

贺兰县汇丰源牧业有限公司

中兴财光华审会字（2015）第 07478 号

目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-7
财务报表附注	8-49

审计报告

中兴财光华审会字(2015)第 07478 号

贺兰县汇丰源牧业有限公司:

我们审计了后附的贺兰县汇丰源牧业有限公司(以下简称汇丰源牧业)财务报表,包括2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的资产负债表,2015年1-5月、2014年度、2013年度的利润表、现金流量表和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汇丰源牧业管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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,我们考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，汇丰源牧业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇丰源牧业 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。



中兴财光华会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年六月八日

资产负债表

编制单位：贺兰县汇丰源牧业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	8,063,777.53	1,038,647.36	1,383,481.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	5,552,067.59	6,816,447.56	844,740.00
预付款项	五、3	8,187,333.60	1,732,323.00	996,402.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	227,082.80		
存货	五、5	18,709,078.34	21,396,240.36	12,296,114.28
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		40,739,339.86	30,983,658.28	15,520,737.47
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	五、6	43,769,227.99	42,423,556.75	11,104,853.89
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产	五、7	41,721,684.97	40,518,898.26	30,644,954.95
油气资产				
无形资产	五、8	2,794,200.00	2,800,000.00	2,900,000.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		88,285,112.96	85,742,455.01	44,649,808.84
资产总计		129,024,452.82	116,726,113.29	60,170,546.31

公司法定代表人：张军 主管会计工作的公司负责人：张军

公司会计机构负责人：张军

资产负债表 (续)

编制单位: 贺兰县汇丰源牧业有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:				
短期借款	五、10	25,750,000.00	20,000,000.00	12,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、11	19,777,946.62	67,964,015.11	34,021,487.27
预收款项				
应付职工薪酬	五、12	281,935.41	223,239.00	120,344.00
应交税费	五、13	2,362.14	2,429.34	
应付利息	五、14	198,298.54	40,000.00	35,075.00
应付股利				
其他应付款	五、15	2,158,637.18	15,640,100.00	14,267,526.50
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		48,169,179.89	103,869,783.45	60,444,432.77
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		48,169,179.89	103,869,783.45	60,444,432.77
股东权益 (或所有者权益):				
实收资本	五、16	10,000,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五、17	55,000,000.00		
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、18	785,632.98	785,632.98	
未分配利润	五、19	15,069,639.95	7,070,696.86	-1,273,886.46
股东权益合计		80,855,272.93	12,856,329.84	-273,886.46
负债和股东权益总计		129,024,452.82	116,726,113.29	60,170,546.31

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

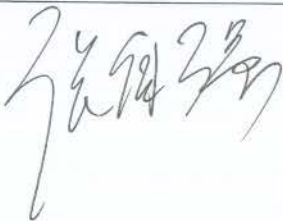
利润表

编制单位：贺兰县汇丰源牧业有限公司

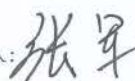
单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、20	25,397,368.20	40,782,663.27	889,200.00
减：营业成本	五、20	15,663,659.30	27,556,912.63	1,379,068.33
营业税金及附加				
销售费用	五、21	274,986.00	387,283.00	
管理费用	五、22	482,707.54	619,511.66	375,848.29
财务费用	五、23	744,525.55	1,285,574.37	363,366.48
资产减值损失	五、24	(56,420.12)	314,300.40	44,460.00
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		8,287,909.93	10,619,081.21	-1,273,543.10
加：营业外收入	五、25	569,535.00	100,000.00	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、26	858,501.84	1,588,864.91	
其中：非流动资产处置损失		858,501.84	1,588,864.91	
三、利润总额(损失以“-”号填列)		7,998,943.09	9,130,216.30	-1,273,543.10
减：所得税费用				
四、净利润(损失以“-”号填列)		7,998,943.09	9,130,216.30	-1,273,543.10
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				
六、综合收益总额		7,998,943.09	9,130,216.30	-1,273,543.10
七、每股收益：				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

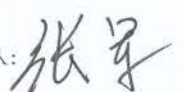
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





现金流量表

编制单位: 贺兰县汇丰源牧业有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013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		24,288,113.61	31,136,083.04	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	571,055.54	3,663,147.98	500,847.32
经营活动现金流入小计		24,859,169.15	34,799,231.02	500,847.32
购买商品、接受劳务支付的现金		19,859,760.60	34,103,252.80	11,107,787.80
支付给职工以及为职工支付的现金		1,221,680.00	2,163,489.00	385,524.88
支付的各项税费		6,646.20	13,316.90	-
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	373,802.17	6,120,058.40	720,745.19
经营活动现金流出小计		21,461,888.97	42,400,117.10	12,214,057.87
经营活动产生的现金流量净额		3,397,280.18	-7,600,886.08	-11,713,210.55
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		245,000.00	571,460.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		245,000.00	571,460.00	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,268,605.00	5,172,278.60	7,193,191.90
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		48,268,605.00	5,172,278.60	7,193,191.90
投资活动产生的现金流量净额		-48,023,605.00	-4,600,818.60	-7,193,191.90
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	4,000,000.00	-
取得借款收到的现金		12,000,000.00	20,000,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、27	44,550,000.00	9,200,000.00	11,760,000.00
筹资活动现金流入小计		61,550,000.00	33,200,000.00	25,260,000.00
偿还债务支付的现金		6,250,000.00	12,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		498,545.01	1,103,129.15	237,650.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、27	3,150,000.00	8,240,000.00	3,240,000.00
筹资活动现金流出小计		9,898,545.01	21,343,129.15	4,977,650.00
筹资活动产生的现金流量净额		51,651,454.99	11,856,870.85	20,282,350.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		7,025,130.17	-344,833.83	1,375,947.55
加: 期初现金及现金等价物余额		1,038,647.36	1,383,481.19	7,533.64
六、期末现金及现金等价物余额		8,063,777.53	1,038,647.36	1,383,481.19

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：贺兰县汇丰源牧业有限公司

	2015年1-5月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	785,632.98	7,070,696.86	-	12,856,329.84
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	785,632.98	7,070,696.86	-	12,856,329.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	55,000,000.00	-	-	-	-	7,998,943.09	-	67,998,943.09
（一）综合收益总额		-	-	-						7,998,943.09		7,998,943.09
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	5,000,000.00				55,000,000.00							60,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				55,000,000.00							60,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东（或所有者）的分配												
3. 其他												
（四）股东（或所有者）权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	55,000,000.00	-	-	-	785,632.98	15,069,639.95	-	80,855,272.93

