



昆仑枣业

NEEQ : 837261

和田昆仑山枣业股份有限公司

Hetian Kunlun Mountain Date Co., Ltd



半年度报告

— 2018 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、昆仑枣业	指	和田昆仑山枣业股份有限公司
四十七团分公司	指	和田昆仑山枣业股份有限公司四十七团分公司
皮山分公司	指	和田昆仑山枣业股份有限公司皮山农场分公司
昆玉公司	指	新疆昆玉酵素有限公司
印业公司	指	和田昆仑山印业有限公司
昆亚公司	指	和田昆亚食品开发有限公司
十四师国资委	指	新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会
十二师国资公司	指	新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司
和君厚喜	指	新疆和君厚喜股权投资合伙企业（有限合伙）
恒和源	指	新疆恒和源投资有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《企业会计准则》	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
《公司章程》	指	《和田昆仑山枣业股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
审计机构	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元，人民币万元
报告期、报告期内	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人徐国伟、主管会计工作负责人舒继平及会计机构负责人（会计主管人员）张丽萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由

董事赵亚华持有不同意见

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

独立董事管洲、马召伟已辞去公司独立董事职务；独立董事张琦未委托其余独立董事进行表决。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	（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）第二届董事会第十三次会议决议。 （三）第二届监事会第十次会议决议。 （四）2018年半年度报告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	和田昆仑山枣业股份有限公司
英文名称及缩写	Hetian Kunlun Mountain Date Co.,Ltd
证券简称	昆仑枣业
证券代码	837261
法定代表人	徐国伟
办公地址	新疆和田地区墨玉县新疆生产建设兵团第十四师皮墨北京工业园区北环路3号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	舒继平
是否通过董秘资格考试	否
电话	0903-6561890
传真	0903-6561890
电子邮箱	dshzj0903klzy@163.com
公司网址	http://www.kunlunzaoye.com
联系地址及邮政编码	联系地址：新疆和田地区墨玉县新疆生产建设兵团第十四师皮墨北京工业园区北环路3号；邮政编码：848116
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	和田昆仑山枣业股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年6月28日
挂牌时间	2016年5月31日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业--C13农副食品加工业--C1372水果和坚果加工
主要产品与服务项目	红枣产品研发、生产、加工和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	115,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会
实际控制人及其一致行动人	新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916532007789923035	否
注册地址	新疆和田地区墨玉县新疆生产建设兵团第十四师皮墨北京工业园区北环路3号	否
注册资本（元）	115,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	27,309,284.68	21,911,218.37	24.64%
毛利率	-13.91%	3.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,405,859.55	-5,915,620.95	-75.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,492,488.16	-8,596,371.49	-33.69%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.93%	-3.66%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.65%	-5.32%	-
基本每股收益	-0.09	-0.05	-80.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	360,309,698.26	397,206,863.11	-9.29%
负债总计	216,030,594.00	242,292,850.82	-10.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,031,420.76	155,437,280.31	-6.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.35	-6.67%
资产负债率（母公司）	54.19%	56.54%	-
资产负债率（合并）	59.96%	61.00%	-
流动比率	0.95	0.89	-
利息保障倍数	-62.37	-41.45	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,629,771.81	5,094,813.13	-9.13%
应收账款周转率	1.10	0.87	-
存货周转率	0.28	0.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.29%	-9.69%	-

营业收入增长率	24.64%	-82.10%	-
净利润增长率	-89.85%	79.65%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	115,000,000	115,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、公司业务立足于干制红枣的生产加工及销售。公司的商业模式可分为研发模式、采购模式、生产模式、销售模式等。

1) 研发模式

公司科研团队经过多年的研发和积累，具有一定的核心竞争力。公司充分发挥自身在红枣加工方面的科技研发优势，成立了南疆特色果品加工工程技术研究中心。为了保证技术创新工作的系统性和可持续性，自成立以来，公司逐渐完善和优化相应的研发管理制度，建立了较为完善的研发体系。

2) 采购模式

公司根据“以需定产、以产定购、合理安排”的指导原则来编制采购计划，公司生产所需原材料主要为红枣，其供应主要通过市场化收购和自有基地种植 2 种方式满足。报告期内，公司原料红枣采购以市场化收购为主，1,680 亩自有红枣种植基地供应量较小，主要起到种植示范作用。

① 市场化收购

报告期内，公司原料枣采购主要来源于十四师所辖的 224 团、47 团及皮山农场等区域，该区域为和田玉枣产业协会“和田玉枣”地理标志证明商标所标识的区域，公司为“和田玉枣”地理标志证明商标的独家授权使用单位。此区域位于昆仑山北麓，塔克拉玛干沙漠南缘，北纬 36°-37° 的纬度位置，是世界水果专家公认的“水果优生区带”。其独特的土质、气候、日照、温差、水质等自然环境，使得果树发生病虫害的几率极小，创造了“和田玉枣”无公害栽培的天然生长环境。

公司采购人员在和田红枣上市前就对新疆各地区红枣种植、收购情况进行调研，并结合供需变化、历年价格走势，预测红枣收购价格及走势，为公司制定采购计划和策略提供支持。每年 12 月前后是和田红枣大批量上市时节，公司依据资金状况及下一年度销售预测，集中于每年 12 月及次年 1 月份进行大批量采购。采购时，采购人员下到田间地头实地考察，确保原料枣的等级、色泽、饱满度、含水量、杂质比例符合标准。通过询问及查看农户种植情况，确定红枣品质。对符合公司采购标准的原料枣，在综合考虑农户种植成本、市场行情、价格趋势的基础上作出采购决定。公司作出采购决定后，农户将原料枣拉运至公司指定区域，并与样品核对无误后，采购及统计人员将实际过磅重量告知财务管理中心，由财务管理中心统一支付货款。

② 种植基地

2015 年 4 月，公司与 28 名农户签订《土地承包经营合同》，将皮亚勒玛乡约 1,682 亩土地对外承包用于种植经营，约定承包期限为 2015 年 1 月 1 日至 2035 年 12 月 31 日。其中：对于已种植酸枣苗的土地，2015 年-2016 年不上交承包费，2017 年-2019 年上缴承包费用 220 元/年·亩，2020 年-2035 年上缴承包费用 450 元/年·亩；对于未种植酸枣苗的土地，2015 年-2017 年不上交承包费用，2018 年-2020 年上缴承包费用 220 元/年·亩，2021 年-2035 年上缴承包费用 450 元/年·亩。

2015 年公司共承包出 1628.76 亩（土地差额数为田间地头的道路及水渠所占用的土地），其中酸枣苗地 530.76 亩，白地 1063 亩，红枣地 35 亩。根据公司与种植户签订的土地承包合同，未种植土地的承包人必须以果蔬经营为主，不得改用其他用途，且若种植红枣须全部以订单的形式交售于公司。未播种酸枣苗的土地，种植作物必须满足甲方要求。

③ 生产模式

公司产品生产采取按需生产的模式。公司营销中心在接到经销商订单后，依据经销商实际需求提交给生产中心，生产中心按照种类和产品要求，同时考虑库存情况，制定生产计划，下发生产订单，及时安排生产，生产完成后由质量控制部取样检测，对质量合格的产品正式填单入库。对于在生产过程中，经分选、分级（精分选、去杂）等步骤，达到生产要求及等级标准的红枣，对外予以出售。

④ 销售模式

报告期内，公司销售模式以经销商经销为主，公司直销为辅，公司除少量直接零星对外销售外，均由经销商经销代为经销。

A、经销商销售模式

公司实行经销商销售模式，对其实施分片管理；按照经销商的信誉、经营时限、销售能力等条件确定经销商，经销商购买公司产品后自行销售。公司根据经销商确定的订单，根据货款支付情况组织运输，运输单与公司出库单核对无误后发货，公司营销部门及时跟进物流状态，与经销商积极沟通到货后验收及售后服务等事宜。

每年 11 月份，公司根据当年和上一年度经销商销售情况确定各片区经销商，与符合条件的经销商签订下一年度框架性销售协议，合同执行期为 1 年，合同约定了产品的种类、价格、结算期、预估销售数量等内容，实际执行时以经销商发出的订单为准。

B、直接销售模式

公司目前正积极开拓网络销售平台等直销渠道，以扩大公司直销的规模，提高公司的盈利能力。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）营业收入及利润报告期内，公司实现营业总收入 2730.93 万元，较上年同期增加 24.64%；实现利润总额为-1063.67 万元，较上年同期减少 47.33%；归属于母公司股东的净利润为-1040.76 万元，比上年同期减少 43.16%；经营活动产生的现金流量净额为 462.98 万元，比上年同期减少 9.13%；主要是因为收入减少，现金流量减少。实现每股收益-0.09 元/股，比上年同期减少 80.00%。

（二）经营情况分析

报告期内，收入较上年同期增加，主要是主要是销售产品结构发生变化，销售数量较上年增加，但销售单价较上年降低，导致成本增加，利润减少；因为本年其他品牌红枣及散装红枣冲击市场，团购数量减少，为应对市场变化，公司改变销售模式，增加半成品、原料枣，等外枣的销售。

三、 风险与价值

1、自然灾害风险

红枣虽然素有“铁杆庄稼”之称，相对不易受自然灾害的影响。但是极端干旱、沙尘暴、暖冬、严寒和冰雹等异常气候和枣树病虫害也会造成红枣减产和红枣质量下降。如果出现上述情况，公司红枣采购数量和质量可能得不到保证，自然会对经营业绩产生一定影响。

