

证券代码：831363

证券简称：佰蒂生物

公告编号：2018-039  
主办券商：太平洋证券



# 佰蒂生物

NEEQ : 831363

## 襄阳佰蒂生物科技股份有限公司

( Xiangyang Baidi Biological Technology Co.,Ltd. )



## 半年度报告

## 2018

### 公司半年度大事记



公司举办湖北保康第二届蓝莓旅游节

2016 年公司蓝莓基地获得国家有机认证。



2016 年公司取得蓝莓乳酸菌发酵型蓝莓果汁的制备方法专利。

湖北省林业厅长刘新池在县委书记张世伟陪同下调研蓝莓基地

公司现拥有专利 8 项，目前有 10 项发明专利已在受理中

湖北省科技厅副厅长葛琳调研公司蓝莓基地

湖北省林业厅长刘新池在县委书记张世伟陪同下调研蓝莓基地

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
佰蒂生物、公司、股份公司、本公司	指	襄阳佰蒂生物科技股份有限公司
股东大会	指	襄阳佰蒂生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	襄阳佰蒂生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	襄阳佰蒂生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	现行有效的《襄阳佰蒂生物科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
蓝莓	指	蓝莓是一种多年生灌木果树，因其果实具有增强视力、延缓脑神经衰老、抗癌、强心、软化血管、增强人体免疫等多种功效，被誉为“水果皇后”。
花青素	指	是一种水溶性的植物色素，存在于液泡内的细胞液中，常见于花，果实的组织中及茎叶的表皮细胞与下表皮层。其与糖类物质以糖苷结合之后即为花色苷，与花的颜色、叶变红等有关，是一种天然的抗氧化剂。可以随着细胞液的酸碱改变颜色。细胞液呈酸性则偏红、细胞液呈碱性则偏蓝。
报告期末、期末	指	2018年6月30日
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
期初、年初	指	2018年1月1日
上期、上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日

## 声明与提示

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

公司负责人邓以超、主管会计工作负责人刘新明及会计机构负责人（会计主管人员）刘新明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。以及 2018 年半年度报告、董事会决议、监事会决议、股东大会决议、董事会高管确认意见、监事会确认意见等文件。2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章财务报表。

证券代码：831363

证券简称：佰蒂生物

主办券商：太平洋证券

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	襄阳佰蒂生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiangyang Baidi Biological Technology Co.,Ltd.
证券简称	佰蒂生物
证券代码	831363
法定代表人	邓以超
办公地址	保康县城关镇发展路 2 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘新明
是否通过董秘资格考试	否
电话	0710-5811333
传真	0710-5815868
电子邮箱	berrtytowns@163.com
公司网址	http://www.berrytowns.cn
联系地址及邮政编码	保康县城关镇发展路 2 号 邮编：441600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-11-29
挂牌时间	2014-11-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农林牧渔业
主要产品与服务项目	蓝莓种植、销售，园林植物栽培、销售，生物技术开发、技术转让、技术服务；预包装食品、散装食品批发兼零售；化妆品销售等。
普通股股票转让方式	做市交易转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	邓以超
实际控制人及其一致行动人	邓以超、熊传英

证券代码：831363

证券简称：佰蒂生物

公告编号：2018-039  
主办券商：太平洋证券

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914206005654588795	否
注册地址	保康县城关镇清溪路 375 号	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,597,721.80	13,872,392.21	-59.65%
毛利率	9.28%	20.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,391,276.90	-616,026.62	-125.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,851,901.00	-1,042,057.64	-77.72%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.08%	-3.59%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.75%	-6.07%	-
基本每股收益	-0.07	-0.03	-133.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	80,369,272.55	70,782,671.48	13.54%
负债总计	68,506,790.79	57,528,912.82	19.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,862,481.76	13,253,758.66	-10.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	0.66	-10.61%
资产负债率（母公司）	73.23%	68.34%	-
资产负债率（合并）	85.24%	81.28%	-
流动比率	33.83%	26.07%	-
利息保障倍数	-2.05	-0.95	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,059,756.34	450,184.64	801.80%
应收账款周转率	0.65	2.48	-
存货周转率	1.42	22.40	-



**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.54%	3.77%	-
营业收入增长率	-59.65%	105.79%	-
净利润增长率	-125.85%	-18.32%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

**六、 补充财务指标**适用 不适用**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司的主营业务为蓝莓育苗技术研发、蓝莓种植、蓝莓深加工产品开发、蓝莓鲜果及预包装产品的销售。公司所属行业为农林牧渔业中的农业-水果种植业，目前已实现种植蓝莓面积 1665 亩，公司蓝莓基地自 2015 年开始逐步逐块达产，蓝莓商品果及原料果产量逐年增加。

公司销售采取种植蓝莓水果销售和蓝莓水果再加工销售，目前以种植蓝莓水果销售为主，加工蓝莓果干、饮料销售为辅营销模式，公司主要产品有：蓝莓鲜果、蓝莓冻果、蓝莓果干和蓝莓饮料等。线下采取与大型经销商-鑫荣懋、良品铺子等水果经销商联营，通过联营渠道销售。同时，公司与供销蜂鸟电子商务等结成战略伙伴，开展网上销售。

(1) 报告期内，公司商业模式未发生变动。

(2) 报告期内后至报告披露日，公司商业模式未发生变动。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1. 财务状况

公司本期期末总资产 80,369,272.55 元，较期初总资产 70,782,671.48 元，增长 13.54%，主要是其他应收款-九鼎担保公司增加 4,060,000.00 元和 2018 年春季公司在店垭镇垭子口新建蓝莓基地 200 亩投资 5,865,099.45 元；负债总额 68,506,790.79 元，较期初 57,528,912.82 元，增加 19.08%，主要是公司流动负债中增加了应付湖北立宇生态农业投资有限公司代垫款 5,579,316.40 元、公司应付邓家坡专业合作社树苗款 3,655,570.00 元和湖北汇天建设股份有限公司工程款 1,002,252.25 元；期末净资产 11,862,481.76 元，较期初净资产 13,253,758.66 元，减少 10.50%，主要是公司继续亏损，未分配利润本期增加-139 万元。

##### 2. 营业成果分析

报告期内，公司营业收入 5,597,721.80 元，较上年同期 13,872,392.21 元，降低 59.65%，营业成本 5,078,320.77 元，较上年同期 10,991,269.35 元，降低 53.80%，主要是公司年初调整经营策略，湖北佰蒂农业科技有限公司水果贸易经营 2 年来一直亏损，公司为止亏暂停水果贸易。18 年度销售立足于自产销售-蓝莓冻果的销售，造成营业收入及营业成本大幅降低。净利润-1,391,276.90 元，较同期-616,026.62 元对比，亏损增加 775,250.28 元，主要是公司营业收入较同期减少 827 万元，主要原因是由于天气因素，蓝莓果子达不到鲜果的出货要求，鲜果产量下降，主要以蓝莓冻果为主，冻果毛利率低，因此，毛利率较同期减少 11%造成亏损增加 125.85%。

##### 3. 运营状况分析

公司的经营活动产生的现金流量净额为 4,059,756.34 元，较上年同期现金流 450,184.64 元，增加了 3,609,571.70 元，主要是公司收缩销售战线，以增加公司现金流和提高公司可持续经营能力，经营管理重点在搞好蓝莓种植和蓝莓鲜果销售致使本期销售商品、提供劳务收到的现金较同期大幅增加。

公司的投资活动产生的现金流量净额为-5,902,297.24 元，较上年同期-150,481.86 元，减少了 5,751,815.38，主要是公司在保康县店垭镇新建 200 亩蓝莓采摘基地。

公司筹资活动增加的现金流量净额 1,954,408.88 元，主要是公司在采摘季向保康县农村商业银行新增流动资金借款 300 万元及支付银行贷款利息等 1,045,591.12 元。

公司在报告期内立足于公司缺流动资金，无力展开蓝莓鲜果、蓝莓果干、蓝莓饮料多品种销售现状，

公司本期主抓蓝莓果的销售。公司蓝莓园采摘期间，由于天气、资金、人力等种种因素，导致本年采摘季蓝莓鲜果产量很低，蓝莓冻果产量上升，因此造成本期比历史上各期毛利率都低。公司水果贸易销售效益不理想，蓝莓果干、蓝莓果汁委托加工销售毛利低，利润让代工厂加工费吞噬，这种情况下公司销售重点放在蓝莓果的销售，造成公司销售收入下降幅度大。蓝莓原料果市场需求大，公司在手订单 2000 吨，目前基地产量远远不能满足，基本是现款现货，所以公司本期经营活动的现金流量净额为正值，比同期增幅达 8 倍以上，出现了可喜的亮点。公司从事的蓝莓种植销售行业，市场消费潜力约 400 亿元，目前市场远没有饱和，市场供不应求，前景广阔。因此公司的“基地+农户”发展模式，在借地方政府精准扶贫政策东风，目前推广农户种植约 2000 亩，公司基地蓝莓和收购农户蓝莓鲜果在未来 3 年能达到 1000 吨，很好满足市场需求，提高公司经济效益。