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：贺兰县汇丰源牧业有限公司

单位：人民币元

	2014年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000.00									-1,273,886.46		-273,886.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	1,000,000.00									-1,273,886.46		-273,886.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00								785,632.98	8,344,583.32		13,130,216.30
（一）综合收益总额										9,130,216.30		9,130,216.30
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	4,000,000.00											4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00											4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									785,632.98	-785,632.98		
1. 提取盈余公积									785,632.98	-785,632.98		
2. 对股东（或所有者）的分配												
3. 其他												
（四）股东（或所有者）权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,000,000.00								785,632.98	7,070,696.86		12,856,329.84

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：贺兰县汇丰源牧业有限公司

单位：人民币元

	2013年度										未分配利润	其他	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,000,000.00										-343.36		999,656.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,000,000.00										-343.36		999,656.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,273,543.10		-1,273,543.10
（一）综合收益总额											-1,273,543.10		-1,273,543.10
（二）股东（或所有者）投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东（或所有者）的分配													
3. 其他													
（四）股东（或所有者）权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,000,000.00										-1,273,886.46		-273,886.46

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

贺兰县汇丰源牧业有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），由张自强、张涛、张军共同出资组建，经贺兰县工商行政管理局批准，于 2012 年 8 月 14 日注册成立，取得注册号为 640122200015963 的企业法人营业执照。

根据公司章程规定，公司成立时注册资本 100 万元，全体股东于 2012 年 8 月 7 日前已经全部缴足，并由宁夏昊源联合会计师事务所出具的宁昊源验字[2012]第 1257 号验资报告予以验证。公司成立时各股东出资及出资比例情况如下：

股东名称	出资（万元人民币）	出资比例（%）
张自强	45.00	45.00
张涛	40.00	40.00
张军	15.00	15.00
合计	100.00	100.00

根据公司 2014 年 8 月 18 日股东会决议，公司注册资本由 100 万元增加至 500 万元，由全体股东于 2014 年 8 月 19 日前缴足。截止 2014 年 8 月 19 日，公司已收到全体股东缴纳出资 400 万元，由宁夏立信达会计师事务所有限公司出具的宁立信达验字【2014】第 040 号验资报告予以验证。本次增资完成后公司各股东出资及出资比例情况如下：

股东名称	出资（万元人民币）	出资比例（%）
张自强	225.00	45.00
张涛	200.00	40.00
张军	75.00	15.00
合计	500.00	100.00

根据公司 2015 年 5 月 21 日股东会决议，公司注册资本由 500 万元增加至 1,000 万元，由全体股东于 2015 年 6 月 30 日前缴足。截止 2015 年 5 月 27 日，公司已收到全体股东缴纳出资 500 万元，并已办理变更登记。2015 年 5 月 29 日，公司取得贺兰县工商行政管理局核发的营业执照。本次增资完成后公司各股东出资及出资比例情况如下：

股东名称	出资（万元人民币）	出资比例（%）
张自强	510.00	51.00
张涛	400.00	40.00
张军	90.00	9.00
合计	1,000.00	100.00

2、注册资本、注册地、组织形式和公司住所

本公司现已取得贺兰县工商行政管理局颁发的注册号为 640122200015963 的《营业执照》。公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)。公司住所：贺兰县洪广镇金山村 110 国道西侧，注册资本（实收资本）1,000 万元，法定代表人张自强。

3、行业性质、经营范围及营业期限

本公司属于畜牧行业，主要从事奶牛养殖。

公司经营范围为：苜蓿草种植及销售；奶牛养殖。

营业期限：2012 年 8 月 14 日至 2042 年 8 月 8 日。

4、实际控制人

本公司实际控制人为张自强，持有本公司 51% 的股份。

5、报告批准情况

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准于 2015 年 6 月 8 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、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”），以及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。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

6、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。

7、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%的应收账款、余额为 20 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	应收同一控制下关联方款项、员工备用金借款、租赁押金、项目保证金等
账龄组合	除无风险组合外的其他应收款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无风险组合	不计提
账龄组合	账龄分析法

a. 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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
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

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 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。

(5) 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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货为饲料。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

9、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5	4.75
器具工具家具	5	5	19.00
生产设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

11、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。

本公司资本化率采用同期公司外部借款的加权平均资本化利率确定，根据工程项目实际占用的资金期间与资本化率计算资本化金额。

12、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

本公司生物资产主要为奶牛。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

本公司生产性生物资产包括犊牛（0-6 月）、育成牛（7 月-出生牛犊前）和泌乳牛（出生牛犊第一天-淘汰）。月龄超过 6 个月的犊牛转为青年牛，青年牛自第一次出生牛犊第一天起转为泌乳牛。

（3）生物资产的初始计量

外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费及可直接归属于购买生物资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租）；计入生物资产的借款费用，按借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产，按照投资合同或者协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的饲料、管护费用等后续支出，计入当期损益。

本公司自行繁殖的奶牛，在第一次出生牛犊前发生的支出计入奶牛成本，第一次出生牛犊之后发生的支出计入当期损益。

（4）生产性生物资产的折旧政策

公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产采用直线法计提折旧，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
-----------	------	------	-------

畜牧养殖业			
A、泌乳牛	8年	30	8.75

（5）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司产品在产品送达客户，经客户验收时确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

18、递延所得税资产/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。

19、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接

计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

20、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、

《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的无影响。

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》后，辞退福利的会计政策详见附注三、15。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》后，对应付职工薪酬的项目和金额均无影响。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	0
城市维护建设税	应纳流转税额	0

税种	计税依据	税率(%)
教育费附加	应纳流转税额	0
地方教育费附加	应纳流转税额	0
企业所得税	应纳税所得额	0

2、优惠税率及批文

（1）企业所得税

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《财政部、国家税务总局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）的规定，本公司取得的奶牛饲养项目所得和农产品初加工项目所得，免征企业所得税。

根据贺兰县国家税务局 2013 年 10 月 28 日下发的《税收优惠备案通知书》，本公司奶牛养殖经营所得免征企业所得税。

根据贺兰县国家税务局 2014 年 3 月 13 日下发的《税收优惠事项备案通知书》，本公司销售的自产农产品的经营所得免征企业所得税。

根据贺兰县国家税务局 2015 年 1 月 22 日下发的贺国[2015]2136 号《税收优惠事项备案通知书》，本公司从事农林牧渔所得免征企业所得税。

（2）增值税

依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一项规定“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税，本公司所从事的养殖业务，其销售自产农产品的收入享受免征增值税的优惠政策。

