

深圳市中农网有限公司

审计报告

大华审字[2019]004858 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市中农网有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日止)

目录	页 次
一、 审计报告	1-7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
母公司资产负债表	8-9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	1-113

审计报告

大华审字[2019]004858号

深圳市中农网有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了深圳市中农网有限公司(以下简称中农网公司)财务报表,包括2018年11月30日、2017年12月31日及2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年1-11月、2017年度及2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中农网公司2018年11月30日、2017年12月31日及2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年1-11月、2017年度及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中农网公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年 1-11 月及 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 商誉减值；
2. 供应链服务产生的应收款项减值。

（一）商誉减值

1. 事项描述

如财务报表附注四、（十七）及附注七之注释 13 所示，中农网公司于 2017 年以其持有的联营公司及子公司股权为对价，并取得广西糖网食糖批发市场有限责任公司和广西康宸世糖贸易有限公司控制权，由此产生商誉共计人民币 1.56 亿元。2018 年 11 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日余额均为人民币 1.56 亿元。

基于商誉的重要性及管理层在确定资产组的使用价值时所采用的主观判断以及预计现金流量涉及重大判断，包括预测期收入增长率及后续预测期收入增长率、所采用的折现率及计算现金流量的假设等。因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值所实施的主要审计程序包括：

（1）对与商誉减值相关的内部控制的设计及执行有效性进行了解、评估及测试，包括关键假设的采用及减值的复核及审批；

(2) 将相关资产组 2018 年 1-11 月及 2017 年度的实际经营成果与以前年度相应的预测数据进行了比较, 以评价管理层对现金流量的预测是否可靠;

(3) 获取了外部评估机构出具的评估报告, 评估其资质、客观性及独立性;

(4) 与外部评估机构专家讨论减值测试过程中所使用的方法、关键评估假设、参数的选择、预测期收入增长率及后续预测期收入增长率、现金流折现率等的合理性。

基于已执行的审计工作, 我们认为, 管理层对商誉减值测试的相关判断及估计是合理。

(二) 供应链服务产生的应收款项减值

1. 事项描述

如财务报表附注四、(十) 及附注七之注释 2 应收票据及应收账款及注释 3 预付款项所示, 截止 2018 年 11 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日, 中农网公司供应链服务产生的应收账款及预付款项账面净值合计分别为人民币 2,630,538,864.21 元及 2,186,619,334.54 元, 占各期末合并资产总额比例分别为 21.42% 及 21.81%, 各期末累计计提坏账准备金额分别为人民币 74,305,673.21 元及 55,774,461.35 元。

管理层定期对供应链服务产生的应收款项进行信用风险评估, 重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力、质押物预计变现情况, 并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。

由于供应链服务产生的应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值, 涉及管理层运用重大会计估计和判断, 且供应链服务产

生的应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将供应链服务产生的应收款项的减值认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对供应链服务产生的应收款项减值所实施的主要审计程序包括：

(1) 对与供应链服务产生的应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 分析中农网公司供应链服务产生的应收款项坏账准备会计政策的合理性，包括确定供应链服务产生的应收款项分类的依据及是否存在风险的判断；

(3) 分析供应链服务产生的应收款项的账龄、质押物预计变现情况、客户信誉情况，并执行供应链服务产生的应收款项函证程序及检查期后回款情况，评价供应链服务产生的应收款项增加的合理性及坏账准备计提的合理性；

(4) 选取金额重大或高风险的供应链服务产生的应收款项，单独测试其可回收性。我们在评估供应链服务产生的应收款项的可回收性时，检查了相关支持性证据，包括期后收款、客户的信用记录、经营情况、质押物预计变现情况及还款能力等；

(5) 获取了中农网公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照会计政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(6) 评估管理层于 2018 年 11 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日对供应链服务产生的应收款项坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对供应链服务产生的应收款项的可收回性的相关判断及估计是合理的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中农网公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，中农网公司管理层负责评估中农网公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中农网公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中农网公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，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。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中农网公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中农网公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就中农网公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一九年五月六日

深圳市中农网有限公司

截至 2018 年 11 月 30 日止及前两个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市中农网有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是于 2010 年 1 月经广东省深圳市市场监督管理局登记注册，由深圳市农产品集团股份有限公司、深圳市海吉星投资管理股份有限公司共同设立的有限公司。公司现持有统一社会信用代码 91440300550315381H 的营业执照。

截止 2018 年 11 月 30 日，本公司注册资本为 50,900.00 万元，实收资本为 50,900.00 万元。注册地址及总部地址：深圳市福田区福强路(深圳文化创意园)AB 座三层 A301. A302，公司最终控制方为卓尔智联集团有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属大宗农产品 B2B 与供应链服务商，主要产品和服务为从事农产品(不含粮食)、林产品的批发和进出口及相关配套业务和供应链服务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品、按国家有关规定办理申请）；提供软件技术信息咨询；提供经济信息咨询服务（以上各项不含外商投资限制、禁止类项目）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 5 月 6 日批准报出。

二、合并财务报表范围

报告期内纳入合并财务报表范围的主体共 23 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
沐甜科技股份有限公司*	控股子公司	二级	66.4678	66.4678
深圳市昆商易糖供应链有限公司	控股子公司	三级	66.4678	100.0000
云南鲲鹏农产品电子商务批发市场有限公司	控股子公司	四级	66.4678	100.0000
云南国际食糖交易中心有限公司	控股子公司	五级	36.5573	55.0000
深圳前海中农易安商业保理有限公司	控股子公司	五级	66.4678	100.0000
广西糖网物流有限公司	控股子公司	四级	66.4678	100.0000
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	控股子公司	三级	66.4678	100.0000
广西品糖贸易有限公司	控股子公司	四级	66.4678	100.0000

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广西康宸世糖贸易有限公司	控股子公司	三级	66.4678	100.0000
广西和众理货有限公司	控股子公司	五级	33.8986	51.0000
广西大宗茧丝交易市场有限责任公司	控股子公司	二级	51.0000	51.0000
深圳市中农茧丝绸供应链有限公司	控股子公司	三级	51.0000	51.0000
河池市中农茧丝绸有限公司	控股子公司	三级	51.0000	51.0000
深圳市中农易果供应链有限公司	控股子公司	二级	80.0000	80.0000
深圳市农产品配送中心有限公司	控股子公司	二级	55.0000	55.0000
广西中农易板电子商务有限公司**	控股子公司	二级	80.0000	80.0000
深圳市中农易讯信息技术有限公司	全资子公司	二级	100.0000	100.0000
合肥国家棉花交易中心有限公司	控股子公司	二级	40.0000	66.6667
深圳市中农易鲜供应链有限公司	全资子公司	二级	100.0000	100.0000
西安中农大唐供应链有限公司	控股子公司	二级	60.0000	60.0000
中农易联（武汉）供应链有限公司	全资子公司	二级	100.0000	100.0000
深圳市智蜂物流科技有限公司	全资子公司	二级	100.0000	100.0000
上海商晟通云网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.0000	100.0000

*广西甜沐科技股份有限公司于 2017 年 8 月 4 日变更名称,变更后名称为广西沐甜科技股份有限公司,于 2018 年 2 月 27 日再次变更名称,变更后名称为沐甜科技股份有限公司;

**广西中农易贸电子商务有限公司于 2017 年 8 月 21 日变更名称,变更后名称为广西中农易板电子商务有限公司。

报告期内子公司持有表决权比例与持股比例不一致的说明详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

1. 2016 年度—2018 年 1-11 月新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

变更期间	名称	变更原因
2018 年 1-11 月	深圳前海中农易安商业保理有限公司	2018 年 3 月新设立
	中农易联（武汉）供应链有限公司	2018 年 3 月新设立
	深圳市智蜂物流科技有限公司	2018 年 7 月新设立
	上海商晟通云网络科技有限公司	2018 年 9 月新设立
2017 年度	沐甜科技股份有限公司	新设立
	广西糖网食糖批发市场有限责任公司	非同一控制合并
	广西品糖贸易有限公司	非同一控制合并
	广西康宸世糖贸易有限公司	非同一控制合并
	广西糖网物流有限公司	非同一控制合并
	广西和众理货有限公司	新设立

变更期间	名称	变更原因
	云南国际食糖交易中心有限公司	新设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该

股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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,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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具), 包括应收账款、其他应收款、应收票据等, 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。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

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

(4) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
 - （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
 - （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
 - （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成

本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1. 个别测试法

公司对于供应链服务产生的应收款项，采用个别测试法及期限法相结合评估资产减值损失。

已取得质押物对应的应收款项，当供应链服务产生的应收账款及预付款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至现值，减记金额确认为资产减值损失，计入当期损益。其后，在每一个资产负债表日，对应收款项的可变现净值进行重估，并据以调整资产减值损失金额。

未取得质押物对应的应收款项，在风险发生时点按以下方式计提坏账准备。

风险发生后	计提减值准备比例 (%)
6 个月—1 年	5.00
1—2 年	15.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于个别测试法以外的应收款项, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围外关联方组合	如无客观证据表明发生了减值, 按固定比例 0.5% 计提	因提供财务资助和发生业务关系形成的应收合并范围外关联方往来款项
保证金、押金组合	如无客观证据表明发生了减值, 按固定比例 0.5% 计提	缴纳的各类保证金及押金
合并范围内关联方组合	不计提坏账	本公司合并范围内关联单位之间形成的应收款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 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		
其中: 0—60 天	--	--
61 天—1 年	0.50	0.50
1—2 年	7.00	7.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、商标权。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	资产预计使用年限
商标权	5 年	商标预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

内部研究开发支出的资本化时点：本公司内部研究开发支出的资本化起点为项目通过审核正式立项为开始时点，以项目通过验收为资本化结束时点。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
仓储服务费	3 年	
装修费	3—5 年	根据租赁合同年限

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(二十)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司商品销售收入确认时点，以公司将商品所有权转移给购买方，即客户签收时点，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十一)政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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

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

(二十四)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更说明：

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对 2016 年度的数据按本准则列报。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实

际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定进行调整。

根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整。

六、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、16%、13%、11%、10%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、9%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
广西大宗茧丝交易市场有限责任公司	9%	详见（二）1、（1）
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	9%	详见（二）1、（2）
广西糖网物流有限公司	15%	详见（二）1、（3）
深圳市中农易讯信息技术有限公司	15%	详见（二）1、（4）

