

北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司

审计报告

大华审字[2014]006216 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-7
母公司资产负债表	8-9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司所有者权益变动表	12-14
财务报表附注	1-53

审计报告

大华审字[2014]006216 号

北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司（以下简称“阿姆斯公司”）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞

弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，阿姆斯特公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阿姆斯特公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一四年十月十九日



合并资产负债表

编制单位：北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司

单位：人民币元

	附注五	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
流动资产：				
货币资金	注释1	1,767,477.48	5,120,270.38	6,427,691.15
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	注释2	20,336,214.06	13,929,511.96	11,133,069.62
预付款项	注释3	1,997,542.80	1,689,627.70	4,693,681.95
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	注释4	722,731.76	756,893.23	479,348.34
存货	注释5	7,770,095.00	8,942,299.75	6,227,916.61
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		32,594,061.10	30,438,603.02	28,961,707.67
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		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	注释6	2,716,520.74	2,930,591.64	2,316,927.30
在建工程	注释7	9,765,905.48	290,594.56	49,780.00
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
公益性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	注释8	8,551,229.43	8,640,150.36	8,817,992.22
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	注释9	994,654.66	1,015,901.93	467,500.00
递延所得税资产	注释10	877,253.75	675,742.21	370,164.81
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		22,905,564.06	13,552,980.70	12,022,364.33
资产总计		55,499,625.16	43,991,583.72	40,984,072.00

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人：李强

主管会计工作的负责人：李强

会计机构负责人：李强

合并资产负债表（续）

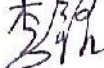
编制单位：北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注五	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
流动负债：				
短期借款	注释12	10,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	注释13	14,646,897.40	4,339,668.55	6,674,612.41
预收款项	注释14	1,277,409.41	2,654,256.91	2,325,155.00
应付职工薪酬	注释15	215,296.79	38,446.77	45,204.11
应付税费	注释16	605,155.92	809,501.48	424,842.38
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	注释17	222,150.19	135,435.22	36,015.00
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债	注释18	69,744.50	72,215.40	3,641,933.96
流动负债合计		27,036,654.21	18,049,524.33	21,147,762.86
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		27,036,654.21	18,049,524.33	21,147,762.86
所有者权益：				
股本	注释19	16,260,400.00	16,260,400.00	16,260,400.00
资本公积	注释20	7,286.88	7,286.88	7,286.88
减：库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	注释21	1,233,725.77	1,233,725.77	502,075.12
未分配利润	注释22	10,356,115.05	7,909,635.91	2,137,359.95
外币报表折算差额		-	-	-
归属于母公司所有者权益合计		27,857,527.70	25,411,048.56	18,907,121.95
少数股东权益		605,443.25	531,010.83	929,187.19
所有者权益合计		28,462,970.95	25,942,059.39	19,836,309.14
负债和所有者权益合计		55,499,625.16	43,991,583.72	40,984,072.00

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

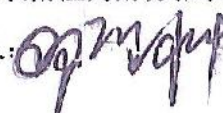
合并利润表

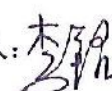
编制单位：北京世纪阿莫斯生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	注释23	32,215,011.14	63,555,538.77	49,290,655.26
减：营业成本	注释23	17,690,067.60	33,358,098.95	26,060,525.33
营业税金及附加	注释24	98,848.05	198,408.73	184,763.97
销售费用	注释25	6,707,710.30	14,086,747.86	13,690,813.35
管理费用	注释26	4,098,690.96	9,406,779.60	8,414,548.28
财务费用	注释27	387,989.14	665,203.62	275,366.62
资产减值损失	注释28	349,367.61	173,744.81	15,302.44
加：公允变动收益（损失以“-”填列）		-	-	-
投资收益	注释29	-	187,001.56	-
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“-”填列）		2,882,329.48	5,873,556.76	649,335.27
加：营业外收入	注释30	94,465.00	1,460,578.06	2,474,156.64
减：营业外支出	注释31	25,800.00	9.12	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额（亏损以“-”填列）		2,950,994.48	7,334,125.70	3,123,491.91
减：所得税费用	注释32	430,082.92	991,718.99	503,304.55
四、净利润（净亏损以“-”填列）		2,520,911.56	6,342,406.71	2,620,187.36
其中：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利润		-	-	-
归属于母公司所有者的净利润		2,446,479.14	6,503,926.61	2,775,164.20
少数股东损益		74,432.42	(161,519.90)	(154,976.84)
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	注释33	0.1505	0.4000	0.1707
（二）稀释每股收益	注释33	0.1505	0.4000	0.1707
六、其他综合收益		-	-	-
七、综合收益总额		2,520,911.56	6,342,406.71	2,620,187.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,446,479.14	6,503,926.61	2,775,164.20
归属于少数股东的综合收益		74,432.42	(161,519.90)	(154,976.84)

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



合并现金流量表

编制单位：北京世纪阿莫斯生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2014年1-6月	2013年度	2012年度
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		24,976,749.89	62,584,900.73	47,835,051.48
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释34	253,762.67	1,710,250.34	6,608,104.12
经营活动现金流入小计		25,230,512.56	64,303,151.07	54,444,155.60
购买商品、接受劳务支付的现金		14,228,933.01	36,389,349.85	24,406,361.33
支付给职工以及为职工支付的现金		2,917,972.41	6,229,200.09	3,910,152.97
支付的各项税费		1,783,420.66	2,751,655.70	2,933,101.72
支付其他与经营活动有关的现金	注释34	8,717,762.88	19,326,842.02	19,412,419.46
经营活动现金流出小计		27,648,088.95	64,697,048.66	50,662,035.48
经营活动产生的现金流量净额		(2,417,576.40)	(393,897.59)	3,782,120.12
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到现金		-	-	-
取得投资收益所收到现金		-	-	-
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		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		524,068.92	1,919,428.05	9,800,626.35
投资所支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	注释34	-	299,830.34	-
投资活动现金流出小计		524,068.92	2,219,258.40	9,800,626.35
投资活动产生的现金流量净额		(524,068.92)	(2,219,258.40)	(9,800,626.35)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	800,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00	8,800,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	8,000,000.00	-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		411,147.58	694,264.78	498,432.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		10,411,147.58	8,694,264.78	498,432.63
筹资活动产生的现金流量净额		(411,147.58)	1,305,735.22	8,301,567.37
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		(3,352,792.90)	(1,307,420.77)	2,283,051.14
加：期初现金及现金等价物余额		5,120,270.38	6,427,691.15	4,144,630.01
六、期末现金及现金等价物余额	注释35	1,767,477.48	5,120,270.38	6,427,691.15

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

编制单位：北京世纪同姆生物技术股份有限公司

2014年1-5月

2014年1-9月									
归属于母公司所有者权益									
项	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	15,260,400.00	7,286.68	-	-	1,233,725.77	7,503,635.91	-	531,010.83	25,942,059.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	15,260,400.00	7,286.68	-	-	1,233,725.77	7,503,635.91	-	531,010.83	25,942,059.39
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	2,443,475.14	-	74,432.42	2,520,911.56
(一)净利润	-	-	-	-	-	2,443,475.14	-	74,432.42	2,520,911.56
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)、(二)小计	-	-	-	-	-	2,443,475.14	-	74,432.42	2,520,911.56
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、净资产转为股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	15,260,400.00	7,286.68	-	-	1,233,725.77	10,355,115.05	-	605,443.25	28,452,970.55

會計師執照持照人：王仁川

forwards

24/12

李佩

合并所有者权益变动表

编印单位：北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司

2013年度

四、属于母公司所有者权益						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
上期期末余额	16,280,400.00	7,286.83	-	-	502,075.12	2,137,359.95
本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-
(一)净利润	-	-	-	-	-	-
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)、(二)小计	-	-	-	-	-	-
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.净损益转为股份	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	16,280,400.00	7,286.83	-	-	1,233,725.77	7,909,535.51

法定代表人:

主管会计工作的负责人。

會計部秘書人。



合并所有者权益变动表

编制单位：北京世纪阿特斯生物技术股份有限公司

单位：人民币元

	2012年度					
	归属于母公司所有者权益					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	13,780,000.00	1,630,886.88	-	-	116,455.73	781,315.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	13,780,000.00	1,630,886.88	-	-	116,455.73	781,315.14
三、本年增减变动金额	2,480,400.00	(1,653,600.00)	-	-	385,619.39	1,356,044.81
(一)净利润	-	-	-	-	-	2,775,164.20
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)、(二)小计	-	-	-	-	-	2,775,164.20
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	385,619.39	(385,619.39)
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	385,619.39	(385,619.39)
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	(206,700.00)
(五)所有者权益内部结转	2,480,400.00	(1,653,600.00)	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	1,653,600.00	(1,653,600.00)	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、净资产转为股份	-	-	-	-	-	-
5、其他	826,800.00	-	-	-	-	(826,800.00)
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	16,260,400.00	7,286.88	-	-	502,075.12	2,137,359.95
					929,187.19	19,835,309.14

法定代表人：Cao

主管会计工作的负责人：李

会计机构负责人：李



母公司资产负债表

编制单位：北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十一	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
流动资产：				
货币资金		1,614,208.12	861,090.80	4,242,402.67
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	注释1	21,719,866.82	15,114,732.07	10,978,972.50
预付款项		1,915,888.30	1,429,597.30	1,126,158.95
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	注释2	561,035.32	589,542.11	277,719.20
存货		6,020,403.38	6,926,859.21	5,211,223.17
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		31,831,401.94	24,921,821.49	21,836,476.49
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	注释3	6,200,000.00	6,200,000.00	2,900,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		2,419,968.29	2,585,811.09	1,877,910.27
在建工程		9,340,871.00	56,838.00	49,780.00
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		8,551,229.43	8,640,150.36	8,817,992.22
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		994,654.66	1,015,901.93	467,500.00
递延所得税资产		220,358.21	173,983.57	150,011.39
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		27,727,081.59	18,672,684.95	14,263,193.88
资产总计		59,558,483.53	43,594,506.44	36,099,670.37

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：北京世纪阿莫斯生物技术股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注十一	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
流动负债：				
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		14,646,897.40	4,339,668.55	6,479,248.43
预收款项		860,689.96	967,967.16	1,144,440.00
应付职工薪酬		45,616.55	38,446.77	45,204.11
应付税费		604,432.53	807,908.04	362,671.60
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		3,171,000.00	26,691.76	5,000.00
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		69,744.50	72,215.40	38,003.96
流动负债合计		29,398,380.94	16,252,897.68	16,074,568.10
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		29,398,380.94	16,252,897.68	16,074,568.10
所有者权益：				
股本		16,260,400.00	16,260,400.00	16,260,400.00
资本公积		7,286.88	7,286.88	7,286.88
减：库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		1,233,725.77	1,233,725.77	502,075.12
未分配利润		12,658,689.94	9,840,196.11	3,255,340.27
所有者权益合计		30,160,102.59	27,341,608.76	20,025,102.27
负债和所有者权益合计		59,558,483.53	43,594,506.44	36,099,670.37

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司

单位：人民币元

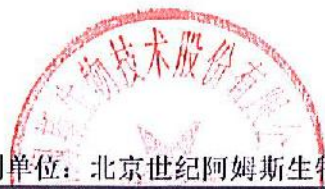
项目	附注十一	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	注释4	30,004,096.94	59,909,076.92	47,562,400.62
减：营业成本	注释4	16,730,921.98	33,035,191.05	25,542,566.20
营业税金及附加		98,848.05	198,408.73	184,763.97
销售费用		5,750,805.45	11,086,547.55	12,364,301.30
管理费用		3,419,229.65	7,706,530.29	5,917,124.02
财务费用		385,878.94	653,749.26	280,152.69
资产减值损失		309,164.22	159,814.57	(3,420.00)
加：公允变动收益（损失以“-”填列）		-	-	-
投资收益	注释5	-	39,200.00	-
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“-”填列）		3,309,248.65	7,097,965.47	3,276,912.44
加：营业外收入		94,465.00	1,460,178.06	1,278,086.64
减：营业外支出		-	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额（亏损以“-”填列）		3,403,713.65	8,558,163.53	4,554,999.08
减：所得税费用		595,219.82	1,241,657.04	698,805.15
四、净利润（净亏损以“-”填列）		2,818,493.83	7,316,506.49	3,856,193.93
五、其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		2,818,493.83	7,316,506.49	3,856,193.93

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



母公司现金流量表

编制单位：北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十一	2014年1-6月	2013年度	2012年度
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		23,803,701.55	57,107,900.13	45,089,919.34
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,295,362.11	1,551,589.67	1,777,089.12
经营活动现金流入小计		27,099,063.66	58,659,489.80	46,867,008.46
购买商品、接受劳务支付的现金		14,230,927.40	35,547,970.09	19,893,189.55
支付给职工以及为职工支付的现金		2,369,987.66	5,203,018.84	3,257,643.16
支付的各项税费		1,782,550.61	2,721,582.97	2,970,619.68
支付其他与经营活动有关的现金		7,219,721.09	14,847,592.49	15,685,661.99
经营活动现金流出小计		25,603,186.76	58,420,164.39	41,807,114.38
经营活动产生的现金流量净额		1,495,876.90	239,325.41	5,059,894.08
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到现金		-	-	-
取得投资收益所收到现金		-	-	-
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		-	739,200.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	739,200.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		331,612.00	1,665,572.50	9,316,475.35
投资所支付的现金		-	4,000,000.00	2,200,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		331,612.00	5,665,572.50	11,516,475.35
投资活动产生的现金流量净额		(331,612.00)	(4,926,372.50)	(11,516,475.35)
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		10,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	8,000,000.00	-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		411,147.58	694,264.78	498,432.63
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		10,411,147.58	8,694,264.78	498,432.63
筹资活动产生的现金流量净额		(411,147.58)	1,305,735.22	7,501,567.37
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		753,117.32	(3,381,311.87)	1,044,986.10
加：期初现金及现金等价物余额		861,090.80	4,242,402.67	3,197,416.57
六、期末现金及现金等价物余额	注释6	1,614,208.12	861,090.80	4,242,402.67

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：北京世纪阿特斯生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2014年1-6月				
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	16,260,400.00	7,286.88	-	-	1,233,725.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	16,260,400.00	7,286.88	-	-	1,233,725.77
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-
（一）净利润	-	-	-	-	-
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
上述（一）、（二）小计	-	-	-	-	-
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、净资产转为股份	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	16,260,400.00	7,286.88	-	-	1,233,725.77
					未分配利润
					9,840,196.11
					所有者权益合计
					27,341,608.76
					未分配利润
					9,840,196.11
					所有者权益合计
					27,341,608.76
					未分配利润
					2,818,493.83
					所有者权益合计
					2,818,493.83
					未分配利润
					2,818,493.83
					所有者权益合计
					2,818,493.83
					未分配利润
					2,818,493.83
					所有者权益合计
					2,818,493.83

法定代表人：Springer 主管会计工作的负责人：李 会计机构负责人：李



母公司所有者权益变动表

编制单位：北京世纪阿特斯生物技术股份有限公司

单位：人民币元

	2012年度				
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	13,780,000.00	1,650,886.88	-	-	116,455.73
二、本年年初余额	13,780,000.00	1,650,886.88	-	-	116,455.73
三、本年增减变动金额	2,480,400.00	(1,653,600.00)	-	-	385,619.39
（一）净利润	-	-	-	-	3,856,193.93
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,856,193.93
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	2,480,400.00	(1,653,600.00)	-	-	385,619.39
1、资本公积转增股本	1,653,600.00	(1,653,600.00)	-	-	385,619.39
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、净资产转为股份	-	-	-	-	-
5、其他	826,800.00	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	16,260,400.00	7,296.88	-	-	502,075.12
					3,255,340.27
					20,025,102.27

法定代表人：Sanyan 主管会计工作的负责人：李强 会计机构负责人：李强

北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司

截至 2014 年 6 月 30 日止及前两个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

1. 有限公司阶段

(1) 北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京世纪阿姆斯生物技术有限公司（以下简称“阿姆斯有限”）整体变更而来，阿姆斯有限是经北京市人民政府颁发的外经贸京字（1996）0441 号台港澳侨投资企业批准证书批准成立的外商投资企业，由香港世纪实业有限公司（以下简称“世纪实业”）与北京阿姆斯生物医学研究所（以下简称“研究所”）投资组建，注册资本 100 万美元，研究所出资 45 万美元，占注册资本 45%，世纪实业出资 55 万美元，占注册资本 55%。1996 年 11 月 21 日，国家工商局核发《企业法人营业执照》，注册号企合京总副字第 011884 号（1-1）。

