置或报废 | | 1,187,579.20 | 257,257.00 | | 81,056.92 | 1,525,893.12 |
| 4.期末余额 | 30,798,547.97 | 35,001,736.62 | 2,593,250.71 | 3,092,826.00 | 4,958,513.96 | 76,444,875.26 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 9,762,775.30 | 17,864,584.76 | 2,140,043.34 | 2,146,909.93 | 2,617,380.12 | 34,531,693.45 |
| 2.本期增加金额 | 1,151,176.63 | 1,939,726.04 | 335,394.27 | 256,965.72 | 391,658.92 | 4,074,921.58 |
| (1) 计提 | 1,151,176.63 | 1,939,726.04 | 335,394.27 | 256,965.72 | 391,658.92 | 4,074,921.58 |
| 3.本期减少金额 | | 1,120,810.88 | 244,394.11 | | 77,004.07 | 1,442,209.06 |
| (1) 处置或报废 | | 1,120,810.88 | 244,394.11 | | 77,004.07 | 1,442,209.06 |
| 4.期末余额 | 10,913,951.93 | 18,683,499.92 | 2,231,043.50 | 2,403,875.65 | 2,932,034.97 | 37,164,405.97 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | 1,439,072.92 | | | 20,192.43 | 1,459,265.35 |
| 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 | | 1,439,072.92 | | | 20,192.43 | 1,459,265.35 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 19,884,596.04 | 14,879,163.78 | 362,207.21 | 688,950.35 | 2,006,286.56 | 37,821,203.94 |
| 2.期初账面价值 | 20,888,962.67 | 16,328,821.38 | 657,680.40 | 945,916.07 | 2,262,185.88 | 41,083,566.40 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------|----|
| 房屋及建筑物 | 3,698,512.83 | 2,259,439.91 | 1,439,072.92 | | |
| 其他设备 | 36,268.31 | 16,075.88 | 20,192.43 | | |
| 合计 | 3,734,781.14 | 2,275,515.79 | 1,459,265.35 | | |

13、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

| 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 |
| 待安装设备 | 1,366,511.87 | | 1,366,511.87 | | | |
| 土建工程 | 636,635.61 | | 636,635.61 | 875,578.61 | | 875,578.61 |
| 合计 | 2,003,147.48 | | 2,003,147.48 | 875,578.61 | | 875,578.61 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---------|-----|------------|--------------|------------|------------|--------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 生产二车间设备 | | | 1,366,511.87 | | | 1,366,511.87 | | | | | | |
| 新厂房土建工程 | | 875,578.61 | | | 238,943.00 | 636,635.61 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|--|------------|--------------|--|------------|--------------|----|----|--|--|--|----|
| 合计 | | 875,578.61 | 1,366,511.87 | | 238,943.00 | 2,003,147.48 | -- | -- | | | | -- |
|----|--|------------|--------------|--|------------|--------------|----|----|--|--|--|----|

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明：期末在建工程账面价值不存在低于可收回金额的情况，故未计提减值准备。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|-----|--------------|----|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 15,564,007.69 | | 1,190,000.00 | | 16,754,007.69 |
| 2.本期增加金额 | 9,750,010.00 | | | | 9,750,010.00 |
| (1) 购置 | 9,750,010.00 | | | | 9,750,010.00 |
| (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 | 25,314,017.69 | | 1,190,000.00 | | 26,504,017.69 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,981,303.25 | | 529,416.92 | | 4,510,720.17 |
| 2.本期增加金额 | 692,361.82 | | 119,000.04 | | 811,361.86 |
| (1) 计提 | 692,361.82 | | 119,000.04 | | 811,361.86 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 4,673,665.07 | | 648,416.96 | | 5,322,082.03 |
| 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 | 20,640,352.62 | | 541,583.04 | | 21,181,935.66 |
| 2.期初账面价值 | 11,582,704.44 | | 660,583.08 | | 12,243,287.52 |

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|------------|---------|----|------|----|------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 山东北大高科华 泰制药有限公司 | 362,043.01 | | | | | 362,043.01 |
| 合计 | 362,043.01 | | | | | 362,043.01 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|----|------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 山东北大高科华 泰制药有限公司 | 0.00 | | | | | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | | | | | 0.00 |

16、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

单位：元

| 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 |
|-------|------------|------------|----------|---------|
| 可抵扣亏损 | 471,129.51 | 117,782.38 | | |
| 合计 | 471,129.51 | 117,782.38 | | |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| | | | | |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产 | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产 |
|---------|------------|------------|------------|------------|
| | 期末互抵金额 | 或负债期末余额 | 期初互抵金额 | 或负债期初余额 |
| 递延所得税资产 | | 117,782.38 | | |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 10,428,373.38 | 10,411,442.32 |
| 合计 | 10,428,373.38 | 10,411,442.32 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
| | | | |