截止本报告期公司经营模式、供应商和客户均未发生变化，公司季节性和行业周期性特征对公司经营没有影响。

### 三、 风险与价值

公司 2017 年度报告中存在的风险在本报告期存在如下变化：

#### （一） 自然灾害风险

农业生产受旱、涝等自然灾害及病虫害的影响较大，同时蓝莓由于其本身的特性，对气候、土壤、取水、交通条件及环境保护的要求较高。如果发生旱灾、涝灾等重大自然灾害，将会对公司的种植基地造成损失，从而对公司的经营业绩产生较大的影响。

管理措施：积极采用现代化的农业种植技术，提高对病虫害的抵抗能力；加强公司和地方环保、气象等部门联系，时刻关注各种可能的自然灾害，并对各种可能发生的灾害天气提前制定应对预案。

#### （二） 农业政策风险

农业是国家重点扶持的产业，在税收、财政补贴等多个方面受到国家政策支持。对于无污染、无公害、环保可持续发展的农业产业，国家和地方政府制定“精准扶贫”等优惠政策支持产业发展。而公司蓝莓产业不但是保康县优势特色农业产业，而且还是襄阳市乃至湖北省支持的产业，公司在财政补贴、质量控制、品牌建设等多方面得到各级政府的支持。由于国家和地方的政策一定程度上有利于行业发展，短期来看减少甚至取消政策扶持可能性小，长期看若这些优惠政策消失会对公司盈利水平产生不利的影响。

管理措施：我国是农业大国，短期内对农业的支持政策具有延续性。因此农业政策风险不会对公司持续经营能力造成重大影响。目前公司积极借国家优惠政策东风积极布局蓝莓产业，提高产品销售毛利率，增强公司可持续发展能力，降低农业政策调整带来的风险。

#### （三） 人力资源短缺的风险

公司蓝莓基陆续进入盛果期，随着生产经营规模的不断扩大，公司经营的季节性加剧公司对人才和人力需求，公司在战略规划、制定建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面更大的挑战。虽然公司建立了现代企业管理体系，但存在现有管理体系不能完全适应未来公司快速扩张的可能性，并给公司正常的生产经营带来风险。

管理措施：公司将进一步建立和完善科学高效的管理体系，陆续招聘年轻人才并对其进行培训，锻炼，以应对公司快速发展的需要，同时公司建立了劳务用工人员储备，来解决公司季节性人力需求。

#### （四） 市场竞争加剧的风险

公司主要销售产品为蓝莓鲜果及其深加工产品，蓝莓果属于高端水果，其毛利率较高，对潜在竞争对手的吸引力较大。随着消费者对蓝莓等高端水果的认知度逐步提高，国内蓝莓市场的需求会随着逐步提升，随着蓝莓产业的兴起，可能导致大量潜在竞争对手的进入，加剧本行业的市场竞争。

管理措施：本行业存在较高的自然条件、种植技术和资金等方面门槛，前期投入较高、回报周期较

长。公司现已渡过艰难的起步阶段，稳步进入到成长期，公司已完成种植的基地面积 2000 亩左右。公司将充分发挥其在育种、种植、技术、冷链物流及深加工、研发等方面累积的经验来应对竞争，新进入的竞争对手要到达上述同等条件需要较长的时期。

#### （五）经营风险

公司 2017 年度销售收入 2500 万元，百分之八十是水果贸易，贸易连续 2 年亏损。

管理措施：公司意识到自身无资金、渠道、经验来从事水果贸易，依靠大型水果批发商，自身物力、人力短缺故公司将销售测重点放到蓝莓果销售，减少资金占用和公司亏损。公司蓝莓果现销模式加快现金回笼，增加本报告期现金流量，保证公司日常经营，目前已经解决掉历史积欠的农民工工资，2018 年采摘费等也已全部结清，基地管护等各个方面都得以加强，公司可持续经营能力不断提高。

#### （六）财务风险

2017 年度公司银行贷款到期，公司存在不能按时偿还银行贷款及利息的违约风险。

管理措施：本报告期公司通过保康九鼎担保有限公司拆借资金还贷，通过关联公司湖北立宇生态农业有限责任公司拆借资金偿还贷款利息等方式使贷款正常化并与银行签订 3 年的 1030 万长期借款合同和增贷 300 万，彻底化解公司财务风险，使公司步入正常发展轨道。

#### （七）实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人邓以超和熊传英合计持有公司 62.925%的股份。因而能够通过股东大会及董事会行使表决权直接或者间接影响公司对公司发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等重大事宜的决策，股权的集中可能导致公司决策存在偏差中小股东最佳利益目标。公司存在实际控制人控制不当风险。

管理措施：公司将持续加强巩固法人治理结构，完善现代化企业发展所需的内部控制体系。

## 四、 企业社会责任

公司从成立伊始就把社会责任放在肩上，正在积极履行债务人职责，兑现农民工工资，本报告期止公司没有发生一起债务纠纷和劳资纠纷及诉讼案件。公司充分发挥工会和党组织核心作用，慰问帮助困难职工，走访农民工贫困家庭，报告期内安排 133 户贫困家庭到公司基地务工。公司结合地方精准扶贫政策，推广农户新栽种蓝莓约 2000 亩发展农村经济，力争早日使这些家庭脱贫致富。

公司蓝莓种植是全程有机种植，注重食品安全，依靠电子信息正筹划食品可追溯制度，给人们提供安全、放心、满意的绿色食品。蓝莓树是灌木丛林，公司通过开发荒山、荒地、荒滩，使他们披上绿装，植被得到恢复，水土得以保持，彻底贯彻习总书记“绿水青山就是金山银山”的绿色发展理念。

公司在追求经济效益和股东利益最大化的同时，很好的践行自己承担的社会责任，带动和促进当地经济的发展，致力带动贫困山区农民脱贫致富，用实际行动践行了企业肩负的历史责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000	7,000,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

注：2018年第二届董事会第二次会议决议、2017年年度股东大会审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，交易双方交易金额交易事项：湖北立宇生态农业投资有限责任公司将其自有资产（不超过700万元）无偿向公司提供财务资助，上述借款不要求利息，也不要求公司提供相应抵押或担保。实际发生额为7,000,000元。

**(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
湖北立宇生态农业投资有限责任公司	销售商品	280,121.09	否	2018-10-19	2018-037
张顺民	财务资助	92,758.61	否	2018-10-19	2018-037
湖北立宇生态农业投资有限责任公司	财务资助	721,298.78	否	2018-10-19	2018-037

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1.湖北立宇生态农业投资有限责任公司销售公司商品 280,121.09 元，已经经过第二届董事会第四次会议审议。尚需提交 2018 年第二次临时股东大会审议。

2.张顺民个人财务资助公司金额 92,758.61 元，属于正常关联方资金拆借，对公司生产经营无影响。已经经过第二届董事会第四次会议审议。尚需提交 2018 年第二次临时股东大会审议。

3.湖北立宇生态农业投资有限责任公司财务资助公司金额 721,298.78 元，属于正常关联方资金拆借，对公司生产经营无影响。已经经过第二届董事会第四次会议审议。尚需提交 2018 年第二次临时股东大会审议。

**(三) 承诺事项的履行情况**

1、公司在申请挂牌时，公司股东对所持股票出具了《自愿锁定的承诺》。在报告期内，公司股东均严格履行了锁定承诺。

2、公司第一大股东邓以超持有公司 57.5%的股份；公司实际控制人邓以超和熊传英夫妇合计持有公司 62.925%的股份。邓以超和熊传英自愿承诺：自公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。一年锁定期满后，自公司进入全国中小企业股份转让系统之日起本签署人直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人直接或间接持有的解除转让限制的股票在任职董事、监事或高级管理人员期间每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过本人直接或间接持有的股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

3、公司担任董事、监事、高级管理人员股东陈德明、刘新明、王军和徐家义自愿承诺：自公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。一年锁定期满后，在任职董事、监事或高级管理人员期间每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过本人直接或间接持有的股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

4、公司法人股东官山投资自愿承诺：自公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。“本公司承诺，除佰蒂生物外，本公司将不从事与佰蒂生物生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与佰蒂生物有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与佰蒂生物业务直接或间接可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与佰蒂生物的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；本公司不会利用佰蒂生物的主要股东地位或其他关系进行可能损害佰蒂生物及其他股东合法权益的经营活动。如佰蒂生物进一步拓展业务范围，本公司承诺本公司及其控制的企业（如有）

将不与佰蒂生物拓展后的业务相竞争；若出现可能与佰蒂生物拓展后的业务产生竞争的情形，本公司将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入佰蒂生物、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护佰蒂生物利益，消除潜在的同业竞争。

5、公司股东郑兴锋、王财佑、周伟、陈彦芳、武明强和周建华自愿承诺：自公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。