风险应对措施：公司将继续指导农民加强对可能影响公司生产经营的自然灾害的预防工作，加大防护林的种植和维护力度，完善排灌系统，从而最大程度降低自然灾害对公司自有种植基地枣树可能带来

的风险。对于外购红枣，公司将通过扩展采购区域，丰富原材料的进货渠道的方式，降低因和田地区自然灾害的原因所导致的原料枣采购风险。

2、原材料价格波动风险

红枣价格不仅容易受到国内种植面积、气候条件、病虫害等自然环境的影响，而且容易因其他外部因素影响，出现市场供应量不稳定，价格大幅波动的情况。公司红枣原材料占营业成本的比例较高，红枣原材料价格波动会对毛利率产生较大影响。公司主要采购高品质红枣，其在采购金额中占比较大。而采购市场上对高品质红枣的需求状况将会影响采购价格，进而影响公司销售毛利率和经营业绩。

风险应对措施：1) 扩展公司的采购区域，丰富原材料的进货渠道；2) 加强红枣市场预测，以及原料产量及价格预测，建立科学的销售市场及原料供应监测及分析预测体系；3) 加强产品的贮藏保鲜设施建设，延长原料保质期，平抑价格波动带来的成本变动，保证原材料常年充足供应。

3、行业竞争加剧的风险

公司所从事农副产品加工行业属于传统行业。行业中企业众多、产品种类繁多，市场竞争十分激烈。多数企业都在追求规模化生产和低成本战略，导致市场上产品质量参差不齐，整个市场的无序竞争严重，扰乱了正常的市场秩序。

风险应对措施：1) 公司将加大产品研发投入，通过新产品研发来抵消仿冒企业的影响；2) 不断提升产品的技术含量和附加值，进一步提升公司竞争力；3) 对于研发的新产品、新技术，做好专利备案事宜，通过法律手段保护自身权益。

4、食品安全风险

公司一直对食品安全严格要求。公司 2006 年通过了 ISO22000:2005 食品安全管理体系认证，2009 年通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证，2015 年通过复评审，取得中国质量认证中心颁发的编号“00115Q23131R2S/6500”《食品安全管理体系认证证书》、编号“001FSMS1300405”《质量管理体系认证证书》。公司制定了严格的生产操作规范制度，对员工的个人卫生、操作规范、生产环境、基础设施做了明确的规定并要求在实施过程中进行检查。尽管公司建立了严格的质量管理体系并严格实施，但仍然不排除由于管理上的疏忽造成食品污染对公司的形象和经营业绩造成影响的可能。

风险应对措施：加强企业生产管理制度建设，完善人员在生产环节的培训，严格执行生产操作规范制度，并加强在生产实施过程中的检查及产品抽样检测，确保产品品质达到《食品安全管理体系认证》的要求。

5、盈利能力下降的风险

近年来随着新疆地区红枣种植面积不断扩大，红枣年年丰收，造成当地红枣市场供给充分，而同期受宏观经济上行乏力的影响，对红枣的消费需求未有较大提升，使得红枣销售市场竞争日趋激烈，红枣市场形成一定程度的滞涨；同时受其他品牌红枣、散枣低价销售的冲击，对公司及经销商的销售均产生了一定的不利影响，公司虽然下调了部分产品的销售单价，但公司盈利能力未见有较大好转，未来公司盈利能力仍有继续下降的可能。

风险应对措施：目前公司正积极开拓市场，并努力完善公司产品的产业链，调整公司产品产业结构，提高公司产品的附加值，以应对盈利能力下降的可能。

6、红枣供应情况可能产生的风险

和田红枣是本公司产品的主要原料，红枣的供应量和红枣的品质直接决定了公司产品的供应量和产品的质量，对公司发展具有重大影响。若出现红枣供应量不足，不仅会造成公司原材料短缺，制约公司

销售规模的扩张，还会提高公司采购红枣成本，降低公司毛利，降低公司盈利能力。若出现红枣品质下降情况，会影响公司最终产品的质量，间接影响到公司产品的销售推广。

目前公司红枣的采购主要采用市场化的收购模式，在红枣成熟的季节，公司派采购人员到农户地头进行收购，然后将采购的红枣运输到公司进行加工保存。市场化收购的收购价格随行就市，存在一定的波动性，收购红枣的品质差别也比较大，对现场采购人员的红枣品质鉴定能力以及依据红枣品质议价的能力提出了较高的要求。

风险应对措施：公司目前正积极开展自有种植基地的建设，并加强对收购人员的业务培训，以保证红枣供应。

7、主要原料红枣季节性集中采购的风险

公司生产所需的主要原材料为和田红枣，而红枣具有固定生长周期，每年最后一季度为产枣期，相应的公司在此期间需对红枣进行大规模的采购以维持生产的持续性，由此会导致公司在每年的第四季度采购量较大，年末存货量较大，由此会给公司的经营状况及财务状况带来如下不利影响：

1) 不能及时筹集所需的采购资金对经营业绩造成不利影响的风险

近年来随着红枣市场日趋白热化的竞争，公司的存货周转率不断下降，存货周转占用的资金不断升高。由于需向农户及时支付现款采购红枣，公司在集中采购前需筹集大量资金，对公司短期内的大额融资能力提出了很高要求，若公司信用不良、资金管理能力强，不能按时按量筹集资金，将无法采购到充足的原料，使得公司的经营业绩将会受到影响。

2) 短期偿债能力存在季节性风险

在公司资产结构中，年末原料存货占比较高，主要是由于作为公司主要原材料的红枣的采购具有明显的周期性，每年最后一个季度为红枣采购期，公司在此期间需对红枣进行大规模的采购以维持生产的持续性，从而使年末时点红枣库存较高。而在每年前三季度时间内，公司只存在零星的红枣收购行为。同时随着产品的销售，公司资金陆续回收使得货币资金才慢慢开始积累增加。公司红枣采购季节性变化使公司对资金的需求也呈现出季节性变化的趋势，使得公司短期偿债能力也呈现出季节性变化的趋势，使公司面临季节性短期偿债风险。

风险应对措施：公司目前正积极与各金融机构进行沟通，使其能够给予公司季节性的授信保证公司季节性采购资金需求；同时，公司不断强化对销售回款的管理，确保公司应收账款如期收回。

8、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人十四师国资委持有公司 60%股份，处于绝对控制地位。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

风险应对措施：股份公司设立以来，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《控股子公司管理制度》等公司治理制度，构建了适应公司发展的内部治理结构和内部控制体系，能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东（包括中小股东）提供合理保护及保证股东（包括中小股东）充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，切实防范实际控制人不当控制的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，红枣成为新疆生产建设兵团第十四师及新疆和田地区的支柱产业，公司作为国家农业部认定为农业产业化国家重点龙头企业，充分发挥龙头企业的带动作用，对优质红枣采取优价收购，发挥价格的杠杆作用，辐射带动新疆生产建设兵团第十四师和新疆和田地区经济作物的结构调整，进而不断改进红枣种植水平，有效促进了团场与地方增效、职工与当地农户增收；同时，公司每年都和当地政府合作招收大量地方季节工，既增加了地方政府及农民收入，又带动了相关物流行业的发展。

兵团、地方深度融合、共同发展的模式，体现了企业地处新疆南疆所承担和履行的重大社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
新疆生产建设兵团第十四师二二四团	20,000,000.00	2015年12月21日至 2018年12月20日	保证	连带	是	否
总计	20,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	20,000,000.00

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况:

本公司于 2015 年 12 月与建行和田分行签订保证合同，本公司为新疆生产建设兵团第十四师二二四团向建行和田分行取得的 2,000.00 万元借款（借款期限 2015 年 12 月 21 日至 2018 年 12 月 20 日）提供连带责任保证。截止 2018 年 06 月 30 日，新疆生产建设兵团第十四师二二四团尚未向建行和田分行偿还上述借款。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定承诺事项的履行情况

1) 根据《公司法》第一百四十二条规、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》之规定，公司控股股东及实际控制人新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会出具了《股份锁定的承诺》：其在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。全体股东均出具《声明》：“所持公司股份不存在质押、冻结及其他依法不得转让等转让限制情形，不存在权属纠纷或潜在纠纷；本机构所持股份均为本机构所有，本机构未受他人委托代其持有公司股份；本机构未委托他人代本机构持有公司的股份。”

2) 报告期内，公司全体股东均严格履行了上述承诺事项，无违规出现。

2、公司持股 5%以上的股东与公司避免发生同业竞争承诺事项的履行情况

1) 为避免与公司发生同业竞争，公司持股 5%以上的股东已向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

① 本机构将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

② 本机构及本机构控制的公司承诺将不向其业务与贵公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

③ 本机构在作为公司股东期间，本承诺持续有效。

④ 本机构愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2) 报告期内，公司持股 5%以上的股东均严格履行了上述承诺事项，无违规出现。

3、公司持股 5%以上的股东与公司规范关联交易与防止违规占用公司资金承诺事项的履行情况

1) 为避免公司控股股东、实际控制人违规占用公司资金，并规范关联交易，公司持股 5%以上的股东已向公司出具了《规范关联交易承诺函》，具体内容如下：

本机构作为持有贵公司 5%以上股份的股东，现郑重作出如下承诺：在贵公司存续期间，本机构及所控制的其他公司将尽量避免、减少与贵公司发生关联交易。如关联交易无法避免，本机构及所控制的其他公司将严格遵守中国证监会、股转系统公司和贵公司章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，公允进行。