纳税主体名称	所得税税率	备注
除上述主体以外的纳税主体	25%	

(二) 税收优惠政策及依据

1、企业所得税

(1) 广西大宗茧丝交易市场有限责任公司于 2014 年 4 月 15 日取得广西南宁市青秀区国家税务局西部大开发税收优惠事项审核确认通知书（南青国税审字[2014]6 号），2014 年至 2020 年按 15% 的税率计缴企业所得税。同时根据《广西壮族自治区人民政府关于加快电子商务发展的若干意见》（桂政发[2015]22 号）及《自治区商务厅关于确认广西大宗茧丝交易市场有限责任公司经营业务符合国家鼓励类产业的批复》（桂商商贸函[2013]206 号）有关规定，自 2005 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征属于地方分享的企业所得税，免征后实际执行企业所得税率 9%。

(2) 根据《西部地区鼓励类产业名录》第一类“鼓励类”第二十九条“现代物流业”第一款“粮食、棉花、食用油、食糖、化肥、石油等重要现代化物流设施建设”，广西糖网食糖批发市场有限责任公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率计算企业所得税，同时，根据《广西壮族自治区人民政府关于加快电子商务发展的若干意见》（桂政发[2015]22 号）文件，对于提供第三方平台服务和大宗商品电子商务交易平台的企业免征属于地方分享部分企业所得税，免征后实际执行企业所得税率为 9%。

(3) 广西糖网物流有限公司符合《产业结构调整指导目录（2005 年版）》第一类鼓励类项目第二十一条“公路及道路运输”第七款“公路集装箱和厢式运输”规定的内容，据此于 2014 年 4 月 24 日取得广西省南宁市青秀区国家税务局对其西部大开发税收优惠项目备案决定书（南青地税所得审字（2014）21 号），2014 年至 2020 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 2018 年 12 月 3 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示深圳市 2018 年第三批 834 家企业拟认定高新技术企业名单，深圳市中农易讯信息技术有限公司在公示的名单中，公司从 2018 年开始执行高新技术企业所得税优惠，实际执行所得税税率为 15%。

2、水利基金

根据广西壮族自治区财政厅于 2015 年 8 月 21 日下发的《关于暂停征收大宗商品电子商务交易平台企业水利建设基金的通知》（桂财综〔2015〕51 号），从 2015 年 5 月 1 日起至 2016 年 4 月 30 日止暂停征收广西康宸世糖贸易有限公司、广西糖网食糖批发市场有限责任公司、广西糖网物流有限公司及广西品糖贸易有限公司的水利建设基金。

根据广西壮族自治区财政厅于 2016 年 9 月 9 日下发的《关于暂停征收大宗商品电子商务交易平台企业水利建设基金的通知》（桂财税〔2016〕29 号），从 2016 年 5 月 1 日起至 2017 年 4 月 30 日止暂停征收广西康宸世糖贸易有限公司、广西糖网食糖批发市场有限责任公司、广西糖网物流有限公司及广西品糖贸易有限公司的水利建设基金。

根据广西壮族自治区财政厅于 2017 年 8 月 4 日下发的《关于更新暂停征收大宗商品电子商务交易平台企业水利建设基金名单的通知》（桂财税〔2017〕40 号），从 2017 年 5 月 1 日起至 2018 年 4 月 30 日止暂停征收广西康宸世糖贸易有限公司、广西糖网食糖批发市场有限责任公司、广西糖网物流有限公司及广西品糖贸易有限公司的水利建设基金。

根据广西壮族自治区人民政府办公厅于 2018 年 5 月 27 日下发的文件《关于印发进一步减轻企业税费负担若干措施的通知》桂政办发〔2018〕50 号，自 2018 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对自治区内企业暂停征收地方水利建设基金。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	106,297.40	76,598.80	88,144.55
银行存款	684,188,740.37	683,110,143.59	325,687,532.64
其他货币资金	3,927,106,231.07	1,773,611,999.03	555,010,193.72
合计	4,611,401,268.84	2,456,798,741.42	880,785,870.91

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	3,884,848,294.88	1,682,444,206.00	555,010,193.72
信用证保证金	17,407,250.00	62,000,000.00	--
用于担保的定期存款或通知存款	--	50,000.00	--
合计	3,902,255,544.88	1,744,494,206.00	555,010,193.72

截止 2018 年 11 月 30 日货币资金所有权受限制情况见本附注注释 47 说明。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据	618,055,000.00	382,293,900.00	5,050,000.00
应收账款	631,587,916.83	222,835,766.80	157,039,998.25
合计	1,249,642,916.83	605,129,666.80	162,089,998.25

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	618,055,000.00	382,293,900.00	5,050,000.00
商业承兑汇票	—	—	—
合计	618,055,000.00	382,293,900.00	5,050,000.00

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	29,000,000.00	—	—
商业承兑汇票	—	—	—
合计	29,000,000.00	—	—

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018 年 11 月 30 日终止确认金额	2018 年 11 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	291,664,558.00	588,555,000.00
商业承兑汇票	—	—
合计	291,664,558.00	588,555,000.00

续:

项目	2017 年 12 月 31 日终止确认金额	2017 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	235,617,006.00	382,293,900.00
合计	235,617,006.00	382,293,900.00

本公司 2016 年末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 应收票据其他说明

截止 2018 年 11 月 30 日应收票据受限制情况见本附注注释 47 说明。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2018 年 11 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
个别计提坏账准备的应收账款	113,772,272.12	17.53	10,055,544.16	8.84	103,716,727.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	535,298,643.04	82.47	7,427,454.17	1.39	527,871,188.87
合计	649,070,915.16	100.00	17,482,998.33	2.69	631,587,916.83

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
个别计提坏账准备的应收账款	67,042,448.69	28.10	10,244,828.60	15.28	56,797,620.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,583,012.12	71.90	5,544,865.41	3.23	166,038,146.71
合计	238,625,460.81	100.00	15,789,694.01	6.62	222,835,766.80

续：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
个别计提坏账准备的应收账款	58,082,012.67	34.33	6,826,048.39	11.75	51,255,964.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,104,746.70	65.67	5,320,712.73	4.79	105,784,033.97
合计	169,186,759.37	100.00	12,146,761.12	7.18	157,039,998.25

2. 应收账款分类说明

(1) 按个别计提坏账准备的应收账款

项目	2018 年 11 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
供应链服务业务	103,716,727.96	—	—	预计无收回风险
其他	10,055,544.16	10,055,544.16	100.00	说明 1
合计	113,772,272.12	10,055,544.16	8.84	

续：

项目	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
供应链服务业务	46,227,120.09	—	—	预计无收回风险
其他	20,815,328.60	10,244,828.60	49.22	说明 1
合计	67,042,448.69	10,244,828.60	15.28	

续：

项目	2016 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
供应链服务业务	24,115,814.30	--	--	预计无收回风险
其他	33,966,198.37	6,826,048.39	20.10	说明 1
合计	58,082,012.67	6,826,048.39	11.75	

说明 1: 公司提供赊销业务, 并且为此业务购买国内买方信用险, 承保比例为核定的信用额度内赊销金额的 90%。本公司按保险承保比例扣除相应金额后, 将剩余的 10% 赊销金额全额计提坏账准备。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 11 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	507,275,890.58	61,492.97	0.01
其中: 0-60 天	494,977,296.58	--	--
61 天-1 年	12,298,594.00	61,492.97	0.50
1-2 年	8,361,200.01	585,284.00	7.00
2-3 年	596,107.53	59,610.75	10.00
3-4 年	3,370,665.94	1,685,332.97	50.00
4-5 年	760,012.05	608,009.64	80.00
5 年以上	4,374,924.63	4,374,924.63	100.00
合计	524,738,800.74	7,374,654.96	1.41

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	150,546,751.98	215,385.64	0.14
其中: 0-60 天	107,469,623.32	--	--
61 天-1 年	43,077,128.66	215,385.64	0.50
1-2 年	1,904,629.81	133,324.09	7.00
2-3 年	3,370,665.94	337,066.60	10.00
3-4 年	760,012.05	380,006.03	50.00
4-5 年	74,131.00	59,304.80	80.00
5 年以上	4,366,979.04	4,366,979.04	100.00
合计	161,023,169.82	5,492,066.20	3.41

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,468,649.20	152,964.28	0.16
其中：0-60 天	65,875,793.20	--	--
61 天-1 年	30,592,856.00	152,964.28	0.50
1-2 年	3,464,579.54	242,520.57	7.00
2-3 年	760,012.05	76,001.21	10.00
3-4 年	74,131.00	37,065.50	50.00
4-5 年	--	--	--
5 年以上	4,784,396.28	4,784,396.28	100.00
合计	105,551,768.07	5,292,947.84	5.01

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018 年 11 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围外关联方组合	10,559,842.30	52,799.21	0.50
合计	10,559,842.30	52,799.21	0.50

续：

组合名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围外关联方组合	10,559,842.30	52,799.21	0.50
合计	10,559,842.30	52,799.21	0.50

续：

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围外关联方组合	5,552,978.63	27,764.89	0.50
合计	5,552,978.63	27,764.89	0.50

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1-11 月计提坏账准备金额为 1,693,304.32 元；

2017 年度计提坏账准备金额为 3,943,035.35 元；

2016 年度转回坏账准备金额 706,654.90 元。

4. 报告期实际核销的应收账款

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款	--	300,532.12	1,822,441.12

5. 截止 2018 年 11 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018 年 11 月 30 日	占 2018 年 11 月 30 日应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
2018 年 11 月 30 日余额前五名应收账款汇总	211,335,053.10	32.56	--

6. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释3. 预付款项

1. 预付款项按性质列示

名称	2018 年 11 月 30 日				
	预付款项	减值准备	预付款项净值	减值准备计提比例 (%)	计提理由
供应链服务业务:					
有质押物	2,186,797,365.43	42,557,329.18	2,144,240,036.25	1.95	逾期未归还款项
无质押物	414,330,444.03	31,748,344.03	382,582,100.00	7.66	逾期未归还款项
小计	2,601,127,809.46	74,305,673.21	2,526,822,136.25	2.86	
购销业务及其他:					
1 年以内	276,351,376.70	--	276,351,376.70	--	
1 至 2 年	3,693.92	--	3,693.92	--	
2 至 3 年	--	--	--	--	
3 年以上	20,220.00	--	20,220.00	--	
小计	276,375,290.62	--	276,375,290.62	--	
合计	2,877,503,100.08	74,305,673.21	2,803,197,426.87	2.58	