其他说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

17、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 购买北京国农置业少数股东股权 | 511,423.62 | 767,135.43 |
| 预付蓬莱市刘家沟镇人民政府土地购买款 | 10,136,084.00 | 12,105,581.00 |
| 预付设备款 | 1,845,000.00 | |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 12,492,507.62 | 12,872,716.43 |
|----|---------------|---------------|

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 4,061,000.59 | 3,482,642.75 |
| 应付工程款 | 46,804,800.63 | 8,055,832.06 |
| 合计 | 50,865,801.22 | 11,538,474.81 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

其他说明：无账龄超过一年的重要应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 田园风光 1 期 | 542,701.00 | 542,701.00 |
| 田园风光 2.1 期 | 38,088,251.17 | 13,989,418.74 |
| 田园风光 2.2 期 | 9,803,766.12 | |
| 田园风光 3.1 期 | 2,106,048.72 | |
| 预收销售款 | 2,225,817.42 | 944,056.72 |
| 合计 | 52,766,584.43 | 15,476,176.46 |

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

| | | | | |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,122,981.61 | 15,989,920.83 | 14,657,357.28 | 2,455,545.16 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 19,841.43 | 1,483,243.33 | 1,467,988.99 | 35,095.77 |
| 合计 | 1,142,823.04 | 17,473,164.16 | 16,125,346.27 | 2,490,640.93 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 530,521.08 | 14,016,454.64 | 12,699,865.03 | 1,847,110.69 |
| 2、职工福利费 | 13,139.02 | 398,350.14 | 411,489.16 | |
| 3、社会保险费 | 11,631.81 | 711,636.60 | 701,929.47 | 21,338.94 |
| 其中：医疗保险费 | 9,883.78 | 566,735.52 | 558,251.46 | 18,367.84 |
| 工伤保险费 | 1,036.58 | 77,289.88 | 76,579.73 | 1,746.73 |
| 生育保险费 | 711.45 | 67,611.20 | 67,098.28 | 1,224.37 |
| 4、住房公积金 | 8,084.00 | 532,139.20 | 532,139.20 | 8,084.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 559,605.70 | 331,340.25 | 311,934.42 | 579,011.53 |
| 合计 | 1,122,981.61 | 15,989,920.83 | 14,657,357.28 | 2,455,545.16 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 18,838.92 | 1,409,188.00 | 1,394,610.48 | 33,416.44 |
| 2、失业保险费 | 1,002.51 | 74,055.33 | 73,378.51 | 1,679.33 |
| 合计 | 19,841.43 | 1,483,243.33 | 1,467,988.99 | 35,095.77 |

21、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,634,294.17 | 1,010,671.46 |
| 营业税 | 334,840.08 | 299,631.65 |
| 企业所得税 | 3,351,775.34 | 1,208,364.74 |
| 个人所得税 | 132,575.82 | 136,834.11 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 62,511.90 | 79,174.33 |
| 房产税 | 68,079.93 | 25,116.50 |
| 土地使用税 | 104,303.50 | 8,664.31 |
| 土地增值税 | 77,256.24 | |
| 教育费附加 | 52,889.26 | 43,117.64 |
| 其他 | 15,989.52 | 42,083.08 |
| 合计 | 7,834,515.76 | 2,853,657.82 |

22、应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 212,157.58 | 212,157.58 |
| 蓬莱市仙阁总公司 | 200,000.00 | |
| 深圳市福泰莱投资有限公司 | 2,601,120.45 | 7,803,361.34 |
| 合计 | 3,013,278.03 | 8,015,518.92 |

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无法联系股东。

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 药品经销保证金 | | 20,000,000.00 |
| 往来款项 | 8,525,000.00 | 8,525,000.00 |
| 非金融机构借款 | 7,205,000.00 | |
| ATP 使用费 | 7,000,000.00 | |
| 保证金 | 7,707,462.95 | 7,293,613.36 |
| 其他 | 2,689,838.45 | |
| 合计 | 33,127,301.40 | 35,818,613.36 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------|--------------|-----------|
| 北大方正集团公司 | 8,525,000.00 | 历史遗留问题 |

| | | |
|----|--------------|----|
| 合计 | 8,525,000.00 | -- |
|----|--------------|----|

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 委托贷款 | 30,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | 22,000,000.00 |

