

深圳中国农大科技股份有限公司
2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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。

公司负责人江玉明先生、主管会计工作负责人徐文苏先生及会计机构负责人(会计主管人员)贾芳女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	238
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第九节 财务报告.....	99
第十节 备查文件目录.....	100

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
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	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 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、公司简介

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（如有）	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	江玉明先生		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	59,545,809.66	27,430,075.05	117.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,212,220.46	-4,706,350.58	125.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,324,311.10	-4,576,597.71	128.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-6,509,453.03	-7,711,244.52	15.58%
基本每股收益（元/股）	0.0144	-0.0560	125.71%
稀释每股收益（元/股）	0.0144	-0.0560	125.71%
加权平均净资产收益率	1.50%	-6.35%	7.85%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	348,660,266.12	338,282,581.12	3.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	81,488,010.56	80,275,790.10	1.51%

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	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）	-127,855.90	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,230.13	
减：所得税影响额	1,404.85	
少数股东权益影响额（税后）	12,060.02	
合计	-112,090.64	--

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

报告期内，公司实现主营业务收入59,545,809.66元，比上年同期上升117.08%。实现归属母公司净利润为1,212,220.46元，较上年同期上升125.76%，扣除非经常性损益后的净利润1,324,311.10元，较上年同期上升128.94%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	59,545,809.66	27,430,075.05	117.08%	本期江苏地产确认收入，同期未确认收入。
营业成本	38,136,873.00	11,323,781.86	236.79%	江苏地产确认收入，并结转成本。
销售费用	3,773,818.93	4,068,059.59	-7.23%	
管理费用	7,848,504.35	13,214,730.03	-40.61%	本科目专利使用费核算减少。
财务费用	-333,700.99	-170,101.38	96.18%	存款利息收入。
所得税费用	2,154,554.15	1,187,894.83	81.38%	利润上升造成所得税费上升。
经营活动产生的现金流量净额	-6,509,453.03	-7,711,244.52	15.58%	
投资活动产生的现金流量净额	-4,703,863.00	-8,340,335.00	43.60%	山东华泰土地投资款减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-2,930,000.70	196,638.66	-1,590.04%	江苏贷款资本化利息支出。
现金及现金等价物净增加额	-14,143,316.73	-15,854,940.86	10.80%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

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	22,978,314.29	17,966,222.78	21.81%	-10.85%	74.09%	-38.15%
物业管理	1,111,914.68	773,926.81	30.40%	-1.96%	0.47%	-1.68%
房地产行业	35,061,412.62	19,287,696.93	44.99%			
其他行业				-100.00%		-100.00%
分产品						
房地产	35,061,412.62	19,287,696.93	44.99%			
注射用环磷腺苷 葡胺	4,839,525.61	1,515,199.72	68.69%	-13.24%	-17.27%	1.53%
注射用复方二氯 醋酸二异丙胺	4,708,476.51	1,291,206.79	72.58%	80.23%	16.46%	15.02%
注射用尿激酶	2,806,666.78	2,533,124.23	9.75%	435.78%	442.15%	-1.06%
注射用克林霉素 磷酸脂	2,656,769.29	2,126,705.44	19.95%	-30.47%	-21.73%	-8.93%
注射用三磷酸胞 苷二钠	1,913,719.60	1,062,903.41	44.46%	14.35%	16.02%	-0.80%
分地区						
华中地区	9,258,667.97	3,643,073.86	60.65%	17.89%	-2.46%	15.66%
华东地区	42,981,589.35	30,303,461.91	29.50%	214.10%	588.14%	-56.51%
华南地区	1,547,935.93	903,650.94	41.62%	250.06%	769.06%	-45.58%
华北地区	5,363,448.34	3,177,659.81	40.75%	6.06%	11.59%	-6.72%

四、核心竞争力分析

无

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
黄汉石委托中国农业银行海门市分行向本公司借款	否	2,200			
黄汉石委托中国农业银行海门市分行向本公司借款	否	800			
合计	--	3,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）					