续:

名称	2017 年 12 月 31 日				
	预付款项	减值准备	预付款项净值	减值准备计提比例 (%)	计提理由
供应链服务业务:					
有质押物	2,192,356,675.80	53,869,461.35	2,138,487,214.45	2.46	逾期未归还款项
无质押物	3,810,000.00	1,905,000.00	1,905,000.00	50.00	逾期未归还款项
小计	2,196,166,675.80	55,774,461.35	2,140,392,214.45	2.54	
购销业务及其他:					
1 年以内	88,555,601.21	--	88,555,601.21	--	
1 至 2 年	4,160.16	--	4,160.16	--	
2 至 3 年	20.00	--	20.00	--	

名称	2017 年 12 月 31 日				
	预付款项	减值准备	预付款项净值	减值准备计提比例 (%)	计提理由
3 年以上	22,277.67	--	22,277.67	--	
小计	88,582,059.04	--	88,582,059.04	--	
合计	2,284,748,734.84	55,774,461.35	2,228,974,273.49	2.44	

续:

名称	2016 年 12 月 31 日				
	预付款项	减值准备	预付款项净值	减值准备计提比例 (%)	计提理由
供应链服务业务:					
有质押物	1,278,952,876.09	2,194,346.89	1,276,758,529.20	0.17	逾期未归还款项
无质押物	3,810,000.00	1,143,000.00	2,667,000.00	30.00	逾期未归还款项
小计	1,282,762,876.09	3,337,346.89	1,279,425,529.20	0.26	
购销业务及其他:					
1 年以内	56,741,452.18	--	56,741,452.18	--	
1 至 2 年	24,814.95	--	24,814.95	--	
2 至 3 年	10,220.03	--	10,220.03	--	
3 年以上	--	--	--	--	
小计	56,776,487.16	--	56,776,487.16	--	
合计	1,339,539,363.25	3,337,346.89	1,336,202,016.36	0.25	

2. 截至 2018 年 11 月 30 日, 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	2018 年 11 月 30 日	账龄	未及时结算原因
大连新源华食品加工有限公司	107,331,135.50	3-4 年	逾期未归还, 已计提 30%坏账
柳州市中糖股份有限公司	32,444,000.00	1-3 年	未到结算期
防城港市国大糖业发展有限公司	28,700,344.03	3-4 年、4-5 年	逾期未归还, 已全额计提坏账
胡志强	8,356,230.00	2-3 年	未到结算期
周仁美	6,670,020.00	1-2 年	未到结算期
合计	183,501,729.53		

3. 按预付对象归集的 2018 年 11 月 30 日前五名的预付款项情况

单位名称	2018 年 11 月 30 日	占 2018 年 11 月 30 日预付款项总额的比例 (%)
2018 年 11 月 30 日余额前五名预付款项汇总	1,019,092,110.19	35.42

注释4. 其他应收款

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	288,723,446.76	217,917,817.37	202,385,761.39
应收股利	--	--	26,388,717.24
其他应收款	156,201,547.88	133,770,157.92	70,522,976.70
合计	444,924,994.64	351,687,975.29	299,297,455.33

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品利息	169,282,610.19	172,024,446.91	190,905,493.32
保证金利息	117,977,387.52	44,620,910.53	--
定期存款利息	1,463,449.05	1,272,459.93	11,480,268.07
合计	288,723,446.76	217,917,817.37	202,385,761.39

2. 无重要逾期利息

(二) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	--	--	26,388,717.24
合计	--	--	26,388,717.24

2. 无重要的账龄超过 1 年的应收股利

(三) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2018 年 11 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
个别计提坏账准备的其他应收款	40,792,710.28	24.96	6,076,651.54	14.90	34,716,058.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	122,648,537.14	75.04	1,163,048.00	0.95	121,485,489.14
合计	163,441,247.42	100.00	7,239,699.54	4.43	156,201,547.88

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
个别计提坏账准备的其他应收款	40,792,710.28	29.81	2,039,635.51	5.00	38,753,074.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	96,041,423.50	70.19	1,024,340.35	1.07	95,017,083.15
合计	136,834,133.78	100.00	3,063,975.86	2.24	133,770,157.92

续:

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
个别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	71,873,782.44	100.00	1,350,805.74	1.88	70,522,976.70
合计	71,873,782.44	100.00	1,350,805.74	1.88	70,522,976.70

2. 其他应收款分类说明

(1) 按个别计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018 年 11 月 30 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市广顺隆进出口有限公司	40,792,710.28	6,076,651.54	14.90	逾期未归还往来款
合计	40,792,710.28	6,076,651.54	14.90	

续:

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市广顺隆进出口有限公司	40,792,710.28	2,039,635.51	5.00	逾期未归还往来款
合计	40,792,710.28	2,039,635.51	5.00	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 11 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,360,609.16	87,362.36	0.16
其中: 0-60 天	35,888,137.16	--	--
61 天-1 年	17,472,472.00	87,362.36	0.50
1-2 年	1,522,023.83	106,541.66	7.00
2-3 年	--	--	--

账龄	2018 年 11 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	--	--	--
4—5 年	340.20	272.16	80.00
5 年以上	633,210.05	633,210.05	100.00
合计	55,516,183.24	827,386.23	1.49

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,205,429.57	109,966.02	0.28
其中：0-60 天	17,212,224.01	--	--
61 天-1 年	21,993,205.56	109,966.02	0.50
1—2 年	2,255.70	157.90	7.00
2—3 年	219.50	21.95	10.00
3—4 年	340.20	170.10	50.00
4—5 年	--	--	--
5 年以上	633,210.05	633,210.05	100.00
合计	39,841,455.02	743,526.02	1.87

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,744,686.75	186,108.17	0.47
其中：0-60 天	2,523,052.11	--	--
61 天-1 年	37,221,634.64	186,108.17	0.50
1—2 年	219.50	15.37	7.00
2—3 年	340.20	34.02	10.00
3—4 年	263,458.60	131,729.30	50.00
4—5 年	--	--	--
5 年以上	877,157.68	877,157.68	100.00
合计	40,885,862.73	1,195,044.54	2.92

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018 年 11 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围外关联方组合	54,045,532.65	270,227.66	0.50
保证金、押金组合	13,086,821.25	65,434.11	0.50
合计	67,132,353.90	335,661.77	0.50

续:

组合名称	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围外关联方组合	31,736,680.22	158,497.88	0.50
保证金、押金组合	24,463,288.26	122,316.45	0.50
合计	56,199,968.48	280,814.33	0.50

续:

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围外关联方组合	10,222,284.43	51,933.02	0.50
保证金、押金组合	20,765,635.28	103,828.18	0.50
合计	30,987,919.71	155,761.20	0.50

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1-11 月计提坏账准备金额为 4,175,723.68 元;

2017 年度计提坏账准备金额为 1,667,423.09 元;

2016 年度计提坏账准备金额为 360,395.15 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
非关联方往来款	48,958,045.39	63,439,866.47	9,790,418.02
非合并范围内关联方往来款	54,045,532.65	31,736,680.22	10,222,284.43
代收款	41,316,380.71	14,058,166.62	25,641,274.21
保证金及押金	13,086,821.25	24,463,288.26	20,765,635.28
员工借款	1,517,780.36	250,133.38	270,856.84
代垫款	4,184,095.47	748,754.40	2,069,338.04
其他	332,591.59	2,137,244.43	3,113,975.62
合计	163,441,247.42	136,834,133.78	71,873,782.44

5. 截至 2018 年 11 月 30 日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	款项性质	2018 年 11 月 30 日	账龄	占 2018 年 11 月 30 日其他应收款的比例 (%)	2018 年 11 月 30 日坏账准备
深圳市好伙计科技有限公司	非合并范围内关联方往来款	51,335,615.90	1 年以内	31.41	256,678.08
广州市广顺隆进出口有限公司	非关联方往来款	40,792,710.28	2-3 年	24.96	6,076,651.54
云南农垦集团兴农农业投资有限公司	非关联方往来款	10,000,000.00	60 日内	6.12	--
广西来宾国鼎食品有限公司	非关联方往来款	3,018,200.00	0-2 年	1.85	18,774.00
安博投资（上海）有限公司	代垫款	2,499,726.32	61 天-1 年	1.53	12,498.63
合计		107,646,252.50		65.87	6,364,602.25

6. 无涉及政府补助的其他应收款项

7. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 无转移其他应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释5. 存货

1. 存货

项目	2018 年 11 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	237,186,517.49	--	237,186,517.49
合计	237,186,517.49	--	237,186,517.49

续：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	266,012,923.36	--	266,012,923.36
合计	266,012,923.36	--	266,012,923.36

续：

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	332,102,188.61	--	332,102,188.61
合计	332,102,188.61	--	332,102,188.61

2. 存货跌价准备

2018 年 1—11 月及 2017 年无存货跌价准备。

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	971,969.77	--	--	--	971,969.77	--	--
合计	971,969.77	--	--	--	971,969.77	--	--

注释6. 其他流动资产

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	8,634,341.70	3,441,646.77	54,368,984.22
增值税留抵税额	36,812,460.18	29,355,610.92	715,846.48
理财产品	2,421,179,330.00	3,684,606,559.00	5,107,630,000.00
预缴企业所得税	5,833,536.18	24,254.90	--
待摊利息	23,410,765.71	23,470,938.43	11,841,859.80
其他	5,445.62	--	--
合计	2,495,875,879.39	3,740,899,010.02	5,174,556,690.50

其他流动资产说明：

截止 2018 年 11 月 30 日其他流动资产受限制情况见本附注注释 47 说明。

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2018 年 11 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,500,000.00	--	4,500,000.00	--	--	--
其中：按成本计量	4,500,000.00	--	4,500,000.00	--	--	--
合计	4,500,000.00	--	4,500,000.00	--	--	--

截止 2016 年 12 月 31 日，公司可供出售金融资产无余额。

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日
宁波海上鲜信息技术有限公司	1.00	--	4,500,000.00	--	4,500,000.00
合计		--	4,500,000.00	--	4,500,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日	
宁波海上鲜信息技术有限公司	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

截止 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日, 本公司可供出售金融资产账面余额及减值准备无发生额及余额。