1. 长期借款明细列示

| 贷款单位 | 贷款期限 | 利率 | 期末余额 |
|------|-----------------------|----------------------------|----------------------|
| 黄汉石 | 2013.12.23-2016.12.22 | 单笔借款对应人民银行同期基准利率上浮192.683% | 22,000,000.00 |
| 黄汉石 | 2014.1.19- 2017.1.19 | 单笔借款对应人民银行同期基准利率上浮192.683% | 8,000,000.00 |
| 合计 | | | 30,000,000.00 |

25、专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----------|------------|------|------|------------|------|
| 科技三项费用拨款 | 800,000.00 | | | 800,000.00 | |
| 合计 | 800,000.00 | | | 800,000.00 | -- |

其他说明：

系本公司2002年获得的（深科【2002】176号）科技三项费用拨款。

26、股本

单位：元

| | 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 | 83,976,684.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 83,976,684.00 |

27、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|--------|------------|-----------|--|------------|
| 其他资本公积 | 610,740.46 | 53,951.04 | | 664,691.50 |
| 合计 | 610,740.46 | 53,951.04 | | 664,691.50 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

*系收到深圳证券交易所销售零售股取得

28、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 11,066,429.89 | | | 11,066,429.89 |
| 合计 | 11,066,429.89 | | | 11,066,429.89 |

29、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -19,233,389.03 | -18,200,012.07 |
| 调整后期初未分配利润 | -19,233,389.03 | -18,200,012.07 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 3,801,373.74 | -1,033,376.96 |
| 期末未分配利润 | -15,432,015.29 | -19,233,389.03 |

30、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 79,942,137.39 | 49,066,735.66 | 71,863,410.11 | 34,061,080.54 |
| 其他业务 | 666,682.61 | 302,299.00 | 921,157.05 | 508,875.25 |
| 合计 | 80,608,820.00 | 49,369,034.66 | 72,784,567.16 | 34,569,955.79 |

31、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 营业税 | 1,135,890.47 | 868,539.65 |
| 城市维护建设税 | 542,128.61 | 532,335.55 |
| 教育费附加 | 420,374.17 | 410,672.22 |
| 土地增值税 | 2,714,599.51 | 493,972.06 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 16,028.24 | 121,234.86 |
| 合计 | 4,829,021.00 | 2,426,754.34 |

32、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 838,718.28 | 1,115,357.01 |
| 差旅交通费 | 1,153,152.45 | 864,266.87 |
| 办公、会务费 | 183,853.70 | 52,557.90 |
| 物流运输费用 | 541,353.13 | 447,603.25 |
| 广告宣传及代理服务费 | 5,590,874.69 | 5,316,971.12 |
| 业务招待费 | | 76,837.21 |
| 其他 | 121,460.51 | 323,172.20 |
| 合计 | 8,429,412.76 | 8,196,765.56 |

33、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,287,429.06 | 7,793,444.30 |
| 研发费用 | 2,439,346.80 | 1,936,084.84 |
| 办公、会务费 | 722,765.19 | 840,970.96 |
| 股东会、董事会相关费用 | 387,898.62 | 627,129.99 |
| 折旧费 | 624,126.49 | 891,495.04 |
| 车辆费 | 728,242.66 | 828,417.41 |
| 租金 | 318,001.00 | 478,389.66 |
| 差旅交通费 | 362,439.17 | 474,984.80 |
| 无形资产摊销 | 811,361.86 | 674,793.27 |
| 业务招待费 | 586,437.54 | 578,794.30 |
| 审计费 | 419,679.25 | 449,174.76 |
| 税金 | 543,800.97 | 431,689.99 |
| 其他 | 362,875.19 | 772,762.07 |
| 合计 | 14,594,403.80 | 16,778,131.39 |

34、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 885,769.86 | 868,315.76 |
| 其他 | 153,364.43 | 46,904.51 |
| 合计 | -732,405.43 | -821,411.25 |

35、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------|--------------|
| 一、坏账损失 | 58,315.21 | -117,362.72 |
| 七、固定资产减值损失 | | 1,459,265.35 |
| 合计 | 58,315.21 | 1,341,902.63 |

36、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 1,451,040.61 |
| 非流动资产摊销 | -255,711.81 | -255,711.81 |
| 合计 | -255,711.81 | 1,195,328.80 |

37、营业外收入

单位：元

| 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 |
|-------------|---------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 16,863.40 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 16,863.40 | |
| 罚款、违约收入 | 17,094,017.09 | 74,971.76 | 17,094,017.09 |
| 其他 | 29,926.70 | 93,754.96 | 29,926.70 |
| 合计 | 17,123,943.79 | 185,590.12 | 29,926.70 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------|--------|-------------|
|------|--------|--------|-------------|