2) 为避免占用公司资金，公司持股 5%以上的股东均已向公司出具了《避免占用发行人资金承诺函》，具体内容如下：

① 本公司及本公司控制的其他企业将严格执行和田昆仑山枣业股份有限公司（以下简称“股份公司”）的资金管理制度，不以任何方式变相占用股份公司资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害股份公司和股东的合法权益。

② 本公司将严格履行承诺事项，并督促本公司控制的其他企业严格履行本承诺事项。如相关方违反本承诺给股份公司造成损失的，由本公司赔偿一切损失。

3) 报告期内，公司持股 5%以上的股东均严格履行了上述承诺事项，无违规出现。

4、公司全体董事、监事、高级管理人员与公司相关承诺与声明事项的履行情况

1) 关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于避免同业竞争承诺》，承诺：本人未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他经营实体；自该承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与本公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与本公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。本人将严格履行承诺事项，并督促本人控制的其他企业严格履行本承诺事项。如相关方违反本承诺给股份公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。

2) 关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易之承诺》，承诺：本人保证本人以及本人所有参股、控股企业，今后原则上不与股份公司发生关联交易，如在今后的经营活动中的确有必要与股份公司之间发生无法避免的关联交易，则此种关联交易应当是对股份公司有益的，且必须按正常的商业条件进行。有关关联交易将严格按照国家有关法律法规、股份公司章程的规定履行有关程序，保证不要求或接受股份公司在任何一项交易中给予本人及本人所有参股、控股企业优于给予任何其他独立

第三方的条件。本人将严格履行承诺事项，并督促本人控制的其他企业严格履行本承诺事项。如相关方违反本承诺给股份公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。

3) 关于管理层诚信状况的声明

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于诚信状况的书面声明》，声明如下：a. 本人未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等收到刑事、民事、行政处罚和纪律处分；b. 不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被证监会立案调查，尚未有明确结论意见；c. 报告期内，本人不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚的情形；d. 本人不存在个人负有数额较大、到期未清偿债务的情形；e. 本人不存在欺诈或其他不诚实行为的情况；f. 报告期内，本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施，未受到交易所或全国股份转让系统公司公开谴责等情况。

4) 关于个人薪酬的声明

全体高级管理人员签署了《关于个人薪酬状况的声明》，声明如下：本人在股份公司担任高级管理人员，并在股份公司领取报酬，除此以外，本人未从关联企业领取报酬，也未从事与股份公司业务有竞争的其他工作。

5) 报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺事项，无违规出现。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	69,000,000	60.00%	0	69,000,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	23,000,000	20.00%	0	23,000,000	20.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,000,000	40.00%	0	46,000,000	46.00%
	其中：控股股东、实际控制人	46,000,000		0	46,000,000	46.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		115,000,000	-	0	115,000,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会	69,000,000	0	69,000,000	60.00%	46,000,000	23,000,000
2	新疆和君厚喜股权投资合伙企业（有限合伙）	15,210,000	0	15,210,000	13.23%	-	15,210,000
3	新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	11,000,000	0	11,000,000	9.57%	-	11,000,000
4	新疆恒和源投资有限公司	9,650,000	0	9,650,000	8.39%	-	9,650,000
5	胡元香	3,570,000	0	3,570,000	3.10%	-	3,570,000

6	新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业	3,570,000	0	3,570,000	3.10%	-	3,570,000
7	刘小林	3,000,000	0	3,000,000	2.61%	-	3,000,000
合计		115,000,000	0	115,000,000	100%	46,000,000	69,000,000
前十名股东间相互关系说明：报告期内，公司股东之间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股东十四师国资委持有公司 60%股权。根据《公司法》中“持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东”即为控股股东的规定，十四师国资委为公司的控股股东。根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》等法律法规、规范性文件对控股股东及实际控制人认定的相关规定。截至 2018 年 6 月 30 日，新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会（以下简称“十四师国资委”）持有公司 60%的股份，其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上，所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，能够实际支配公司行为，为公司的实际控制人。除此之外，不存在虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。所以公司的控股股东及实际控制人均为十四师国资委。

根据新疆维吾尔自治区质量技术监督局生产建设兵团分局颁发的《组织机构代码证》（代码：57623553-1），十四师国资委的法定代表人为李新，地址：新疆维吾尔自治区和田地区和田市乌鲁木齐北路 154 号。

报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐国伟	董事、董事长	男	1961. 11. 20	本科	2015年6月30日至2018年6月29日	否
舒继平	董事、总经理、董事会秘书	男	1963. 09. 11	本科	2015年6月30日至2018年6月29日	是
陈文武	董事	男	1970. 06. 30	研究生	2015年6月30日至2018年6月29日	否
赵亚华	董事	男	1976. 08. 27	工商管理硕士	2015年6月30日至2018年6月29日	否
辛幸明	董事	男	1968. 08. 15	大学	2015年6月30日至2018年6月29日	否
张林	董事	男	1968. 01. 30	大学	2015年6月30日至2018年6月29日	否
管洲	独立董事	男	1963. 05. 16	硕士	2015年6月30日至2018年6月29日	否
马召伟	独立董事	男	1971. 12. 28	硕士研究生	2015年6月30日至2018年6月29日	否
张琦	独立董事	男	1964. 05. 27	硕士研究生	2015年6月30日至2018年6月29日	否
张卫兵	监事会主席	男	1969. 07. 06	大学	2015年6月30日至2018年6月29日	是
韩宇泽	监事	男	1964. 07. 24	博士	2015年6月30日至2018年6月29日	否
刘建军	职工监事	男	1963. 08. 18	大专	2015年6月30日至2018年6月29日	是
刘文强	副总经理	男	1973. 12. 29	本科	2015年6月	是

					30日至2018年6月29日	
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；本公司董事徐国伟先生、舒继平先生、陈文武先生及监事张卫兵先生为公司控股股东、实际控制人新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会委派董事及监事，上述人员与公司控股股东、实际控制人新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会存在着关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐国伟	董事长	0	0	0	0%	0
舒继平	董事、总经理、 董事会秘书	0	0	0	0%	0
陈文武	董事	0	0	0	0%	0
赵亚华	董事	0	0	0	0%	0
辛幸明	董事	0	0	0	0%	0
张林	董事	0	0	0	0%	0
管洲	独立董事	0	0	0	0%	0
马召伟	独立董事	0	0	0	0%	0
张琦	独立董事	0	0	0	0%	0
张卫兵	监事会主席	0	0	0	0%	0
韩宇泽	监事	0	0	0	0%	0
刘建军	职工监事	0	0	0	0%	0
刘文强	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	10
销售人员	4	9
财务人员	4	6
采购人员	4	5
生产人员	30	12
技术人员	10	11
其他	4	6
员工总计	68	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	19	17
专科	26	28
专科以下	23	14
员工总计	68	59

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变化

报告期内，公司员工总数发生一定变化，主要是因为其个人原因离职所致。

2、人才引进

报告期内，公司通过社会招聘、网站招聘措施加强了公司的运营和管理团队，为公司的多元化经营战略提供了坚实的人才保障。

3、培训计划

报告期内，公司制定了系列的培训计划和人才培育项目，包括新员工入职培训，在职人员业务培训，技能培训以及管理者的提升培训等，不断提高公司员工的整体素质。

4、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括工资、奖金、活动经费等；同时，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公

积金，为员工代缴代扣个人所得税。

5、报告期内，公司无承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
舒继平	董事、总经理、董事会秘书	0
雷春利	办公室主任	0
刘建军	印业公司监事、皮山农场分公司负责人	0
延红岩	加工车间副厂长	0
吕岩	加工车间副厂长	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术团队未发生重大变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,016,345.65	15,471,907.17
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		-	-
应收票据及应收账款	六、2	16,732,202.35	21,942,471.09
预付款项	六、3	4,248,769.22	4,253,971.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,271,804.02	4,957,054.46
买入返售金融资产			
存货	六、5	105,954,888.50	112,917,171.83
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	12,313,471.95	11,653,562.54
流动资产合计		144,537,481.69	171,196,138.14
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	六、7	7,659,580.92	7,773,076.92
固定资产	六、8	151,789,431.95	161,429,803.75
在建工程	六、9	15,828,654.06	15,772,158.06
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	33,880,346.96	34,255,800.35
开发支出		-	-

商誉	六、11	3,077,754.67	3,077,754.67
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、12	1,422,108.86	1,424,586.22
其他非流动资产	六、13	2,114,339.15	2,277,545.00
非流动资产合计		215,772,216.57	226,010,724.97
资产总计		360,309,698.26	397,206,863.11
流动负债：			
短期借款	六、14	-	24,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	六、15	59,487,807.34	74,111,252.05
预收款项	六、16	1,494,665.68	2,479,432.75
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	1,840,645.47	1,412,355.35
应交税费	六、18	270,991.62	1,520,449.99
其他应付款	六、19	89,463,677.94	88,758,546.49
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			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		152,557,788.05	192,282,036.63
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、20	63,472,805.95	50,010,814.19
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		63,472,805.95	50,010,814.19
负债合计		216,030,594.00	242,292,850.82
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、21	115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	28,214,617.54	28,214,617.54
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	10,020,574.07	10,020,574.07
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	-8,203,770.85	2,202,088.70
归属于母公司所有者权益合计		145,031,420.76	155,437,280.31
少数股东权益		-752,316.50	-523,268.02
所有者权益合计		144,279,104.26	154,914,012.29
负债和所有者权益总计		360,309,698.26	397,206,863.11