注释8. 长期股权投资

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动								2018 年 11 月 30 日	2018 年 11 月 30 日减值准备
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业											
深圳依谷网电子商务有限公司	694,912.16	--	--	(295,731.13)	--	--	--	--	--	399,181.03	--
中农微倍供应链(上海)有限公司	25,167,363.55	--	--	(810,153.03)	--	--	--	--	--	24,357,210.52	--
深圳市好伙计科技有限公司	10,198,659.45	--	--	(7,586,575.13)	--	--	--	--	(3,724.16)	2,615,808.48	--
广州昆商商贸有限公司	463,562.14	--	--	(11,734.45)	--	--	--	--	--	451,827.69	--
合计	36,524,497.30	--	--	(8,704,193.74)	--	--	--	--	(3,724.16)	27,824,027.72	--

续:

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增减变动								2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日减值准备
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业											
深圳依谷网电子商务有限公司	1,400,837.09	--	--	(705,924.93)	--	--	--	--	--	694,912.16	--
深圳市中农数据有限公司	4,465,292.82	--	3,714,524.52	--	--	--	750,768.30	--	--	--	--
中农微倍供应链(上海)有限公司	--	24,757,691.00	--	409,672.55	--	--	--	--	--	25,167,363.55	--

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增减变动								2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日减值准备
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广西糖网食糖批发市场有限责任公司（说明 1）	49,122,653.53	2,802,000.00	--	4,013,017.99	--	(4,017,974.44)	18,479,350.38	--	(33,440,346.70)	--	--
广西康宸世糖贸易有限公司（说明 1）	631,526.43	200,400.00	--	230,526.23	--	--	--	--	(1,062,452.66)	--	--
深圳市好伙计科技有限公司（说明 2）	--	10,000,000.00	--	(3,644,343.16)	--	3,843,002.61	--	--	--	10,198,659.45	--
广州昆商商贸有限公司	1,050,936.72	--	--	(120,974.58)	--	--	466,400.00	--	--	463,562.14	--
合计	56,671,246.59	37,760,091.00	3,714,524.52	181,974.10	--	(174,971.83)	19,696,518.68	--	(34,502,799.36)	36,524,497.30	--

续：

被投资单位	2016 年 1 月 1 日	本期增减变动								2016 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日减值准备
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一．联营企业											
深圳依谷网电子商务有限公司	958,726.92	--	--	442,110.17	--	--	--	--	--	1,400,837.09	--
深圳市中农数据有限公司	4,372,974.19	--	--	92,318.63	--	--	--	--	--	4,465,292.82	--
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	54,968,801.50	1,600,000.00	--	18,942,569.27	--	--	26,388,717.24	--	--	49,122,653.53	--
广西康宸世糖贸易有限公司	7,346,051.17	80,000.00	--	(6,794,524.74)	--	--	--	--	--	631,526.43	--

被投资单位	2016 年 1 月 1 日	本期增减变动								2016 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日减值准备
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州昆商商贸有限公司	879,480.09	--	--	435,456.63	--	--	264,000.00	--	--	1,050,936.72	--
合计	68,526,033.87	1,680,000.00	--	13,117,929.96	--	--	26,652,717.24	--	--	56,671,246.59	--

长期股权投资说明：

1、2017 年度其他减少原因：2017 年 3 月 31 日，本公司以持有的深圳市昆商易糖供应链有限公司、广西康宸世糖贸易有限公司，与广西糖网食糖批发市场有限责任公司的股权合计作价人民币 317,966,415.06 元，对沐甜科技股份有限公司增资。本次增资后，本公司对广西糖网食糖批发市场有限责任公司和广西康宸世糖贸易有限公司的持股比例从 42%增至 66.4678%，广西康宸世糖贸易有限公司及广西糖网食糖批发市场有限责任公司变成本公司的子公司，不再作为联营公司按照权益法核算。

2、本公司持有深圳市好伙计科技有限公司（以下简称“好伙计公司”）17.937%的股权，在好伙计公司董事会中派有代表，能够对好伙计公司施加重大影响。

注释9. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 2018 年 1 月 1 日	5,700,000.00	5,700,000.00
二. 本期变动	--	--
1. 外购增加	--	--
2. 固定资产转入	--	--
3. 处置减少	--	--
4. 公允价值变动	2,236,600.00	2,236,600.00
三. 2018 年 11 月 30 日	7,936,600.00	7,936,600.00

续:

项目	房屋建筑物	合计
一. 2017 年 1 月 1 日	--	--
二. 本期变动	--	--
1. 外购增加	--	--
2. 固定资产转入	6,665,751.00	6,665,751.00
3. 处置减少	--	--
4. 公允价值变动	(965,751.00)	(965,751.00)
三. 2017 年 12 月 31 日	5,700,000.00	5,700,000.00

截止 2016 年 12 月 31 日, 公司投资性房地产无余额。

2. 无未办妥产权证书的投资性房地产

注释10. 固定资产

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
固定资产账面价值	117,340,211.82	120,487,643.71	24,217,689.63
固定资产清理	—	—	—
合计	117,340,211.82	120,487,643.71	24,217,689.63

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他	合计
一. 账面原值						
1. 2018 年 1 月 1 日	97,703,787.50	48,061,620.85	7,607,627.83	28,507,022.75	2,078,282.04	183,958,340.97
2. 本期增加金额	—	2,465,384.48	—	4,027,164.36	234,614.38	6,727,163.22
购置	—	2,465,384.48	—	4,027,164.36	234,614.38	6,727,163.22
3. 本期减少金额	—	6,118.12	348,831.46	229,635.35	176,641.00	761,225.93
处置或报废	—	6,118.12	348,831.46	229,635.35	176,641.00	761,225.93
4. 2018 年 11 月 30 日	97,703,787.50	50,520,887.21	7,258,796.37	32,304,551.76	2,136,255.42	189,924,278.26
二. 累计折旧						
1. 2018 年 1 月 1 日	10,826,329.98	25,288,756.68	5,349,037.65	18,563,322.21	1,575,820.38	61,603,266.90
2. 本期增加金额	2,856,118.18	3,149,839.29	587,881.58	3,053,627.97	142,202.11	9,789,669.13
本期计提	2,856,118.18	3,149,839.29	587,881.58	3,053,627.97	142,202.11	9,789,669.13
3. 本期减少金额	—	2,628.51	332,804.22	188,363.19	152,504.03	676,299.95
处置或报废	—	2,628.51	332,804.22	188,363.19	152,504.03	676,299.95
4. 2018 年 11 月 30 日	13,682,448.16	28,435,967.46	5,604,115.01	21,428,586.99	1,565,518.46	70,716,636.08

深圳市中农网有限公司
截至 2018 年 11 月 30 日止及前两个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他	合计
三. 减值准备						
1. 2018 年 1 月 1 日	--	1,867,430.36	--	--	--	1,867,430.36
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 2018 年 11 月 30 日	--	1,867,430.36	--	--	--	1,867,430.36
四. 账面价值						
1. 2018 年 11 月 30 日账面价值	84,021,339.34	20,217,489.39	1,654,681.36	10,875,964.77	570,736.96	117,340,211.82
2. 2018 年 1 月 1 日账面价值	86,877,457.52	20,905,433.81	2,258,590.18	9,943,700.54	502,461.66	120,487,643.71

续:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他	合计
一. 账面原值						
1. 2017 年 1 月 1 日	14,741,567.78	18,985,948.17	4,140,480.64	16,977,178.07	1,647,041.97	56,492,216.63
2. 本期增加金额	89,914,129.79	30,000,601.84	3,904,300.85	14,703,333.27	603,434.73	139,125,800.48
购置	328,028.27	19,989.41	513,433.49	3,664,877.00	168,018.51	4,694,346.68
非同一控制下企业合并	89,586,101.52	29,980,612.43	3,390,867.36	11,038,456.27	435,416.22	134,431,453.80
3. 本期减少金额	6,951,910.07	924,929.16	437,153.66	3,173,488.59	172,194.66	11,659,676.14
处置或报废	--	921,079.16	437,153.66	3,173,488.59	172,194.66	4,703,916.07
其他转出*	6,951,910.07	3,850.00	--	--	--	6,955,760.07
4. 2017 年 12 月 31 日	97,703,787.50	48,061,620.85	7,607,627.83	28,507,022.75	2,078,282.04	183,958,340.97
二. 累计折旧						
1. 2017 年 1 月 1 日	2,335,581.48	16,407,889.69	3,130,342.35	9,095,934.14	1,304,779.34	32,274,527.00

深圳市中农网有限公司
截至 2018 年 11 月 30 日止及前两个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他	合计
2. 本期增加金额	9,955,880.95	9,434,151.14	2,629,330.72	12,457,314.62	434,625.97	34,911,303.40
本期计提	2,525,652.50	3,904,807.59	845,130.01	3,607,305.91	263,862.37	11,146,758.38
非同一控制下企业合并	7,430,228.45	5,529,343.55	1,784,200.71	8,850,008.71	170,763.60	23,764,545.02
3. 本期减少金额	1,465,132.45	553,284.15	410,635.42	2,989,926.55	163,584.93	5,582,563.50
处置或报废	--	550,967.72	410,635.42	2,989,926.55	163,584.93	4,115,114.62
其他转出*	1,465,132.45	2,316.43	--	--	--	1,467,448.88
4. 2017 年 12 月 31 日	10,826,329.98	25,288,756.68	5,349,037.65	18,563,322.21	1,575,820.38	61,603,266.90
三. 减值准备						
1. 2017 年 1 月 1 日	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	1,867,430.36	--	--	--	1,867,430.36
非同一控制下企业合并	--	1,867,430.36	--	--	--	1,867,430.36
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 2017 年 12 月 31 日	--	1,867,430.36	--	--	--	1,867,430.36
四. 账面价值						
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	86,877,457.52	20,905,433.81	2,258,590.18	9,943,700.54	502,461.66	120,487,643.71
2. 2017 年 1 月 1 日账面价值	12,405,986.30	2,578,058.48	1,010,138.29	7,881,243.93	342,262.63	24,217,689.63