(2) 1998 年 9 月根据军委关于军队不再经商的决定，研究所办理了企业注销登记。研究所在公司的权利和义务由其上级单位军事医学科学院实验动物中心（以下简称“动物中心”）继承。1998 年 9 月 8 日，研究所、世纪实业与北京世纪诚信经贸发展有限公司（以下简称“诚信公司”）三方签订了《股权转让协议书》，约定由诚信公司受让研究所所持公司 45%的股权（以下简称“标的股权”），转让价款为 300 万人民币。该协议签订之前，研究所已收到意向金 80 万元人民币；该协议签订之后，动物中心于 1999 年收到了转让价款 300 万元人民币，该股权转让款由世纪实业支付，股权转让一直未办理工商过户手续。世纪实业实际为标的股权的实际享有人。

(3) 2003 年，世纪实业与诚信公司决定全面退出，世纪实业、诚信公司声明 1998 年 9 月 8 日签订的《股权转让协议》作废。世纪实业以 80 万人民币的价款转让公司 100%的股权给邓祖科。由于 1998 年《股权转让协议书》项下的标的股权一直未办理工商过户手续，无法再次办理股权转让手续。对标的股权由动物中心与邓祖科签订股权转让协议，股权转让价款为 380 万人民币；对于世纪实业所持公司之 55%股权，作价 80 万人民币转让给石向欣，石向欣所持有公司的全部股权皆为代邓祖科持有。

(4) 2003 年 8 月 28 日，世纪实业与石向欣签订了《股权转让协议》，约定世纪实业将其在公司 55%的股权作价 80 万元人民币转让给石向欣。

(5) 2003 年 9 月 22 日，动物中心与邓祖科签订了《股权转让协议》，约定动物中心将

其在公司 45%的股权作价 380 万元人民币转让给邓祖科。

(6) 2003 年 9 月 30 日，北京市海淀区人民政府以《关于“北京世纪阿姆斯生物技术有限公司”转股改制为内资企业的批复》，同意研究所将其所持全部股份转让给动物中心，动物中心再将其所持全部股份转让给邓祖科，世纪实业将其所持全部股份转让给石向欣，终止合营合同，公司改制为内资企业，公司注册资本为 829 万元，邓祖科持有公司 373 万元出资，石向欣持有公司 456 万元出资。

(7) 2003 年 11 月 7 日，北京市工商局核发变更后注册号为 1100002620962 的企业法人营业执照。

(8) 2008 年 4 月 13 日北京市工商局海淀分局以《注册号变更通知》核准阿姆斯公司注册号 110002620962 变更为 110000006209627。

(9) 2010 年 3 月 29 日，公司召开第二届第二次股东会，同意公司将注册资本由 829 万元增资为 1000 万元人民币，增加的 171 万元出资全部由邓祖科缴纳。2010 年 4 月 20 日，北京市工商局核发变更后的《企业法人营业执照》。

(10) 2011 年 8 月 26 日，石向欣与邓祖科解除了股权代持关系，石向欣与邓祖科签订了《股权转让协议》，将其持有公司 45.6%的股权共 456 万元人民币出资额无偿转让给邓祖科，转让后邓祖科持有阿姆斯 1000 万出资。

(11) 2011 年 8 月 26 日，公司召开股东会并作出决议将公司注册资本由 1000 万元增加到 1313 万元，增加注册资本 313 万元，由李铭、仇志华、陈敏余、关长功、孙希兴等出资缴纳。

(12) 2011 年 9 月 26 日，公司召开股东会并作出决议将公司注册资本由 1313 万元增加到 1378 万元，增加注册资本 65 万元，由薛桂芝、张良池缴纳。

2. 股份制改制情况

(1) 2011 年 11 月 11 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会并作出决议公司由阿姆斯有限整体变更设立，各股东持有股份及比例不变。2011 年 11 月 21 日，中兴华富华会计师事务所有限责任公司出具中兴华验字（2011）第 2202006 号《验资报告》。2011 年 11 月 29 日，北京市工商局核发变更后的《企业法人营业执照》。

(2) 2012 年 4 月 10 日，公司在全国中小企业股份转让系统（俗称“新三板”）正式挂牌。

(3) 2012 年 7 月 18 日，公司根据 2011 年度股东大会决议和修改后的章程，申请增加注册资本 2,480,400.00 元，由资本公积、未分配利润转增股本，转增基准日期为 2012 年 7 月 18 日，变更后注册资本为 16,260,400.00 元。

本公司注册地址：北京市海淀区天秀路 10 号北京建设大学办公行政楼 3 层 3005 室，法

定代表人：邓祖科。

（二）行业性质

本公司属有机肥料及微生物肥料制造行业。

（三）经营范围

许可经营项目：以下项目限分支机构经营：生产生物产品、微生物菌剂、复混肥料、水溶肥料、土壤调理剂、生物有机肥、有机肥料。

一般经营项目：开发生物产品、微生物菌剂、复混肥料、水溶肥料、土壤调理剂、生物有机肥、有机肥料；销售自产产品；自产产品的技术咨询。

（四）主要产品或提供的主要劳务

本公司的主要产品包括：有机物料腐熟剂、复混肥料、生物有机肥等。

（五）基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立了财务管理部、项目运营部、市场部、研发部、行政管理部、资本运营部、人力资源部、综合部、技术部、连锁事业部等职能部门。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）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 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

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。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的账面价值计量。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。

2. 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证券的公允价值。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证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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,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,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,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分,下同)转入当期投资收益。

(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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(六) 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,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,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、合并所有者权益变动表的影响。

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

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司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的,则不调整合并资产负债表期初数;将子公司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,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业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,应当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。

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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）；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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和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。

（6）公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。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。

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；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

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所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，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。

（十）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	50	50

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一）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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

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。原材料和半成品在领用和发出时按移动加权平均法计价。产成品按移动加权平均法计价。

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。

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。

（十二）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二 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在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，同时确认投资收益。

3. 分步处置对子公司投资

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。

企业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，应当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，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当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。

（2）在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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，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，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，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

（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。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将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。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10-20	5	9.50-4.75
运输设备	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十四）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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数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。

(十六) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权等。

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权证

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。

经复核，本年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。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

(十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	依据
土地租赁费、车间改造费	50 年、20 年	实际受益年限

(十八) 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。

（十九）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。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

本公司确认产品销售收入的具体方式为：预收货款的情况下，产品交付客户委托的承运方时确认收入；赊销的情况下，经履行审批程序后，产品交付客户委托的承运方时确认收入。

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. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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。

(二十) 政府补助

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

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;

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。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十二）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十三）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加及地方教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%

增值税：

依据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税【2001】113 号，经北京市海淀区国家税务局批复（海国税流批复【2001】N13126 号），公司生产的阿姆斯复混肥免征增值税；

依据《国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税【2009】9 号），经北京市海淀区国家税务局第七税务所认定（海国税【2010】07001 号），公司生产的有机物料腐熟剂自 2010 年 7 月 1 日起至 2013 年 6 月 30 日按照简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税（2013 年 6 月 19 日，公司重新登记备案，按照简易办法 6%征收率计算缴纳增值税的期限为 2013 年 7 月至 2016 年 6 月）；

经北京市海淀区国家税务局第七税务所备案，公司生产的生物有机肥免征增值税。

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	高新技术企业优惠税率

公司名称	税率	备注
重庆世纪阿姆斯生物技术有限公司（以下简称“重庆阿姆斯”）	25%	
甘肃世纪阿姆斯生物技术有限公司（以下简称“甘肃阿姆斯”）	25%	
北京世纪阿姆斯生物工程有限公司（以下简称“阿姆斯工程”）	25%	
北京世纪阿姆斯农业科技有限公司（以下简称“阿姆斯农业”）	25%	