6、持有公司 5%以上的其他自然人股东郑兴锋自愿承诺：“本人承诺，除佰蒂生物外，本人将不从事与佰蒂生物生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与佰蒂生物有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与佰蒂生物业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与佰蒂生物的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；本人不会利用佰蒂生物的实际控制人（或主要股东）地位或其他关系进行可能损害佰蒂生物及其他股东合法权益的经营活动。如佰蒂生物进一步拓展业务范围，本人承诺本人及其控制的企业（或如有）将不与佰蒂生物拓展后的业务相竞争；若出现可能与佰蒂生物拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入佰蒂生物、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护佰蒂生物利益，消除潜在的同业竞争。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员履行了上述承诺。

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司加工厂房	抵押	7,185,758.29	8.94%	贷款抵押
公司科研大楼	抵押	2,079,042.07	2.59%	贷款抵押
公司办公楼	抵押	6,123,699.38	7.62%	贷款抵押
土地使用权	抵押	4,090,322.20	5.09%	贷款抵押
蓝莓研发中心工程	抵押	10,825,359.02	13.47%	贷款抵押
总计	-	30,304,180.96	37.71%	-

#### （五） 调查处罚事项

2018年5月11日，公司收到全国中小企业股份转让系统《关于对未按期披露2017年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统公告【2018】785号）。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,176,667	40.88%	0	8,176,667	40.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,361,667	6.80%	0	1,361,667	6.80%	
	董事、监事、高管	1,175,000	5.88%	0	1,175,000	5.88%	
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,823,333	59.12%	0	11,823,333	59.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,223,333	56.12%	0	11,223,333	56.12%	
	董事、监事、高管	11,100,000	55.5%	0	11,100,000	55.5%	
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							49

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓以超	11,500,000	-	11,500,000	57.5%	10,500,000	1,000,000
合计		11,500,000	0	11,500,000	57.5%	10,500,000	1,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东中，邓以超为公司控股股东。邓以超与熊传英为夫妻关系，二人为公司实际控制人，其他股东相互之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

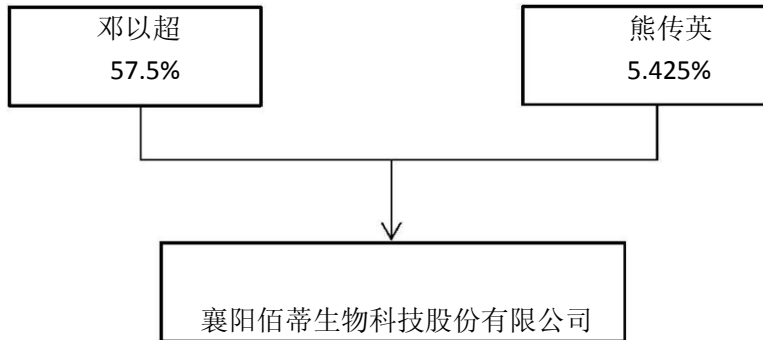
是否合并披露：



√是 □否

公司的控股股东为邓以超。公司的实际控制人为邓以超、熊传英。邓以超先生担任佰蒂生物法人代表和董事长职务并在公司持股 57.5%，熊传英女士在公司无任何职务，在公司持股 5.425%，但与邓以超是夫妻，对公司经营决策能产生实质影响。

1. 邓以超，男，生于 1973 年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。职业经历：1993 年 1 月至 1995 年 7 月先后在保康县开发区、保康县矿山公司工作；1995 年 8 月至 2000 年 11 月任保康县磷矿公司副总经理；2000 年 12 月至 2004 年 1 月任保康人仁化工有限责任公司总经理；2004 年 2 月至今任湖北立宇生态农业投资有限责任公司执行董事；2010 年 11 月至今，任佰蒂生物董事长、总经理。
2. 熊传英，女，生于 1977 年，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，职业经历：1998 年 2 月至 2005 年 1 月在保康县磷矿公司担任员工，2005 年 2 月至今自由职业。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邓以超	董事长、总经理	男	1973.10.24	本科	2017年11月24日-2020年11月23日	是
徐家义	董事	男	1951.07.05	大专	2017年11月24日-2020年11月23日	否
张顺民	董事	男	1971.02.16	大专	2017年11月24日-2020年11月23日	是
刘新明	董事、财务总监、 董事会秘书	男	1969.08.26	本科	2017年11月24日-2020年11月23日	是
王军	董事、副总经理	男	1979.09.13	大专	2017年11月24日-2020年11月23日	是
陈德明	监事会主席	男	1969.11.01	大专	2017年11月24日-2020年11月23日	否
闻新科	监事	男	1979.04.08	大专	2017年11月24日-2020年11月23日	是
谢襄华	监事	男	1966.02.09	大专	2017年11月24日-2020年11月23日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人邓以超先生任公司董事长兼总经理，除此之外董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
邓以超	董事长、总经理	11,500,000	0	11,500,000	57.50%	0
徐家义	董事	100,000	0	100,000	0.50%	0
张顺民	董事	-	0	-	0.00%	0
刘新明	董事、财务总监、 董事会秘书	75,000	0	75,000	0.375%	0
王军	董事、副总经理	100,000	0	100,000	0.50%	0
陈德明	监事会主席	500,000	0	500,000	2.50%	0
闻新科	监事	-	0	-	0.00%	0
谢襄华	监事	-	0	-	0.00%	0
合计	-	12,275,000	0	12,275,000	61.38%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	15	8
销售人员	4	3
技术人员	2	2
财务人员	4	4
员工总计	30	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	4	4
专科	16	10
专科以下	10	8
员工总计	30	22

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****员工薪酬政策**

本报告期内，公司根据劳动法及公司内部薪酬管理制度，与全体成员签订劳动合同和为员工办理五险（包括养老、医疗、工伤、生育、失业），为员工提供午餐伙食、差旅费补足等福利。

**员工培训**

本报告期内，公司安排组织各职能部门参加防灾救灾、安全生产等培训工作，提高公司员工的专业技能水平。

**离退休人员**

本报告期内，公司返聘退休人员 4 人，分别从事公司基地种植管理、技术指导和财务工作。

证券代码：831363

证券简称：佰蒂生物

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
熊明族	农林技术专家	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	181,441.73	69,573.75
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	7,681,402.78	8,490,403.52
预付款项	六、3	2,699,010.60	1,931,800.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	4,996,027.59	553,000.55
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	3,826,468.40	3,350,691.16
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	-	364,980.00
<b>流动资产合计</b>		<b>19,384,351.10</b>	<b>14,760,448.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	19,379,397.99	20,087,942.38
在建工程	六、8	10,825,359.02	10,834,065.02
生产性生物资产	六、9	26,685,789.67	20,959,481.32
油气资产		-	-
无形资产	六、10	3,951,531.10	4,140,733.78

开发支出	六、11	142,843.67	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>60,984,921.45</b>	<b>56,022,222.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>80,369,272.55</b>	<b>70,782,671.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、12	14,068,179.17	16,515,090.21
预收款项	六、13	2,763,944.46	183,611.92
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	907,305.95	1,813,580.94
应交税费	六、15	292,740.70	326,409.71
其他应付款	六、16、17	36,271,287.16	27,486,886.69
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、18	-	10,300,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>57,303,457.44</b>	<b>56,625,579.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、19	10,300,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、20	903,333.35	903,333.35
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,203,333.35</b>	<b>903,333.35</b>

<b>负债合计</b>		<b>68,506,790.79</b>	<b>57,528,912.82</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	4,320,758.81	4,320,758.81
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	669,641.84	669,641.84
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	-13,127,918.89	-11,736,641.99
归属于母公司所有者权益合计		11,862,481.76	13,253,758.66
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,862,481.76</b>	<b>13,253,758.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>80,369,272.55</b>	<b>70,782,671.48</b>

法定代表人：邓以超

主管会计工作负责人：刘新明

会计机构负责人：刘新明

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		63,034.86	65,614.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一、1	3,307,889.02	3,970,156.54
预付款项		1,771,600.00	1,792,100.00
其他应收款	十一、2	4,879,224.76	419,423.37
存货		3,242,319.55	1,410,031.95
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>13,264,068.19</b>	<b>7,657,326.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资	十一、3	9,218,337.65	9,218,337.65
投资性房地产		-	-
固定资产		19,363,253.35	19,903,256.50
在建工程		10,825,359.02	10,834,065.02
生产性生物资产		26,685,789.67	20,959,481.32
油气资产		-	-
无形资产		3,951,531.10	4,140,733.78
开发支出		142,843.67	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,187,114.46</b>	<b>65,055,874.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>83,451,182.65</b>	<b>72,713,200.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	-
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		-	-
应付票据及应付账款		9,251,616.25	9,714,891.64
预收款项		693,395.49	586,422.36
应付职工薪酬		815,800.95	1,684,922.14
应交税费		290,401.68	316,686.81
其他应付款		35,859,799.79	26,183,880.39
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	10,300,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>49,911,014.16</b>	<b>48,786,803.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,300,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		903,333.35	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	903,333.35
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,203,333.35</b>	<b>903,333.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>61,114,347.51</b>	<b>49,690,136.69</b>
<b>所有者权益：</b>			