*房屋及建筑物其他转出系用途转为出租，从固定资产转至投资性房地产核算。

续：

深圳市中农网有限公司
截至 2018 年 11 月 30 日止及前两个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他	合计
一. 账面原值						
1. 2016 年 1 月 1 日	12,804,328.78	18,981,290.05	4,060,420.10	16,225,694.23	1,739,554.90	53,811,288.06
2. 本期增加金额	1,937,239.00	4,658.12	514,390.59	2,379,408.60	24,110.07	4,859,806.38
购置	1,937,239.00	--	514,390.59	2,364,699.20	15,100.51	4,831,429.30
在建工程转入	--	4,658.12	--	14,709.40	9,009.56	28,377.08
3. 本期减少金额	--	--	434,330.05	1,627,924.76	116,623.00	2,178,877.81
处置或报废	--	--	434,330.05	1,627,924.76	116,623.00	2,178,877.81
4. 2016 年 12 月 31 日	14,741,567.78	18,985,948.17	4,140,480.64	16,977,178.07	1,647,041.97	56,492,216.63
二. 累计折旧						
1. 2016 年 1 月 1 日	1,899,455.62	14,821,563.01	3,017,912.86	6,874,114.00	1,101,640.02	27,714,685.51
2. 本期增加金额	436,125.86	1,586,326.68	466,300.08	2,630,729.61	284,011.86	5,403,494.09
本期计提	436,125.86	1,586,326.68	466,300.08	2,630,729.61	284,011.86	5,403,494.09
3. 本期减少金额	--	--	353,870.59	408,909.47	80,872.54	843,652.60
处置或报废	--	--	353,870.59	408,909.47	80,872.54	843,652.60
4. 2016 年 12 月 31 日	2,335,581.48	16,407,889.69	3,130,342.35	9,095,934.14	1,304,779.34	32,274,527.00
三. 减值准备						
1. 2016 年 1 月 1 日	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 2016 年 12 月 31 日	--	--	--	--	--	--
四. 账面价值						
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	12,405,986.30	2,578,058.48	1,010,138.29	7,881,243.93	342,262.63	24,217,689.63

深圳市中农网有限公司
截至 2018 年 11 月 30 日止及前两个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他	合计
2. 2016 年 1 月 1 日账面价值	10,904,873.16	4,159,727.04	1,042,507.24	9,351,580.23	637,914.88	26,096,602.55

- 2. 截止 2018 年 11 月 30 日无暂时闲置的固定资产
- 3. 截止 2018 年 11 月 30 日无通过融资租赁租入的固定资产
- 4. 无通过经营租赁租出的固定资产
- 5. 截止 2018 年 11 月 30 日固定资产所有权受限制情况见本附注注释 47 说明
- 6. 截至 2018 年 11 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2018 年 11 月 30 日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	29,264,064.58	防城港国大公司抵债房产，因土地权证已抵押，暂未办理房产权证
合计	29,264,064.58	

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	商标权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2018 年 1 月 1 日	209,320.39	44,056,948.22	44,266,268.61
2、本期增加金额	50,000.00	4,910,859.77	4,960,859.77
(1) 购置	50,000.00	4,910,859.77	4,960,859.77
3、本期减少金额	--	219,126.21	219,126.21
(1) 处置	--	219,126.21	219,126.21
4、2018 年 11 月 30 日	259,320.39	48,748,681.78	49,008,002.17
二、累计摊销			
1、2018 年 1 月 1 日	19,144.80	28,531,839.88	28,550,984.68
2、本期增加金额	47,542.00	4,946,631.88	4,994,173.88
(1) 计提	47,542.00	4,946,631.88	4,994,173.88
3、本期减少金额	--	51,129.40	51,129.40
(1) 处置	--	51,129.40	51,129.40
4、2018 年 11 月 30 日	66,686.80	33,427,342.36	33,494,029.16
三、减值准备			
1、2018 年 1 月 1 日	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
4、2018 年 11 月 30 日	--	--	--
四、账面价值			
1、2018 年 11 月 30 日账面价值	192,633.59	15,321,339.42	15,513,973.01
2、2018 年 1 月 1 日账面价值	190,175.59	15,525,108.34	15,715,283.93

续：

项 目	商标权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2017 年 1 月 1 日	9,320.39	27,253,702.65	27,263,023.04
2、本期增加金额	200,000.00	16,803,245.57	17,003,245.57
(1) 购置	200,000.00	5,412,872.03	5,612,872.03
(2) 内部研发	--	1,458,220.00	1,458,220.00
(3) 非同一控制下企业合并	--	9,932,153.54	9,932,153.54
3、本期减少金额	--	--	--
4、2017 年 12 月 31 日	209,320.39	44,056,948.22	44,266,268.61
二、累计摊销			
1、2017 年 1 月 1 日	1,864.08	17,833,890.24	17,835,754.32

项 目	商标权	软件	合 计
2、本期增加金额	17,280.72	10,697,949.64	10,715,230.36
（1）计提	17,280.72	4,346,429.89	4,363,710.61
（3）非同一控制下企业合并	--	6,351,519.75	6,351,519.75
3、本期减少金额	--	--	--
4、2017 年 12 月 31 日	19,144.80	28,531,839.88	28,550,984.68
三、减值准备			
1、2017 年 1 月 1 日	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
4、2017 年 12 月 31 日	--	--	--
四、账面价值			
1、2017 年 12 月 31 日账面价值	190,175.59	15,525,108.34	15,715,283.93
2、2017 年 1 月 1 日账面价值	7,456.31	9,419,812.41	9,427,268.72

续：

项 目	商标权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2016 年 1 月 1 日	--	25,159,301.76	25,159,301.76
2、本期增加金额	9,320.39	3,974,400.89	3,983,721.28
（1）购置	9,320.39	3,974,400.89	3,983,721.28
3、本期减少金额	--	1,880,000.00	1,880,000.00
（1）处置	--	1,880,000.00	1,880,000.00
4、2016 年 12 月 31 日	9,320.39	27,253,702.65	27,263,023.04
二、累计摊销			
1、2016 年 1 月 1 日	--	16,578,028.62	16,578,028.62
2、本期增加金额	1,864.08	3,135,861.62	3,137,725.70
（1）计提	1,864.08	3,135,861.62	3,137,725.70
3、本期减少金额	--	1,880,000.00	1,880,000.00
（1）处置	--	1,880,000.00	1,880,000.00
4、2016 年 12 月 31 日	1,864.08	17,833,890.24	17,835,754.32
三、减值准备			
1、2016 年 1 月 1 日	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
4、2016 年 12 月 31 日	--	--	--
四、账面价值			
1、2016 年 12 月 31 日账面价值	7,456.31	9,419,812.41	9,427,268.72

项 目	商标权	软件	合 计
2、2016 年 1 月 1 日账面价值	--	8,581,273.14	8,581,273.14

注释12. 开发支出

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加		本期转出数		2018 年 11 月 30 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
柳糖 ERP	844,546.00	1,010,077.41	--	--	--	1,854,623.41
中农网大宗电商平台	--	2,387,125.70	--	--	--	2,387,125.70
大数据平台	86,618.00	676,323.89	--	--	--	762,941.89
供应链支付	253,183.00	264,799.02	--	--	--	517,982.02
内容管理系统开发	234,177.00	402,593.77	--	--	--	636,770.77
好伙计电商平台二期	--	1,148,495.07	--	--	--	1,148,495.07
果来乐产销对接信息服务平台二期	--	210,589.35	--	--	--	210,589.35
统一权限开发	--	224,852.14	--	--	--	224,852.14
质押融资平台	--	160,965.24	--	--	--	160,965.24
统一流程规则引擎开发	--	138,180.49	--	--	--	138,180.49
存储物流	--	398,647.22	--	--	--	398,647.22
仓储管理系统	--	204,358.00	--	--	--	204,358.00
标准化商城商品子系统	--	493,469.62	--	--	--	493,469.62
CRM 客户关系管理系统	--	189,548.57	--	--	--	189,548.57
其他	--	199,816.28	--	--	--	199,816.28
合 计	1,418,524.00	8,109,841.77	--	--	--	9,528,365.77

续：

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加		本期转出数		2017 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
好伙计电商平台	--	352,873.00	--	--	352,873.00	--
果来乐产销对接信息服务平台	--	173,234.00	--	--	173,234.00	--
果满仓仓储管理系统	--	202,009.00	--	--	202,009.00	--
中农易讯丝路通电商平台	--	730,104.00	--	--	730,104.00	--
大数据平台	--	86,618.00	--	--	--	86,618.00
内容管理系统开发	--	234,177.00	--	--	--	234,177.00
柳糖 ERP	--	844,546.00	--	--	--	844,546.00
供应链支付	--	253,183.00	--	--	--	253,183.00
合 计	--	2,876,744.00	--	--	1,458,220.00	1,418,524.00

2016 年度，本公司研发支出无发生额及余额。

开发项目的说明：

截止 2018 年 11 月 30 日，公司共有 14 个项目予以资本化，主要开发支出项目如下：

(1) 柳糖 ERP，研发项目资本化时点为 2017 年 4 月 24 日，现处于测试阶段，预计 2018 年 12 月上线；

(2) 中农网大宗电商平台，研发项目资本化时点为 2017 年 12 月 20 日，一期 2018 年 6 月 30 日已交付，截至 2018 年 11 月 30 日二期技术平台、大宗电商平台处于开发阶段。；

(3) 大数据平台，研发项目资本化时点为 2017 年 1 月 20 日，现处于数据仓库、主数据开发阶段；

(4) 供应链支付项目，研发项目资本化时点为 2017 年 4 月 24 日，现处于上线前测试阶段；

(5) 内容管理系统开发项目，研发项目资本化时点为 2017 年 7 月 28 日，二期 2.0 版本已完成，现处于三期 3.0 研发阶段，预计 12 月在大宗电商平台、好伙计电商平台 APP 使用；

(6) 好伙计电商平台二期项目，研发项目资本化时点为 2018 年 1 月 30 日，已完成售后、供应链等模块测试，现处于业财模块开发阶段；

(7) 果来乐产销对接信息服务平台二期项目，研发项目资本化时点为 2018 年 1 月 30 日，目前处于上线前测试；

(8) 统一权限开发项目，研发项目资本化时点为 2018 年 1 月 30 日，现处于开发测试阶段；

(9) 质押融资平台项目，研发项目资本化时点为 2018 年 1 月 30 日，现处于与京东金融对接开发阶段；

(10) 统一流程规则引擎开发项目，研发项目资本化时点为 2018 年 1 月 30 日，现处于正式启动产品化前系统调试阶段；

(11) 存储物流项目，研发项目资本化时点为 2018 年 1 月 30 日，现处于测试优化阶段；

(12) 仓储管理系统项目，研发项目资本化时点为 2018 年 1 月 30 日，现处于上线前测试阶段；

(13) 标准化商城商品自系统，研发项目资本化时点为 2018 年 1 月 30 日，现处于开发阶段，预计 12 月完成上线；

(14) CRM 客户关系管理系统，研发项目资本化时点为 2018 年 1 月 30 日，处于持续迭代开发阶段。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司共有 8 个项目予以资本化，其中：