根据贺兰县国家税务局 2013 年 10 月 28 日下发的《税收优惠备案通知书》，本公司奶牛养殖经营所得免征企业增值税。

根据贺兰县国家税务局 2014 年 3 月 13 日下发的《税收优惠事项备案通知书》，本公司 2014 年度销售的自产农产品的经营所得免征增值税。

根据贺兰县国家税务局 2015 年 1 月 22 日下发的贺国[2015]2135 号《税收优惠事项备案通知书》，本公司 2015 年度销售的自产农产品的经营所得免征增值税。

（3）其他

根据贺兰县地方税务局 2014 年 1 月 14 日下发的贺地税免备退字[2014]第（001）号《税收减免备案通知书》，本公司 2013 年度因增值税减免而免征城建税、教育费附加、地方教育费附加。

根据贺兰县地方税务局 2014 年 3 月 13 日下发的贺地税免备退字[2014]第（014）号《税收减免备案通知书》，本公司 2014 年度因增值税减免而免征城建税、教育费附加、地方教育费附加。

根据贺兰县地方税务局 2015 年 1 月 26 日下发的贺地税免备退字[2015 第（000061）号《税收减免备案通知书》，本公司 2015 年度因增值税减免而免征城建税。

根据贺兰县地方税务局 2015 年 1 月 26 日下发的贺地税免备退字[2015 第（000062）号《税收减免备案通知书》，本公司 2015 年度因增值税减免而免征教育费附加。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

（1）明细项目

项目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
银行存款	8,063,777.53	1,038,647.36	1,383,481.19

（2）本报告期内，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的货币资金。

2、应收账款

（1）按风险分类

类别	2015.05.31				
	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	5,844,281.67	100.00	292,214.08	5.00	5,552,067.59
其中：账龄分析组合	5,844,281.67	100.00	292,214.08	5.00	5,552,067.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,844,281.67	100.00	292,214.08	5.00	5,552,067.59

（续）

类别	2014.12.31				
	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					

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,175,207.96	100.00	358,760.40	5.00	6,816,447.56
其中：账龄分析组合	7,175,207.96	100.00	358,760.40	5.00	6,816,447.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,175,207.96	100.00	358,760.40	5.00	6,816,447.56

（续）

类别	2013.12.31				
	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	889,200.00	100.00	44,460.00	5.00	844,740.00
其中：账龄分析组合	889,200.00	100.00	44,460.00	5.00	844,740.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	889,200.00	100.00	44,460.00	5.00	844,740.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.05.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,844,281.67	100.00	292,214.08	5.00

续上表

账龄	2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	7,175,207.96	100.00	358,760.40	5.00

续上表

账龄	2013.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	889,200.00	100.00	44,460.00	5.00

（2）坏账准备

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.05.31
			转回	转销	
坏账准备	358,760.40		66,546.32		292,214.08

续上表

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
坏账准备	44,460.00	314,300.40			358,760.40

续上表

项目	2013.01.31	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
坏账准备	-	44,460.00			44,460.00

（3）本报告期内，应收款项中无应收关联方单位及持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项情况。

（4）按欠款方归集的期末余额应收账款情况：

截止至 2015 年 5 月 31 日，本公司应收账款欠款客户披露：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备年末余额
宁夏伊利乳业有限责任公司	5,257,870.17	1 年以内	89.97	262,893.51
余振武	495,211.50	1 年以内	8.47	24,760.58
马成	54,400.00	1 年以内	0.93	2,720.00
海瑞	36,800.00	1 年以内	0.63	1,840.00
合计	5,844,281.67		100.00	292,214.08

截止至 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款欠款客户披露：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备年末余额
宁夏伊利乳业有限责任公司	3,107,687.00	1 年以内	43.31	155,384.35
郭懿德	3,715,585.46	1 年以内	51.78	185,779.27
余振武	351,935.50	1 年以内	4.91	17,596.78
合计	7,175,207.96		100.00	358,760.40

截止至 2013 年 12 月 31 日，本公司应收账款欠款客户披露：

单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%	坏账准备 年末余额
宁夏伊利乳业有限责任公司	889,200.00	1 年以内	100.00	44,460.00
合计	889,200.00		100.00	44,460.00

(5) 本公司应收宁夏伊利乳业有限责任公司应收账款为本公司银行借款提供质押担保，见附注五、10 短期借款。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2015.05.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,772,437.04	94.93	1,688,879.00	97.49	996,402.00	100.00
1-2年	414,896.56	5.07	43,444.00	2.51	-	-
合计	8,187,333.60	100.00	1,732,323.00	100.00	996,402.00	100.00

(2) 本报告期内，预付款项中无预付关联方单位及持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项情况。

(3) 按预付对象归集的前五名的预付款情况：

截止至 2015 年 5 月 31 日，本公司预付款项前五名客户披露：

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款总 额的比例%	账龄	未结算原因
刘德启	非关联方	4,800,000.00	58.63	1 年以内	预付工程款
宁夏正鑫源现代农业发展	非关联方	1,272,200.00	15.54	1 年以内	预付设备款
姜琳	非关联方	1,000,000.00	12.21	1 年以内	预付饲料款
银川德瑞牧业有限公司	非关联方	250,000.00	3.05	1 年以内	预付饲料款
		354,900.00	4.33	1-2 年	预付饲料款
宁夏美加农生物科技发 展有限公司	非关联方	93,500.00	1.14	1 年以内	预付饲料款
合计		7,770,600.00	94.90		

截止至 2014 年 12 月 31 日，本公司预付款项前五名客户披露：

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款总 额的比例%	账龄	未结算原因
姜琳	非关联方	1,000,000.00	57.73	1 年以内	预付饲料款

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
银川德瑞牧业有限公司	非关联方	454,900.00	26.26	1 年以内	预付饲料款
宁夏农业综合投资有限责任公司	非关联方	140,000.00	8.08	1 年以内	担保费
国网宁夏电力公司银川供电公司	非关联方	50,000.00	2.89	1 年以内	预付电费
李宏伟	非关联方	43,444.00	2.51	1~2 年	预付饲料款
合计		1,688,344.00	97.47		

截止至 2013 年 12 月 31 日，本公司预付款项前五名客户披露：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
李胜发	非关联方	760,176.80	76.29	1 年以内	预付饲料款
利拉伐（天津）有限公司	非关联方	144,381.20	14.49	1 年以内	预付挤奶机货款
英联贸易（上海）有限公司	非关联方	48,400.00	4.86	1 年以内	预付饲料款
李宏伟	非关联方	43,444.00	4.36	1 年以内	预付饲料款
合计		996,402.00	100.00		