以上委托贷款利率为：单笔借款对应人民银行同期基准利率上浮 192.683%

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、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
山东北大高科华泰制药有限公司	子公司	制药	生物医药产品的研发与销售	5,600 万	158,650,450.27	130,424,913.70	23,032,265.69	-291,337.42	-178,353.41
江苏国农置业有限公司	子公司	房地产	房地产开发、销售	20,000 万	238,125,959.85	32,934,631.28	35,109,712.62	10,592,540.35	8,356,986.59
江苏国农农业科技有限公司	子公司	农业	农业高新技术推广、农业高新技术信息咨询等	600 万	10,278,450.76	2,481,787.83	37,916.67	-271,659.81	-274,377.06
北京国农置业有限公司	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	2,400 万	27,948,118.89	23,015,708.30		-42,680.23	-42,714.25
北京国农物业有限公司	子公司	物业	物业管理等	300 万	6,517,613.51	4,658,811.05	1,111,914.68	-229,882.78	-229,885.78

5、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。

六、对 2015 年 1-9 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

七、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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

□ 适用 √ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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
2015年1月1日至 06月30日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营及发展情况，未提供相关材料。
2015年1月1日至 06月30日	公司办公室	实地调研	个人	投资者	公司经营及发展情况，未提供相关材料。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易、深圳证监局所的有关法律法规的要求运作，不断完善和改进公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作；公司股东大会、董事会、监事会以及董事会各专门委员会的各项决议均得到了严格执行。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、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。

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、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。

九、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。

十、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	<p>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。</p>	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
收购报告书或权益变动报告中所作承诺	深圳中农大科技投资有限公司	<p>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。</p>	2002 年 01 月 15 日		履行中
	李林琳	<p>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的资产和业务进行出售、合并、与他人合资或合作的计划,或国农科技拟购买或置换资产的重组计划; 3、未来 12 个月内尚无对《公司章程》的修改计划; 4、未来 12 个月内没有其他对国农科技业务和组织机构有重大调整的计划。</p>	2013 年 05 月 15 日	12 个月	
承诺是否及时履行	是				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

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、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、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

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

二、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	10,919			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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有限 售条件 的普通 股数量	持有无限 售条件 的普通 股数量	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
华润深国投信托有限公司—迪瑞聚金 1 号集合资金信托计划	其他	4.45%	3,733,447		3,733,447			
广东粤财信托有限公司—穗富 7 号结构化证券投资集合资金信托计划	其他	2.79%	2,346,631		2,346,631			
云南国际信托有限公司—汇赢通 18 号单一资金信托	其他	2.20%	1,849,314		1,849,314			
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	1.19%	1,000,000		1,000,000			
东方基金—广发银行—东方基金岫金 1 号资产管理计划	其他	1.15%	968,358		968,358			
融通资本财富—兴业银行—融通资本蒲公英 12 号资产管理计划	其他	1.14%	954,752		954,752			
重庆新丰佳贸易有限公司	境内非国有法人	1.06%	892,895		892,895			
安信乾盛财富—广发银行—安信乾盛穗富一号分级资产管理计划	其他	0.93%	777,787		777,787			
郭旭	境内自然人	0.67%	560,000		560,000			
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 名无限售条件普通股股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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
华润深国投信托有限公司—迪瑞聚金 1 号集合资金信托计划	3,733,447	人民币普通股	3,733,447
广东粤财信托有限公司—穗富 7 号结构化证券投资集合资金信托计划	2,346,631	人民币普通股	2,346,631
云南国际信托有限公司—汇赢通 18 号单一资金信托	1,849,314	人民币普通股	1,849,314
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	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
东方基金—广发银行—东方基金岫金 1 号资产管理计划	968,358	人民币普通股	968,358
融通资本财富—兴业银行—融通资本蒲公英 12 号资产管理计划	954,752	人民币普通股	954,752
重庆新丰佳贸易有限公司	892,895	人民币普通股	892,895
安信乾盛财富—广发银行—安信乾盛穗富一号分级资产管理计划	777,787	人民币普通股	777,787
郭旭	560,000	人民币普通股	560,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何婷	职工监事、证券事务代表	离任	2015 年 03 月 25 日	
唐银萍	职工监事	被选举	2015 年 03 月 25 日	
陈少龙	监事长	离任	2015 年 04 月 17 日	
陈奕璇	副总经理	离任	2015 年 04 月 30 日	
梁晓燕	监事长	被选举	2015 年 05 月 20 日	