法定代表人：徐国伟

主管会计工作负责人：舒继平

会计机构负责人：张丽萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		693,885.44	10,145,295.34
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		-	
应收票据及应收账款	十三、1	15,526,210.83	20,095,926.21
预付款项		190,264.00	223,964.00
其他应收款	十三、2	103,082,594.16	113,190,139.60
存货		51,497,177.03	60,447,993.58
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		5,712,026.93	6,803,479.50
流动资产合计		176,702,158.39	210,906,798.23
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	5,394,876.76	5,394,876.76
投资性房地产		7,659,580.92	7,773,076.92
固定资产		109,340,945.48	114,788,285.28
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		33,649,672.20	34,021,597.57
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		114,339.15	271,345.00
非流动资产合计		156,159,414.51	162,249,181.53
资产总计		332,861,572.90	373,155,979.76
流动负债：			
短期借款		-	24,000,000
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		-	-
应付票据及应付账款		47,066,567.82	60,603,147.43
预收款项		1,279,127.68	1,553,645.75
应付职工薪酬		1,551,512.63	952,584.51
应交税费		169,794.49	175,594.62
其他应付款		79,786,412.97	79,081,281.52
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		129,853,415.59	166,366,253.83
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		50,516,139.28	44,624,147.52
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		50,516,139.28	44,624,147.52
负债合计		180,369,554.87	210,990,401.35
所有者权益：			
股本		115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		28,214,617.54	28,214,617.54

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		10,020,574.07	10,020,574.07
一般风险准备		-	-
未分配利润		-743,173.58	8,930,386.80
所有者权益合计		152,492,018.03	162,165,578.41
负债和所有者权益合计		332,861,572.90	373,155,979.76

法定代表人：徐国伟

主管会计工作负责人：舒继平

会计机构负责人：张丽萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		27,309,284.68	21,911,218.37
其中：营业收入	六、25	27,309,284.68	21,911,218.37
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,033,045.84	30,518,514.50
其中：营业成本	六、25	31,108,580.84	21,078,872.30
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	198,247.02	222,079.49
销售费用	六、27	301,144.43	1,134,381.19
管理费用	六、28	3,670,208.34	5,384,293.16
研发费用			
财务费用	六、29	167,346.43	88,260.09
资产减值损失	六、30	3,587,518.78	2,610,628.27
加：其他收益	六、31	1,033,882.37	1,367,203.74
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	102,500.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,587,378.79	-7,240,092.39
加：营业外收入	六、33	70,700.00	1,638,252.23

减：营业外支出	六、34	115,751.88	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,632,430.67	-5,601,840.16
减：所得税费用	六、35	2,477.36	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,634,908.03	-5,601,840.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-10,634,908.03	-5,601,840.16
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-229,048.48	313,780.79
2.归属于母公司所有者的净利润		-10,405,859.55	-5,915,620.95
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于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		-10,634,908.03	-5,601,840.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,405,859.55	-5,915,620.95
归属于少数股东的综合收益总额		-229,048.48	313,780.79
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十四、2	-0.09	-0.05
(二)稀释每股收益	十四、2	-0.09	-0.05

法定代表人：徐国伟

主管会计工作负责人：舒继平

会计机构负责人：张丽萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	27,054,202.20	15,166,937.44

减：营业成本	十三、4	30,478,727.96	16,811,269.28
税金及附加		198,247.02	222,079.49
销售费用		286,144.43	898,781.84
管理费用		3,116,582.85	4,045,374.24
研发费用			
财务费用		169,553.27	-43,917.96
其中：利息费用		161,403.06	14,082.033
利息收入		8,150.21	-58,000.00
资产减值损失		3,555,589.42	2,497,932.61
加：其他收益		903,882.37	1,367,203.74
投资收益（损失以“-”号填列）		102,500.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,744,260.38	-7,897,378.32
加：营业外收入		70,700.00	1,552,520.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,673,560.38	-6,344,858.32
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,673,560.38	-6,344,858.32
（一）持续经营净利润		-9,673,560.38	-6,344,858.32
（二）终止经营净利润		-	-
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		-9,673,560.38	-6,344,858.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.06

法定代表人：徐国伟

主管会计工作负责人：舒继平

会计机构负责人：张丽萍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		32,900,051.67	25,912,288.82
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
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	六、36 (1)	9,185,254.22	16,570,213.57
经营活动现金流入小计		42,085,305.89	42,482,502.39
购买商品、接受劳务支付的现金		31,348,041.24	28,379,512.66
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		2,553,948.27	6,710,329.17
支付的各项税费		2,120,395.20	222,079.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、36 (2)	1,433,149.37	2,075,767.94
经营活动现金流出小计		37,455,534.08	37,387,689.26
经营活动产生的现金流量净额		4,629,771.81	5,094,813.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		102,500.00	
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		102,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		20,000.00	14,187,895.54

的现金			
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		20,000.00	14,187,895.54
投资活动产生的现金流量净额		82,500.00	-14,187,895.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36 (3)	6,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	68,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,833.33	2,566,995.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		24,167,833.33	71,066,995.42
筹资活动产生的现金流量净额		-18,167,833.33	-68,066,995.42
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	六、37 (1)	-13,455,561.52	-77,160,077.83
加：期初现金及现金等价物余额	六、37 (1)	15,471,907.17	86,801,667.87
六、期末现金及现金等价物余额	六、37 (1)	2,016,345.65	9,641,590.04

法定代表人：徐国伟

主管会计工作负责人：舒继平

会计机构负责人：张丽萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		32,372,252.56	20,146,609.96
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		16,007,252.03	13,477,005.97
经营活动现金流入小计		48,379,504.59	33,623,615.93
购买商品、接受劳务支付的现金		30,506,396.64	32,867,329.14
支付给职工以及为职工支付的现金		1,975,836.27	5,402,158.17
支付的各项税费		218,997.73	222,079.49

支付其他与经营活动有关的现金		1,052,150.52	1,327,897.49
经营活动现金流出小计		33,753,381.16	39,819,464.29
经营活动产生的现金流量净额		14,626,123.43	-6,195,848.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		102,500.00	
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		102,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,200.00	71,607.85
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		12,200.00	71,607.85
投资活动产生的现金流量净额		90,300.00	-71,607.85
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		-	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	68,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,833.33	2,435,045.42
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		24,167,833.33	70,935,045.42
筹资活动产生的现金流量净额		-24,167,833.33	-67,935,045.42
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		-9,451,409.90	-74,202,501.63
加：期初现金及现金等价物余额		10,145,295.34	78,372,961.05
六、期末现金及现金等价物余额		693,885.44	4,170,459.42

法定代表人：徐国伟

主管会计工作负责人：舒继平

会计机构负责人：张丽萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

和田昆仑山枣业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日-2018年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

和田昆仑山枣业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名称为和田昆仑山枣业有限责任公司,于2005年10月14日在新疆维吾尔自治区和田地区工商局申请注册登记,营业执照统一社会信用代码:916532007789923035。

本公司于2005年10月14日由新疆生产建设兵团第十四师国有资产经营有限责任公司、新疆亚鑫国际经贸股份有限公司、和田知昂生态科技有限公司、和田地区天物生产资料有限公司、和田桑利特塑业有限责任公司、宋怀明等共同出资206.00万元设立。

2006年9月15日,本公司注册资本变更为2,500.00万元。其中,股东新疆亚鑫国际经贸股份有限公司、和田知昂生态科技有限公司、和田桑利特塑料有限公司和宋怀明合计减资90.00万元;新疆生产建设兵团第十四师国有资产经营有限责任公司增资1,984.70万元。本次股东出资变更后,本公司的实收资本增加至2,100.70万元。

2008年9月3日,股东新疆生产建设兵团第十四师国有资产经营有限责任公司以货币形式增资400万元。本公司注册资本由2,500万元增加至2,500.70万元,实收资本由2,100.70万元增加至2,500.70万元。

2010年11月25日,股东新疆生产建设兵团第十四师国有资产经营有限责任公司以货币形式增资2,140万元。本公司注册资本由2,500.70万元增加到4,640.70万元。

2011年5月30日,和田地区天物生产资料有限公司将所持本公司10.00万元的出资转让给新疆生产建设兵团第十四师国有资产经营有限责任公司。本次股权转让完成后,公司成为新疆生产建设兵团农业建设第十四师国有资产经营有限责任公司全资子公司。

2011年6月13日,本公司以未分配利润转增实收资本3,359.30万元,实收资本由4,640.70万元增加至8,000万元。

2011年6月28日,新疆生产建设兵团第十四师国有资产经营有限责任公司将其所持有本公司100%股权转让给新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会。

2012年3月19日,新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会与新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营(集团)有限责任公司签订股权转让协议,将其所持本公司的1,100.00万元股份转