股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,539,096.46	3,539,096.46
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		669,641.84	669,641.84
一般风险准备		-	-
未分配利润		-1,871,903.16	-1,185,674.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>22,336,835.14</b>	<b>23,023,064.05</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>83,451,182.65</b>	<b>72,713,200.74</b>

法定代表人：邓以超

主管会计工作负责人：刘新明

会计机构负责人：刘新明

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>5,597,721.80</b>	<b>13,872,392.21</b>
其中：营业收入	六、25	5,597,721.80	13,872,392.21
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>7,449,622.8</b>	<b>14,914,449.85</b>
其中：营业成本	六、25	5,078,320.77	10,991,269.35
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、26	6,049.67	56,325.12
销售费用	六、27	549,497.02	1,335,906.08
管理费用	六、28	1,149,367.03	1,324,041.80
研发费用		-	-
财务费用	六、29	456,095.46	924,700.56
资产减值损失	六、30	210,292.85	282,206.94

加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,851,901.00</b>	<b>-1,042,057.64</b>
加：营业外收入	六、31	511,292.61	427,361.02
减：营业外支出	六、32	50,668.51	1,330.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,391,276.90</b>	<b>-616,026.62</b>
减：所得税费用		-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,391,276.90</b>	<b>-616,026.62</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,391,276.90	-616,026.62
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,391,276.90	-616,026.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,391,276.90</b>	<b>-616,026.62</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,391,276.90	-616,026.62
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.07	-0.03

(二) 稀释每股收益		-0.07	-0.03
------------	--	-------	-------

法定代表人：邓以超

主管会计工作负责人：刘新明

会计机构负责人：刘新明

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、4	<b>1,316,609.66</b>	<b>4,130,559.05</b>
减：营业成本	十一、4	504,216.44	2,470,039.03
税金及附加		2,818.05	55,506.45
销售费用		343,992.21	212,374.35
管理费用		994,730.96	1,101,193.49
研发费用		-	-
财务费用		431,591.98	901,089.41
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		177,806.99	138,340.87
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,138,546.97</b>	<b>-747,984.55</b>
加：营业外收入		497,364.92	303,333.33
减：营业外支出		50,043.85	1,330.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-691,225.90</b>	<b>-445,981.22</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-691,225.90</b>	<b>-445,981.22</b>
（一）持续经营净利润		<b>-691,225.90</b>	<b>-445,981.22</b>
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-691,225.90</b>	<b>-445,981.22</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：邓以超

主管会计工作负责人：刘新明

会计机构负责人：刘新明

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,987,055.08	15,470,504.02
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	9,394,295.47	1,494,186.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,381,350.55</b>	<b>16,964,690.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,563,193.77	12,481,889.97
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,469,886.27	2,204,817.59
支付的各项税费		132,255.97	1,674.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	3,156,258.20	1,826,123.64

<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,321,594.21</b>	<b>16,514,505.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,059,756.34</b>	<b>450,184.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,902,297.24	150,481.86
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,902,297.24</b>	<b>150,481.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,902,297.24</b>	<b>-150,481.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,045,591.12	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,045,591.12</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,954,408.88</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>111,867.98</b>	<b>299,702.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		69,573.75	315,347.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>181,441.73</b>	<b>615,050.33</b>

法定代表人：邓以超

主管会计工作负责人：刘新明

会计机构负责人：刘新明

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		2,085,850.31	2,158,857.34
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,285,814.40	1,494,186.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,371,664.71</b>	<b>3,653,043.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,098,835.89	1,303,846.68
支付给职工以及为职工支付的现金		2,256,173.33	1,829,096.05
支付的各项税费		91,437.30	-
支付其他与经营活动有关的现金		3,984,013.72	357,721.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,430,460.24</b>	<b>3,490,664.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,941,204.47</b>	<b>162,379.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,902,297.24	150,481.86
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,902,297.24</b>	<b>150,481.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,902,297.24</b>	<b>-150,481.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,041,486.98	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,041,486.98</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,958,513.02</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,579.75</b>	<b>11,897.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		65,614.61	5,985.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>63,034.86</b>	<b>17,883.26</b>

法定代表人：邓以超

主管会计工作负责人：刘新明

会计机构负责人：刘新明

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### （二） 附注事项详情

##### 1、 非调整事项

2018年8月4日本公司与湖北立宇生态农业投资有限责任公司签订以在建工程偿付债务协议书，协议书约定：截止2018年8月4日本公司欠湖北立宇生态农业投资有限责任公司债务10,825,359.02元以本公司位于保康县城关镇官山林场（阳坡）蓝莓研发中心（在建工程）偿付乙方债务10,825,359.02元，该项资产抵付债务后，双方历史产生的债权债务于双方签订合同之日起已清算完毕。本协议以2018年8月4日起生效

### 二、 报表项目注释

## 襄阳佰蒂生物科技股份有限公司

### 财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

#### 一、公司基本情况

##### 1、历史沿革

襄阳佰蒂生物科技股份有限公司前身是湖北寿而康蓝莓科技有限责任公司，于2010年11月29日成立。2012年5月，湖北寿而康蓝莓科技有限责任公司更名为湖北寿而康生物科技有限责任公司；2013年8月，湖北寿而康生物科技有限责任公司更名为襄阳佰蒂生物科技有限责任公司（前述更名前后的公司以下均简称“本公司”）；2013年10月，襄阳佰蒂生物科技有限责任公司整体变更为股份有限公司，更名为襄阳佰蒂生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”）。企业法人营业执照统一社会信用代码：914206005654588795，法定代表人：邓以超，住所：保康县城关镇清溪路375号，注册资本：2000万元，营业期限：长期。

本公司主要经营范围：蓝莓种植、销售，园林植物栽培、销售，生物技术开发、技术转让、技术服务，预包装食品、散装食品批发兼零售，化妆品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司成立于2010年11月29日，由邓以超、庄广翠、徐家义三位自然人分别出资350万元、100万元和50万元创办。经保康县工商行政管理局核准注册，企业法人营业执照注册号：420626000008745。

2010年11月25日，保康中信会计师事务所出具保注会[2010]143号《验资报告》，对本公司的设立出资进行了验证。

本公司设立时，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占股比例
邓以超	350.00	70.00%
庄广翠	100.00	20.00%
徐家义	50.00	10.00%
合计	500.00	100.00%



2012年5月3日，庄广翠、徐家义分别与湖北保康官山蓝莓有限责任公司签订《股权转让协议书》，约定各自将其持有的本公司20%和10%的股权全部转让给湖北保康官山蓝莓有限责任公司。同日，本公司股东会通过决议，同意庄广翠、徐家义将所持本公司股权转让给湖北保康官山蓝莓有限责任公司，并同时决定将本公司名称变更为湖北寿而康生物科技有限公司。

本次股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占股比例
邓以超	350.00	70.00%
湖北保康官山蓝莓有限责任公司	150.00	30.00%
合计	500.00	100.00%

2013年3月3日，本公司股东会通过决议，决定将注册资本增加至2,000万元，其中邓以超增资1,050万元，湖北保康官山蓝莓有限责任公司增资450万元，均以货币增资。

2013年3月5日，湖北众信至诚会计师事务所有限公司出具鄂众信至诚验字[2013]第010号《验资报告》验证：截至2013年3月4日止，本公司已收到新增注册资本合计人民币1,500万元。2013年3月6日，保康县工商行政管理局为有限公司换发了上述增资完成后的企业法人营业执照。

本次增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占股比例
邓以超	1,400.00	70.00%
湖北保康官山蓝莓有限责任公司	600.00	30.00%
合计	2,000.00	100.00%

2013年8月29日，本公司股东会做出如下决议：（1）将本公司名称变更为襄阳佰蒂生物科技有限公司；（2）鉴于本公司股东湖北保康官山蓝莓有限责任公司于2013年8月28日更名为湖北保康官山农业投资有限责任公司，同意将其股东名称一并办理变更登记；（3）同意湖北保康官山农业投资有限责任公司将其持有的本公司股权中的22.5%转让给邓以超。同日，湖北保康官山农业投资有限责任公司与邓以超签订《股权转让协议书》。

本次股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占股比例
邓以超	1,850.00	92.50%
湖北保康官山农业投资有限责任公司	150.00	7.50%

合计	2,000.00	100.00%
----	----------	---------

2013年9月16日，本公司股东会通过决议，同意邓以超将所持有公司股权中的22.5%分别转让给郑兴锋（股本140万元，股权7%）、熊传英（股本108.5万元，股权5.425%）、陈德明（股本50万元，股权2.5%）、周伟（股本45.5万元，股权2.275%）、陈彦芳（股本26万元，股权1.3%）、武明强（股本20万元，股权1%）、周建华（股本20万元，股权1%）、王财佑（股本10万元，股权0.5%）、刘新明（股本10万元，股权0.5%）、王军（股本10万元，股权0.5%）、徐家义（股本10万元，股权0.5%）。同日，邓以超与上述各受让方签订了《股权转让协议书》。