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	25,797,790.69	39,941,107.42
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	370,000.00	400,000.00
应收账款	1,899,356.14	2,742,071.14
预付款项	4,391,638.98	4,500,063.18
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	17,207,784.00	18,639,479.88
买入返售金融资产		
存货	218,449,249.89	194,108,869.02

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	4,309,111.77	3,740,016.76
流动资产合计	272,424,931.47	264,071,607.40
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	123,327.15	232,353.63
固定资产	38,791,279.41	37,821,203.94
在建工程	3,620,213.68	2,003,147.48
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	20,735,629.68	21,181,935.66
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	12,602,841.72	12,492,507.62
非流动资产合计	76,235,334.65	74,210,973.72
资产总计	348,660,266.12	338,282,581.12
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	54,623,187.49	50,865,801.22
预收款项	60,845,137.42	52,766,584.43
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,771,457.93	2,490,640.93
应交税费	1,525,553.93	7,834,515.76
应付利息		
应付股利	2,813,278.03	3,013,278.03
其他应付款	34,486,528.26	33,127,301.40
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	156,065,143.06	150,098,121.77
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
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	30,800,000.00
负债合计	186,865,143.06	180,898,121.77
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	664,691.50
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	-14,219,794.83	-15,432,015.29
归属于母公司所有者权益合计	81,488,010.56	80,275,790.10
少数股东权益	80,307,112.50	77,108,669.25
所有者权益合计	161,795,123.06	157,384,459.35
负债和所有者权益总计	348,660,266.12	338,282,581.12

法定代表人：江玉明先生

主管会计工作负责人：徐文苏先生

会计机构负责人：贾芳女士

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	1,283,412.35	1,098,900.50
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	173,084.67
预付款项	5,000.00	
应收利息		
应收股利	1,301,120.45	1,301,120.45
其他应收款	27,253,086.12	27,753,482.82
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	30,015,703.59	30,326,588.44

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	123,327.15	232,353.63
固定资产	713,839.55	723,450.97
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	54,218,030.09	54,336,667.99
资产总计	84,233,733.68	84,663,256.43
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		
应付职工薪酬	664,342.90	786,517.56
应交税费	93,302.15	161,772.09
应付利息		
应付股利	212,157.58	212,157.58
其他应付款	24,869,635.96	24,811,248.96
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	25,839,438.59	25,971,696.19
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	26,639,438.59	26,771,696.19
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	1,008,038.29
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	-35,908,779.28	-35,611,514.13
所有者权益合计	57,594,295.09	57,891,560.24
负债和所有者权益总计	84,233,733.68	84,663,256.43

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	59,545,809.66	27,430,075.05
其中：营业收入	59,545,809.66	27,430,075.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	52,881,966.03	30,851,420.86
其中：营业成本	38,136,873.00	11,323,781.86
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	3,456,470.74	2,414,950.76
销售费用	3,773,818.93	4,068,059.59
管理费用	7,848,504.35	13,214,730.03
财务费用	-333,700.99	-170,101.38
资产减值损失		
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）	-127,855.90	-127,855.90
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）	6,535,987.73	-3,549,201.71
加：营业外收入	38,522.20	5,080.02
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	9,292.07	6,606.16
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,565,217.86	-3,550,727.85
减：所得税费用	2,154,554.15	1,187,894.83

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,410,663.71	-4,738,622.68
归属于母公司所有者的净利润	1,212,220.46	-4,706,350.58
少数股东损益	3,198,443.25	-32,272.10
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	4,410,663.71	-4,738,622.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,212,220.46	-4,706,350.58
归属于少数股东的综合收益总额	3,198,443.25	-32,272.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0144	-0.0560
（二）稀释每股收益	0.0144	-0.0560

法定代表人：江玉明先生

主管会计工作负责人：徐文苏先生

会计机构负责人：贾芳女士

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	254,000.00	292,718.43
减：营业成本	109,026.48	109,026.48
营业税金及附加	22,624.00	84,633.78
销售费用		
管理费用	2,420,561.86	1,650,912.96
财务费用	-2,000,947.19	-1,485,418.52
资产减值损失		
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
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）	-297,265.15	2,734,684.18
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-297,265.15	2,734,684.18
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-297,265.15	2,734,684.18
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	-297,265.15	2,734,684.18
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	69,389,254.14	50,540,140.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,187,447.93	29,719,432.47
经营活动现金流入小计	81,576,702.07	80,259,572.48