让予新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司。

2012年3月23日，新疆和君厚喜股权投资合伙企业（有限合伙）、新疆恒和源投资有限公司对本公司进行增资扩股。和君厚喜股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 3,352.50 万元，其中实收资本 2,235.00 万元，其余 1,117.50 万元计入资本公积；新疆恒和源投资有限公司以货币出资 1,897.50 万元，其中实收资本 1,265.00 万元，其余 632.50 万元计入资本公积。本次增资扩股完成后，本公司实收资本由 8,000.00 万元增加至 11,500.00 万元。

2012年6月4日，本公司整体变更为股份有限公司并更名为和田昆仑山枣业股份有限公司。公司的全体股东以公司截至 2012 年 3 月 31 日经审计后的净资产 14,321.46 万元作为出资，折为本公司股本 11,500 万股，折合股份后剩余净资产 2,821.46 万元转入资本公积。变更后的注册资本（股本）为 11,500.00 万元。

2016年4月15日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发函《关于同意和田昆仑山枣业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2016）3163 号），审核通过了本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的申请，准许本公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让。证券代码：837261。

2016年5月31日，新疆恒和源投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统将其所持有的本公司股份 3,000,000 股转让给刘小林。本次转让后，新疆恒和源投资有限公司持有本公司股份 9,650,000 股，占公司已发行股份的 8.39%。2016年9月6日，新疆和君厚喜股权投资合伙企业（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统将其所持有的本公司股份 3,570,000 股转让给胡元香；2016年9月7日，新疆和君厚喜股权投资合伙企业（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统将其所持有的本公司股份 3,570,000 股转让给新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业。本次转让后，新疆和君厚喜股权投资合伙企业（有限合伙）持有本公司股份 15,210,000 股，占公司已发行股份的 13.23%。

经历次股权变更后，本公司的股东及出资额情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会	69,000,000.00	60.00
新疆和君厚喜股权投资合伙企业（有限合伙）	15,210,000.00	13.23
新疆恒和源投资有限公司	9,650,000.00	8.39
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	11,000,000.00	9.57
胡元香	3,570,000.00	3.10
新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业	3,570,000.00	3.10
刘小林	3,000,000.00	2.61
合计	115,000,000.00	100.00

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共三户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司法定代表人为徐国伟，公司注册地址为新疆和田地区墨玉县新疆生产建设兵团第十四师皮墨北京工业园区北环路3号。

本公司主要从事水果制品（水果干制品）的生产、销售，批发；预包装食品（直接入口），农作物、水果、坚果种植与销售；农业技术有偿服务；建筑材料、日用百货、针纺织品销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，开展边境小额贸易业务。

本公司的子公司和田昆仑山印业有限公司，主要从事包装装潢印刷品印刷，设计、制作、印刷广告业务；电子配件、电池装配、皮革、塑料及制品、五金工具、磨具、磨料及制品的销售，开展边境小额贸易进出口业务，生产销售包装袋。

本公司的子公司和田昆亚食品开发有限公司，主要从事饮料（果汁、蔬菜汁）、水果干制品、预包装食品的批发和零售；农作物、林果的种植与销售；农业技术有偿服务；贸易代理；一般货物与技术的进出口业务。

本公司的子公司新疆昆玉酵素有限公司，主要从事酵素、农产品的加工、研发及销售；农作物、水果、坚果的种植与销售；农业技术咨询服务；食品、建筑材料、日用百货（火柴除外）、针纺织品的销售。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

经本公司管理层评估后认为，公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

本公司各子公司主要从事水果制品（水果干制品）及酵素、农产品的生产、销售，农作物、水果、坚果种植与销售、印刷等业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”中各项描述。关

于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关

费用计入当期损益。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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）（4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额

确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全

部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

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

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融

资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部

分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法，本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收非关联方款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的非合并范围内关联方应收款项
组合 2: 合并范围内的关联方	合并范围内的关联方应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 合并范围内的关联方	对合并范围内关联方的应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、在产品及自制半成品、产成品、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

（十二）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认

净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东

权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四）投资性房地产

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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计入当期损益。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	年限平均法	10—30	1—5	9.90—3.17
机器设备	年限平均法	5—14	1—5	19.80—6.79
电子设备	年限平均法	3—5	1—5	33.00—19.00
办公设备	年限平均法	3—8	1—5	33.00—11.88
运输设备	年限平均法	4—8	2—5	24.50—11.88
构筑物	年限平均法	10	1	9.90

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）无形资产

1、无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(十九) 生物资产

1、消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

2、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
枣树	21-30	0	3.33-4.76
葡萄树	21-30	0	3.33-4.76

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（3）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十一）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1、该义务是本公司承担的现时义务；2、履行该义务很可能导致经济利益流出；3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十四）收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司和各子公司主要销售商品为水果制品（水果干制品）、酵素产品及包装印刷品。其销售模式主要为对经销商销售、对大客户销售和直接零售。

公司根据对经销商销售和对大客户销售模式特点，对于由公司负责确定承运方的销售方式，以商品发运并取得客户或承运人确认的时点确认收入；对于由经销商和大客户负责确定承运方或直接至公司提货的销售方式，以将商品交于客户或客户确定的承运人并取得其确认的时点确认收入。

对于直接零售模式，当公司收取商品款项，将商品售卖予客户时，确认商品的销售收入。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（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）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（二十五）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，

或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

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

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

(二十七) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、主要会计政策变更说明

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，规定执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

2、主要会计估计变更说明

公司报告期内未发生此类事项。

3、前期会计差错更正

公司报告期内未发生前期会计差错更正。

4、需要说明的其他主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

公司报告期内未发生此类事项。

（二十九）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7、内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

8、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16%、11%、10% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、1% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
和田昆仑山枣业股份有限公司	免征
和田昆亚食品开发有限公司	免征
和田昆仑山印业有限公司	25%
新疆昆玉酵素有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十六条、《关于发布享受

企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）、《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26号）、《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号）文件规定，从事农、林、牧、渔业项目（国家限制和禁止发展的项目除外）的所得，予以减免法定期限内企业所得税。本公司及本公司的子公司和田昆亚食品开发有限公司免征企业所得税。

（2）依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条及其实施细则、财政部、国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知（财税字〔1995〕52号）的规定，本公司生产销售红枣、核桃、雪菊的增值税税率按13%执行。依据《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号）文规定，自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率，本公司生产销售红枣、核桃、雪菊的增值税税率按11%执行。依据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日。本期指2018年1月-6月，上期指2017年1月-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,016,345.65	15,471,907.17
其他货币资金		
合计	2,016,345.65	15,471,907.17
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,953,157.92	99.11	6,220,955.57	27.10	16,732,202.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	205,168.22	0.89	205,168.22	100.00	
合计	23,158,326.14	100.00	6,426,123.79	27.75	16,732,202.35

（续）

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,324,289.43	99.23	4,381,818.34	16.65	21,942,471.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	205,168.22	0.77	205,168.22	100.00	
合计	26,529,457.65	100.00	4,586,986.56	17.29	21,942,471.09

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,536,039.80	76,751.99	5.00
1至2年	5,291,385.93	529,138.59	10.00
2至3年	6,697,958.63	1,339,591.73	20.00
3至4年	2,328,066.36	698,419.91	30.00
4至5年	7,045,307.70	3,522,653.85	50.00
5年以上	54,399.50	54,399.50	100.00
合计	22,953,157.92	6,220,955.57	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 1,878,008.65 元；本期无收回、转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款 38,871.42 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 13,112,726.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 56.622%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,243,845.73 元。

(5) 期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	134,816.00	3.17	1,363,183.58	32.04
1至2年	4,065,639.22	95.69	2,842,473.47	66.82
2至3年	48,314.00	1.14	48,314.00	1.14
合计	4,248,769.22	100.00	4,253,971.05	100.00

注：账龄超过1年且金额重要的预付款项，主要为尚未结算的技术转让费及材料费。

(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	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	款项性质
台湾伍鑫酵素有限公司	非关联方	2,674,000.00	1至2年	62.94	技术服务费和菌种
静宁县恒达有限责任公司	非关联方	810,000.00	1至2年	19.06	材料款
杭州富阳高成纸业有限公司	非关联方	190,000.00	1至2年	4.47	材料款
新疆银剑工贸有限公司	非关联方	147,000.00	1至2年	3.46	材料款
乌鲁木齐市金丰茂源商贸有限公司	非关联方	124,000.00	1年以内	2.92	材料款
合计		3,945,000.00		92.85	

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,945,000.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 92.85%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,524,132.08	100.00	4,252,328.06	56.52	3,271,804.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,524,132.08	100.00	4,252,328.06	56.52	3,271,804.02

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,499,872.39	100.00	2,542,817.93	33.90	4,957,054.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,499,872.39	100.00	2,542,817.93	33.90	4,957,054.46

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	700,946.00	35,047.30	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	195,423.57	19,542.36	10.00
2 至 3 年	272,604.00	54,520.80	20.00
3 至 4 年	2,355,233.45	706,570.04	30.00
4 至 5 年	1,126,555.00	563,277.50	50.00
5 年以上	2,873,370.06	2,873,370.06	100.00
合计	7,524,132.08	4,252,328.06	

(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 1,709,510.13 元；本期无转回、收回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代建廉租房款	4,959,442.81	4,959,442.81
拆借及往来		7,967.00
代垫设备款	1,396,000.00	1,396,000.00
承包户垫款	891,986.61	892,486.61
保证金	40,000.00	40,000.00
员工备用金	39,142.97	
其他	197,559.69	203,975.97
合计	7,524,132.08	7,499,872.39