(1) 好伙计电商平台项目，研发项目资本化时点为 2017 年 3 月 24 日，已于 2017 年 12 月 11 日获取计算机软件著作权登记证书，结转无形资产核算；

(2) 果来乐产销对接信息服务平台项目，研发项目资本化时点为 2017 年 1 月 20 日，已于 2017 年 12 月 11 日获取计算机软件著作权登记证书，结转无形资产核算；

(3) 果满仓仓储管理系统项目，研发项目资本化时点为 2017 年 1 月 20 日，已于 2017 年 12 月 11 日获取计算机软件著作权登记证书，结转无形资产核算；

(4) 中农易讯丝路通电商平台项目，研发项目资本化时点为 2017 年 6 月 23 日，已于 2017 年 12 月 11 日获取计算机软件著作权登记证书，结转无形资产核算；

(5) 大数据平台项目，研发项目资本化时点为 2017 年 1 月 20 日，截止 2017 年 12 月 31 日处于开发阶段，主要研究目前主要研究数据工程、算法预研；

(6) 内容管理系统开发项目，研发项目资本化时点为 2017 年 7 月 28 日，截止 2017 年 12 月 31 日处于开发阶段，主要研究 UI 框架升级等；

(7) 柳糖 ERP 项目，研发项目资本化时点为 2017 年 4 月 24 日，截止 2017 年 12 月 31 日处于 UAT 测试阶段；

(8) 供应链支付项目，研发项目资本化时点为 2017 年 4 月 24 日，截止 2017 年 12 月 31 日处于开发阶段，主要研究白条功能。

注释13. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日
		企业合并形成	处置	
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	140,708,888.96	—	—	140,708,888.96
广西康宸世糖贸易有限公司	15,423,223.52	—	—	15,423,223.52
合计	156,132,112.48	—	—	156,132,112.48

续：

被投资单位名称	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置	
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	—	140,708,888.96	—	140,708,888.96
广西康宸世糖贸易有限公司	—	15,423,223.52	—	15,423,223.52
合计	—	156,132,112.48	—	156,132,112.48

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司商誉无余额。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日
		计提	处置	
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	--	--	--	--
广西康宸世糖贸易有限公司	--	--	--	--
合计	--	--	--	--

续：

被投资单位名称	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
		计提	处置	
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	--	--	--	--
广西康宸世糖贸易有限公司	--	--	--	--
合计	--	--	--	--

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	广西康宸世糖贸易有限公司	广西糖网食糖批发市场有限责任公司
资产组的构成	白砂糖现货交收平台的相关资产及负债	白砂糖现货交易平台的相关资产及负债
资产组的账面价值	11,514,037.17	92,430,697.32
分摊至本资产组的商誉账面价值	15,423,223.52	140,708,888.96
包含商誉的资产组的账面价值	26,937,260.69	233,139,586.28
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是	是

4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以董事会批准的 5 年期财务预算为基础来确定。

根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《广西康宸世糖贸易有限公司、广西糖网食糖批发市场有限责任公司股东全部权益价值》的资产评估报告（鹏信资评报字[2018]第 S083 号）。采用收益法进行评估，评估过程中根据美国风险溢价及国家风险溢价确定的未来现金流量折现率是 12.30%，预测期收入增长率是 3%-5%。

经评估，广西康宸世糖贸易有限公司股东全部权益于 2018 年 6 月 30 日的市场价值为人民币 231,400,000.00 元，广西糖网食糖批发市场有限责任公司合并范围内的各家股东权益于 2018 年 6 月 30 日的市场价值为人民币 695,050,000.00 元。截止 2018 年 11 月 30 日广西康宸世糖贸易有限公司股东权益及商誉账面价值为人民币 26,937,260.69 元，广西糖网食糖批发市场有限责任公司股东权益及商誉账面价值为人民币 233,139,586.28 元。本次对 2018

年实际利润表与评估报告的预测收入进行比对,并按实际利润表计算企业自由现金流,与预测企业自由现金流进行比对,且公司环境及市场未发生变化。经确认商誉不存在减值。

注释14. 长期待摊费用

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 11 月 30 日
仓储服务费	474,733.33	—	474,733.33	—	
装修费	3,018,135.43	717,787.17	652,594.58	—	3,083,328.02
合 计	3,492,868.76	717,787.17	1,127,327.91	—	3,083,328.02

续:

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
仓储服务费	1,108,333.33	—	633,600.00	—	474,733.33
装修费	734,490.73	3,011,321.81	727,677.11	—	3,018,135.43
合计	1,842,824.06	3,011,321.81	1,361,277.11	—	3,492,868.76

续:

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销金额	其他减少额	2016 年 12 月 31 日
仓储服务费	1,741,666.66	—	633,333.33	—	1,108,333.33
装修费	1,315,995.49	—	581,347.48	157.28	734,490.73
合 计	3,057,662.15	—	1,214,680.81	157.28	1,842,824.06

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 11 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	100,207,409.62	14,368,407.41	77,419,139.18	12,064,336.48	17,781,526.38	4,438,163.07
内部交易未实现利润	5,225,087.72	1,306,271.93	6,842,181.76	1,710,545.44	—	—
可抵扣亏损	91,998,656.13	19,792,892.22	41,677,642.31	9,361,581.05	31,826,037.56	7,956,509.39
应付职工薪酬	—	—	2,035,420.48	508,855.12	—	—
预提费用	1,943,200.00	197,960.00	1,701,332.00	153,119.88	—	—
政府补助	7,264,495.16	1,655,149.15	10,874,541.20	2,718,635.30	12,899,923.36	3,224,980.84
无形资产摊销	9,889,440.46	1,915,839.79	8,115,491.66	1,433,458.64	5,993,977.56	982,313.60
长期待摊费用摊销	—	—	607,689.80	151,922.45	295,238.23	73,809.56
印花税	1,881,743.40	470,435.84	10,813,785.33	1,622,067.80	—	—
投资性房地产公允价值变动	—	—	1,216,106.16	304,026.54	—	—

项目	2018 年 11 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	218,410,032.49	39,706,956.34	161,303,329.88	30,028,548.70	68,796,703.09	16,675,776.46

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018 年 11 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并资产评估增值	174,084,619.20	43,521,154.80	174,084,619.20	43,521,154.80
投资性房地产公允价值变动	1,020,493.88	255,123.47	--	--
合计	175,105,113.08	43,776,278.27	174,084,619.20	43,521,154.80

截止 2016 年 12 月 31 日，递延所得税负债无余额。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产减值准备	2,848,853.58	3,167,918.07	3,036,290.25
可抵扣亏损	1,909,564.82	1,762,650.22	3,934,399.67
职工薪酬	--	--	172,467.59
无形资产摊销	--	--	135,304.63
预提费用	--	--	10,732.18
合计	4,758,418.40	4,930,568.29	7,289,194.32

由于产生上述资产减值准备及可抵扣亏损的主体未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此该部分可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认为递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2017 年	--	--	1,133,163.24
2018 年	--	--	803,956.32
2019 年	21,715.70	21,715.70	666,634.99
2020 年	934,826.79	934,826.79	934,826.79
2021 年	395,818.33	395,818.33	395,818.33
2022 年	410,289.40	410,289.40	--
2023 年	146,914.60	--	--
合计	1,909,564.82	1,762,650.22	3,934,399.67

注释16. 其他非流动资产

类别及内容	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付平台开发费	7,825,578.15	7,464,237.72	728,816.46
合计	7,825,578.15	7,464,237.72	728,816.46

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款	32,500,000.00	49,400.00	--
抵押借款	1,219,823.17	--	--
保证借款	1,226,500,000.00	1,030,000,000.00	500,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	310,000,000.00	100,000,000.00
银行承兑汇票贴现	1,674,101,206.00	482,293,900.00	--
合计	2,984,321,029.17	1,822,343,300.00	600,000,000.00

2. 无已逾期未偿还的短期借款

注释18. 应付票据及应付账款

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付票据	6,214,302,300.74	5,678,796,185.90	6,220,063,162.29
应付账款	513,392,402.95	174,549,812.75	17,470,309.35
合计	6,727,694,703.69	5,853,345,998.65	6,237,533,471.64

(一) 应付票据

种类	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,940,094,406.74	2,809,028,712.00	4,686,348,718.29
信用证	2,274,207,894.00	2,869,767,473.90	1,533,714,444.00
合计	6,214,302,300.74	5,678,796,185.90	6,220,063,162.29

截止 2018 年 11 月 30 日无已到期未支付的应付票据。

(二) 应付账款

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付货款	510,870,353.36	165,098,878.61	13,311,781.38
应付仓储费	2,275,384.81	6,666,114.16	4,158,527.97
应付分成款	246,664.78	2,784,819.98	--
合计	513,392,402.95	174,549,812.75	17,470,309.35

1. 截止 2018 年 11 月 30 日, 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2018 年 11 月 30 日	未偿还或结转原因
深圳市瑞华天宝电子工程有限公司	1, 751, 423. 74	未到结算期
路易达孚(北京)贸易有限责任公司	1, 600, 846. 50	未到结算期
合计	3, 352, 270. 24	

注释19. 预收款项

1. 预收款项情况

项 目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	556, 465, 933. 02	109, 213, 305. 10	143, 620, 476. 21
预收物流服务费	1, 025, 334. 83	102, 595. 47	--
其他预收款	257, 707. 50	299, 075. 83	5, 339, 368. 02
合计	557, 748, 975. 35	109, 614, 976. 40	148, 959, 844. 23

2. 无账龄超过一年的重要预收款项

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日
短期薪酬	21, 475, 176. 74	73, 186, 061. 99	77, 103, 039. 31	17, 558, 199. 42
离职后福利-设定提存计划	41, 965. 21	6, 037, 634. 91	6, 061, 235. 29	18, 364. 83
辞退福利	--	596, 324. 50	448, 564. 50	147, 760. 00
合计	21, 517, 141. 95	79, 820, 021. 40	83, 612, 839. 10	17, 724, 324. 25