其他说明：

系本期子公司山东北大高科华泰制药有限公司按合同收取违约金 17,094,017.09 元。

38、营业外支出

单位：元

| 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 | 62,785.32 | | 62,785.32 |
| 其中：固定资产处置损失 | 62,785.32 | | 62,785.32 |
| 其他 | 200,677.02 | 470,382.95 | 200,677.02 |
| 合计 | 263,462.34 | 470,382.95 | 263,462.34 |

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 5,158,776.46 | 5,406,254.88 |
| 递延所得税费用 | -117,782.38 | |
| 合计 | 5,040,994.08 | 5,406,254.88 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 20,665,807.64 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,906,203.39 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,252,573.07 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -117,782.38 |
| 所得税费用 | 5,040,994.08 |

40、其他综合收益

详见附注。

41、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

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 收到的往来款 | 59,946,356.33 | 1,314,424.55 |
| 保证金 | 7,895,100.00 | 26,731,894.13 |
| 利息收入 | 885,769.86 | 868,315.76 |
| 其他 | 1,132,995.50 | 1,301,404.77 |
| 合计 | 69,860,221.69 | 30,216,039.21 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 付现销售费用和管理费用 | 11,761,683.05 | 14,088,405.69 |
| 支付往来款 | 43,811,107.70 | 37,539,247.80 |
| 其他 | 680,035.54 | 425,694.78 |
| 合计 | 56,252,826.29 | 52,053,348.27 |

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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 | 15,624,813.56 | 5,796,749.79 |
| 加：资产减值准备 | 58,315.21 | 1,341,902.63 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,074,921.58 | 4,797,434.72 |
| 无形资产摊销 | 811,361.86 | 674,793.27 |
| 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） | 62,785.32 | -16,863.40 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 255,711.81 | -1,195,328.80 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -117,782.38 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -112,261,903.79 | -32,672,326.63 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 10,704,868.81 | -17,239,484.57 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 75,252,857.36 | 17,470,814.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,534,050.66 | -21,042,308.56 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 39,941,107.42 | 56,469,517.42 |
| 减：现金的期初余额 | 56,469,517.42 | 56,229,248.58 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -16,528,410.00 | 240,268.84 |

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 39,941,107.42 | 56,469,517.42 |
| 其中：库存现金 | 221,616.49 | 333,633.03 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 39,719,490.93 | 56,135,884.39 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 39,941,107.42 | 56,469,517.42 |

43、所有权或使用权受到限制的资产

期末无所有权或使用权受到限制的资产

八、合并范围的变更

本公司本年度未发生非同一控制下企业合并

本公司本年度未发生同一控制下企业合并。

本公司本年度未处置子公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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 | |
| 北京国农置业有限公司 | 北京市 | 北京市 | -- | 99.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 北京国农物业管理有限公司 | 北京市 | 北京市 | -- | | 79.20% | 同一控制下企业合并 |
| 江苏国农置业有限公司 | 江苏海门市 | 江苏海门市 | -- | | 59.40% | 同一控制下企业合并 |
| 江苏国农农业科技开发有限公司 | 江苏海门市 | 江苏海门市 | -- | | 79.20% | 同一控制下企业合并 |
| 北京国农资环科技开发有限公司 | 北京市 | 北京市 | -- | | 99.00% | 同一控制下企业合并 |
| 山东北大高科华泰制药有限公司 | 蓬莱市 | 蓬莱市 | -- | 50.00% | | 非同一控制下企业合并 |

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

| 公司名称 | 持股比例(%) | 纳入合并范围原因 |
|----------------|---------|--------------|
| 山东北大高科华泰制药有限公司 | 50.00 | 有权任免其董事会多数成员 |

(2) 其他

本公司本年度无合营或联营企业。

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

本公司应收账款按合同约定及时催收，信用风险较低。

本公司其他金融资产包括其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额，且期末余额很低。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司经营情况正常,未发现存在按约定期限偿还的风险。

3. 外汇风险

本集团无外币货币性项目,因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

4. 利率风险

本公司无应付债券,借款利率固定,因此利率的变动不会对本公司造成风险。

十一、公允价值的披露

截止2014年12月31日,本公司无以公允价值计量的金融工具。

十二、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 |
|---------------|-----|---|----------|--------------|---------------|
| 深圳中农大科技投资有限公司 | 深圳市 | 通讯、计算机、新材料、生物的技术开发、信息咨询(以上不含限制项目);兴办实业(具体项目另行申报)。 | 9,000.00 | 26.10% | 26.10% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李林琳。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八(一)在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司本年度无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