本次股权转让前后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占股比例
邓以超	1,400.00	70.00%
湖北保康官山农业投资有限责任公司	150.00	7.50%
郑兴锋	140.00	7.00%
熊传英	108.50	5.425%
陈德明	50.00	2.50%
周伟	45.50	2.275%
陈彦芳	26.00	1.30%
武明强	20.00	1.00%
周建华	20.00	1.00%
王财佑	10.00	0.50%
刘新明	10.00	0.50%
王军	10.00	0.50%
徐家义	10.00	0.50%
合计	2,000.00	100.00%

2013年9月16日，本公司临时股东会通过决议，以2013年9月30日为基准日，按经审计的净资产折股整体变更为股份公司，股东在拟设立的股份有限公司中的持股比例按其在有限公司中的持股比例确定。

2013年10月2日，湖北诚达信会计师事务所有限公司出具鄂诚审字[2013]B-074号审计报告，根据该审计报告，本公司截至2013年9月30日的净资产为23,667,361.90元。

2013年10月4日，湖北大维至信资产评估有限公司出具鄂大维信评报字[2013]第055号评估报告。根据该评估报告，以2013年9月30日为评估基准日，本公司净资产评估值为24,877,167.51元。

2013年10月6日，本公司全体股东作为发起人召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了设立股份公司的有关决议。

2013年10月7日，湖北诚达信会计师事务所有限公司出具鄂诚验字[2013]B-075号《验资报告》，验证：截至2013年9月30日止，公司全体发起人已将本公司截至2013年9月30日止净资产23,667,361.90元按1:0.845046的比例折为2,000万股，变更后的注册资本(股本)为人民币20,000,000.00元整，净资产与股本之间的差额为人民币3,667,361.90元转为资本公积。

2013年10月8日，经襄阳市工商行政管理局核准，本公司整体变更为襄阳佰蒂生物科技股份有限公司，企业法人营业执照注册号：420626000008745。

本次整体变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	持股数量(万股)	持股比例
邓以超	1,400.00	70.00%
湖北保康官山农业投资有限责任公司	150.00	7.50%
郑兴锋	140.00	7.00%
熊传英	108.50	5.425%
陈德明	50.00	2.50%
周伟	45.50	2.275%
陈彦芳	26.00	1.30%
武明强	20.00	1.00%
周建华	20.00	1.00%
王财佑	10.00	0.50%
刘新明	10.00	0.50%
王军	10.00	0.50%
徐家义	10.00	0.50%
<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2014年11月05日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2014]1739号《关于同意襄阳佰蒂生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，核准本公司公司股票公开转让，本公司于2014年11月14日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：佰蒂生物，证券代码：831363。

邓以超于2015年5月6日至7日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式合计减持其所持有的佰蒂生物1,000,000股，占佰蒂生物总股本的5.00%。其中，2015年5月6日向1名合格机构投资者转让500,000股股份，2015年5月7日向1名合格机构投资者

转让 500,000 股股份。

邓以超于 2015 年 6 月 2 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式合计减持其所持有的佰蒂生物 1,500,000 股，占佰蒂生物总股本的 7.50%。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例
邓以超	1,150.00	57.50%
湖北保康官山农业投资有限责任公司	150.00	7.50%
郑兴锋	141.20	7.07%
熊传英	108.50	5.43%
太平洋证券股份有限公司	80.30	4.12%
北京汇森东方投资管理中心	72.00	3.86%
周伟	59.70	3.00%
陈德明	50.00	2.50%
天风证券股份有限公司	26.40	1.24%
陈彦芳	26.00	1.30%
武明强	20.00	1.00%
周建华	20.00	1.00%
冯志平	10.10	0.51%
王财佑	10.00	0.50%
王军	10.00	0.50%
徐家义	10.00	0.50%
其他股东	55.80	2.50%
合计	2,000.00	100.00%

## 2、分公司情况

襄阳佰蒂生物科技股份有限公司食品分公司成立于 2014 年 4 月 10 日，营业执照统一社会信用代码：9142062639708378XQ，营业场所：保康县城关镇清溪路 375 号，负责人：邓以超，经营范围：受公司委托，以公司名义从事预包装食品、散装食品销售，食品分装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表经公司全体董事于 2018 年 10 月 19 日批准报出。

## 二、合并范围

报告期纳入合并财务报表范围的主体为 1 户，报告期内未增加，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖北佰蒂农业科技有限公司	有限公司	100.00%	100.00%

说明：湖北佰蒂农业科技有限公司，成立于 2013 年 5 月 21 日，注册资金为 1000 万元，公司住所为武汉市东西湖区梨花路 399 号。公司的经营范围为：对农业项目的投资；农产

品种植、初加工、销售；农业技术研发、咨询；商务信息咨询；预包装食品兼散装食品批发兼零售（许可项目经营期限与许可证核定期限一致）。2017年11月公司名称由湖北佰蒂农业科技有限公司变更为湖北佰蒂农业科技有限公司。该公司为同一控制下企业合并取得的子公司。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

#### 2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 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2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### 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

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；

除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，

不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不



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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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。

## 9、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将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

### （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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将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。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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

#### a. 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。

#### b. 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。

#### c. 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。

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

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 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：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务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，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过6个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元（含100万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	不计提坏账准备	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	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进行分组

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
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，确认减值损失，计提坏账准备。

**12. 存货**

## (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品、消耗性生物资产等。

## (2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

## (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年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。

年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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(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

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

### 13. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 14. 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资



采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15. 固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	25-35	3%	2.77%-3.88%
机器设备	年限平均法	10	3%	4.85%
运输设备	年限平均法	5	3%	19.40%
办公设备及其他	年限平均法	5	3%	19.40%

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 16. 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 17. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### （3）暂停资本化期间

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

#### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

##### a. 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。

##### b. 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	40-50 年	按照土地使用权证期限
专利权	10 年	按预计使用年限平均摊销
软件	3 年	按预计使用年限平均摊销
商标使用权	10 年	按商标使用权期限摊销

每年度终了，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。

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以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

### 2. 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 19. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资

产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### （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

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

## 21. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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。

## 22. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）各类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。

## 23. 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。



### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工

具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24. 收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务

成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 25. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助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，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### （3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息

资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 27. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

无

### (2) 重要会计估计变更

无

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算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，差额部分为应交增值税	16%、10%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、0%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

## 2. 税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司从事的农、林、牧、渔项目免征企业所得税。本公司于 2018 年 3 月 13 日向保康县国家税务局进行了企业所得税优惠事项备案，享受优惠期间自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(2) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的有关规定，本公司自产农产品免征增值税。批文：保康县国家税务局税务事项通知书（保国税通[2013]01086 号）。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；本财务报表的报告期为 2018 年 1-6 月。附注中报告“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“本期”指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	21,882.30	48,770.28
银行存款	159,559.43	20,803.47
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>181,441.73</b>	<b>69,573.75</b>

其他说明：期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,243,917.44	100.00%	621,408.33	7.68%	7,681,402.78
其中：账龄组合	7,895,447.44	95.77%	621,408.33	7.68%	7,332,932.78
关联方组合	348,470.00	4.23%			348,470.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>8,243,917.44</b>	<b>100.00%</b>	<b>621,408.33</b>	<b>7.68%</b>	<b>7,681,402.78</b>

## 应收账款按种类披露（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,042,789.88	100.00%	552,386.36	6.17%	8,490,403.52
其中：账龄组合	8,953,069.88	99.01%	552,386.36	6.17%	8,400,683.52
关联方组合	89,720.00	0.99%			89,720.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>9,042,789.88</b>	<b>100.00%</b>	<b>552,386.36</b>	<b>6.17%</b>	<b>8,490,403.52</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,217,133.72	260,856.69	5.00%
1至2年	2,540,680.72	254,068.07	10.00%
2至3年	318,645.23	95,593.57	30.00%
3至4年	4,500.00	2,250.00	50.00%
4至5年	10,800.00	8,640.00	80.00%
5年以上			
合计	<b>8,091,759.67</b>	<b>621,408.33</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况



本期计提坏账准备金额 69,021.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	年限	坏账准备
上海诚俭实业有限公司	1,836,000.00	22.27%	1 年以内	91,800.00
北京天润荣鑫农产品有限公司	1,083,418.00	13.14%	1-2 年	108,341.80
江苏沃田农业股份有限公司	1,033,631.14	12.54%	1 年以内	51,681.56
武汉楚弘鑫商贸有限公司	1,030,654.52	12.50%	1 年以内	106,532.73
北京霖源商贸有限公司	911,277.00	11.05%	1-2 年	91,127.70
合计	5,894,980.66	71.50%		409,249.34

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,224,310.60	45.36%	1,921,800.00	99.48%
1 至 2 年	1,474,700.00	54.64%		
2 至 3 年				
3 年以上			10,000.00	0.52%
合计	2,699,010.60	100.00%	1,931,800.00	100.00%

截止期末公司预付账款增加主要是公司本期采购网纹瓜预付款。1-2 年预付款增加 1,474,700.00 元，主要是公司佰峰蓝莓基地机耕道、饮水工程没结算，预计该工程 4 季度结算进账。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
保康县佰峰佰蓝莓专业合作社	1,415,000.00	52.42%
莘县月龙瓜果蔬菜专业合作社	712,010.60	26.37%