（4）本公司账龄 1 年以上的预付款项主要系预付饲料款，尚未收到饲料未进行结算所致。

4、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类别	2015.05.31				
	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应收款项	237,209.00	100.00	10,126.20	4.27	227,082.80
其中：账龄分析组合	202,524.00	85.38	10,126.20	5.00	192,397.80
无风险组合	34,685.00	14.62	-	-	34,685.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2015.05.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	237,209.00	100.00	10,126.20	4.27	227,082.80

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.05.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	202,524.00	100.00	10,126.20	5.00
合计	202,524.00	100.00	10,126.20	

(2) 坏账准备

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.05.31
			转回	转销	
坏账准备	-	10,126.20			10,126.20

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
非流动资产处置款	202,524.00	-	-
员工备用金	34,685.00	-	-
合计	237,209.00	-	-

(4) 报告期内，无应收持有本公司 5%以上股东单位款项。。

(5) 其他应收款期末余额情况：

截止至 2015 年 5 月 31 日，本公司其他应收款欠款金额分别具体客户披露：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
余振武	处置收入	202,524.00	1 年以内	85.38	10,126.200
魏永峰	员工备用金	34,685.00	1 年以内	14.62	
合计		237,209.00		100.00	10,126.20

5、存货

(1) 存货分类

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

项目	2015.05.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
饲料	18,709,078.34		18,709,078.34
合计	18,709,078.34		18,709,078.34

(续)

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
饲料	21,396,240.36		21,396,240.36
合计	21,396,240.36		21,396,240.36

(续)

项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
饲料	12,296,114.28		12,296,114.28
合计	12,296,114.28		12,296,114.28

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

2015 年 5 月 31 日

项目	房屋建筑物	器具工具家具	生产设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	37,451,008.00	14,295.00	5,426,580.00	846,500.00	8,210.00	43,746,593.00
2、本期增加金额	795,150.00	-	555,000.00	1,075,800.00	-	2,425,950.00
(1) 购置	-	-	555,000.00	1,075,800.00	-	1,630,800.00
(2) 自建	795,150.00					795,150.00
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	38,246,158.00	14,295.00	5,981,580.00	1,922,300.00	8,210.00	46,172,543.00
二、累计折旧						
1、期初余额	785,814.67	713.05	398,082.30	135,790.68	2,635.55	1,323,036.25
2、本期增加金额	753,807.73	1,131.70	219,195.90	105,060.13	1,083.30	1,080,278.76
(1) 计提	753,807.73	1,131.70	219,195.90	105,060.13	1,083.30	1,080,278.76
3、本期减少金额						

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

项目	房屋建筑物	器具工具家具	生产设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 处置或报废						
4、期末余额	1,539,622.40	1,844.75	617,278.20	240,850.81	3,718.85	2,403,315.01
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	36,706,535.60	12,450.25	5,364,301.80	1,681,449.19	4,491.15	43,769,227.99
2、期初账面价值	36,665,193.33	13,581.95	5,028,497.70	710,709.32	5,574.45	42,423,556.75

2014 年 12 月 31 日

项目	房屋建筑物	器具工具家具	生产设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	8,370,272.00	1,495.00	2,433,480.00	514,000.00	8,210.00	11,327,457.00
2、本期增加金额	29,080,736.00	12,800.00	2,993,100.00	332,500.00	-	32,419,136.00
(1) 购置		12,800.00	2,993,100.00	332,500.00	-	3,338,400.00
(2) 自建	29,080,736.00					29,080,736.00
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	37,451,008.00	14,295.00	5,426,580.00	846,500.00	8,210.00	43,746,593.00
二、累计折旧						
1、期初余额	134,881.65	23.67	87,662.16	-	35.63	222,603.11
2、本期增加金额	650,933.02	689.38	310,420.14	135,790.68	2,599.92	1,100,433.14
(1) 计提	650,933.02	689.38	310,420.14	135,790.68	2,599.92	1,100,433.14
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	785,814.67	713.05	398,082.30	135,790.68	2,635.55	1,323,036.25
三、减值准备						
1、期初余额						

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

项目	房屋建筑物	器具工具家具	生产设备	运输工具	电子设备	合计
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	36,665,193.33	13,581.95	5,028,497.70	710,709.32	5,574.45	42,423,556.75
2、期初账面价值	8,235,390.35	1,471.33	2,345,817.84	514,000.00	8,174.37	11,104,853.89

2013 年 12 月 31 日

项目	房屋建筑物	器具工具家具	生产设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额						
2、本期增加金额	8,370,272.00	1,495.00	2,433,480.00	514,000.00	8,210.00	11,327,457.00
（1）购置		1,495.00	2,433,480.00	514,000.00	8,210.00	2,957,185.00
（2）自建	8,370,272.00					8,370,272.00
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	8,370,272.00	1,495.00	2,433,480.00	514,000.00	8,210.00	11,327,457.00
二、累计折旧						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提	134,881.65	23.67	87,662.16	-	35.63	222,603.11
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	134,881.65	23.67	87,662.16	-	35.63	222,603.11
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

项目	房屋建筑物	器具工具家具	生产设备	运输工具	电子设备	合计
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	8,235,390.35	1,471.33	2,345,817.84	514,000.00	8,174.37	11,104,853.89
2、期初账面价值	-	-	-	-	-	-

（2）截止 2015 年 5 月 31 日，本公司有账面原值为 38,246,158.00 元的房屋及建筑物未办理产证。

（3）截止 2015 年 5 月 31 日，本公司有账面原值为 1,075,800.00 元的运输工具为本公司借款提供抵押担保。

7、生产性生物资产

（1）采用成本法核算的生产性生物资产：

2015 年 5 月 31 日

项目	犊牛	育成牛	泌乳牛	合计
一、账面原值				-
1、期初余额	750,479.93	10,610,787.91	30,437,222.22	41,798,490.06
2、本期增加金额	1,103,902.79	3,914,274.95	7,105,673.49	12,123,851.23
（1）外购	-	-		-
（2）自行培育	1,103,902.79	2,696,167.23		3,800,070.02
（3）培育转栏		1,218,107.72	7,105,673.49	8,323,781.21
3、本期减少金额	1,301,317.29	7,330,310.84	1,176,852.01	9,808,480.14
（1）处置	83,209.57	224,637.35	1,176,852.01	1,484,698.93
（2）培育转栏	1,218,107.72	7,105,673.49		8,323,781.21
4、期末余额	553,065.43	7,194,752.02	36,366,043.70	44,113,861.15
二、累计折旧				-
1、期初余额	-	-	1,279,591.80	1,279,591.80
2、本期增加金额	-	-	1,201,011.47	1,201,011.47
（1）计提	-	-	1,201,011.47	1,201,011.47
3、本期减少金额	-	-	88,427.09	88,427.09
（1）处置	-	-	88,427.09	88,427.09
4、期末余额	-	-	2,392,176.18	2,392,176.18
三、减值准备				-
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