续:

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	13, 955, 168. 72	82, 993, 399. 55	75, 473, 391. 53	21, 475, 176. 74
离职后福利-设定提存计划	129. 53	5, 760, 140. 70	5, 718, 305. 02	41, 965. 21
辞退福利	--	407, 981. 00	407, 981. 00	--
合计	13, 955, 298. 25	89, 161, 521. 25	81, 599, 677. 55	21, 517, 141. 95

续:

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	15, 724, 065. 90	48, 220, 639. 66	49, 989, 536. 84	13, 955, 168. 72
离职后福利-设定提存计划	1, 234. 00	3, 245, 121. 99	3, 246, 226. 46	129. 53
辞退福利	--	84, 035. 89	84, 035. 89	--
合计	15, 725, 299. 90	51, 549, 797. 54	53, 319, 799. 19	13, 955, 298. 25

2. 短期薪酬列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	18,974,752.29	63,720,224.18	67,626,632.40	15,068,344.07
职工福利费	1,300.00	1,961,468.09	1,962,768.09	--
社会保险费	58,393.20	2,956,040.80	2,966,034.17	48,399.83
其中：医疗保险费	24,531.00	2,617,444.44	2,631,685.09	10,290.35
工伤保险费	851.00	108,733.66	108,964.94	619.72
生育保险费	1,011.20	169,110.52	170,121.72	--
其他	32,000.00	60,752.18	55,262.42	37,489.76
住房公积金	--	3,312,909.00	3,296,986.20	15,922.80
工会经费和职工教育经费	2,378,894.25	966,238.04	1,060,541.96	2,284,590.33
短期带薪缺勤	28,333.00	86,000.00	95,772.00	18,561.00
短期利润分享计划	--	56,083.07	56,083.07	--
其他短期薪酬	33,504.00	127,098.81	38,221.42	122,381.39
合 计	21,475,176.74	73,186,061.99	77,103,039.31	17,558,199.42

续：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	12,276,868.30	74,465,761.31	67,706,040.32	19,036,589.29
职工福利费	656,914.96	901,318.27	1,556,933.23	1,300.00
社会保险费	642.86	2,793,610.69	2,735,860.35	58,393.20
其中：基本医疗保险费	282.91	2,322,873.96	2,299,460.14	23,696.73
工伤保险费	--	124,346.00	123,460.84	885.16
生育保险费	359.95	175,409.42	174,758.17	1,011.20
其他	--	170,981.31	138,181.20	32,800.11
住房公积金	3,988.00	3,076,237.15	3,080,225.15	--
工会经费和职工教育经费	1,016,754.60	1,756,472.13	394,332.48	2,378,894.25
合计	13,955,168.72	82,993,399.55	75,473,391.53	21,475,176.74

续：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	14,029,731.39	42,261,717.14	44,014,580.23	12,276,868.30
职工福利费	1,160,978.60	1,723,511.60	2,227,575.24	656,914.96
社会保险费	2,146.60	1,386,051.47	1,387,555.21	642.86
其中：基本医疗保险费	799.53	1,161,253.55	1,161,770.17	282.91
工伤保险费	296.96	58,568.96	58,865.92	--
生育保险费	250.00	115,699.95	115,590.00	359.95

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
其他	800.11	50,529.01	51,329.12	--
住房公积金	2,239.00	1,853,107.32	1,851,358.32	3,988.00
工会经费和职工教育经费	528,970.31	996,252.13	508,467.84	1,016,754.60
合计	15,724,065.90	48,220,639.66	49,989,536.84	13,955,168.72

3. 设定提存计划列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日
基本养老保险	38,997.50	5,916,550.71	5,939,773.31	15,774.90
失业保险费	2,967.71	121,084.20	121,461.98	2,589.93
合 计	41,965.21	6,037,634.91	6,061,235.29	18,364.83

续：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	129.53	5,625,974.85	5,587,114.99	38,989.39
失业保险费	--	134,165.85	131,190.03	2,975.82
合计	129.53	5,760,140.70	5,718,305.02	41,965.21

续：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,103.39	3,136,691.32	3,137,665.18	129.53
失业保险费	130.61	108,430.67	108,561.28	--
合计	1,234.00	3,245,121.99	3,246,226.46	129.53

注释21. 应交税费

税费项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	12,326,846.19	13,686,820.50	8,034,961.89
增值税	1,281,990.19	10,313,969.32	3,258,619.64
印花税	2,054,321.06	15,014,504.36	856,732.18
房产税	646,811.49	450,926.40	40,274.19
个人所得税	350,918.23	887,367.39	396,784.12
城市维护建设税	94,563.42	616,595.24	251,217.26
教育费附加	40,527.19	264,255.10	112,941.38
地方教育费附加	27,018.14	176,170.08	66,499.51
土地使用税	133.21	4,372.40	--
水利基金及其他	716,757.57	7,191,457.22	21,403.70
合计	17,539,886.69	48,606,438.01	13,039,433.87

注释22. 其他应付款

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息	1,981,845.83	3,349,297.65	879,679.18
应付股利	6,726,756.28	--	--
其他应付款	846,671,521.40	1,130,785,347.39	498,513,883.21
合计	855,380,123.51	1,134,134,645.04	499,393,562.39

(一) 应付利息

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	1,981,845.83	3,349,297.65	879,679.18
合计	1,981,845.83	3,349,297.65	879,679.18

本报告期不存在重要的已逾期未支付利息的情况。

(二) 应付股利

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
广西柳州市金融投资发展集团有限公司	3,091,446.07	--	--
广西柳州市产业投资发展集团有限公司	3,635,310.21	--	--
合计	6,726,756.28	--	--

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
会员诚意金	698,934,023.05	737,985,273.87	301,349,629.86
押金及保证金	14,213,060.46	13,473,292.82	4,036,800.87
提货诚意金	44,573,248.34	332,001,177.00	--
往来款	29,972,649.40	2,956,680.74	426,022.31
非合并范围内关联方往来款	42,278,257.33	1,780,640.00	181,718,070.40
暂收款	10,789,884.57	24,986,809.69	--
预提费用	4,933,575.05	7,078,239.76	7,487,371.07
代收代付及其他	976,823.20	10,523,233.51	3,495,988.70
合计	846,671,521.40	1,130,785,347.39	498,513,883.21

注释23. 其他流动负债

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待转销项税	19,472,129.57	1,119,574.11	--
合计	19,472,129.57	1,119,574.11	--

注释24. 递延收益

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日	形成原因
与资产相关政府补助	10,874,541.17	--	3,610,046.05	7,264,495.12	详见表 1
与收益相关政府补助	--	1,804,000.00	1,804,000.00	--	详见表 1
合计	10,874,541.17	1,804,000.00	5,414,046.05	7,264,495.12	

续:

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	13,972,650.64	2,000,000.00	5,098,109.47	10,874,541.17	详见表 1
与收益相关政府补助	--	1,000.00	1,000.00	--	详见表 1
合计	13,972,650.64	2,001,000.00	5,099,109.47	10,874,541.17	

续:

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	18,795,459.24	--	4,822,808.60	13,972,650.64	详见表 1
与收益相关政府补助	500,000.00	--	500,000.00	--	详见表 1
合计	19,295,459.24	--	5,322,808.60	13,972,650.64	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2018 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他减少	2018 年 11 月 30 日	与资产相关/与收益相关
农产品电子商务及供应链综合服务平台	290,727.14	--	266,499.86	--	24,227.28	与资产相关
中国进口水果电子商务平台及在线供应链管理平台	140,603.64	--	140,603.64	--	--	与资产相关
基于金融保险的农产品电子商务平台	1,500,000.00	--	--	--	1,500,000.00	与资产相关
农产品网上交易全程供应链“云服务”平台产业化项目	4,100,000.00	--	1,969,478.53	--	2,130,521.47	与资产相关
海吉星农产品电子商务平台项目	470,328.88	--	68,073.94	--	402,254.94	与资产相关
基于安全可追溯的 B2C 平台	79,992.92	--	36,663.33	--	43,329.59	与资产相关
农产品价格指数平台	143,666.74	--	--	143,666.74	--	与资产相关

深圳市中农网有限公司
截至 2018 年 11 月 30 日止及前两个年度
财务报表附注

负债项目	2018 年 1 月 1 日	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他减少	2018 年 11 月 30 日	与资产 相关/与 收益相 关
农产品流通专业 信息 平台	133,946.19	--	61,391.99	--	72,554.20	与资产 相关
3G 移动信息采集 应用 系统	238,398.67	--	109,266.19	--	129,132.48	与资产 相关
农产品批发市场 商务与信息公共 平台	1,776,876.99	--	814,401.83	--	962,475.16	与资产 相关
2017 年福田区产 业发展专项资金	--	1,600,000.00	1,600,000.00	--	--	与收益 相关
2017 年企业研究 开发资助开发资 助计划第二批资 助	--	204,000.00	204,000.00	--	--	与收益 相关
电子商务与全程 供应链服务一体 化 B2B 平台	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00	与资产 相关
合计	10,874,541.17	1,804,000.00	5,270,379.31	143,666.74	7,264,495.12	

续:

负债项目	2017 年 1 月 1 日	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	2017 年 12 月 31 日	与资产相 关/与收 益相关
农产品电子商务及供应 链综合服务平台	581,454.27	--	290,727.13	290,727.14	与资产相 关
中国进口水果电子商务 平台及在线供应链管理 平台	408,896.83	--	268,293.19	140,603.64	与资产相 关
农产品网上交易全程供 应链“云服务”平台	254,509.55	--	254,509.55	--	与资产相 关
基于金融保险的农产品 电子商务平台	1,500,000.00	--	--	1,500,000.00	与资产相 关
农产品网上交易全程供 应链“云服务”平台产 业化项目	4,100,000.00	--	--	4,100,000.00	与资产相 关
经信委工作监测统计工 作专项资金	--	1,000.00	1,000.00	--	与收益相 关
农产品交易平台	1,419,603.34	--	1,419,603.34	--	与资产相 关
新型电子商务应用平台 机房装修建设	531,545.79	--	531,545.79	--	与资产相 关
海吉星农产品电子商务 平台项目	544,591.36	--	74,262.48	470,328.88	与资产相 关
基于安全可追溯的 B2C 平台	119,989.28	--	39,996.36	79,992.92	与资产相 关
农产品价格指数平台	215,500.18	--	71,833.44	143,666.74	与资产相 关