(候月龙)		
大庆市大同区庆民果蔬种植专业合作社	100,000.00	3.71%
亚太(集团)会计师事务所(特色普通合伙)	100,000.00	3.71%
太平洋证券股份有限公司	100,000.00	3.71%
合计	2,427,010.60	89.92%

#### 4. 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,272,070.27	100.00%	276,042.68	5.37%	4,996,027.59
其中：账龄组合	5,139,127.11	97.48%	276,042.68	5.37%	4,863,084.43
关联方组合	132,943.16	2.52%			132,943.16
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	<b>5,272,070.27</b>	<b>100.00%</b>	<b>276,042.68</b>	<b>5.37%</b>	<b>4,996,027.59</b>

##### 其他应收款按种类披露(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	628,878.68	100.00%	75,878.13	13.33%	553,000.55
其中：账龄组合	569,122.50	90.50%	75,878.13	13.33%	493,244.37
关联方组合	59,756.18	9.50%			59,756.18
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	<b>628,878.68</b>	<b>100.00%</b>	<b>75,878.13</b>	<b>13.33%</b>	<b>553,000.55</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,851,160.61	242,558.03	5%
1 至 2 年	264,526.50	26,452.65	10%
2 至 3 年	23,440.00	7,032.00	30%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,139,127.11	276,042.68	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 200,164.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		
个人往来款	438,383.27	380,438.68
保证金及押金	4,258,400.00	248,440.00
代垫单位款项	575,287.00	
合计	5,272,070.27	628,878.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	年限	坏账准备
鲁燕	264,526.50	5.02%	1-2 年	26,452.65
保康九鼎担保投资有限公司	4,245,000.00	80.52%	1 年以内	212,250.00
保康县邓家坡蓝莓专业合作社	555,197.00	10.53%	1 年以内	27,759.85
邓以超	100,000.00	1.89%	1 年以内	
宋进奎	40,656.00	0.78%	1 年以内	2,032.80
合计	5,205,379.50	98.74%		268,495.30

## 5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,378.97		80,378.97	90,776.97		90,776.97
周转材料						
在产品				1,235,416.23		1,235,416.23
库存商品	3,493,968.22	38,182.03	3,931,203.85	2,408,439.40	513,599.69	1,894,839.71
在途物资						
委托加工物资				122,264.45		122,264.45
发出商品	290,303.24		290,303.24	7,393.80		7,393.80
合计	<b>3,864,650.43</b>	<b>38,182.03</b>	<b>3,826,468.40</b>	<b>3,864,290.85</b>	<b>513,599.69</b>	<b>3,350,691.16</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	513,599.69			475,417.66		38,182.03
合计	<b>513,599.69</b>					<b>38,182.03</b>

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额		364,980.00
合计		<b>364,980.00</b>

## 7. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	16,661,792.66	5,711,929.43	1,030,442.48	318,034.00	23,722,198.57
2. 本期增加金额		22,063.79	350,000.00		372,063.79
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	192,866.00		427,322.00		620,188.00
(1) 处置或报废			427,322.00		427,322.00
(2) 其他	192,866.00				192,866.00
4. 期末余额	16,468,926.66	5,733,993.22	953,120.48	318,034.00	23,474,074.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	859,662.37	1,788,662.49	718,517.70	267,413.63	3,634,256.19
2. 本期增加金额	222,976.78	286,015.10	100,012.79	30,262.43	639,267.10
(1) 计提	222,976.78	286,015.10	100,012.79	30,262.43	639,267.10
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			178,846.92		178,846.92
(1) 处置或报废			178,846.92		
4. 期末余额	1,082,639.15	2,074,677.59	639,683.57	297,676.06	4,094,676.37
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,386,287.51	3,659,315.63	313,436.91	20,357.94	19,379,397.99
2. 期初账面价值	15,802,130.29	3,923,266.94	311,924.78	50,620.37	20,087,942.38

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
加工厂房	7,862,740.22	正在办理
科研大楼	2,274,912.00	正在办理
办公楼	6,331,274.44	正在办理

(3) 2018年1-6月计提折旧639,267.10元。

(4) 账面原值为16,468,926.66元的房屋建筑物抵押情况详见附注六、19。

**8. 在建工程**

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼						
蓝莓研发中心工程	10,825,359.02		10,825,359.02	10,834,065.02		10,834,065.02

合计	10,825,359.02		10,825,359.02	10,834,065.02		10,834,065.02
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
蓝莓研发中心工程	2300 万	10,834,065.02			8,706.00	10,825,359.02
合计		<b>10,834,065.02</b>			<b>8,706.00</b>	<b>10,825,359.02</b>

续表：

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
蓝莓研发中心工程	47.03%					自筹
合计						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 在建工程抵押情况情况详见附注六、19。

## 9. 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业		合计
	未成熟	成熟	
一、账面原值			
1. 期初余额	104,934.00	22,270,348.53	22,375,282.53
2. 本期增加金额	5,865,099.45		5,865,099.45
(1) 外购	5,865,099.45		5,865,099.45
(2) 自行培育			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	5,970,033.45	22,270,348.53	28,240,381.98
二、累计折旧			

项目	种植业		合计
	未成熟	成熟	
1. 期初余额	1,415,801.21	1,415,801.21	1,415,801.21
2. 本期增加金额		138,791.10	138,791.10
(1) 计提		138,791.10	138,791.10
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额		1,554,592.31	1,554,592.31
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,970,033.45	20,715,756.22	26,685,789.67
2. 期初账面价值	104,934.00	20,854,547.32	20,959,481.32

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	商标	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,484,158.50	5,660.00	27,000.00	6,420.00	4,523,238.50
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,484,158.50	5,660.00	27,000.00	6,420.00	4,523,238.50
二、累计摊销					
1. 期初余额	355,313.76	5,660.00	18,000.00	3,530.96	382,504.72
2. 本期增加金额	18,3632.70		4,500.00	1,069.98	189,202.68

项目	土地使用权	财务软件	商标	专利权	合计
(1) 计提	18,3632.70		4,500.00	1,069.98	189,202.68
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	538,946.46	5,660.00	22,500.00	4,600.94	571,707.40
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<b>3,945,212.04</b>	<b>0</b>	<b>4,500.00</b>	<b>1,819.06</b>	<b>3,951,531.10</b>
2. 期初账面价值	<b>4,128,844.74</b>		<b>9,000.00</b>	<b>2,889.04</b>	<b>4,140,733.78</b>

(2) 无形资产抵押情况情况详见附注六、19。

### 11. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研究支出		142,843.67						142,843.67
合计		<b>142,843.67</b>						<b>142,843.67</b>

### 12. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,940,083.22	13.79%	9,120,698.17	55.23%
1-2 年	6,312,569.52	44.87%	2,918,192.44	17.67%
2-3 年	5,584,953.43	39.70%	4,449,699.60	26.94%
3 年以上	230,573.00	1.64%	26,500.00	0.16%
合计	<b>14,068,179.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>16,515,090.21</b>	<b>100.00%</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北浩南建设工程有限公司	4,010,917.41	资金紧张, 部分工程款未支付
湖北汇天建设股份有限公司	2,503,048.00	资金紧张, 部分工程款未支付

### 13. 预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,669,485.00	178,918.92



账龄	期末余额	期初余额
1-2年	94,459.46	4,693.00
<b>合计</b>	<b>2,763,944.46</b>	<b>183,611.92</b>

期末预收账款较期初增加主要是深圳市鑫荣懋农产品股份有限公司增加 1,000,000.00 元和武汉秀园商贸有限公司增加 1,661,100.00 元。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

#### 14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,735,045.77	1,563,611.28	2,469,886.27	828,770.78
二、离职后福利-设定提存计划	78,535.17			78,535.17
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>1,813,580.94</b>	<b>1,563,611.28</b>	<b>2,469,886.27</b>	<b>907,305.95</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,692,921.12	1,414,936.90	2,420,921.87	686,936.15
2、职工福利费		43,619.24	43,619.24	
3、社会保险费	42,124.65	105,055.14	5,345.16	141,834.63
其中：医疗保险费	36,608.29	33,528.00		70,136.29
工伤保险费	3,340.66	5,677.44		9,018.10
生育保险费	2,175.70	1,465.50		3,641.20
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>1,735,045.77</b>	<b>1,563,611.28</b>	<b>2,469,886.27</b>	<b>828,770.78</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	73,316.03	80,838.00		154,154.03

2、失业保险费	5,219.14	2,439.00		7,658.14
合计	78,535.17	83,277.00		161,812.17

**15. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	86,477.96	119,939.91
企业所得税	44,391.43	44,391.43
个人所得税	399.75	161.21
城市维护建设税	5,860.25	6,168.51
房产税		
教育费附加	3,495.29	3,598.21
土地使用税	149,794.52	149,794.52
地方教育费附加	2,321.50	2,355.92
合计	<b>292,740.70</b>	<b>326,409.71</b>

**16. 应付利息**

## (1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	2,448,185.86	3,058,080.86
合计	<b>2,448,185.86</b>	<b>3,058,080.86</b>