项目	犊牛	育成牛	泌乳牛	合计
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1、期末账面价值	553,065.43	7,194,752.02	33,973,867.52	41,721,684.97
2、期初账面价值	750,479.93	10,610,787.91	29,157,630.42	40,518,898.26

2014 年 12 月 31 日

项目	犊牛	育成牛	泌乳牛	合计
一、账面原值				
1、期初余额	88,877.29	23,788,207.51	6,801,563.48	30,678,648.28
2、本期增加金额	1,962,903.78	16,585,245.99	25,293,910.41	43,842,060.18
（1）外购	-	6,969,139.64	-	6,969,139.64
（2）自行培育	1,962,903.78	8,453,036.52	-	10,415,940.30
（3）培育转栏	-	1,163,069.83	25,293,910.41	26,456,980.24
3、本期减少金额	1,301,301.14	29,762,665.59	1,658,251.67	32,722,218.40
（1）处置	138,231.31	4,468,755.18	1,658,251.67	6,265,238.16
（2）培育转栏	1,163,069.83	25,293,910.41		26,456,980.24
4、期末余额	750,479.93	10,610,787.91	30,437,222.22	41,798,490.06
二、累计折旧				-
1、期初余额	-	-	33,693.33	33,693.33
2、本期增加金额	-	-	1,319,666.26	1,319,666.26
（1）计提	-	-	1,319,666.26	1,319,666.26
3、本期减少金额	-	-	73,767.79	73,767.79
（1）处置	-	-	73,767.79	73,767.79
4、期末余额	-	-	1,279,591.80	1,279,591.80
三、减值准备				-
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、期末账面价值	750,479.93	10,610,787.91	29,157,630.42	40,518,898.26
2、期初账面价值	88,877.29	23,788,207.51	6,767,870.15	30,644,954.95

2013 年 12 月 31 日

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

项目	牦牛	育成牛	泌乳牛	合计
一、账面原值				-
1、期初余额	152,401.93	25,968,970.99	6,801,563.48	32,922,936.40
2、本期增加金额	105,000.00	23,032,984.47	4,620,800.00	27,758,784.47
（1）外购	47,401.93	2,872,461.88	-	2,919,863.81
（2）自行培育	-	63,524.64	2,180,763.48	2,244,288.12
（3）培育转栏	63,524.64	2,180,763.48	-	2,244,288.12
3、本期减少金额	152,401.93	25,968,970.99	6,801,563.48	32,922,936.40
（1）处置	63,524.64	2,180,763.48	-	2,244,288.12
（2）培育转栏	88,877.29	23,788,207.51	6,801,563.48	30,678,648.28
4、期末余额				-
二、累计折旧	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	33,693.33	33,693.33
2、本期增加金额	-	-	33,693.33	33,693.33
（1）计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	33,693.33	33,693.33
4、期末余额				-
三、减值准备	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额				-
四、账面价值	88,877.29	23,788,207.51	6,767,870.15	30,644,954.95
1、期末账面价值	-	-	-	-
2、期初账面价值	152,401.93	25,968,970.99	6,801,563.48	32,922,936.40

（2）本报告期末，公司无所有权受限的生产性生物资产。

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	2015.05.31			2014.12.31	2013.12.31
	土地使用权	管理软件	合计	土地使用权	土地使用权
一、账面原值					
1、年初余额	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	-
2、本年增加金额		38,800.00	38,800.00		3,000,000.00

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

项目	2015.05.31			2014.12.31	2013.12.31
	土地使用权	管理软件	合计	土地使用权	土地使用权
(1) 购置		38,800.00	38,800.00		3,000,000.00
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	3,000,000.00	38,800.00	3,038,800.00	3,000,000.00	3,000,000.00
二、累计摊销					
1、年初余额	200,000.00	-	200,000.00	100,000.00	-
2、本年增加金额	41,666.66	2,933.34	44,600.00	100,000.00	100,000.00
(1) 计提	41,666.66	2,933.34	44,600.00	100,000.00	100,000.00
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	241,666.66	2,933.34	244,600.00	200,000.00	100,000.00
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,758,333.34	35,866.66	2,794,200.00	2,800,000.00	2,900,000.00
2、年初账面价值	2,800,000.00	-	2,800,000.00	2,900,000.00	-

(2) 截止 2015 年 5 月 31 日，本公司有账面原值为 3,000,000.00 元的土地使用权未办理土地使用权证。

(3) 本报告期末，无所有权受限的无形资产。

9、资产减值准备

项目	2015 年 1 月 1 日	本年计提	本年减少		2015 年 5 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	358,760.40	-56,420.12			302,340.28

续上表

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

项目	2014 年 1 月 1 日	本年计提	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	44,460.00	314,300.40			358,760.40

续上表

项目	2013 年 1 月 1 日	本年计提	本年减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	-	44,460.00			44,460.00

10、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
信用借款	14,000,000.00	20,000,000.00	4,500,000.00
质押+信用借款	11,750,000.00		7,500,000.00
合计	25,750,000.00	20,000,000.00	12,000,000.00

（2）2013 年 01 月 01 日至 2015 年 05 月 31 日，短期借款情况列示如下：

银行名称	借款金额	年利率 (%)	开始 日期	终止 日期	担保方名称
宁夏银行新城支行	1,500,000.00	7.800	2013/4/11	2014/4/10	银川玖加玖农牧有限公司、姜岳华；石嘴山市卉丰农林牧场、姜琳；张自强
国家开发银行宁夏分行	3,000,000.00	6.000	2013/6/3	2014/6/2	宁夏嘉荣创业投资担保有限公司
中国银行新城支行	7,500,000.00	7.800	2013/12/16	2014/12/15	质押物：应收账款质押 保证人：张自强；张涛；张军
宁夏银行新城支行	6,000,000.00	8.400	2014/5/26	2015/5/25	银川玖加玖农牧有限公司、姜岳华；石嘴山市卉丰农林牧场、姜琳；张自强
宁夏银行新城支行	4,000,000.00	8.400	2014/7/7	2015/7/6	银川玖加玖农牧有限公司、姜岳华；石嘴山市卉丰农林牧场、姜琳；张自强
国家开发银行股份有限公司	10,000,000.00	6.000	2014/9/23	2015/9/22	宁夏农业综合投资有限公司
中国银行新城支行	7,500,000.00	6.995	2015/4/22	2016/4/21	质押物：应收账款质押 保证人：张自强；张涛；张军
中国银行新城支行	4,500,000.00	6.995	2015/4/22	2016/4/21	质押物：应收账款质押