购买商品、接受劳务支付的现金	43,611,550.01	36,065,156.97
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	9,531,063.22	8,406,762.09
支付的各项税费	14,970,880.77	7,892,495.76
支付其他与经营活动有关的现金	19,972,661.10	35,606,402.18
经营活动现金流出小计	88,086,155.10	87,970,817.00
经营活动产生的现金流量净额	-6,509,453.03	-7,711,244.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	580,000.00	
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	13,800.00	
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	593,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,297,663.00	8,340,335.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,297,663.00	8,340,335.00
投资活动产生的现金流量净额	-4,703,863.00	-8,340,335.00
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

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		21,000,000.00
筹资活动现金流入小计		29,000,000.00
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	2,930,000.70	7,803,361.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,803,361.34
支付其他与筹资活动有关的现金		21,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,930,000.70	28,803,361.34
筹资活动产生的现金流量净额	-2,930,000.70	196,638.66
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	-14,143,316.73	-15,854,940.86
加：期初现金及现金等价物余额	39,941,107.42	56,469,517.42
六、期末现金及现金等价物余额	25,797,790.69	40,614,576.56

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	425,704.00	331,310.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,003,272.29	43,324,334.80
经营活动现金流入小计	2,428,976.29	43,655,645.47
购买商品、接受劳务支付的现金	880,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,122,225.42	1,076,457.07
支付的各项税费	212,521.42	124,762.04
支付其他与经营活动有关的现金	603,299.60	41,498,666.63
经营活动现金流出小计	2,818,046.44	42,699,885.74
经营活动产生的现金流量净额	-389,070.15	955,759.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	580,000.00	
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		
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	580,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,418.00	8,064.00
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		
投资活动现金流出小计	6,418.00	8,064.00
投资活动产生的现金流量净额	573,582.00	-8,064.00
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	184,511.85	947,695.73
加：期初现金及现金等价物余额	1,098,900.50	488,303.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,283,412.35	1,435,999.07

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				664,691.50				11,066,429.89		-15,432,015.29	77,108,669.25	157,384,459.35
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				664,691.50				11,066,429.89		-15,432,015.29	77,108,669.25	157,384,459.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											1,212,204.6	3,198,443.25	4,410,663.71
(一)综合收益总额											1,212,204.6	3,198,443.25	4,410,663.71
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或													

股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	83,976,684.00				664,691.50				11,066,429.89		-14,219,794.83	80,307,112.50	161,795,123.06

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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													
4. 其他												-2,801,120.45	-2,801,120.45
(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
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	---------------	--	----------------	---------------	----------------

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				1,008,038.29				8,518,352.08	-35,611,514.13	57,891,560.24
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				1,008,038.29				8,518,352.08	-35,611,514.13	57,891,560.24
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-297,265.15	-297,265.15
(一)综合收益总额										-297,265.15	-297,265.15
(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				1,008,038.29				8,518,352.08	-35,908,779.28	57,594,295.09	

上年金额

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	83,976,684.00				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					53,951.04					2,502,168.78	2,556,119.82
(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				1,008,038.29				8,518,352.08	-35,611,514.13	57,891,560.24

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：SHENZHENPKUHIGH-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2015年6月30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8月26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：本公司按照财政部颁布的《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。

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6月30日止为一个会计半年度。

3、营业周期

公司以一个完整的会计半年度(1-6月份)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，其余金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）、金融工具的分类

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）、金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，将其归入相应组合或个别认定计提坏账准备。

(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—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四、(四) 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	4-5	9.6-2.375
机器设备	年限平均法	5-15 年	5	19.00-6.334
电子设备	年限平均法	3-5 年	3-5	32.33-19.00
运输设备	年限平均法	4-8 年	5	23.75-9.50
其他设备	年限平均法	3-25 年	3-5	32.33-3.84

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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。

2)、无形资产的后继计量

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。

1. 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

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。

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

34、其他

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2015年12月31日。

3、其他

无

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	287,681.79	221,616.49
银行存款	25,510,108.90	39,719,490.93
合计	25,797,790.69	39,941,107.42