(4) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
新疆生产建设兵团第十四师	代建廉租房款	4,959,442.81	分段账龄	65.91	2,863,380.79
新疆生产建设兵团第十四师一牧场	代垫设备款	1,396,000.00	分段账龄	18.55	626,000.00
十四师民族宗教事务局	贴息	126,980.00	1-2 年	1.69	12,698.00
朱战起	承包户代垫款、 社保	56,700.00	2-3 年	0.75	11,340.00
洛浦县林业局	保证金	40,000.00	3-4 年	0.53	12,000.00
合计		6,579,122.81		87.43	3,525,418.79

(5) 期末涉及政府补助的应收款项 126,980.00 元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,779,360.40	0.00	6,779,360.40
半成品	8,311,395.63	0.00	8,311,395.63
库存商品	7,627,006.35	522,407.33	7,104,599.02
周转材料	11,594,952.10	0.00	11,594,952.10
在产品	72,164,581.35	0.00	72,164,581.35
合计	106,477,295.83	522,407.33	105,954,888.50

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,251,405.82		22,251,405.82
半成品	4,368,468.72		4,368,468.72
库存商品	6,222,320.80	522,407.33	5,699,913.47
周转材料	8,546,282.95		8,546,282.95
在产品	72,051,100.87		72,051,100.87
合计	113,439,579.16	522,407.33	112,917,171.83

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
半成品						
库存商品	522,407.33					522,407.33
周转材料						
在产品						
合计	522,407.33					522,407.33

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,753,852.90	11,653,562.54
预交税金	559,619.05	
合计	12,313,471.95	11,653,562.54

7、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	8,550,000.00			8,550,000.00
其中：房屋、建筑物				
土地使用权	8,550,000.00			8,550,000.00
在建工程				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧和累计摊销合计	776,923.08	113,496.00		890,419.08
其中：房屋、建筑物				
土地使用权	776,923.08	113,496.00		890,419.08
在建工程				
三、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
在建工程				
四、账面价值合计	7,773,076.92			7,659,580.92
其中：房屋、建筑物				
土地使用权	7,773,076.92			7,659,580.92
在建工程				

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	251,719,299.25	7,800.00	1,146,240.07	250,580,859.18
其中：房屋及建筑物	152,263,912.05			152,263,912.05
机器设备	91,699,719.17	7,800.00	1,146,240.07	90,561,279.10
运输设备	3,374,225.13			3,374,225.13
办公设备	4,381,442.90			4,381,442.90
二、累计折旧	90,289,495.50	8,501,931.73		98,791,427.23
其中：房屋及建筑物	43,139,316.86	3,898,579.69		47,037,896.55
机器设备	40,812,985.17	3,824,912.85		44,637,898.02
运输设备	2,971,471.06	44,597.98		3,016,069.04
办公设备	3,365,722.41	733,841.21		4,099,563.62
三、减值准备				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
四、账面价值	161,429,803.75			151,789,431.95
其中：房屋及建筑物	109,124,595.19			105,226,015.50
机器设备	50,886,734.00			45,923,381.08
运输设备	402,754.07			358,156.09
办公设备	1,015,720.49			281,879.28

(2) 暂时闲置的固定资产情况

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	23,728,399.82	9,450,406.96	14,277,992.86
机器设备	1,217,730.12	699,553.89	518,176.23
合计	24,946,129.94	10,149,960.85	14,796,169.09

(3) 公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新增 2500 万只纸箱生产线扩建工程厂房及彩印车间	10,545,761.91	正在申办中
合计	10,545,761.91	

(6) 公司不存在所有权或使用权受限的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

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
墨玉县防沙工程	130,000.00	130,000.00		130,000.00	130,000.00	
2 万吨酵素原液项目	14,469,713.06		14,469,713.06	14,413,217.06		14,413,217.06
锅炉房、配电室	1,138,941.00		1,138,941.00	1,138,941.00		1,138,941.00
燃气蒸压热水锅炉	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
消防水池、磅房	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
合计	15,958,654.06	130,000.00	15,828,654.06	15,902,158.06	130,000.00	15,772,158.06

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

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
2 万吨酵素原液项目		14,413,217.06	56,496.00			14,469,713.06
锅炉房、配电室		1,138,941.00				1,138,941.00
燃气蒸压热水锅炉		200,000.00				200,000.00
合计		15,752,158.06	56,496.00	-	-	15,808,654.06

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
2 万吨酵素原液项目	42.42	85.00				自筹资金
锅炉房、配电室		85.00				自筹资金
燃气蒸压热水锅炉		85.00				自筹资金
合计						

(3) 本年不存在新增或者计提在建工程减值准备情况。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	42,326,875.43			42,326,875.43
其中：土地使用权	40,613,685.09			40,613,685.09
办公管理软件	1,439,690.34			1,439,690.34
专利权	132,000.00			132,000.00
非专利技术	100,000.00			100,000.00
商标	41,500.00			41,500.00
二、累计摊销	8,071,075.08	375,453.39		8,446,528.47
其中：土地使用权	6,520,193.80	353,625.44		6,873,819.24
办公管理软件	1,409,272.94	4,819.62		1,414,092.56
专利权	45,100.00	6,600.00		51,700.00
非专利技术	91,666.67	8,333.33		100,000.00
商标	4,841.67	2,075.00		6,916.67
三、减值准备				
其中：土地使用权				
办公管理软件				
专利权				
非专利技术				
商标				
四、账面价值	34,255,800.35			33,880,346.96
其中：土地使用权	34,093,491.29			33,739,865.85
办公管理软件	30,417.40			25,597.78
专利权	86,900.00			80,300.00
非专利技术	8,333.33			
商标	36,658.33			34,583.33

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司位于新疆生产建设兵团农十二师西山农牧场六连的土地	9,999,352.75	土地使用权证正在办理中
合计	9,999,352.75	

11、商誉

(1) 商誉账面原值

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	
和田昆仑山印业有限公司	3,077,754.67					3,077,754.67
合计	3,077,754.67					3,077,754.67

(2) 商誉减值准备

本公司期末通过对和田昆仑山印业有限公司未来的现金流量进行预测折现，并与和田昆仑山印业有限公司可辨认净资产公允价值加上商誉相比较，净现金流量的现值大于商誉加上可辨认净资产公允价值。可判断商誉不存在减值，无需计提减值准备。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	158,819.08	39,704.77	168,728.52	42,182.13
可抵扣亏损	5,529,616.35	1,382,404.09	5,529,616.35	1,382,404.09
合计	5,688,435.43	1,422,108.86	5,698,344.87	1,424,586.22

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,000,000.00	2,000,000.00
预付设备款	114,339.15	277,545.00
合计	2,114,339.15	2,277,545.00

14、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款		24,000,000.00
合计		24,000,000.00

15、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
原材料款	43,482,590.62	57,895,445.39
工程款	9,271,548.19	9,271,548.19
运费	1,010,630.48	1,010,630.48
设备款	5,399,931.96	5,399,931.96
咨询费	155,955.99	344,925.93
监理费	82,770.10	82,770.10
广告费	84,380.00	106,000.00
合计	59,487,807.34	74,111,252.05

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆生产建设兵团第十四师二二四团	7,984,779.66	未结算

和田开元建筑安装工程有限责任公司	7,010,578.42	未结算
深圳市淳睿贸易公司	5,839,520.13	未结算
皮山农场	3,737,228.43	未结算
张家口奥斯特不锈钢工程有限公司	2,694,849.98	未结算
新乡市新轻机械有限公司	1,152,500.00	未结算

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,494,665.68	2,479,432.75
合计	1,494,665.68	2,479,432.75

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
和田新农二二四果业有限公司	172,680.00	未结算
东莞市玉林食品有限公司	87,649.56	未结算
深圳辽大实业发展有限公司	55,844.18	未结算
合计	316,173.74	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,279,962.29	2,949,678.00	2,713,841.18	1,515,799.11
二、离职后福利-设定提存计划	132,393.06	227,418.82	34,965.52	324,846.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,412,355.35	3,177,096.82	2,748,806.70	1,840,645.47

(2) 短期薪酬列示

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	695,480.88	2,608,174.47	2,587,640.15	716,015.20
2、职工福利费		109,166.55	109,166.55	
3、社会保险费	64,499.18	110,793.78	17,034.48	158,258.48
其中：医疗保险费	54,315.10	93,300.03	14,344.83	133,270.30
工伤生育保险费	10,184.08	17,493.75	2,689.65	24,988.18
4、住房公积金	64,154.00	121,543.20		185,697.20
5、工会经费和职工教育经费	455,828.23			455,828.23
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,279,962.29	2,949,678.00	2,713,841.18	1,515,799.11

(3) 设定提存计划列示

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	128,998.37	221,587.57	34,068.97	316,516.97
2、失业保险费	3,394.69	5,831.25	896.55	8,329.39
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	132,393.06	227,418.82	34,965.52	324,846.36

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	1,246,367.75
营业税	44,493.52	44,493.52
个人所得税	4,459.03	7,549.65
城市维护建设税	12,876.62	12,876.62
教育费附加	37,295.03	37,295.03
地方教育费附加	25,753.23	25,753.23
印花税	146,114.19	146,114.19
合计	270,991.62	1,520,449.99