银行名称	借款金额	年利率 (%)	开始 日期	终止 日期	担保方名称
					保证人：张自强；张涛；张军

（3）本公司期末无已逾期未偿还的借款

（4）2015 年 4 月 27 日本公司为购买奔驰车，与梅赛德斯-奔驰金融有限公司签订抵押借款合同，约定借款 49.4 万元。为及早取得车辆使用权，本公司于 2015 年 4 月 16 日提前预付全额款项，并约定宁夏利之星汽车有限公司在收到梅赛德斯-奔驰金融有限公司贷款后再归还给本公司。上述贷款于 2015 年 5 月 6 日已经由梅赛德斯-奔驰金融有限公司支付给宁夏利之星汽车有限公司。截止 2014 年 5 月 31 日，宁夏利之星汽车有限公司未向本公司支付该笔贷款。根据本公司与宁夏利之星汽车有限公司约定，本公司在实际收到该笔借款之前的利息及其他相关义务由宁夏利之星汽车有限公司承担。

11、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
原辅材料等货款	18,963,606.62	30,288,047.11	24,505,215.27
工程及设备款	804,740.00	37,661,185.00	9,516,272.00
运输费	-	13,183.00	-
其他	9,600.00	1,600.00	
合计	19,777,946.62	67,964,015.11	34,021,487.27

（2）截止 2015 年 5 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古伊利畜牧发展有限责任公司	11,535,323.71	合同约定，分期冲抵应收账款
合计	11,535,323.71	

12、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.5.31
一、短期薪酬	223,239.00	1,273,641.41	1,221,680.00	275,200.41
二、离职后福利-设定提存计划		6,735.00		6,735.00
合计	223,239.00	1,280,376.41	1,221,680.00	281,935.41

（续）

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、短期薪酬	120,344.00	2,266,384.00	2,163,489.00	223,239.00
合计	120,344.00	2,266,384.00	2,163,489.00	223,239.00

(续)

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、短期薪酬	-	505,868.48	385,524.48	120,344.00
合计	-	505,868.48	385,524.48	120,344.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.5.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	223,239.00	1,264,018.36	1,221,680.00	265,577.36
2、职工福利费				
3、社会保险费		3,699.75		3,699.75
其中：医疗保险费		3,132.00		3,132.00
工伤保险费		234.90		234.90
生育保险费		332.85		332.85
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		5,923.30		5,923.30
6、短期带薪缺勤				
7、其他				
合计	223,239.00	1,273,641.41	1,221,680.00	275,200.41

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	120,344.00	2,255,842.00	2,152,947.00	223,239.00
2、职工福利费		10,542.00	10,542.00	
合计	120,344.00	2,266,384.00	2,163,489.00	223,239.00

(续)

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		502,020.00	381,676.00	120,344.00
2、职工福利费		3,848.48	3,848.48	
合计		505,868.48	385,524.48	120,344.00

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

(3) 设定提存计划列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.5.31
1、基本养老保险		6,123.00		6,123.00
2、失业保险费		612.00		612.00
合计		6,735.00		6,735.00

13、应交税费

税项	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
个人所得税	2,362.14		
印花税		2,429.34	
合计	2,362.14	2,429.34	

14、应付利息

项目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
短期借款利息	198,298.54	40,000.00	35,075.00

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
关联方借款	648,537.18	14,130,000.00	12,767,526.50
土地购置款	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	10,100.00	10,100.00	
合计	2,158,637.18	15,640,100.00	14,267,526.50

(2) 截止 2015 年 5 月 31 日账龄超过 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
贺兰县财政局	1,500,000.00	未到结算期
合计	1,500,100.00	

16、实收资本

项目	2014.12.31	本期增减		2015.05.31
		增加	减少	

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

项目	2014.12.31	本期增减		2015.05.31
		增加	减少	
张自强	2,250,000.00	2,850,000.00		5,100,000.00
张涛	2,000,000.00	2,000,000.00		4,000,000.00
张军	750,000.00	150,000.00		900,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00

续

项目	2013.12.31	本期增减		2014.12.31
		增加	减少	
张自强	450,000.00	1,800,000.00		2,250,000.00
张涛	400,000.00	1,600,000.00		2,000,000.00
张军	150,000.00	600,000.00		750,000.00
合计	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00

续

项目	2012.12.31	本期增减		2013.12.31
		增加	减少	
张自强	450,000.00			450,000.00
张涛	400,000.00			400,000.00
张军	150,000.00			150,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

注：报告期内实收资本变动情况详见本附注“一、企业基本情况部分”。

17、资本公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.05.31
资本溢价		55,000,000.00		55,000,000.00
合计		55,000,000.00		55,000,000.00

注：根据公司 2015 年 5 月 31 日股东会决议，同意将应付股东张自强 5,500 万元往来款作为对公司的后期投入，计入公司资本公积。

18、盈余公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.05.31
----	------------	------	------	------------

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

法定盈余公积	785,632.98			785,632.98
合计	785,632.98			785,632.98

续

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	-	785,632.98		785,632.98
合计	-	785,632.98	-	785,632.98

19、未分配利润

项目	2015 年 1-5 月	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,070,696.86	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,070,696.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,998,943.09	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	15,069,639.95	

（续）

项目	2014 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,273,886.46	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,273,886.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,130,216.30	
减：提取法定盈余公积	785,632.98	10%
期末未分配利润	7,070,696.86	

（续）

项目	2013 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-343.36	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-343.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,273,543.10	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-1,273,886.46	

20、营业收入及成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
----	--------------	---------	---------

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务 收入	25,161,718.20	15,663,659.30	36,725,647.81	23,841,327.17	889,200.00	1,379,068.33
其他业务 收入	235,650.00		4,057,015.46	3,715,585.46		
合计	25,397,368.20	15,663,659.30	40,782,663.27	27,556,912.63	889,200.00	1,379,068.33

(2) 主营业务按产品类别列示如下：

项目	2015年1-5月		
	收入	成本	毛利率（%）
鲜奶销售收入	25,161,718.20	15,663,659.30	37.75

(续)