本公司为高新技术企业，经北京市海淀区国家税务局第七税务所备案，公司自 2012 年至 2014 年按 15% 税率征收企业所得税。

子公司均按 25% 税率征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
重庆阿姆斯	全资子公司	重庆	销售	100 万元	一般经营项目：生物技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务，销售肥料、化肥、农业机械。
甘肃阿姆斯	控股子公司	甘肃	销售	200 万元	农业生物科技技术开发、转让、咨询、服务，生物产品、微生物肥料、土壤改良剂、微肥、叶面肥、化肥、农膜、农业机械的销售，设施农业配套设施建设。
阿姆斯工程	全资子公司	北京	销售	400 万元	生物技术推广、生物技术开发、生物技术转让、生物技术咨询、生物技术服务；销售微生物菌剂、复混肥料、水溶肥料、生物有机肥料、有机肥料、化工产品（不含化学危险品）。
阿姆斯农业	控股子公司	北京	制造业	100 万元	生产生物有机肥、有机肥。技术开发及转让、技术服务；销售自产产品。

续：

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
重庆阿姆斯	100.00	100.00	100.00 万元	---	是
甘肃阿姆斯	60.00	60.00	120.00 万元	---	是
阿姆斯工程	100.00	100.00	400.00 万元	---	是
阿姆斯农业	70.00	70.00	70.00 万元	---	是

续：

子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	备注
重庆阿姆斯	有限责任	59050564-9	---	---	---
甘肃阿姆斯	有限责任	59552859-1	605,443.25	---	---
阿姆斯工程	有限责任	06956237-8	---	---	---
阿姆斯农业	有限责任	58587142-5	---	---	---

2. 其他说明

2013 年 5 月公司与金银超、王玉军签订股权转让协议，约定将公司持有的阿姆斯农业 70%的股权以 70 万元分别转让给金银超 40 万，王玉军 30 万，转让后公司不再持有阿姆斯农业股权，自 2013 年 5 月起度不再纳入合并范围。

五、合并财务报表项目注释

注释1. 货币资金

项 目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	14,347.76	1.0000	14,347.76	26,341.92	1.0000	26,341.92
银行存款	1,753,129.72	1.0000	1,753,129.72	5,093,928.46	1.0000	5,093,928.46
合 计	---	---	1,767,477.48	---	---	5,120,270.38

截至 2014 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。

期末余额较期初减少 65.48%，系 2014 年上半年销售回款期基本在下半年所致。

注释2. 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

类别	2014 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
账龄分析法	21,427,831.03	98.13	1,091,616.97	5.09	20,336,214.06
组合小计	21,427,831.03	98.13	1,091,616.97	5.09	20,336,214.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	407,386.87	1.87	407,386.87	100.00	---
合 计	21,835,217.90	100.00	1,499,003.84	6.87	20,336,214.06

续：

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法	14,672,398.02	97.30	742,886.06	5.06	13,929,511.96
组合小计	14,672,398.02	97.30	742,886.06	5.06	13,929,511.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	407,386.87	2.70	407,386.87	100.00	---
合 计	15,079,784.89	100.00	1,150,272.93	7.63	13,929,511.96

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2014 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	21,283,986.77	99.33	1,064,199.34	20,219,787.43
1—2 年	78,678.26	0.37	7,867.83	70,810.43
2—3 年	65,166.00	0.30	19,549.80	45,616.20
合 计	21,427,831.03	100.00	1,091,616.97	20,336,214.06

续：

账龄结构	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	14,487,075.00	98.74	724,353.76	13,762,721.24
1—2 年	185,323.02	1.26	18,532.30	166,790.72
合 计	14,672,398.02	100.00	742,886.06	13,929,511.96

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2014 年 6 月 30 日 账面金额	坏账准备	计提比例	理由
货款	407,386.87	407,386.87	100.00%	预计无法收回
合 计	407,386.87	407,386.87	100.00%	

2. 本报告期内无实际核销的应收账款。

3. 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京市海淀区农村工作委员会	销售客户	1,967,240.00	一年以内	9.01

单位名称	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
灌云县土壤肥料站	销售客户	1,875,000.00	一年以内	8.59
盐城市盐都区耕地质量保护站	销售客户	1,875,000.00	一年以内	8.59
北京市平谷区农业局	销售客户	1,850,160.00	一年以内	8.47
德令哈市农业技术推广站	销售客户	1,500,000.00	一年以内	6.87
合 计	---	9,067,400.00	---	41.53

5. 报告期内无应收关联方账款情况。

6. 期末余额较期初增加 45.99%，系收入规模增长，2014 年上半年销售回款期基本在下半年所致。

注释3. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下：

类别	2014 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	765,638.69	100.00	42,906.94	5.60	722,731.75
组合小计	765,638.69	100.00	42,906.94	5.60	722,731.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合 计	765,638.69	100.00	42,906.94	5.60	722,731.75

续：

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	799,163.46	100.00	42,270.23	5.29	756,893.23
组合小计	799,163.46	100.00	42,270.23	5.29	756,893.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合 计	799,163.46	100.00	42,270.23	5.29	756,893.23

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2014 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	747,138.69	97.58	37,356.94	709,781.75
1—2 年	---	---	---	---
2—3 年	18,500.00	2.42	5,550.00	12,950.00
合 计	765,638.69	100.00	42,906.94	722,731.75

续：

账龄结构	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	752,922.26	94.21	37,646.11	715,276.15
1—2 年	46,241.20	5.79	4,624.12	41,617.08
合 计	799,163.46	100.00	42,270.23	756,893.23

2. 报告期内无实际核销的其他应收款。

3. 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
安徽省政府采购中心	投标保证金	客户	150,000.00	一年以内	19.59
湖南省省直机关政府采购中心	投标保证金	客户	100,000.00	一年以内	13.06
吕七全	备用金	员工	62,577.00	一年以内	8.17
刘瑞林	备用金	员工	55,000.00	一年以内	7.18
北京国泰建中管理咨询有限公司	保证金	客户	32,000.00	一年以内	4.18
合 计	---	---	399,577.00	---	52.18

5. 报告期无应收关联方款项情况。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,947,542.80	97.50	1,518,104.70	89.85
1—2 年（含）	50,000.00	2.50	171,523.00	10.15
合 计	1,997,542.80	100.00	1,689,627.70	100.00

2. 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
长沙德成化肥有限公司	供应商	568,459.31	28.46	1 年以内、1-2 年	交易尚未完成
北京建设大学	出租方	354,886.00	17.77	1 年以内	交易尚未完成
嘉峪关宏丰实业有限责任公司	供应商	292,358.76	14.64	1 年以内	交易尚未完成
嘉峪关科凯生物科技有限公司	供应商	193,831.40	9.70	1 年以内	交易尚未完成
酒泉启明生物科技有限公司	供应商	165,160.00	8.27	1 年以内	交易尚未完成
合 计	---	1,574,695.47	78.84	---	---

3. 本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

注释5. 存货

1. 存货分类列示如下：

项 目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,129,132.96	---	2,129,132.96	2,940,248.49	---	2,940,248.49
库存商品	3,661,166.86	---	3,661,166.86	4,633,073.84	---	4,633,073.84
周转材料	1,819,202.21	---	1,819,202.21	1,350,806.20	---	1,350,806.20
自制半成品	39,316.03	---	39,316.03	---	---	---
委托加工物资	15,955.34	---	15,955.34	18,171.22	---	18,171.22
发出商品	105,321.60	---	105,321.60	---	---	---
合 计	7,770,095.00	---	7,770,095.00	8,942,299.75	---	8,942,299.75

2. 报告期内存货不存在跌价情况。

注释6. 固定资产

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额	2014 年 6 月 30 日
一、固定资产原价合计	8,415,900.98	88,758.00		---	8,504,658.98
1、房屋建筑物	---	---		---	---
2、机器设备	6,366,624.53	67,000.00		---	6,433,624.53
3、运输工具	1,300,686.00	---		---	1,300,686.00
4、电子及其他设备	748,590.45	21,758.00		---	770,348.45
	---	本期新增	本期计提	---	---
二、累计折旧合计	5,485,309.34	---	302,828.90	---	5,788,138.24
1、房屋建筑物	---	---	---	---	---
2、机器设备	4,547,187.01	---	139,572.99	---	4,686,760.00