截至2015年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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	370,000.00	400,000.00
合计	370,000.00	400,000.00

(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		377,600.00
合计		377,600.00

5、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	2,001,960.70	21.47%	275,689.23	13.77%	1,726,271.47	3,019,508.70	29.70%	277,437.56	9.19%	2,742,071.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,320,532.77	78.53%	7,147,448.10	97.64%	173,084.67	7,145,699.77	70.30%	7,145,699.77	100.00%	
合计	9,322,493.47	100.00%	7,423,137.33		1,899,356.14	10,165,208.47	100.00%	7,423,137.33		2,742,071.14

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	1,546,876.00	16,721.97	1.00%
1 年以内小计	1,546,876.00	16,721.97	1.00%
1 至 2 年	38,650.00	1,932.50	5.00%
3 年以上	416,434.70	257,034.76	60.00%

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：

适用 不适用

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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	1,536,015.10	16.48	116,377.06

6、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	4,027,427.98	91.71%	4,386,952.18	97.49%
1 至 2 年	300,000.00	6.83%	48,900.00	1.09%
3 年以上	64,211.00	1.46%	64,211.00	1.42%
合计	4,391,638.98	--	4,500,063.18	--

(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	3,283,328.00	74.76

7、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	53.96%			10,000,000.00	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	7,562,567.11	40.80%	354,783.11	4.69%	7,207,784.00	8,424,262.99	41.73%	364,783.11	4.33%	8,059,479.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	971,187.59	5.24%	971,187.59	100.00%		1,761,187.59	8.73%	1,181,187.59	67.07%	580,000.00
合计	18,533,754.70		1,325,970.70		17,207,784.00	20,185,450.58	100.00%	1,545,970.70		18,639,479.88

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	2,035,420.85	28,249.43	1.00%
1 年以内小计	2,035,420.85	28,249.43	1.00%
1 至 2 年	5,459,396.96	296,380.74	5.00%
2 至 3 年	13,780.50	1,247.30	30.00%
3 年以上	53,968.80	28,905.64	60.00%
合计	7,562,567.11	354,783.11	

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

(2) 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	5,428,337.00	5,511,363.00
保证金及押金	10,314,500.00	10,662,351.93
代垫公共维修基金	1,107,515.86	1,679,023.06
坏账合并户	961,187.59	961,187.59
股权转让款	0.00	800,000.00
其他	722,214.25	571,525.00
合计	18,533,754.70	20,185,450.58

(3) 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	51.78%	
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	5,428,337.00	1-2 年	28.11%	271,416.85
各业主	公共维修基金	1,107,515.86	1 年以内	5.73%	11,075.16
上海市崇明供电公司南门营业厅	押金	301,600.00	1 年以内	1.56%	3,016.00
蓬莱市供电公司	往来单位	84,408.74	1 年以内	0.44%	844.09
合计	--	16,921,861.60	--	87.62%	286,352.10

8、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	4,191,973.48		4,191,973.48	3,883,420.79		3,883,420.79
在产品	1,709,494.21		1,709,494.21	2,798,320.43		2,798,320.43
库存商品	5,853,760.31		5,853,760.31	665,856.53		665,856.53
包装物	857,193.10		857,193.10	836,866.21		836,866.21
开发成本	92,685,808.95		92,685,808.95	53,485,688.29		53,485,688.29
开发产品	113,151,019.84		113,151,019.84	132,438,716.77		132,438,716.77
合计	218,449,249.89		218,449,249.89	194,108,869.02		194,108,869.02

(2) 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7月	2014年12月	200,000,000.00	--	53,485,688.29
田园风光2.2期	2013年8月	2015年12月		92,685,808.95	
合计	--	--	200,000,000.00	92,685,808.95	53,485,688.29

(3) 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	5,297,421.51			5,297,421.51
田园风光2.1期	2014年度	42,908,365.08		19,287,696.93	23,620,668.15
田园风光3.1期	2014年度	84,232,930.18			84,232,930.18
合计	--	132,438,716.77		19,287,696.93	113,151,019.84

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税费	4,309,111.77	3,740,016.76
合计	4,309,111.77	3,740,016.76