项目	2014年度		
	收入	成本	毛利率（%）
鲜奶销售收入	36,725,647.81	23,841,327.17	35.08

(续)

项目	2013年度		
	收入	成本	毛利率
鲜奶销售收入	889,200.00	1,379,068.33	-55.09

(3) 本公司主要客户销售收入情况

2015 年 1-5 月

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例（%）
宁夏伊利乳业有限责任公司	非关联方	25,021,292.20	98.52
余振武	非关联方	284,876.00	1.12
合计		25,306,168.20	99.64

2014 年度

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例（%）
宁夏伊利乳业有限责任公司	非关联方	36,433,267.81	89.34
郭懿德	非关联方	3,715,585.46	9.11
余振武	非关联方	633,810.00	1.55

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例（%）
合计		40,782,663.27	100.00

2013 年度

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例（%）
宁夏伊利乳业有限责任公司	非关联方	889,200.00	100.00
合计		889,200.00	100.00

21、销售费用

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
工资	101,100.00	45,000.00	-
运输费	173,886.00	342,283.00	-
合计	274,986.00	387,283.00	-

22、管理费用

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
工资	166,873.25	236,000.00	77,700.00
职工福利	-	-	3,848.88
折旧费	59,766.08	-	1,921.52
水电费	2,331.87	6,254.22	18,443.89
办公费	16,968.00	33,023.00	6,670.00
业务招待费	13,144.00	4,000.00	-
印花税	4,216.86	15,746.24	-
无形资产摊销	44,600.00	100,000.00	100,000.00
中介及咨询费	103,000.00	37,500.00	83,000.00
物料消耗	32,900.00	49,096.00	13,200.00
保险费	-	103,141.92	71,064.00
车辆费用	32,984.18	-	-
工会经费	5,923.30	-	-
其他	-	34,750.28	-
合计	482,707.54	619,511.66	375,848.29

23、财务费用

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	656,843.55	1,108,054.15	272,725.00
减：利息收入	1,520.54	4,803.18	847.32
担保费及顾问费	87,500.00	180,000.00	90,000.00
手续费及其他	1,702.54	2,323.40	1,488.80
合计	744,525.55	1,285,574.37	363,366.48

24、资产减值损失

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-56,420.12	314,300.40	44,460.00
合计	-56,420.12	314,300.40	44,460.00

25、营业外收入

项目	2015年1-5月	计入非经常性损益的金额
政府补助	569,535.00	569,535.00
合计	569,535.00	569,535.00

（续）

项目	2014年度	计入非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

（1）计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年 1-5 月	与资产相关/与收益相关
贺兰县财政局繁育补助资金	550,200.00	与收益相关
农牧局补贴款	19,335.00	与收益相关
合计	569,535.00	

（续）

补助项目	2014 年度	与资产相关/与收益相关
农牧局补贴款	100,000.00	与收益相关
合计	100,000.00	

26、营业外支出

项目	2015年1-5月	计入非经常性损益的金额
----	-----------	-------------

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

项目	2015年1-5月	计入非经常性损益的金额
处置非流动性资产净损失	858,501.84	858,501.84
合计	858,501.84	858,501.84

（续）

项目	2014年度	计入非经常性损益的金额
处置非流动性资产净损失	1,588,864.91	1,588,864.91
合计	1,588,864.91	1,588,864.91

27、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
利息收入	1,520.54	4,803.18	847.32
政府补助收到的现金	569,535.00	100,000.00	-
往来款	-	3,558,344.80	500,000.00
合计	571,055.54	3,663,147.98	500,847.32

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
销售费用及管理费用	172,244.91	610,048.42	192,377.89
往来款	199,854.72	5,507,686.58	526,878.50
手续费	1,702.54	2,323.40	1,488.80
合计	373,802.17	6,120,058.40	720,745.19

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
收到股东借款	44,550,000.00	9,200,000.00	11,760,000.00

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
归还股东借款	3,150,000.00	7,920,000.00	3,150,000.00
支付贷款担保费及顾问费	-	320,000.00	90,000.00
合计	3,150,000.00	8,240,000.00	3,240,000.00

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-5月	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	7,998,943.09	9,130,216.30	-1,273,543.10
加：资产减值准备	-56,420.12	314,300.40	44,460.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,281,290.23	2,420,099.40	256,296.44
无形资产摊销	44,600.00	100,000.00	100,000.00
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)	858,501.84	1,588,864.91	-
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)	744,343.55	1,288,054.15	362,725.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-	-
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)	-57,304.30	-16,678,456.74	-12,757,234.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,361,293.31	-14,671,928.96	-1,712,216.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,055,380.80	8,907,964.46	3,266,301.92
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,397,280.18	-7,600,886.08	-11,713,210.55
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	8,063,777.53	1,038,647.36	1,383,481.19
减：现金的期初余额	1,038,647.36	1,383,481.19	7,533.64
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	7,025,130.17	-344,833.83	1,375,947.55

(2) 现金和现金等价物的构成

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、现金	8,063,777.53	1,038,647.36	1,383,481.19
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	8,063,777.53	1,038,647.36	1,383,481.19
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			
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	8,063,777.53	1,038,647.36	1,383,481.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金			

29、所有权或使用权受到限制的资产

补助项目	2015.05.31	受限原因
应收账款	4,994,976.66	质押担保
固定资产	1,054,508.12	抵押担保
合计	6,049,484.78	

续

补助项目	2013.12.31	受限原因
应收账款	844,740.00	质押担保

30、每股收益和加权平均净资产收益率

(1) 每股收益

项 目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 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	1.5998	1.5998	3.9129	3.9129	-1.2735	-1.2735
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.6576	1.6576	4.5510	4.5510	-1.2735	-1.2735

(2) 加权平均净资产收益率

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
	加权平均净资产收益率(%)	加权平均净资产收益率(%)	加权平均净资产收益率(%)

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
	加权平均净资产 收益率(%)	加权平均净资产收 益率(%)	加权平均净资产 收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	47.4551	162.3278	-350.9494
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	49.1695	188.7986	-350.9494

六、关联方及其交易

1、关联方关系

（1）控股股东及实际控制人

关联方名称	性质	与本公司关系	控股比例（%）
张自强	自然人	第一大股东，实际控制人	51.00

（2）与本企业有关联交易的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张涛	第二大股东
张军	第三大股东
魏菊莲	与实际控制人关系密切的家庭成员