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额	2014 年 6 月 30 日
3、运输工具	487,110.74	---	103,827.51	---	590,938.25
4、电子及其他设备	451,011.59	---	59,428.40	---	510,439.99
三、固定资产净值合计	2,930,591.64	---	---	---	2,716,520.74
1、房屋建筑物	---	---	---	---	---
2、机器设备	1,819,437.52	---	---	---	1,746,864.53
3、运输工具	813,575.26	---	---	---	709,747.75
4、电子及其他设备	297,578.86	---	---	---	259,908.46
四、固定资产减值准备 累计金额合计	---	---	---	---	---
1、房屋建筑物	---	---	---	---	---
2、机器设备	---	---	---	---	---
3、运输工具	---	---	---	---	---
4、电子及其他设备	---	---	---	---	---
五、固定资产 账面价值合计	2,930,591.64	---	---	---	2,716,520.74
1、房屋建筑物	---	---	---	---	---
2、机器设备	1,819,437.52	---	---	---	1,746,864.53
3、运输工具	813,575.26	---	---	---	709,747.75
4、电子及其他设备	297,578.86	---	---	---	259,908.46

本期计提的折旧额为 302,828.90 元。

注释7. 在建工程

1. 在建工程分项列示如下：

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
平谷区新厂房工程	9,765,905.48	---	9,765,905.48	290,594.56	---	290,594.56
合计	9,765,905.48	---	9,765,905.48	290,594.56	---	290,594.56

2. 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	2013 年 12 月 31 日		本期增加额	
			金额	其中：利息 资本化	金额	其中：利息 资本化
平谷区新厂房工程	4000 万	自筹	290,594.56	---	9,475,310.92	---
合计	---	---	290,594.56	---	9,475,310.92	---

续：

工程名称	本期减少额		2014 年 6 月 30 日		工程 进度	工程投入 占预算比 例 (%)
	金额	其中： 本期转固	金额	其中：利息资 本化		
平谷区新厂房工程	---	---	9,765,905.48	---	40%	25%
合计	---	---	9,765,905.48	---	---	---

3. 在建工程不需计提减值准备。

4. 在建工程期末余额大幅增加，系平谷区新厂房开工建设所致。

注释8. 无形资产

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 6 月 30 日
一、无形资产原价合计	8,892,093.00	---	---	8,892,093.00
土地使用权	8,892,093.00	---	---	8,892,093.00
二、无形资产累计摊销额合计	251,942.64	88,920.93	---	340,863.57
土地使用权	251,942.64	88,920.93	---	340,863.57
三、无形资产账面净值合计	8,640,150.36	---	---	8,551,229.43
土地使用权	8,640,150.36	---	---	8,551,229.43
四、无形资产减值准备 累计金额合计	---	---	---	---
土地使用权	---	---	---	---
五、无形资产账面价值合计	8,640,150.36	---	---	8,551,229.43
土地使用权	8,640,150.36	---	---	8,551,229.43

注释9. 长期待摊费用

项目	2013年12月31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2014年6月30日
土地租赁费	507,826.08	---	8,260.87	---	499,565.21
车间改造费用	508,075.85	---	12,986.40	---	495,089.45
合计	1,015,901.93	---	21,247.27	---	994,654.66

注释10. 递延所得税资产

项目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	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	1,541,910.77	238,572.23	1,192,543.16	182,146.75
可抵扣亏损	2,554,726.08	638,681.52	1,974,381.84	493,595.46
合 计	4,096,636.85	877,253.75	3,166,925.00	675,742.21

注释11. 资产减值准备

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2014 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	1,192,543.16	349,367.62	---	---	1,541,910.78
合计	1,192,543.16	349,367.62	---	---	1,541,910.78

注释12. 短期借款

借款类别	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

1. 本公司于 2014 年 5 月 30 日、2014 年 6 月 18 日分别取得北京银行借款 450 万元、50 万元，自提款日起第 6 个月归还本金 100 万，第 10 个月归还本金 100 万，第 11 个月归还本金 100 万，余款到期结清，借款年利率 7.8%。

2. 本公司于 2014 年 2 月 21 日取得华夏银行借款 200 万元，借款期限一年，年利率 7.8%。

3. 本公司于 2014 年 3 月 10 日取得华夏银行借款 100 万元，借款期限一年，年利率 7.8%。

4. 本公司于 2014 年 4 月 1 日取得华夏银行借款 100 万元，借款期限一年，年利率 7.8%。

5. 本公司于 2014 年 4 月 9 日取得华夏银行借款 100 万元，借款期限一年，年利率 7.8%。

6. 以上借款均由邓祖科、戈志奇提供担保。

注释13. 应付账款

项 目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内（含一年）	14,646,897.40	4,339,668.55
合计	14,646,897.40	4,339,668.55

应付账款期末余额大幅增加，系应付平谷区新厂房施工款大幅增加所致。

注释14. 预收款项

项 目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内（含一年）	1,128,118.21	2,489,956.91
一年以上	149,291.20	164,300.00
合计	1,277,409.41	2,654,256.91

1. 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

2. 预收账款期末余额较期初下降 51.87%，系预收款结转收入所致。

注释15. 应付职工薪酬

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	---	2,775,766.52	2,606,086.28	169,680.24
职工福利费	---	57,986.73	57,986.73	---
社会保险费	38,446.77	200,565.18	192,963.40	46,048.55
住房公积金	---	60,504.00	60,936.00	(432.00)
合计	38,446.77	3,094,822.43	2,917,972.41	215,296.79

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注释16. 应交税费

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
企业所得税	580,629.84	513,640.69
个人所得税	24,526.08	27,567.96
增值税	---	239,547.17
其他税种	---	28,745.66
合计	605,155.92	809,501.48

注释17. 其他应付款

项 目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内（含一年）	208,050.19	127,035.22
一年以上	14,100.00	8,400.00
合计	222,150.19	135,435.22

1.本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

2.期末余额较期初增加 64.03%，系收取的加盟保证金增加所致。

注释18. 其他流动负债

项 目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
水、电费预提	31,721.60	442.50
递延收益	38,022.90	71,772.90
合 计	69,744.50	72,215.40

与政府补助相关的递延收益如下：

负债项目	2013 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2014 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
资源化利用餐厨垃圾生产生物有机肥技术的转化与应用	71,772.90	---	33,750.00	---	38,022.90	与收益相关
合计	71,772.90	---	33,750.00	---	38,022.90	---

注释19. 股本

1. 各期股本情况如下：

股东名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1. 有限售条件股份	9,814,650.00	9,837,150.00	9,837,150.00
2. 无限售条件流通股份	6,445,750.00	6,423,250.00	6,423,250.00
合 计	16,260,400.00	16,260,400.00	16,260,400.00

2. 2012 年度股本变动情况如下：

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2012 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	13,780,000.00	---	826,800.00	1,653,600.00	(6,423,250.00)	(3,942,850.00)	9,837,150.00
2. 无限售条件流通股份	---	---	---	---	6,423,250.00	6,423,250.00	6,423,250.00
合计	13,780,000	---	826,800.00	1,653,600.00	---	2,480,400.00	16,260,400.00

（1）2012 年 4 月 10 日，公司在全国中小企业股份转让系统（俗称“新三板”）正式挂牌。

（2）根据公司第一届董事会第四次会议以及 2011 年度股东大会的决议，公司进行资本公积转增股本并派发红股。以公司 2011 年期末总股本 13,780,000 股为基数，向全体股东以资本公积金转增股本，每 10 股转增 1.2 股，共计转增 1,653,600 股；以公司 2011 年期末总股本 13,780,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 0.6 股红股，共计 826,800 股；以资本公积金转增股本和分红派息后总股本增加至 16,260,400 股。2012 年 7 月 25 日，中兴华富华会计师事务所有限责任公司出具中兴华验字（2012）第 2102006 号验资报告对上述转增股本情况进行了审验。

3. 2013 年度股本变动情况如下：

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2013 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	9,837,150.00	---	---	---	---	---	9,837,150.00
2. 无限售条件流通 股份	6,423,250.00	---	---	---	---	---	6,423,250.00
合计	16,260,400.00	---	---	---	---	---	16,260,400.00

4. 2014 年 1-6 月股本变动情况如下:

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2014 年 6 月 30 日
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	9,837,150.00	---	---	---	(22,500.00)	(22,500.00)	9,814,650.00
2. 无限售条件流通 股份	6,423,250.00	---	---	---	22,500.00	22,500.00	6,445,750.00
合计	16,260,400.00	---	---	---	---	---	16,260,400.00