10、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				
3.本期减少金额				
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	1,832,541.37			1,832,541.37
2.本期增加金额	109,026.48			109,026.48
（1）计提或摊销	109,026.48			109,026.48
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,941,567.85			1,941,567.85
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	123,327.15			123,327.15
2.期初账面价值	232,353.63			232,353.63

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

11、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	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：	30,798,547.97	35,001,736.62	3,092,826.00	2,593,250.71	4,958,513.96	76,444,875.26
1.期初余额	913,342.11	1,925,758.56		142,802.98	20,975.21	3,002,878.86
2.本期增加金额						
(1) 购置	913,342.11					913,342.11
3.本期减少金额			42,077.00			42,077.00
(1) 处置或报废			42,077.00			42,077.00
4.期末余额	31,711,890.08	36,927,495.18	3,050,749.00	2,736,053.69	4,979,489.17	79,405,677.12
二、累计折旧						
1.期初余额	10,913,951.93	18,683,499.92	2,403,875.65	2,231,043.50	2,932,034.97	37,164,405.97
2.本期增加金额	601,745.65	1,033,495.65	80,685.54	122,098.35	192,674.35	2,030,699.54
(1) 计提	601,745.65	1,033,495.65	80,685.54	122,098.35	192,674.35	2,030,699.54
3.本期减少金额			39,973.15			39,973.15
(1) 处置或报废			39,973.15			39,973.15
4.期末余额	11,515,697.58	19,716,995.57	2,444,588.04	2,353,141.85	3,124,709.32	39,155,132.36
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						
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	20,196,192.50	15,771,426.69	606,160.96	382,911.84	1,834,587.42	38,791,279.41
2.期初账面价值	19,884,596.04	14,879,163.78	688,950.35	362,207.21	2,006,286.56	37,821,203.94

(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
机器设备	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		--

12、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	3,598,657.51		3,598,657.51	1,366,511.87		1,366,511.87
土建工程	21,556.17		21,556.17	636,635.61		636,635.61
合计	3,620,213.68		3,620,213.68	2,003,147.48		2,003,147.48

(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	212,770.60	1,557,726.30		21,556.17						
新厂房土建工程		636,635.61	2,962,021.90			3,598,657.51						
合计		2,003,147.48	3,174,792.50	1,557,726.30		3,620,213.68	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	25,314,017.69	1,190,000.00		26,504,017.69
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
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	4,673,665.07	648,416.96		5,322,082.03
2.本期增加金额	386,805.96	59,500.02		446,305.98

(1) 计提	386,805.96	59,500.02		446,305.98
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	5,060,471.03	707,916.98		5,768,388.01
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,253,546.66	482,083.02		20,735,629.68
2.期初账面价值	20,640,352.62	541,583.04		21,181,935.66

14、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
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

15、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	0.00	0.00	471,129.51	117,782.38
合计	0.00	0.00	471,129.51	117,782.38

(2) 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
可抵扣暂时性差异	10,208,373.38	10,428,373.38
合计	10,208,373.38	10,428,373.38

16、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	383,567.72	511,423.62
预付蓬莱市刘家沟镇人民政府土地购买款	11,917,874.00	10,136,084.00
预付设备款	301,400.00	1,845,000.00
合计	12,602,841.72	12,492,507.62

17、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	6,586,085.04	4,061,000.59
应付工程款	48,037,102.45	46,804,800.63
合计	54,623,187.49	50,865,801.22

18、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	17,760,256.42	38,088,251.17
田园风光 2.2 期	24,480,618.45	9,803,766.12
田园风光 3.1 期	15,842,896.50	2,106,048.72
预收销售款	2,218,665.05	2,225,817.42
合计	60,845,137.42	52,766,584.43

19、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	2,455,545.16	7,201,451.23	7,928,041.11	1,728,955.28
二、离职后福利-设定提存计划	35,095.77	756,312.20	748,905.32	42,502.65
合计	2,490,640.93	7,957,763.43	8,676,946.43	1,771,457.93