2、关联方往来余额

项目名称	关联方	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.05.31
其他应付款	魏菊莲	2,300,000.00		2,300,000.00	
其他应付款	张军		850,000.00	850,000.00	
其他应付款	张自强	11,830,000.00	43,818,537.18	55,000,000.00	648,537.18

续

项目名称	关联方	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
其他应付款	魏菊莲		2,800,000.00	500,000.00	2,300,000.00
其他应付款	张自强	12,650,000.00	2,800,000.00	3,620,000.00	11,830,000.00
其他应付款	张涛	500,000.00		500,000.00	
其他应付款	张军	117,526.50	3,684,243.50	3,801,770.00	

续

项目名称	关联方	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
------	-----	------------	------	------	------------

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

项目名称	关联方	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
其他应付款	张自强	4,600,000.00	9,000,000.00	950,000.00	12,650,000.00
其他应付款	张涛		500,000.00		500,000.00
其他应付款	张军	900.00	2,406,626.50	2,290,000.00	117,526.50

3、关联方交易

（1）报告期内向关联方销售商品（收入）：无

（2）报告期内向关联方购买商品（成本）：无

（3）报告期内关联方对本公司提供担保：

银行名称	担保方名称	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
宁夏银行新城支行	张自强	保证	300万	2013/4/11	2014/4/10	是
中国银行新城支行	张自强	保证	750万	2013/12/16	2014/12/15	是
	张涛	保证	750万	2013/12/16	2014/12/15	是
	张军	保证	750万	2013/12/16	2014/12/15	是
宁夏银行新城支行	张自强	保证	600万	2014/05/26	2015/05/25	是
宁夏银行新城支行	张自强	保证	400万	2014/07/07	2015/07/06	否
中国银行新城支行	张自强	保证	750万	2015/4/22	2016/4/21	否
	张涛	保证	750万	2015/4/22	2016/4/21	否
	张军	保证	750万	2015/4/22	2016/4/21	否
中国银行新城支行	张自强	保证	450万	2015/4/22	2016/4/21	否
	张涛	保证	450万	2015/4/22	2016/4/21	否
	张军	保证	450万	2015/4/22	2016/4/21	否

（4）关键管理人员报酬：

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
关键管理人员报酬	42,500.00	106,000.00	40,000.00

七、股份支付

无

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2014 年 5 月 30 日，本公司为石嘴山市卉丰农林牧场向石嘴山银行股份有限公司石嘴山分行的借款提供担保，担保金额 500 万元，担保期间 2014 年 5 月 30 日至 2015 年 5 月 29 日。

九、资产负债表日后事项

2015 年 4 月 27 日本公司为购买奔驰车，与梅赛德斯-奔驰金融有限公司签订抵押借款合同，约定借款 49.4 万元。为及早取得车辆使用权，本公司于 2015 年 4 月 16 日提前预付全额款项，并约定宁夏利之星汽车有限公司在收到梅赛德斯-奔驰金融有限公司贷款后再归还给本公司。上述贷款于 2015 年 5 月 6 日已经由梅赛德斯-奔驰金融有限公司支付给宁夏利之星汽车有限公司。截止 2014 年 5 月 31 日，宁夏利之星汽车有限公司未向本公司支付该笔贷款。根据本公司与宁夏利之星汽车有限公司约定，本公司在实际收到该笔借款之前的利息及其他相关义务由宁夏利之星汽车有限公司承担。2015 年 6 月 8 日，本公司已收到宁夏利之星汽车有限公司支付的款项 49.4 万元，该笔借款自当日开始的利息由本公司承担。

十、其他重要事项

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料**1、非经常性损益明细表**

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度	说明
非流动性资产处置损益	-858,501.84	-1,588,864.91		
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，	569,535.00	100,000.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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				

贺兰县汇丰源牧业有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币）

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度	说明
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期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				
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				
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				
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益总额	-288,966.84	-1,488,864.91		
减：非经常性损益的所得税影响数				
非经常性损益净额				
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数				
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-288,966.84	-1,488,864.91		

贺兰县汇丰源牧业有限公司

2015 年 6 月 8 日

编号:No.1 01083348



兹证明本件与原件核对无异
见证人 江苏弘泰律师事务所 律师 袁艺
见证日期 2015年 9月 25日
自第 页

营业执照

(3-1)

(副本)

注册号 130100200008181

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区复兴门内大街28号5层F4层东座929室
执行事务合伙人 姚庚春
成立日期 1999年01月04日
合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03日
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;房屋租赁。(以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项,不得经营;需其它部门审批的事项,待批准方可经营)
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015 04 20
年 月 日



qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：姚庚春

办公场所：北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座F4层929室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010205

注册资本(出资额)：1350万元

批准设立文号：京财会许可[2014]0031号

批准设立日期：2014-03-28



证书序号：NO. 019615

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局
二〇一五年五月十四日

中华人民共和国财政部制



兹证明本件与原件核对无异
见证人：江苏弘泰律师事务所
见证日期：2015年9月25日
见证地点：南京

证书序号：000142

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春

证书号：30

发证时间：二〇一五年十二月九日

证书有效期至：二〇一五年十二月九日





姓 名 杨海龙
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1964-10-25
Date of birth
工作单位 河北永正会计师事务所
Working unit
身份证号码 130705196410250065
Identity card No.



兹证明本件与原件核对无异
见证人：江苏弘泰律师事务所 律师
见证日期：2015年9月25日
自第 页 共 页



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴财光华会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年8月21日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



证书编号: 130000111393
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 2 月 20 日
Date of Issuance

2007 年 2 月 2 日
y m d



兹证明本件与原件核对无异

见证人: 江苏华泰律师事务所
见证人: 袁艺

见证日期: 2015 年 9 月 25 日
自第 页 共 页



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 340100030091
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年4月30日
Date of Issuance: 2011/4/30



2011年4月30日



兹证明本件与原件核对无异
见证人: 江江
见证日期: 2011年4月30日
见证第: 1页



姓名	孙国伟
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1976-03-23
Date of birth	
工作单位	上海伟庆会计师事务所
Working unit	
身份证号码	340104197603233518
Identity card No.	



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 上海伟奕
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 11月 08日
/y /m /d

同意调入 中兴财光华上海分所
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 11月 08日
/y /m /d



10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 中兴财光华上海分所
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 11月 08日
/y /m /d

同意调入 中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)上海分所
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 11月 08日
/y /m /d

兹证明本件与原件核对无异
见证人：江苏弘泰律师事务所 律师
见证日期：2015年 9月 25日
自第 页 至第 页

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2014年 9月 30日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2015年 4月 30日
/y /m /d

9