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收廉租房款	167,885.17	
保证金	495,837.00	485,837.00
代扣社保、个税	306,888.56	206,780.57
自治区上市办拨款	900,000.00	900,000.00
47 团代付款	3,093,471.44	3,093,471.44
借款	80,904,831.56	80,372,734.43
普通股股利	3,148,157.18	3,148,157.18
其他	446,607.03	551,565.87
合计	89,463,677.94	88,758,546.49

注：年末其他应付款中的借款主要系和田昆仑山枣业股份有限公司向新疆生产建设兵团第十四师财务局借款 20,090,000.00 元。其中 10,000,000.00 元为短期借款，用于红枣收购及日常周转；10,090,000.00 元为新疆生产建设兵团第十四师财务局拆借的土地流转资金；和田开元建筑安装工程有限责任公司借款及利息 50,048,391.67 元，用于红枣收购及日常周转，其他为个人借款。应付股利为应付新疆生产建设兵团农业建设第十四师国有资产经营有限责任公司股利 3,148,157.18 元。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
和田开元建筑公司	50,048,391.67	借款
兵团第十四师财务局	20,090,000.00	借款

47 团代付款	3,093,471.44	未结算
新疆生产建设兵团农业建设第十四师 国有资产经营有限责任公司	3,148,157.18	应付股利
自治区上市办拨款	900,000.00	未结算
詹仁和	150,000.00	保证金
和田神州物流配货部	200,000.00	保证金
合 计	77,630,020.29	

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关的政府补助	49,575,814.19	6,000,000.00	1,033,882.37	54,541,931.82	拨款形成
与收益相关的政府补助	435,000.00	8,495,874.13	0.00	8,930,874.13	拨款形成
合计	50,010,814.19	14,495,874.13	1,033,882.37	63,472,805.95	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	其他 变动	本期计入 营业外收 入金额变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2006 年红枣加工项目兵团工 业专业发展专项资金	2,150,000.00		50,000.00		2,100,000.00	与资产相关
2007 年兵团外经贸促进资金	358,333.33		8,333.33		350,000.00	与资产相关
2006 年农业产业专项扶持资 金	-				-	与资产相关
2007 年度农业产业化资金	180,000.00		60,000.00		120,000.00	与资产相关
2007 年中央预算内基建支出 拨款投资资金	1,433,333.34		33,333.34		1,400,000.00	与资产相关
2007 年兵团小城镇经济综合 开发示范项目建设资金	76,271.18		76,271.18		-	与资产相关
2008 年现代农业生产发展资 金	349,999.99		8,333.33		341,666.66	与资产相关
2009 年农业科技推广示范项 目资金	166,666.67		40,000.00		126,666.67	与资产相关
2009 年农业产业化专项扶持 资金	416,666.67		100,000.00		316,666.67	与资产相关
2008 年现代农业生产发展资 金	2,866,666.67		66,666.67		2,800,000.00	与资产相关
2008 年农业技术推广项目资 金	52,631.57		52,631.57		-	与资产相关
2008 年皮墨农产品批发市场 改扩建项目资金	2,565,340.91		59,659.09		2,505,681.82	与资产相关
2009 年农村物流服务体系发 展专项资金	1,700,000.00		-		1,700,000.00	与资产相关
2009、2010 年中央财政新增 扶贫项目资金	3,162,500.00		115,000.00		3,047,500.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	其他变动	本期计入营业外收入金额变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2010年中央财政农业科技推广示范项目资金	687,500.00		25,000.00		662,500.00	与资产相关
2010年兵团农业产业化专项扶持项目资金	5,000,000.00		-		5,000,000.00	与资产相关
2010年兵团农业机械购置补贴专项资金	96,153.86		96,153.86		-	与资产相关
2012年西国东送农产品现代流通综合试点补助资金	1,927,083.33		62,500.00		1,864,583.33	与资产相关
2012年巩固退耕还林成果专项资金	1,700,000.00		50,000.00		1,650,000.00	与资产相关
2013年地方特色产业中小企业发展资金	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
2013年兵团农产品冷链物流项目中央基建投资资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
2013年度外经贸区协调发展促进资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2014年巩固退耕还林成果专项资金	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
2013年工业发展专项资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
2013年工业中小企业技术改造项目中央基建投资资金	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
2013年西果东送主产区建设资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
2014年外经贸发展专项资金(冷链系统建设项目)	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2015年中央专项暨双五千招收安置及工程补助款	135,000.00				135,000.00	与收益相关
2015年兵团科技发展专项资金	300,000.00				300,000.00	与收益相关
2016年兵团信息化发展专项资金	800,000.00				800,000.00	与资产相关
彩色包装印刷生产线技术改造项目					-	与资产相关
兵团外经贸发展专项资金中小企业国际市场开拓资金		100,000.00			100,000.00	与收益相关
2017年度兵团边境贸易转移支付及促进外贸稳增长调结构资金		1,300,000.00			1,300,000.00	与收益相关
促进边境贸易转移及促进外贸稳增长调节整合款		1,700,000.00			1,700,000.00	与收益相关
2017年工业发展专项资金		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	其他变动	本期计入营业外收入金额变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年度外经贸区域协调外贸升级专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
彩色包装印刷生产线技术改造项	1,386,666.67		130,000.00		1,256,666.67	与资产相关
关于下达 2016 年兵团工业发展专项资金项目投资计划（第一批）的通知	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
财政贴息		5,395,874.13			5,395,874.13	与收益相关
合计	50,010,814.19	14,495,874.13	1,033,882.37		63,472,805.95	

21、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	115,000,000.00						115,000,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	28,214,617.54			28,214,617.54
合计	28,214,617.54			28,214,617.54

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,020,574.07			10,020,574.07
合计	10,020,574.07			10,020,574.07

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,202,088.70	11,287,078.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,202,088.70	11,287,078.61
加：本年归属于母公司股东的净利润	-10,405,859.55	-9,084,989.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本期	上期
年末未分配利润	-8,203,770.85	2,202,088.70

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,166,538.96	31,028,864.13	21,911,218.37	21,078,872.30
其他业务	142,745.72	79,716.71		
合计	27,309,284.68	31,108,580.84	21,911,218.37	21,078,872.30

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	114.29	
教育费附加	171.43	
地方教育费附加	57.14	
房产税	111,275.33	135,450.66
土地使用税	86,628.83	86,628.83
合计	198,247.02	222,079.49

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	145,915.38	105,431.77
运费	86,750.00	577,374.84
广告宣传费	58,967.30	419,845.07
其他	9,511.75	31,729.51
合计	301,144.43	1,134,381.19

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	946,527.75	1,540,210.04
折旧费	1,539,749.94	1,511,260.64
业务招待费	9,438.42	89,564.00
差旅费	76,334.57	224,667.60
办公费	53,110.15	77,247.96
车辆费	101,773.79	101,335.25
中介机构费用	307,439.57	569,311.02
无形资产摊销	375,453.39	541,983.09
认证费	3,800.00	
服务费	21,774.00	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	234,806.76	
合计	3,670,208.34	5,384,293.16

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	167,833.33	131,950.00
减：利息收入	9,391.66	50,722.11
手续费	8,904.76	7,032.2
汇兑损益		
合计	167,346.43	88,260.09

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,587,518.78	2,610,628.27
存货跌价损失		
在建工程减值损失		
合计	3,587,518.78	2,610,628.27

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
其中：		
2006年红枣加工项目兵团工业专业发展专项资金	50,000.00	50,000.00
2007年兵团外经贸促进资金	8,333.33	8,333.33
2006年农业产业专项扶持资金		43,836.36
2007年度农业产业化资金	60,000.00	60,000.00
2007年中央预算内基建支出拨款投资资金	33,333.34	33,333.33
2007年兵团小城镇经济综合开发示范项目建设资金	76,271.18	91,525.42
2008年现代农业生产发展资金	8,333.33	8,333.34
2009年农业科技推广示范项目资金	40,000.00	40,000.00
2009年农业产业化专项扶持资金	100,000.00	100,000.00
2008年现代农业生产发展资金	66,666.67	66,666.67
2008年农业技术推广项目资金	52,631.57	52,631.58
2008年皮墨农产品批发市场改扩建项目资金	59,659.09	59,659.09
2009年农村物流服务体系发展专项资金		85,000.00
2009、2010年中央财政新增扶贫项目资金	115,000.00	115,000.00
2010年中央财政农业科技推广示范项目资金	25,000.00	25,000.00
2010年兵团农业产业化专项扶持项目资金		125,000.00
2010年兵团农业机械购置补贴专项资金	96,153.86	115,384.62

2012年西国东送农产品现代流通综合试点补助资金	62,500.00	62,500.00
2012年巩固退耕还林成果专项资金	50,000.00	50,000.00
2013年地方特色产业中小企业发展资金		75,000.00
2013年兵团农产品冷链物流项目中央基建投资资金		100,000.00
彩色包装印刷生产线技术改造项目资金	130,000.00	
合计	1,033,882.37	1,367,203.74

32、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	102,500.00	
合 计	102,500.00	

33、营业外收入

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	20,000.00	1,638,252.23	20,000.00
其他	50,700.00		50,700.00
合计	70,700.00	1,638,252.23	70,700.00

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
其中：		
十四师财务局拨付市场监测及商务监测系统工作经费		9,000.00
十四师财务局拨付		907,252.23
和地财外【2016】49号文件关于拨付2016年第三批自治区企业上市引导专项资金-墨玉县拨付		400,000.00
师财企【2016】555号关于拨付2016年下半年兵团企业上市专项引导资金		300,000.00
十四师财务局拨付展销会补贴资金	20,000.00	21,000.00
十四师财务局拨付十四师六五普法先进单位奖励款		1,000.00
合计	20,000.00	1,638,252.23