(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	1,847,010.69	6,269,598.48	7,041,087.66	1,075,521.51
2、职工福利费	100.00	163,777.68	163,777.68	100.00
3、社会保险费	21,338.94	366,437.32	363,278.70	24,497.56
其中：医疗保险费	18,367.84	286,585.75	283,796.89	21,156.70
工伤保险费	1,746.73	44,799.42	44,615.04	1,931.11
生育保险费	1,224.37	35,052.15	34,866.77	1,409.75
4、住房公积金	8,084.00	273,217.20	258,519.20	22,782.00
5、工会经费和职工教育经费	579,011.53	128,420.55	101,377.87	606,054.21
合计	2,455,545.16	7,201,451.23	7,928,041.11	1,728,955.28

(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	33,416.44	718,645.87	711,543.39	40,518.92
2、失业保险费	1,679.33	37,666.33	37,361.93	1,983.73
合计	35,095.77	756,312.20	748,905.32	42,502.65

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	270,174.88	3,634,294.17
营业税	426,240.52	334,840.08
企业所得税	347,169.48	3,351,775.34

个人所得税	95,897.53	132,575.82
城市维护建设税	27,640.12	62,511.90
房产税	69,175.81	68,079.93
土地使用税	103,471.90	104,303.50
土地增值税	139,693.38	77,256.24
教育费附加	28,243.22	52,889.26
其他	17,847.09	15,989.52
合计	1,525,553.93	7,834,515.76

21、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	2,601,120.45
合计	2,813,278.03	3,013,278.03

22、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
往来款项	19,058,595.68	15,730,000.00
ATP 使用费	7,000,000.00	7,000,000.00
保证金	6,815,159.40	7,707,462.95
其他	1,612,773.18	2,689,838.45
合计	34,486,528.26	33,127,301.40

(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	--

23、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	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

长期借款分类的说明：

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	2014.01.19-2017.01.19	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

24、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	--

*系本公司于 2002 年获得的（深科[2002]176 号）科技三项费用拨款。

25、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						83,976,684.00

26、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	664,691.50			664,691.50
合计	664,691.50			664,691.50

*系收到深圳证券交易所销售零售股取得。

27、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

28、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	-15,432,015.29	-19,233,389.03
调整后期初未分配利润	-15,432,015.29	-19,233,389.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润		3,801,373.74
期末未分配利润	-14,219,794.83	-15,432,015.29

29、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	59,151,641.59	38,027,846.52	27,036,995.22	11,090,446.33
其他业务	394,168.07	109,026.48	393,079.83	233,335.53
合计	59,545,809.66	38,136,873.00	27,430,075.05	11,323,781.86

30、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	1,921,182.75	1,397,695.50
城市维护建设税	1,091,687.10	230,922.20
教育费附加	313,484.09	219,934.98
土地增值税	52,592.12	506,141.17
其他	77,524.68	60,256.91
合计	3,456,470.74	2,414,950.76

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	402,643.81	406,617.79
差旅交通费	179,288.00	308,227.00
办公、会务费	10,410.63	
物流运输费用	335,857.93	271,476.20
广告宣传及代理服务费	2,751,409.04	248,949.58
业务招待费	0.00	
其他	94,209.52	2,832,789.02
合计	3,773,818.93	4,068,059.59

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,514,314.50	2,757,581.07
研发费用	1,857,933.51	7,930,924.51
办公、会务费	48,100.75	74,246.68
股东会、董事会相关费用	108,825.06	
折旧费	234,007.71	369,098.09
车辆费	280,114.87	222,531.67
租金	228,704.95	199,151.20
差旅交通费	139,238.60	181,909.70
无形资产摊销	446,305.98	365,055.88
业务招待费	297,559.44	212,770.32
审计费	978,113.21	228,679.25
税金	383,162.08	203,223.60
其他	332,123.69	469,558.06
合计	7,848,504.35	13,214,730.03

33、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	373,705.54	291,553.73
其他	40,004.55	121,452.35
合计	-333,700.99	-170,101.38

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产摊销	-127,855.90	-127,855.90
合计	-127,855.90	-127,855.90

35、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	9,691.02		9,691.02
其中：固定资产处置利得	9,691.02		9,691.02
其他	28,831.18	5,080.02	28,831.18
合计	38,522.20	5,080.02	

36、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
其他	9,292.07	6,606.16	9,292.07
合计	9,292.07	6,606.16	9,292.07

37、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	2,154,554.15	1,187,894.83
合计	2,154,554.15	1,187,894.83