注释20. 资本公积

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	7,286.88	7,286.88	7,286.88
合计	7,286.88	7,286.88	7,286.88

1. 2012 年度资本公积变动情况

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	1,660,886.88	---	1,653,600.00	7,286.88
合计	1,660,886.88	---	1,653,600.00	7,286.88

根据公司第一届董事会第四次会议以及 2011 年度股东大会的决议, 公司进行资本公积转增股本并派发红股。以公司 2011 年期末总股本 13,780,000 股为基数, 向全体股东以资本公积金转增股本, 每 10 股转增 1.2 股, 共计转增 1,653,600 股。

2. 2013 年度资本公积无变动。

3. 2014 年 1-6 月度资本公积无变动。

注释21. 盈余公积

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,233,725.77	1,233,725.77	502,075.12
合计	1,233,725.77	1,233,725.77	502,075.12

1. 2012 年度盈余公积变动情况

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	116,455.73	385,619.39	---	502,075.12
合计	116,455.73	385,619.39	---	502,075.12

以母公司当年净利润的 10%计提法定盈余公积。

2. 2013 年度盈余公积变动情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	502,075.12	731,650.65	---	1,233,725.77
合计	502,075.12	731,650.65	---	1,233,725.77

以母公司当年净利润的 10%计提法定盈余公积。

3. 2014 年 1-6 月度盈余公积无变动。

注释22. 未分配利润

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
上年年末未分配利润	7,909,635.91	2,137,359.95	781,315.14
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	---	---	---
本期年初未分配利润	7,909,635.91	2,137,359.95	781,315.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,446,479.14	6,503,926.61	2,775,164.20
减：提取法定盈余公积	---	731,650.65	385,619.39
应付普通股股利	---	---	206,700.00
转作股本的普通股股利	---	---	826,800.00
期末未分配利润	10,356,115.05	7,909,635.91	2,137,359.95

注释23. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	32,215,011.14	63,555,538.77	49,290,655.26
主营业务收入	32,162,397.33	63,162,236.88	49,268,561.24
其他业务收入	52,613.81	393,301.89	22,094.02
营业成本	17,690,067.60	33,358,098.95	26,060,525.33
主营业务成本	17,690,067.60	33,156,199.62	25,968,629.47
其他业务成本	---	201,899.33	91,895.86

2. 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业(有机肥及微生物菌剂)	32,162,397.33	17,690,067.60	63,162,236.88	33,156,199.62	49,268,561.24	25,968,629.47
合计	32,162,397.33	17,690,067.60	63,162,236.88	33,156,199.62	49,268,561.24	25,968,629.47

3. 主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阿姆斯复混肥	11,008,623.50	6,739,476.14	24,193,198.85	14,679,730.00	14,715,448.69	8,650,137.15
微生物菌剂	13,681,726.43	5,719,782.02	27,297,762.28	9,784,219.68	25,574,341.55	9,770,775.61
生物有机肥	7,472,047.40	5,230,809.44	11,671,275.75	8,692,249.94	8,978,771.00	7,547,716.71
合计	32,162,397.33	17,690,067.60	63,162,236.88	33,156,199.62	49,268,561.24	25,968,629.47

4. 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	32,162,397.33	17,690,067.60	63,162,236.88	33,156,199.62	49,268,561.24	25,968,629.47
合计	32,162,397.33	17,690,067.60	63,162,236.88	33,156,199.62	49,268,561.24	25,968,629.47

5. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2014 年 1-6 月	
	金额	比例 (%)
北京市海淀区农村工作委员会	1,967,240.00	6.11
盐城市盐都区耕地质量保护站	1,875,000.00	5.82
灌云县土壤肥料站	1,875,000.00	5.82
北京市平谷区农业局	1,850,160.00	5.74
德令哈市农业技术推广站、安徽省寿县农业委员会、安徽省霍邱县农业委员会（并列第五名）	1,500,000.00	4.66
合计	9,067,400.00	28.15

客户名称	2013 年度	
	金额	比例 (%)
青海省都兰县农业技术推广中心	3,000,000.00	4.72
扬州市邗江区农产品质量监督检测中心	2,000,000.00	3.15
盐城市盐都区土肥工作站	2,000,000.00	3.15

客户名称	2013 年度	
	金额	比例 (%)
北京市海淀区农村工作委员会	1,858,780.00	2.92
北京市平谷区东高村镇政府	1,799,400.00	2.83
合计	10,658,180.00	16.77

客户名称	2012 年度	
	金额	比例 (%)
盐城市盐都区土肥工作站	2,000,000.00	4.06
邗江区土壤肥料站	2,000,000.00	4.06
河池市金城江区农业局	2,000,000.00	4.06
梨树县农业技术推广总站	1,950,000.00	3.96
北京市平谷区山东庄镇政府(与北京市平谷区东高村镇政府并列第五名)	1,800,000.00	3.65
合计	9,750,000.00	19.79

注释24. 营业税金及附加

税 种	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
城建税	57,661.36	115,738.41	107,633.15
教育费附加	24,712.01	49,602.19	46,128.48
地方教育费附加及其他	16,474.68	33,068.13	31,002.34
合计	98,848.05	198,408.73	184,763.97

注释25. 销售费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
人工薪酬	956,417.47	2,208,491.07	1,114,173.06
广告宣传费	2,803,378.30	3,302,068.93	3,649,717.73
运输费	1,690,199.89	4,841,169.41	2,406,754.83
办公费	314,572.78	630,839.21	1,212,119.89
差旅费	114,155.10	463,998.67	381,344.67
招待费	69,591.00	135,891.00	162,965.21
服务费	363,908.87	2,155,490.50	4,444,840.54
其他	395,486.89	328,799.07	318,897.42
合计	6,707,710.30	14,066,747.86	13,690,813.35

注释26. 管理费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
人工薪酬	842,357.98	1,331,542.64	1,256,318.00
折旧与摊销	202,014.93	375,195.97	78,519.57
办公费用	344,426.92	1,311,588.75	1,037,263.90
差旅费	51,613.90	76,138.60	150,513.74
招待费	41,733.00	109,029.30	297,302.20
租赁费	351,303.98	330,986.83	191,366.20
研发费	2,166,820.93	5,630,600.48	5,084,732.09
其他	98,427.32	241,697.03	318,532.58
合计	4,098,698.96	9,406,779.60	8,414,548.28

注释27. 财务费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	411,147.58	694,264.78	291,732.63
减：利息收入	28,694.63	38,616.72	30,031.61
其他	5,536.19	9,555.56	13,665.60
合计	387,989.14	665,203.62	275,366.62

注释28. 资产减值损失

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	349,367.61	173,744.81	15,302.44
合 计	349,367.61	173,744.81	15,302.44

注释29. 投资收益

产生投资收益的来源	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	---	187,001.56	---
合 计	---	187,001.56	---

注释30. 营业外收入

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
政府补助	94,465.00	1,460,178.06	2,474,156.64
其他	---	400.00	---
合 计	94,465.00	1,460,578.06	2,474,156.64

1. 计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
政府补助	94,465.00	1,460,178.06	2,474,156.64
其他	---	400.00	---
合 计	94,465.00	1,460,578.06	2,474,156.64

2. 政府补助明细列示如下：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关/ 与收益相关
资源化利用餐厨垃圾生产生物有机肥技术的转化与应用	33,750.00	528,227.10	---	与收益相关
利用微生物菌剂连续处理餐厨垃圾生产生物有机肥的研究与应用	---	---	200,880.30	与收益相关
辅导期资金申报补助	---	500,000.00	---	
利用微生物菌剂低耗能连续处理餐厨垃圾生产有机肥的研究与应用	---	400,000.00	---	与收益相关
北京市产业技术创新战略联盟建设科技专项	---	31,950.96	168,049.04	与收益相关
生物肥料创新平台建设及耐盐高活性微生物菌剂的开发	---	---	1,205,227.30	与收益相关
中关村挂牌补贴	---	---	900,000.00	与收益相关
贷款贴息	60,715.00	---	---	与收益相关
合 计	94,465.00	1,460,178.06	2,474,156.64	

注释31. 营业外支出

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
其他	25,800.00	9.12	---
合 计	25,800.00	9.12	---