## (2) 重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
湖北保康农村商业银行股份有限公司	2,448,185.86	资金紧张

说明：自2016年2月起至2018年6月30日，公司自湖北保康农村商业银行股份有限公司借款的利息因为资金紧张仅支付了部分借款利息。

**17. 其他应付款**

## (1) 其他应付款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	24,491,626.64	16,794,223.84
1-2年	3,579,725.45	2,235,563.47
2-3年	1,102,948.21	3,849,708.52
3年以上	4,648,801.00	1,549,310.00
合计	<b>33,823,101.30</b>	<b>24,428,805.83</b>

其他应付款期末较期初增加38%，主要是2018年2月湖北立宇生态农业有限责任公司替公司代付5579316.40元和兴建店垭镇垭子口蓝莓基地应付种苗款、工程款等4657822.25元。

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
保康县财政局	4,000,000.00	资金紧张
保康官山农业投资有限公司	1,423,150.00	资金紧张

(3) 各报告期末其他应付款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项情况详见本附注七、(6)。

## 18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		10,300,000.00
合计		10,300,000.00

## 19. 借款

## (1) 借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,300,000.00	
信用借款		
合计	13,300,000.00	

## (2) 借款详细情况：

贷款单位	借款金额	借款期限	年利率 (%)	借款资金用途	备注
湖北保康农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	2018年5月30日 -2019年6月1日	8.1	流动资金	
湖北保康农村商业银行股份有限公司	6,300,000.00	2018年1月20日 -2021年1月20日	7.2	流动资金	
湖北保康农村商业银行股份有限公司	4,000,000.00	2017年11月3日 -2020年11月3日	7.2	流动资金	

说明：2015年7月13日，本公司与湖北保康农村商业银行股份有限公司重新签订长期借款合同（合同号为F49010150713001），借款金额为2000万元。合同期限为3年，实际放款日以借据记载为准。公司于2015年8月26日、2015年11月3日、2016年1月20日，公司与湖北保康农村商业银行股份有限公司分别签订了400万元和1,000万元、600万元的借款单据。

上述400万元和1000万元借款的抵押物是本公司的位于保康县牌坊湾的一宗土地使用

权（土地使用权证号为：保国用 2013 第 379 号）及土地上的在建工程，位于官山的一宗土地使用权（土地使用权证号：保国用 2014 第 966 号）及土地上的在建工程、机械设备等资产。同时本公司部分股东提供连带责任担保。

上述 600 万元的借款是由保康九鼎担保投资有限公司提供经济担保承担连带责任担保。同时由公司部分股东提供连带保证责任担保。

2017 年 6 月 30 日保康九鼎投资担保有限公司代偿借款 370 万元，2017 年 8 月 31 日保康九鼎投资担保有限公司代偿借款 600 万元。剩余贷款 630 万元、400 万元，本公司分别与银行做了保全展期，630 万借款展期到期日 2018 年 1 月 20 日，执行利率 7.2%，贷款方式：国有土地使用权抵押，400 万元借款展期到期日 2017 年 11 月 3 日，执行利率 7.2%，贷款方式：在建工程抵押。

2018 年 5 月 30 日，本公司与湖北保康农村商业银行股份有限公司签订借款展期协议，协议约定将 2017 年 11 月 3 日到期本公司尚未偿还的 400 万元贷款展期三年，展期后到期日为 2020 年 11 月 3 日，将于 2018 年 1 月 20 日到期本公司尚未偿还的 630 万元贷款展期三年，展期后到期日为 2021 年 1 月 20 日。

#### 资产抵押明细表

项目	资产名称	原值	2018 年 6 月 30 日账面价值
固定资产	加工厂房	7,862,740.22	7,185,758.29
固定资产	科研大楼	2,274,912.00	2,079,042.07
固定资产	办公楼	6,331,274.44	6,123,699.38
	小计	16,468,926.66	15,388,499.74
无形资产	土地使用权	4,484,158.50	4,090,322.20
	小计	4,484,158.50	4,090,322.20
在建工程	蓝莓研发中心工程	10834065.02	10,825,359.02
	小计	10834065.02	10,825,359.02
	合计	31787150.18	30,304,180.96

#### 20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
蓝莓乳酸菌发酵项目研发资金	167,989.43			167,989.43	项目资金
保康县 2000 亩蓝莓种植基地建设专项资金拨款	255,343.92			255,343.92	项目资金

2017 蓝莓基地续建财政补贴	480,000.00			480,000.00	项目资金
<b>合计</b>	<b>903,333.35</b>			<b>903,333.35</b>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	计入损益或冲减成本的列报项目	期末余额	与资产相关/与收益相关
蓝莓乳酸菌发酵项目研发资金	167,989.43				167,989.43	资产相关
保康县2000亩蓝莓种植基地建设专项资金拨款	255,343.92				255,343.92	资产相关
2017 蓝莓基地续建财政补贴	480,000.00				480,000.00	资产相关
<b>合计</b>	<b>903,333.35</b>				<b>903,333.35</b>	

**21. 股本**

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>股份总数</b>	<b>20,000,000.00</b>						<b>20,000,000.00</b>

说明：股本情况见本附注“一、公司基本情况 1、历史沿革”。

**22. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,320,758.81			4,320,758.81
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>4,320,758.81</b>			<b>4,320,758.81</b>

**23. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	669,641.84			669,641.84
合计	<b>669,641.84</b>			<b>669,641.84</b>

#### 24. 未分配利润

项目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	-11,736,641.99	-7,523,909.00
调整后期初未分配利润	-11,736,641.99	-7,523,909.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,391,276.90	-4,212,732.99
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	<b>-13,127,918.89</b>	<b>-11,736,641.99</b>

#### 25. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,513,262.34	5,052,338.12	13,740,007.59	10,982,629.35
其他业务	84,459.46	25,982.65	132,384.62	8,640.00
合计	<b>5,597,721.80</b>	<b>5,078,320.77</b>	<b>13,872,392.21</b>	<b>10,991,269.35</b>

##### (2) 主营业务按照品种分类

品种	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
蓝莓鲜果	3,324,160.56	2,411,428.88	6,350,532.55	4,873,110.82
蓝莓果干	153,767.54	9,915.76	1,217,029.40	644,465.15
蓝莓饮料	30,593.50	13,655.17	384,780.46	154,577.65
蓝莓冻果	1,283,846.03	2,107,314.32		
蓝莓果酱	188,034.84	24,320.50		
网纹瓜	532,859.87	485,703.49	5,219,364.58	5,059,325.73
进口蓝莓				
柑橘				
梨				
蓝莓树苗			568,300.60	251,150.00
苹果				
进口澳柑				
合计	<b>5,513,262.34</b>	<b>5,052,338.12</b>	<b>13,740,007.59</b>	<b>10,982,629.35</b>

##### (3) 公司 2017 年前五名营业收入客户情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市鑫荣懋农产品股份有限公司	2,586,481.08	47.00
保定市味丰食品有限公司	613,515.56	11.00
杭州超山果品厂	292,792.79	5.00
武汉秀园商贸有限公司	288,000.00	5.00
青岛一亩良田生态农业有限公司	155,339.89	3.00
<b>合计</b>	<b>3,936,129.32</b>	<b>71.00</b>

## 26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,376.09	19,727.56
教育费附加	1,688.44	8,454.67
土地使用税		22,506.45
印花税		
地方教育费附加	985.14	5,636.44
<b>合计</b>	<b>6,049.67</b>	<b>56,325.12</b>

## 27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,052.31	446,511.56
差旅费、运杂费、包装费	66,252.00	359,123.91
广告宣传费	178,198.00	160,030.00
其他	223,994.71	370,240.61
<b>合计</b>	<b>549,497.02</b>	<b>1,335,906.08</b>

公司销售费用-职工薪酬较同期减少 81.85%和差旅费、运杂费、包装费减少 81.55%是公司解除业绩不达标销售人员，重新组织新的销售团队造成这两项费用同比减少。

## 28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	427,360.16	435,678.59
业务招待费	217,491.68	144,590.14
办公、租赁、咨询中介费	60,289.12	217,275.02
产品损耗		53,586.80
其他	444,226.07	472,911.25
<b>合计</b>	<b>1,149,367.03</b>	<b>1,324,041.80</b>

## 29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	418,656.08	900,000.00

减：利息收入	217.96	321.62
减：利息资本化金额		
汇兑损益		-948.03
担保费		
手续费及其他	37,657.34	25,970.21
<b>合计</b>	<b>456,095.46</b>	<b>924,700.56</b>

**30. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	210,292.85	<b>282,206.94</b>
二、存货跌价准备		
<b>合计</b>	<b>210,292.85</b>	<b>282,206.94</b>

**31. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	460,000.00	303,333.33	460,000.00
盘盈利得			
违约金收入			
罚款收入			
其他收入	51,292.61	124,027.69	51,292.61
<b>合计</b>	<b>511,292.61</b>	<b>427,361.02</b>	<b>511,292.61</b>