(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	6,565,217.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,641,304.47
子公司适用不同税率的影响	395,467.31
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	2,154,554.15

38、其他综合收益

详见附注。

39、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	8,217,050.30	19,149,598.95
保证金	3,491,329.70	9,810,192.30
利息收入	350,917.11	671,517.51
其他	128,150.82	88,123.71
合计	12,187,447.93	29,719,432.47

(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	3,944,533.35	4,986,041.47
支付往来款	11,977,660.92	23,120,813.27
其他	4,050,466.83	7,499,547.44

合计	19,972,661.10	35,606,402.18
----	---------------	---------------

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		21,000,000.00
合计		21,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资有关的现金		21,000,000.00
合计		21,000,000.00

40、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	4,410,663.71	-4,738,622.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,139,726.02	2,214,213.50
无形资产摊销	446,305.98	365,055.88
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）	-9,691.02	
投资损失（收益以“-”号填列）	127,855.90	127,855.90
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）	-24,340,380.87	-39,459,248.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,631,263.58	-5,967,466.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,967,021.29	39,746,967.64
经营活动产生的现金流量净额	-6,509,453.03	-7,711,244.52
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	25,797,790.69	40,614,576.56
减：现金的期初余额	39,941,107.42	56,469,517.42
现金及现金等价物净增加额	-14,143,316.73	-15,854,940.86

(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	25,797,790.69	39,941,107.42
其中：库存现金	287,681.79	221,616.49
可随时用于支付的银行存款	25,510,108.90	39,719,490.93
三、期末现金及现金等价物余额	25,797,790.69	39,941,107.42

41、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

1. 非同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并。

3. 本期发生的反向购买

报告期内，本公司未发生反向购买。

4. 处置子公司

报告期内，本公司未处置子公司。

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	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
江苏国农农业科技有	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	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	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

本公司的经营活动面临的主要金融风险为：信用风险、流动性风险和市场风险（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。

1. 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。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

(2) 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2015年6月30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）。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州华鸿房地产开发有限公司	最终控制方直系亲属控股的企业

5、关联交易情况

（1）本期未发生销售商品、提供劳务的关联交易。

（2）本期无关联托管、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

本期无关联方资金拆借。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组。

（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	93.08	93.79

（8）其他关联交易

本期无其他关联交易情况。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广州华鸿房地产开发有限公司	15,450.60	22,975.00

7、关联方承诺

本期无关联方承诺情况。

十三、股份支付

无

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。

2、或有事项

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

无

十六、其他重要事项

无

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	173,084.67				173,084.67
合计	173,084.67				173,084.67	173,084.67				173,084.67

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	27,271,479.26	99.93%	18,393.14	0.07%	27,253,086.12	27,191,875.96	97.07%	18,393.14	0.07%	27,173,482.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.07%	20,000.00	100.00%	0.00	820,000.00	2.93%	240,000.00	29.27%	580,000.00
合计	27,291,479.26	100.00%	38,393.14		27,253,086.12	28,011,875.96	100.00%	258,393.14		27,753,482.82

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	120,926.52	1,209.27	1.00%
1 至 2 年			

2 至 3 年			
3 年以上	32,943.80	17,183.87	60.00%
合计	153,870.32	18,393.14	

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

(2) 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	27,117,608.94	27,144,220.94
股权转让款		800,000.00
其他	173,870.32	67,655.02
合计	27,291,479.26	28,011,875.96

(3) 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	87.04%	
北京国农置业有限公司	往来款	3,364,252.56	1 年以内	12.33%	
				99.36%	
合计	--	27,117,608.94	--		

3、长期股权投资

(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	24,610,863.39			24,610,863.39		

限公司						
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	254,000.00	109,026.48	377,726.18	218,052.96
合计	254,000.00	109,026.48	377,726.18	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
合计		2,801,120.45

6、其他

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	-127,855.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,230.13	
减：所得税影响额	1,404.85	
少数股东权益影响额	12,060.02	
合计	-112,090.64	--

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	1.50%	0.0144	0.0144
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64%	0.0158	0.0158

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的2015年半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在《证券时报》上公开披露过的公司所有文件文本；
- 4、其它有关资料。

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D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**

二〇一五年八月二十七日