本公司本年度无其他关联方。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期未发生销售商品、提供劳务的关联交易。本期未发生购买商品、接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联托管情况。

本期无关联承包情况

(3) 关联租赁情况

本期无关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本期无关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---------------|---------------|-------------|-------------|--|
| 拆入 | | | | |
| 深圳中农大科技投资有限公司 | 40,000,000.00 | 2014年05月26日 | 2014年06月12日 | 2014年5月26日,深圳中国农大科技股份有限公司向深圳中农大科技投资有限公司借入资金19,000,000.00元,于2014年6月12日全部偿还。2014年5月26日,山东北大高科华泰制药有限公司向深圳中农大科技投资有限公司借入资金21,000,000.00元,于2014年6月12日全部偿还。 |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 184.26 | 182.06 |

(8) 其他关联交易

本期无其他关联交易情况。

十三、股份支付

本公司无需要披露的股份支付。

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

本公司不存在需要披露的承诺事项。本公司不存在需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

十七、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

| 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 | 173,084.67 | | | | 173,084.67 | 196,762.50 | | | | 196,762.50 |

| | | | | | | | | | | |
|----|------------|--|--|--|------------|------------|--|--|--|------------|
| 合计 | 173,084.67 | | | | 173,084.67 | 196,762.50 | | | | 196,762.50 |
|----|------------|--|--|--|------------|------------|--|--|--|------------|

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 27,191,875.96 | 97.07% | 18,393.14 | 0.07% | 27,173,482.82 | 26,545,343.24 | 99.92% | 57,122.98 | 6.66% | 26,488,220.26 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 820,000.00 | 2.93% | 240,000.00 | 29.27% | 580,000.00 | 20,000.00 | 0.08% | 20,000.00 | 100.00% | |
| 合计 | 28,011,875.96 | 100.00% | 258,393.14 | | 27,753,482.82 | 26,565,343.24 | 100.00% | 77,122.98 | | 26,488,220.26 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|-----------|--------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 14,711.22 | 147.11 | 1.00% |
| 1 年以内小计 | 14,711.22 | 147.11 | 1.00% |
| 1 至 2 年 | 1,227.00 | 61.35 | 5.00% |

| | | | |
|------|-----------|-----------|--------|
| 2至3年 | 2,818.00 | 845.40 | 30.00% |
| 3年以上 | 28,898.80 | 17,339.28 | 60.00% |
| 合计 | 47,655.02 | 18,393.14 | 38.60% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款 | 27,144,220.94 | 25,688,020.54 |
| 股权转让款 | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 其他 | 67,655.02 | 77,322.70 |
| 合计 | 28,011,875.96 | 26,565,343.24 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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 |
|------------|-------|---------------|------|------------------|------------|
| 江苏国农置业有限公司 | 往来款 | 23,753,356.38 | 1年以内 | 84.80% | |
| 北京国农置业有限公司 | 往来款 | 3,390,864.56 | 1年以内 | 12.11% | |
| 倪建宏 | 股权转让款 | 800,000.00 | 1-2年 | 2.86% | 220,000.00 |
| 合计 | -- | 27,944,220.94 | -- | 99.76% | 220,000.00 |

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 53,380,863.39 | | 53,380,863.39 | 53,380,863.39 | | 53,380,863.39 |
| 合计 | 53,380,863.39 | | 53,380,863.39 | 53,380,863.39 | | 53,380,863.39 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 山东北大高科华泰制药有限公司 | 28,770,000.00 | | | 28,770,000.00 | | |
| 北京国农置业有限公司 | 24,610,863.39 | | | 24,610,863.39 | | |
| 合计 | 53,380,863.39 | | | 53,380,863.39 | | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------|------------|------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 377,726.18 | 218,052.96 | 581,211.17 | 218,052.96 |
| 合计 | 377,726.18 | 218,052.96 | 581,211.17 | 218,052.96 |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 2,801,120.45 | 8,403,361.35 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 423,451.78 |
| 合计 | 2,801,120.45 | 8,826,813.13 |

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -62,785.32 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 16,923,266.77 | |
| 减：所得税影响额 | 4,215,120.36 | |
| 少数股东权益影响额 | 7,195,409.81 | |
| 合计 | 5,449,951.28 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.85% | 0.05 | 0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.10% | -0.0196 | -0.0196 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件存放于深圳市福田区商报路奥林匹克大厦6楼公司董事会秘书处。

深圳中国农大科技股份有限公司

董事长：江玉明

二〇一五年四月二十八日