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
其他	25,800.00	9.12	---
合 计	25,800.00	9.12	---

注释32. 所得税费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	631,594.46	1,297,296.39	659,818.26
递延所得税调整	(201,511.54)	(305,577.40)	(156,513.71)
合 计	430,082.92	991,718.99	503,304.55

注释33. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2011 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2011]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 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（I）	0.1505	0.1505	0.4000	0.4000	0.1707	0.1707
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.1467	0.1467	0.3236	0.3236	0.0652	0.0652

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	2,446,479.14	6,503,926.61	2,775,164.20
扣除所得税影响后归属于母 公司普通股股东净利润的非 经常性损益	2	60,945.25	1,241,324.51	1,714,310.39
扣除非经常性损益后的归属 于本公司普通股股东的净利 润	3=1-2	2,385,533.89	5,262,602.10	1,060,853.81
年初股份总数	4	16,260,400.00	16,260,400.00	13,780,000.00
报告期因公积金转增股本或 股票股利分配等增加的股份 数	5	---	---	2,480,400.00
报告期因发行新股或债转股 等增加的股份数	6	---	---	---
	6	---	---	---
	6	---	---	---
发行新股或债转股等增加股 份下一月份起至报告期期末 的月份数	7	---	---	---
	7	---	---	---
	7	---	---	---
报告期因回购等减少的股份 数	8	---	---	---
减少股份下一月份起至报告 期期末的月份数	9	---	---	---
报告期缩股数	10	---	---	---
报告期月份数	11	---	---	---

项目	序号	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
发行在外的普通股加权平均数 (II)	12=4+5+6×7 ÷11-8×9÷11-10	16,260,400.00	16,260,400.00	16,260,400.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (I)	13	16,260,400.00	16,260,400.00	16,260,400.00
基本每股收益 (I)	14=1÷13	0.1505	0.4000	0.1707
基本每股收益 (II)	15=3÷12	0.1467	0.3236	0.0652
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	---	---	---
所得税率	17	---	---	---
转换费用	18	---	---	---
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	---	---	---
稀释每股收益 (I)	20=[1+(16-18)× (100%-17)]÷(13+19)	0.1505	0.4000	0.1707
稀释每股收益 (II)	21=[3+(16-18) ×(100%-17)]÷(12+19)	0.1467	0.3236	0.0652

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

注释34. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
往来款	133,184.74	187,286.72	707,366.00
利息收入	28,583.83	36,174.12	20,168.12
政府补助	91,994.10	1,494,789.50	5,880,570.00
合 计	253,762.67	1,718,250.34	6,608,104.12

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
销售费用	6,029,666.17	12,749,096.10	12,722,313.29
管理费用	2,643,926.32	6,188,171.08	6,403,799.36
财务费用	5,425.39	7,112.96	3,802.11
往来款及其他	38,745.00	382,461.88	282,504.70
合 计	8,717,762.88	19,326,842.02	19,412,419.46

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
处置子公司	---	299,830.34	---
合 计	---	299,830.34	---

注释35. 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	2,520,911.56	6,342,406.71	2,620,187.36
加: 资产减值准备	349,367.61	173,744.81	15,302.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	302,828.90	477,287.82	353,474.98
无形资产摊销	88,920.93	177,841.86	74,100.78
长期待摊费用摊销	21,247.27	20,484.07	17,500.00
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)	411,147.58	694,264.78	291,732.63
投资损失(收益以“—”号填列)	---	(187,001.56)	---
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	(201,511.54)	(305,577.40)	(180,376.21)

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
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）	1,340,033.21	(2,863,334.70)	(1,777,698.44)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(10,886,349.14)	(4,710,652.99)	(7,594,103.06)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,803,655.68	(213,360.99)	9,961,999.64
经营活动产生的现金流量净额	(2,417,576.40)	(393,897.59)	3,782,120.12
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	---	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---	---
融资租入固定资产	---	---	---
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	1,767,477.48	5,120,270.38	6,427,691.15
减：现金的年初余额	5,120,270.38	6,427,691.15	4,144,630.01
加：现金等价物的期末余额	---	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	(3,352,792.90)	(1,307,420.77)	2,283,061.14

2. 各期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
处置子公司及其他营业单位的有关信息：			
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	---	700,000.00	---
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	---	739,200.00	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	---	1,039,030.34	---
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	---	(299,830.34)	---
4. 处置子公司的净资产			
流动资产	---	2,384,887.23	---
非流动资产	---	117,248.46	---
流动负债	---	1,722,098.73	---
非流动负债	---	---	---

3. 现金和现金等价物

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、现金			
其中：库存现金	14,347.76	26,341.92	296,399.35
可随时用于支付的银行存款	1,753,129.72	5,093,928.46	6,131,291.80

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
可随时用于支付的其他货币资金	---	---	---
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资	---	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	1,767,477.48	5,120,270.38	6,427,691.15
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---	---

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

控股股东名称	地址	持股比例	表决权比例
邓祖科	北京市海淀区	72.38%	72.38%
戈志奇（邓祖科之配偶）	北京市海淀区	---	---

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 其他关联方关系

公司名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
安徽世纪阿姆斯生物技术有限公司（以下简称“安徽阿姆斯”）	参股公司	安徽	零售业	200 万元	农业生物技术开发、转让、咨询、服务，生物产品、微生物肥料、复合（混）肥料、有机-无机复合（混）肥料、水溶性肥料、土壤调节剂、微肥、叶面肥、生物有机肥、有机肥料、农膜、种子、农业机械的销售，苗木种植配套设施建设（涉及前置审批的按许可证经营）。

续

公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	企业类型	组织机构代码
安徽阿姆斯	20.00	20.00	---	有限责任	39714457-0

2014 年 6 月 5 日，本公司与安徽欧杰利生态肥业有限公司共同投资设立安徽阿姆斯，截止 2014 年 6 月 30 日，本公司尚未支付相关投资款。

（二）关联方交易

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邓祖科、戈志奇	本公司	500 万元	2014 年 5 月 30 日	2015 年 5 月 30 日	否
邓祖科、戈志奇	本公司	500 万元	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	否

(三) 报告期内无关联方往来款项。

七、或有事项

本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

(一) 重大承诺事项

2014年，本公司与北京市平谷区新星建筑工程公司签订了《阿姆斯厂房及附属设施建设工程施工总承包合同》，委托其建设阿姆斯平谷新建厂区，建筑面积12,750.73平方米，总价2,260万元，截止2014年6月30日，公司尚未支付进度款，合同尚未履行完毕。

(二) 前期承诺履行情况

除存在上述承诺事项外，截止 2014 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

2014年9月4日，公司第一届董事会第二十四次会议通过了定向发行股票及增加注册资本的决议，由天津燕山航空创业投资有限公司增资600万元，其中120万计入股本，480万计入资本公积；增资完成后，公司股本变更为1746.04万元，其中天津燕山航空创业投资有限公司占股6.87%，邓祖科先生持股比例下降为65.38%，仍为公司实际控制人。本次发行股票及增加注册资本在公司自全国中小企业股份转让系统终止挂牌后实施。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下:

类别	2014 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,109,213.40	9.11	---	---	2,109,213.40
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
账龄分析法	20,642,793.07	89.13	1,032,139.65	5.00	19,610,653.42
组合小计	20,642,793.07	89.13	1,032,139.65	5.00	19,610,653.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	407,386.87	1.76	407,386.87	100.00	---
合 计	23,159,393.34	100.00	1,439,526.52	6.22	21,719,866.82

续:

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,546,737.00	9.52	---	---	1,546,737.00
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
账龄分析法	14,288,417.52	87.97	720,422.45	5.04	13,567,995.07
组合小计	14,288,417.52	87.97	720,422.45	5.04	13,567,995.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	407,386.87	2.51	407,386.87	100.00	---
合 计	16,242,541.39	100.00	1,127,809.32	6.94	15,114,732.07

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	2014 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	20,642,793.07	100.00	1,032,139.65	19,610,653.42
合 计	20,642,793.07	100.00	1,032,139.65	19,610,653.42

续:

账龄结构	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	14,168,386.00	99.16	708,419.30	13,459,966.70
1—2 年	120,031.52	0.84	12,003.15	108,028.37
合 计	14,288,417.52	100.00	720,422.45	13,567,995.07