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	说明
以前年度递延收益摊销		资产相关
基地建设项目资金摊销		资产相关
科技奖励	460,000.00	收益相关
<b>合计</b>	<b>460,000.00</b>	

**32. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
罚款	50,668.51	1,330.00	50,668.51
其他			



合计	50,668.51	1,330.00	50,668.51
----	-----------	----------	-----------

### 33. 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	460,000.00	200,000.00
利息收入	217.96	321.62
往来款	8,934,077.51	1,293,864.94
合计	9,394,295.47	1,494,186.56

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,559,227.40	1,429,875.19
手续费	37,657.34	25,970.21
往来款	1,559,373.46	370,278.24
合计	3,156,258.20	1,826,123.64

### 34. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,391,276.90	-661,485.29
加：资产减值准备	269,186.52	282,206.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	774,135.72	989,420.44
无形资产摊销	189,202.68	50,411.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	456,095.46	900,000.00
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）	-475,777.24	-620,144.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,389,333.28	-4,502,461.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,214,121.64	4,012,237.09
其他	4,062,978.46	
经营活动产生的现金流量净额	4,059,756.34	450,184.64

2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	181,441.73	615,050.33
减：现金的期初余额	69,573.75	315,347.55
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	111,867.98	299,702.78

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	181,441.73	69,573.75
其中：库存现金	21,882.30	48,770.28
可随时用于支付的银行存款	159,559.43	20,803.47
二、期末现金及现金等价物余额	181,441.73	69,573.75

注：现金流量表中期初指当期1月1日，期末指当期6月30日

## 七、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

本公司的控股股东为邓以超，对本公司持股比例 57.50%。

### 2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
湖北佰蒂农业科技 有限公司	全资子公司	有限 责任 公司	武汉市	张顺民	对农业项目的投资；农产品种植、初加工、销售；农业技术研发、咨询；商务信息咨询；预包装食品兼散装食品批发兼零售（许可项目经营期限与许可证核定期限一致）

续表：

子公司全称	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码或注册号
湖北佰蒂农业科技 有限公司	1,000.00	100.00	100.00	91420112066839255N

### 3. 本企业合营和联营企业情况

无。

#### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北保康官山农业投资有限责任公司	本公司股东
保康县力源机动车辆综合性能检测有限责任公司	同一实际控制人
保康超裕建材有限公司	同一最终控制人
保康县瑞祥小额贷款有限责任公司	同一实际控制人的公司的联营企业
湖北立宇生态农业投资有限责任公司	同一实际控制人
湖北保康农村商业银行股份有限公司	同一实际控制人的控制公司持股的公司
张顺民	子公司法人
王军	本公司股东
刘新明	本公司股东

#### 5. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购销商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易	本期发生额	上期发生额
湖北立宇生态农业有限公司	销售商品	280,121.09	71,368.00
保康超裕建材有限公司	销售商品	-	4,605.13

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
部分股东	6,300,000.00	2016-1-20	2019-1-20	否
部分股东	4,000,000.00	2015-11-3	2018-11-3	否

##### (3) 关联方资金拆借

拆入

关联方	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
湖北立宇生态农业有限公司	24,371.30	7,721,298.78	2,142,482.38	5,603,678.70
保康超裕建材有限公司	431,468.15		74,000.00	357,468.15
邓以超	2,358,538.43		33,859.80	2,324,678.43
张顺民	426,182.91	92,758.61	249,912.33	269,029.19

#### 6. 关联方应收应付款项

**(1) 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北立宇生态农业有限公司	348,470.00		89,720.00	
其他应收款	邓以超	100000.00			
其他应收款	保康超裕建材有限公司	20,000.00			

**(2) 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖北保康官山农业投资有限公司	1,423,150.00	1,429,310.00
其他应付款	湖北立宇生态农业投资有限公司	5,603,678.70	24,371.30
其他应付款	保康县超裕建材有限公司	357,468.15	431,468.15
其他应付款	邓以超	2,324,678.43	2,358,538.43
其他应付款	刘新明	47,538.37	188,753.14
其他应付款	王军	295,271.25	162,145.74
其他应付款	张顺民	269029.19	680,690.10

**7. 其他**

无。

**八、承诺及或有事项****1. 重要承诺事项**

资产负债表日不存在重要承诺。

**2. 或有事项**

- (1) 资产负债表日不存在重要或有事项
- (2) 本公司公司没有需要披露的重要或有事项

**3. 其他**

无。

**九、资产负债表日后事项**

2018年8月4日本公司与湖北立宇生态农业投资有限责任公司签订以在建工程偿付债务协议书，协议书约定：截止2018年8月4日本公司欠湖北立宇生态农业投资有限责任公司债务10,825,359.02元以本公司位于保康县城关镇官山林场（阳坡）蓝莓研发中心（在

建工程）偿付乙方债务 10,825,359.02 元，该项资产抵付债务后，双方历史产生的债权债务于双方签订合同之日起已清算完毕。本协议以 2018 年 8 月 4 日起生效。

## 十、其他重要事项

无。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,391,867.59	100.00%	83,978.57	10.62%	3,307,889.02
其中：账龄组合	791,045.72	23.32%	83,978.57	10.62%	707,067.15
关联方组合	2,600,821.87	76.68%			2,600,821.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>3,391,867.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>83,978.57</b>	<b>10.62%</b>	<b>3,307,889.02</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,074,558.89	100.00%	104,402.35	10.65%	3,970,156.54
其中：账龄组合	980,499.72	75.94%	104,402.35	10.65%	876,097.37
关联方组合	3,094,059.17	24.06%			3,094,059.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>4,074,558.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>104,402.35</b>	<b>10.65%</b>	<b>3,970,156.54</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	321,720.00	16,086.00	5.00%
1至2年	396,025.72	39,602.57	10.00%
2至3年	58,000.00	17,400.00	30.00%
3至4年	4,500.00	2,250.00	50.00%
4至5年	10,800.00	8,640.00	80.00%
5年以上			
合计	791,045.72	83,978.57	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 20,423.78 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	年限	坏账准备
湖北佰蒂农业科技 有限公司	2,252,351.87	66.40%	1-2年	
保康蓝莓专营店	541,957.20	15.98%	1-2年	40,428.72
湖北立宇生态农 业投资有限公司	348,470.00	10.27%	1年以内	
保康县官山林场	119,679.99	3.53%	1-2年	10,148.00
保康县公路局	22,980.00	0.68%	2-3年	6,894.00
合计	3,285,439.60	96.86%		57,470.72

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,148,214.66	100.00%	268,989.90	5.26%	4,879,224.76
其中：账龄组合	5,115,271.50	99.36%	268,989.90	5.26%	4,846,281.60
关联方组合	32,943.16	0.64%			32,943.16

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	<b>5,148,214.66</b>	<b>100.00%</b>	<b>268,989.90</b>	<b>5.26%</b>	<b>4,879,224.76</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	490,182.50	100.00%	70,759.13	14.44%	419,423.37
其中：账龄组合	490,182.50	100.00%	70,759.13	14.44%	419,423.37
关联方组合					
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	<b>490,182.50</b>	<b>100.00%</b>	<b>70,759.13</b>	<b>14.44%</b>	<b>419,423.37</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,850,745.00	242,537.25	5%
1至2年	264,526.50	26,452.65	10%
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	<b>5,115,271.50</b>	<b>268,989.90</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 198,230.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款明细情况

单位名称	期末余额			
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	年限	坏账准备
保康九鼎担保投	4,245,000.00	82.46%	1年以内	212,250.00

资有限公司				
鲁燕	264,526.50	5.14%	1-2 年	26,452.65
宋进奎	40,656.00	0.78%	1 年以内	2,032.80
保康超裕建材有 限公司	20,000.00	0.39%	一年以内	
邓以超	12,,943.16	0.25%	一年以内	
合计	4,583,125.66	89.02%		240,735.45

## 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,218,337.65		9,218,337.65	9,218,337.65		9,218,337.65
对联营、合营企 业投资						
合计	<b>9,218,337.65</b>		<b>9,218,337.65</b>	<b>9,218,337.65</b>		<b>9,218,337.65</b>

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
湖北佰蒂农业科 技有限公司	9,218,337.65			9,218,337.65		
合计	<b>9,218,337.65</b>			<b>9,218,337.65</b>		

## 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,232,150.20	478,234.79	3,998,174.43	2,461,399.03
其他业务	84,459.46	25,981.65	132,384.62	8,640.00
合计	<b>1,316,609.66</b>	<b>504,216.44</b>	<b>4,130,559.05</b>	<b>2,470,039.03</b>

## 十二、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数	说明
非流动资产处置损益			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按 照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	460,000.00	303,333.33	



除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
盘盈利得			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	624.10	122,697.69	
减：所得税影响额			
少数股东权益影响额			
<b>合计</b>	<b>460,624.10</b>	<b>426,031.02</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

2018年1-6月利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-11.08%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.75%	-0.09	-0.09

续表：

2017年1-6月利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.59%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.07%	-0.05	-0.05

襄阳佰蒂生物科技股份有限公司

2018年10月19日