34、营业外支出

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

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	5,000.00		5,000.00
税收滞纳金罚款	110,751.88		110,751.88
合计	115,751.88		115,751.88

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	2,477.36	
合计	2,477.36	

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,391.66	50,722.11
政府补助	8,515,874.13	6,345,504.46
职工住房款		173,987.00
收到借款		10,000,000.00
皮亚曼基地费用	47,885.00	
往来款	539,105.83	
其他	72,997.60	
合计	9,185,254.22	16,570,213.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	53,110.15	77,247.96
差旅费	76,334.57	224,667.60
业务招待费	9,438.42	89,564.00
运杂费	86,750.00	577,374.84
广告宣传费	58,967.30	419,845.07
银行手续费	8,944.76	7,032.2
中介机构费	297,439.57	269,311.02
代理费	21,774.00	300,000.00
车辆费	101,773.79	101,335.25

项目	本期发生额	上期发生额
检验、检测费		7,160.00
认证、专利费	3,800.00	2,230.00
税收滞纳金罚款	110,751.88	
维稳支出	34,700.00	
退保证金	359,233.00	
其他	210,171.93	
合计	1,433,149.37	2,075,767.94

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	6,000,000.00	3,000,000.00
合计	6,000,000.00	3,000,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-10,634,908.03	-5,601,840.16
加：资产减值准备	3,587,518.78	2,610,628.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,615,427.73	9,403,000.66
无形资产摊销	384,818.08	541,983.09
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	167,833.33	131,950.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-102,500.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,477.36	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,962,283.33	-40,809,207.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,692,164.24	5,734,988.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,045,343.01	33,083,310.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,629,771.81	5,094,813.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,016,345.65	9,641,590.04
减：现金的期初余额	15,471,907.17	86,801,667.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,455,561.52	-77,160,077.83

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,016,345.65	15,471,907.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,016,345.65	15,471,907.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,016,345.65	15,471,907.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

本公司本年度合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

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	
和田昆仑山印业有限公司	和田地区	和田地区	制造业	67.00		现金出资及 股权受让
和田昆亚食品开发有限公司	和田地区	和田地区	商业	51.00		现金出资
新疆昆玉酵素有限公司	和田地区	和田地区	制造业	100.00		新设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
和田昆仑山印业有限公司	33	-229,048.48		
和田昆亚食品开发有限公司	49			

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和田昆仑山印业有限公司	14,887,162.37	27,017,950.56	41,905,112.93	41,459,401.89	4,256,666.67	45,716,068.56
和田昆亚食品开发有限公司	1,114,994.04	10,725.90	1,125,719.94	355,080.89		355,080.89

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和田昆仑山印业有限公司	16,381,094.24	28,931,299.54	45,312,393.78	44,117,511.73	4,386,666.67	48,504,178.40
和田昆亚食品开发有限公司	1,114,994.04	10,725.90	1,125,719.94	355,080.89		355,080.89

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和田昆仑山印业有限公司	613,201.23	-619,171.01	-619,171.01	-3,692,940.41
和田昆亚食品开发有限公司				

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和田昆仑山印业有限公司	7,998,958.56	1,036,090.29	1,036,090.29	8,189,384.90
和田昆亚食品开发有限公司	986,705.74	-57,406.74	-57,406.74	114,372.04

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东为新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会，持有本公司 60%的股份和表决权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司本年无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆和君厚喜股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持有本公司 13.23%的股份
新疆恒和源投资有限公司	本公司股东，持有本公司 8.39%的股份
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	本公司股东，持有本公司 9.57%的股份
徐国伟	董事、董事长
舒继平	本公司董事、总经理、董事会秘书
赵亚华	本公司董事
辛幸明	本公司董事

陈文武	本公司董事
张林	本公司董事
张琦	本公司独立董事
刘文强	本公司副总经理
张丽萍	暂代财务总监职责

5、关联方交易情况

本报告期内公司与关联方之间无关联交易发生。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

2015年4月，本公司与28户农户签订《土地承包经营合同》，将本公司所拥有的皮亚勒曼乡约1682亩土地对外承包用于种植经营，约定承包期限为2015年1月1日至2035年12月31日。合同约定：对于已种植酸枣苗的土地，2015年度至2016年度免缴承包费，2017年度至2019年度缴纳承包费用220元/（年·亩），2020年度至2035年度缴纳承包费450元/（年·亩）；对于未种植酸枣苗的土地，2015年度至2017年度免缴承包费，2018年度至2020年度缴纳承包费220元/（年·亩），2021年度至2035年度缴纳承包费450元/（年·亩）。

2、或有事项

本公司于2015年12月与建行和田分行签订保证合同，本公司为新疆生产建设兵团第十四师二二四团向建行和田分行取得的2,000.00万元借款（借款期限2015年12月21日至2018年12月20日）提供连带责任保证。截止2018年6月30日，新疆生产建设兵团第十四师二二四团尚未向建行和田分行偿还上述借款。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

2018年2月28日，本公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于拟清算并注销控股子公司的议案》，和田昆亚食品开发有限公司（以下简称“昆亚公司”）系和田昆仑山枣业股份有限公司的控股子公司，注册资本120万元，占注册资本的51%。公司为了优化战略布局，降低运营成本，提高管理效率和运作效率，经与合作方友好协商，拟注销控股子公司昆亚公司。截至本财务报表批准报出日，清算工作还未开展。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,551,326.32	99.06	6,025,115.49	27.96	15,526,210.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	205,168.22	0.94	205,168.22	100.00	
合计	21,756,494.54	100.00	6,230,283.71	28.64	15,526,210.83

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,306,608.83	99.16	4,210,682.62	17.32	20,095,926.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	205,168.22	0.84	205,168.22	100.00	
合计	24,511,777.05	100.00	4,415,850.84	18.02	20,095,926.21

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,343,399.80	67,169.99	5.00
1至2年	4,408,888.93	440,888.89	10.00
2至3年	6,697,958.63	1,339,591.73	20.00
3至4年	2,001,371.76	600,411.53	30.00
4至5年	7,045,307.70	3,522,653.85	50.00
5年以上	54,399.50	54,399.50	100.00
合计	21,551,326.32	6,025,115.49	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,853,304.29 元；本年无转回或收回坏账准备。

(3) 本年实际核销的应收账款 38,871.42 元。

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 13,112,726.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,243,845.73 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合并范围内关联方的其他应收款	99,971,976.81	93.15			99,971,976.81
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,346,009.11	6.85	4,235,391.76	57.68	3,110,617.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	107,317,985.92	100.00	4,235,391.76	3.95	103,082,594.16

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合并范围内关联方的其他应收款	108,383,976.81	93.66			108,383,976.81
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,339,269.42	6.34	2,533,106.63	34.51	4,806,162.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	115,723,246.23	100.00	2,533,106.63	2.19	113,190,139.60

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	683,426.00	34,171.30	5.00
1至2年	34,820.60	3,482.06	10.00
2至3年	272,604.00	54,520.80	20.00
3至4年	2,355,233.45	706,570.04	30.00
4至5年	1,126,555.00	563,277.50	50.00
5年以上	2,873,370.06	2,873,370.06	100.00
合计	7,346,009.11	4,235,391.76	

本年计提坏账准备金额 1,702,285.13 元，本年无转回或收回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代建廉租房款	4,959,442.81	4,959,442.81

子公司拆借款	99,971,976.81	108,383,976.81
设备款	1,396,000.00	1,396,000.00
代承包户垫款	891,986.61	892,486.61
保证金	40,000.00	40,000.00
其他	58,579.69	51,340.00
合计	107,317,985.92	115,723,246.23

(4) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
新疆昆玉酵素有限公司	拆借款	74,705,391.93	分段账龄	69.61	
和田昆仑山印业有限公司	拆借款	25,266,584.88	分段账龄	23.54	
新疆生产建设兵团第十四师	代建廉租房款	4,959,442.81	分段账龄	4.62	2,863,380.79
新疆生产建设兵团第十四师一牧场	代垫设备款	1,396,000.00	分段账龄	1.30	626,000.00
朱战起	承包户代垫款、社保	56,700.00	2-3年	0.05	11,340.00
合计		106,384,119.62		99.13	3,500,720.79

(5) 年末无涉及政府补助的应收款项

(6) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,394,876.76		5,394,876.76	5,394,876.76		5,394,876.76
合计	5,394,876.76		5,394,876.76	5,394,876.76		5,394,876.76

(2) 长期股权投资明细

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
和田昆仑山印业有限公司	4,782,876.76			4,782,876.76		
和田昆亚食品开发有限公司	612,000.00			612,000.00		
合计	5,394,876.76			5,394,876.76		

(3) 本公司无对联营、合营企业投资

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,939,916.48	30,399,011.25	15,166,937.44	16,811,269.28

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	114,285.72	79,716.71		
合计	27,054,202.20	30,478,727.96	15,166,937.44	16,811,269.28

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,053,882.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	102,500.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,051.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,091,330.49	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	4,701.88	
合计	1,086,628.61	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.93	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.65	-0.10	-0.10

十五、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于2018年8月27日批准报出。

和田昆仑山枣业股份有限公司

2018年8月27日