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备

的应收账款

应收账款内容	2014 年 6 月 30 日 账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
货款	407,386.87	407,386.87	100.00	预计无法收回
合 计	407,386.87	407,386.87	---	---

2. 本报告期内实际核销的应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款。

3. 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

4. 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)
北京市海淀区农村工作委员会	销售客户	1,967,240.00	一年以内	8.49
灌云县土壤肥料站	销售客户	1,875,000.00	一年以内	8.10
盐城市盐都区耕地质量保护站	销售客户	1,875,000.00	一年以内	8.10
北京市平谷区农业局	销售客户	1,850,160.00	一年以内	7.99
德令哈市农业技术推广站	销售客户	1,500,000.00	一年以内	6.48
合 计	---	9,067,400.00	---	39.15

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司 关系	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		金额	比例	金额	比例	金额	比例
重庆阿莫斯	子公司	2,109,213.40	9.11%	1,546,737.00	9.52%	---	---

6. 期末余额较期初增加 43.70%，系收入规模增加所致。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下：

类别	2014 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	590,563.50	100.00	29,528.18	5.00	561,035.32
组合小计	590,563.50	100.00	29,528.18	5.00	561,035.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---

类别	2014 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	590,563.50	100.00	29,528.18	5.00	561,035.32

续:

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	621,623.27	100.00	32,081.16	5.16	589,542.11
组合小计	621,623.27	100.00	32,081.16	5.16	589,542.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合 计	621,623.27	100.00	32,081.16	5.16	589,542.11

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	2014 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	590,563.50	100.00	29,528.18	561,035.32
合 计	590,563.50	100.00	29,528.18	561,035.32

续:

账龄结构	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	601,623.27	96.78	30,081.16	571,542.11
1-2 年	20,000.00	3.22	2,000.00	18,000.00
合 计	621,623.27	100.00	32,081.16	589,542.11

2. 报告期内无实际核销的其他应收款。

3. 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
安徽省政府采购中心	投标保证金	客户	150,000.00	一年以内	25.40
湖南省省直机关政府采购中心	投标保证金	客户	100,000.00	一年以内	16.93
吕七全	备用金	员工	62,577.00	一年以内	10.60
刘瑞林	备用金	员工	55,000.00	一年以内	9.31

单位名称	款项内容	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
北京国泰建中管理咨询有限公司	保证金	客户	32,000.00	一年以内	5.42
合 计	---	---	399,577.00	---	67.66

5. 报告期内无应收关联方款项情况。

注释3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减额 (减少以“-”号填列)	2014 年 6 月 30 日
重庆阿姆斯	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00
甘肃阿姆斯	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00	---	1,200,000.00
阿姆斯工程	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	---	4,000,000.00
合 计	---	6,200,000.00	6,200,000.00	---	6,200,000.00

续:

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
重庆阿姆斯	100.00	100.00	---	---	---
甘肃阿姆斯	60.00	60.00	---	---	---
阿姆斯工程	100.00	100.00	---	---	---
合 计	---	---	---	---	---

注释4. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	30,004,096.94	59,909,076.92	47,562,400.62
主营业务收入	29,956,927.13	59,560,775.03	47,540,306.60
其他业务收入	47,169.81	348,301.89	22,094.02
营业成本	16,730,921.98	33,035,191.05	25,542,566.20
主营业务成本	16,730,921.98	32,833,291.72	25,450,670.34
其他业务成本	---	201,899.33	91,895.86

2. 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业(有机肥及微生物菌剂)	29,956,927.13	16,730,921.98	59,560,775.03	32,833,291.72	47,540,306.60	25,450,670.34
合 计	29,956,927.13	16,730,921.98	59,560,775.03	32,833,291.72	47,540,306.60	25,450,670.34

3. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阿姆斯复混肥	8,803,153.30	5,780,330.52	20,631,037.00	14,356,822.10	12,987,194.05	8,132,178.02
微生物菌剂	13,681,726.43	5,719,782.02	27,258,462.28	9,784,219.68	25,574,341.55	9,770,775.61
生物有机肥	7,472,047.40	5,230,809.44	11,671,275.75	8,692,249.94	8,978,771.00	7,547,716.71
合计	29,956,927.13	16,730,921.98	59,560,775.03	32,833,291.72	47,540,306.60	25,450,670.34

4. 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	29,956,927.13	16,730,921.98	59,560,775.03	32,833,291.72	47,540,306.60	25,450,670.34
合计	29,956,927.13	16,730,921.98	59,560,775.03	32,833,291.72	47,540,306.60	25,450,670.34

5. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2014 年 1-6 月	
	金额	比例（%）
北京市海淀区农村工作委员会	1,967,240.00	6.56
盐城市盐都区耕地质量保护站	1,875,000.00	6.25
灌云县土壤肥料站	1,875,000.00	6.25
北京市平谷区农业局	1,850,160.00	6.17
德令哈市农业技术推广站、安徽省寿县农业委员会、安徽省霍邱县农业委员会（并列第五名）	1,500,000.00	5.00
合计	9,067,400.00	30.22

客户名称	2013 年度	
	金额	比例（%）
青海省都兰县农业技术推广中心	3,000,000.00	5.01
扬州市邗江区农产品质量监督检测中心	2,000,000.00	3.34
盐城市盐都区土肥工作站	2,000,000.00	3.34
北京市海淀区农村工作委员会	1,858,780.00	3.10
北京市平谷区东高村镇政府	1,799,400.00	3.00
合计	10,658,180.00	17.79

客户名称	2012 年度	
	金额	比例 (%)
盐城市盐都区土肥工作站	2,000,000.00	4.21
邗江区土壤肥料站	2,000,000.00	4.21
河池市金城江区农业局	2,000,000.00	4.21
梨树县农业技术推广总站	1,950,000.00	4.10
北京市平谷区山东庄镇政府(与北京市平谷区东高村镇政府并列第五名)	1,800,000.00	3.79
合计	9,750,000.00	20.52

注释5. 投资收益

投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	---	39,200.00	---
合 计	---	39,200.00	---

注释6. 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	2,818,493.83	7,316,506.49	3,856,193.93
加: 资产减值准备	309,164.22	159,814.57	(3,420.00)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	253,421.80	381,727.68	308,341.01
无形资产摊销	88,920.93	177,841.86	74,100.78
长期待摊费用摊销	21,247.27	20,484.07	17,500.00
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)	411,147.58	694,264.78	291,732.63
投资损失(收益以“—”号填列)	---	(39,200.00)	---
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	(46,374.64)	(23,972.18)	39,777.21
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)	906,455.83	(1,715,636.04)	(761,005.00)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(7,372,083.18)	(4,910,835.40)	(3,098,761.36)

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,105,483.26	(1,821,670.42)	4,335,434.88
经营活动产生的现金流量净额	1,495,876.90	239,325.41	5,059,894.08
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	---	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---	---
融资租入固定资产	---	---	---
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	1,614,208.12	861,090.80	4,242,402.67
减：现金的年初余额	861,090.80	4,242,402.67	3,197,416.57
加：现金等价物的期末余额	---	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	753,117.32	(3,381,311.87)	1,044,986.10

十二、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	---	---	---
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	---	---	---
计入当期损益的政府补助（与公司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）	94,465.00	1,460,178.06	2,474,156.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(25,800.00)	390.88	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	---
非经常性损益合计	68,665.00	1,460,568.94	2,474,156.64
减：所得税影响额	7,719.75	219,124.43	490,730.50
非经常性损益净额（影响净利润）	60,945.25	1,241,444.51	1,983,426.14
减：少数股东权益影响额	---	120.00	269,115.75
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	60,945.25	1,241,324.51	1,714,310.39
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	2,385,533.89	5,262,602.10	1,060,853.81

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2014 年 1-6 月		
	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	9.19%	0.1505	0.1505
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.96%	0.1467	0.1467

报告期利润	2013 年度		
	加权平均净资产 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	29.35%	0.4000	0.4000
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.75%	0.3236	0.3236

报告期利润	2012 年度		
	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	15.76%	0.1707	0.1707
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.03%	0.0652	0.0652

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2014年10月19日决议批准。

法定代表人：邓租科 主管会计工作的负责人：李铭 会计机构负责人：李铭

北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司

二〇一四年十月十九日