深圳市中农网有限公司
截至 2018 年 11 月 30 日止及前两个年度
财务报表附注

负债项目	2017 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
农产品流通专业信息平台	200,919.27	--	66,973.08	133,946.19	与资产相关
3G 移动信息采集应用系统	357,598.15	--	119,199.48	238,398.67	与资产相关
农产品批发市场商务与信息公共平台	2,665,315.35	--	888,438.36	1,776,876.99	与资产相关
电子商务与全程供应链服务一体化 B2B 平台	--	2,000,000.00	--	2,000,000.00	与资产相关
茧丝绸网上商城 B2C 平台	72,727.27	--	72,727.27	--	与资产相关
合肥国家棉花交易中心	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	与资产相关
合计	13,972,650.64	2,001,000.00	5,099,109.47	10,874,541.17	

续:

负债项目	2016 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
农产品电子商务及供应链综合服务平台	1,176,877.32	--	595,423.05	581,454.27	与资产相关
中国进口水果电子商务平台及在线供应链管理平台	704,448.42	--	295,551.59	408,896.83	与资产相关
农产品网上交易全程供应链“云服务”平台	627,254.77	--	372,745.22	254,509.55	与资产相关
基于金融保险的农产品电子商务平台	1,500,000.00	--	--	1,500,000.00	与资产相关
农产品网上交易全程供应链“云服务”平台产业化项目	4,100,000.00	--	--	4,100,000.00	与资产相关
茧丝绸网上商城 B2C 平台	290,909.09	--	218,181.82	72,727.27	与资产相关
农产品交易平台	2,968,261.42	--	1,548,658.08	1,419,603.34	与资产相关
新型电子商务应用平台机房装修建设	1,063,091.43	--	531,545.64	531,545.79	与资产相关
海吉星农产品电子商务平台项目	618,853.84	--	74,262.48	544,591.36	与资产相关
基于安全可追溯的 B2C 平台	159,985.64	--	39,996.36	119,989.28	与资产相关
农产品价格指数平台	287,333.62	--	71,833.44	215,500.18	与资产相关
农产品流通专业信息平台	267,892.35	--	66,973.08	200,919.27	与资产相关
3G 移动信息采集应用系统	476,797.63	--	119,199.48	357,598.15	与资产相关
农产品批发市场商务与信息公共平台	3,553,753.71	--	888,438.36	2,665,315.35	与资产相关
合肥国家棉花交易中心	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	与资产相关
“昆商糖城”项目专项资金	500,000.00	--	500,000.00	--	与收益相关

负债项目	2016 年 1 月 1 日	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益金额	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
合计	19,295,459.24	—	5,322,808.60	13,972,650.64	

2018 年 1-11 月计入当期损益金额中，计入其他收益 5,270,379.31 元；

2017 年度计入当期损益金额中，计入其他收益 5,099,109.47 元；

2016 年度计入当期损益金额中，计入营业外收入 5,322,808.60 元。

注释25. 实收资本

股东名称	2018 年 1 月 1 日		本期增 加额	本期减少 额	2018 年 11 月 30 日	
	实收资本	所占比例(%)			实收资本	所占比例(%)
深圳市农产品集团股份有限 公司	190,000,000.00	37.3281	—	—	190,000,000.00	37.3281
俊皆有限公司	133,200,000.00	26.1690	—	—	133,200,000.00	26.1690
景林高盈投资有限公司	84,360,000.00	16.5737	—	—	84,360,000.00	16.5737
香港昌迅有限公司	40,460,000.00	7.9489	—	—	40,460,000.00	7.9489
Sweet Returns Holdings Limited	40,000,000.00	7.8585	—	—	40,000,000.00	7.8585
深圳市海吉星投资管理股份 有限公司	10,000,000.00	1.9646	—	—	10,000,000.00	1.9646
香港京利国际有限公司	9,880,000.00	1.9411	—	—	9,880,000.00	1.9411
史伟鹏	1,100,000.00	0.2161	—	—	1,100,000.00	0.2161
合计	509,000,000.00	100.00	—	—	509,000,000.00	100.00

续：

股东名称	2017 年 1 月 1 日		本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日	
	实收资本	所占比例 (%)			实收资本	所占比例 (%)
深圳市农产品 集团股份有限 公司	190,000,000.00	37.9980	—	—	190,000,000.00	37.3281
俊皆有限公司	133,200,000.00	26.6386	—	—	133,200,000.00	26.1690
景林高盈投资 有限公司	84,360,000.00	16.8711	—	—	84,360,000.00	16.5737
香港昌迅有限 公司	—	—	40,460,000.00	—	40,460,000.00	7.9489
Sweet Returns Holdings Limited	—	—	40,000,000.00	—	40,000,000.00	7.8585
深圳市海吉星 投资管理股份 有限公司	10,000,000.00	1.9999	—	—	10,000,000.00	1.9646
香港京利国际 有限公司	—	—	9,880,000.00	—	9,880,000.00	1.9411
史伟鹏	2,940,000.00	0.5880	—	1,840,000.00	1,100,000.00	0.2161

深圳市中农网有限公司
截至 2018 年 11 月 30 日止及前两个年度
财务报表附注

股东名称	2017 年 1 月 1 日		本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日	
	实收资本	所占比例 (%)			实收资本	所占比例 (%)
深圳市沃泰华康投资有限公司	40,000,000.00	7.9996	—	40,000,000.00	—	—
齐志平	8,980,000.00	1.7959	15,120,000.00	24,100,000.00	—	—
孙炜	8,520,000.00	1.7039	9,880,000.00	18,400,000.00	—	—
深圳市兴农零壹投资管理中心(有限合伙)	15,120,000.00	3.0238	—	15,120,000.00	—	—
深圳市兴农零贰投资管理中心(有限合伙)	906,671.00	0.1813	8,973,329.00	9,880,000.00	—	—
董华新	4,180,000.00	0.8360	—	4,180,000.00	—	—
李华	1,820,000.00	0.3640	—	1,820,000.00	—	—
合计	500,026,671.00	100.00	124,313,329.00	115,340,000.00	509,000,000.00	100.00

续:

股东名称	2016 年 1 月 1 日		本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日	
	实收资本	所占比例 (%)			实收资本	所占比例 (%)
深圳市农产品集团股份有限公司	190,000,000.00	42.7928	—	—	190,000,000.00	37.9980
俊皆有限公司	133,200,000.00	30.0000	—	—	133,200,000.00	26.6386
景林高盈投资有限公司	84,360,000.00	19.0000	—	—	84,360,000.00	16.8711
深圳市沃泰华康投资有限公司	—	—	40,000,000.00	—	40,000,000.00	7.9996
深圳市兴农零壹投资管理中心(有限合伙)	—	—	15,120,000.00	—	15,120,000.00	3.0238
深圳市海吉星投资管理股份有限公司	10,000,000.00	2.2523	—	—	10,000,000.00	1.9999
齐志平	8,980,000.00	2.0225	—	—	8,980,000.00	1.7959
孙炜	8,520,000.00	1.9189	—	—	8,520,000.00	1.7039
董华新	4,180,000.00	0.9414	—	—	4,180,000.00	0.8360
史伟鹏	2,940,000.00	0.6622	—	—	2,940,000.00	0.5880
李华	1,820,000.00	0.4099	—	—	1,820,000.00	0.3640
深圳市兴农零贰投资管理中心(有限合伙)	—	—	906,671.00	—	906,671.00	0.1813
合计	444,000,000.00	100.00	56,026,671.00	—	500,026,671.00	100.00

2017 年度实收资本变动说明如下:

根据 2017 年 6 月 6 日股东会决议及各股东签订的股权转让协议,孙炜将其持有的公司 1.9411%的股权作价人民币 27,367,600.00 元转让给香港京利国际有限公司;齐志平将其持

有的本公司 4.7348%的股权作价人民币 66,757,000.00 元全部转让给香港昌迅有限公司；孙炜将其持有的本公司 1.6738%的股权作价人民币 23,600,400.00 元全部转让给香港昌迅有限公司；董华新将其持有的本公司 0.8212%的股权作价人民币 11,578,600.00 元全部转让给香港昌迅有限公司；史伟鹏将其持有的本公司 0.3615%的股权作价人民币 5,096,800.00 元全部转让给香港昌迅有限公司；李华将其持有的本公司 0.3676%的股权作价人民币 5,041,400.00 元全部转让给香港昌迅有限公司。

根据 2017 年 6 月 2 日股东会决议及各股东签订的股权转让协议，深圳市沃泰华康投资有限公司将其持有的公司 7.8585%的股权作价人民币 110,800,000.00 元转让给 Sweet Returns Holdings Limited。

根据 2017 年 4 月 21 日股东会决议及各股东签订的股权转让协议，深圳市兴农零壹投资管理中心（有限合伙）将其持有的本公司 2.9705%的股权作价人民币 41,882,400.00 元转让给齐志平；深圳市兴农零贰投资管理中心（有限合伙）将其持有的本公司 1.9411%的股权作价人民币 27,367,600.00 元转让给孙炜。

根据 2015 年 10 月 10 日股东会决议，公司收到深圳市兴农零贰投资管理中心（有限合伙）货币出资人民币 24,856,121.33 元，其中人民币 8,973,329.00 元计入实收资本，人民币 15,882,792.33 元计入资本公积。该出资业经深圳皇嘉会计师事务所出具中审国际验字[2017]074 号验资报告审验。

2016 年度实收资本变动说明如下：

根据 2015 年 10 月 10 日股东会决议，全体股东一致同意增加注册资本人民币 65,000,000.00 元，新增注册资本由深圳市沃泰华康投资有限公司以人民币 110,800,000.00 元认购 4,000 万股；深圳市兴农零壹投资管理中心（有限合伙）以人民币 41,882,400.00 元认购 1,512 万股；深圳市兴农零贰投资管理中心（有限合伙）以人民币 27,367,600.00 元认购 988 万股。截至 2016 年 1 月 20 日止，公司收到上述股东货币资金出资人民币 155,193,878.67 元，其中实收资本人民币 56,026,671.00 元，资本公积人民币 99,167,207.67 元。该出资业经深圳皇嘉会计师事务所出具中审国际验字[2016]038 号验资报告审验。

注释26. 资本公积

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日
资本溢价	154,665,242.50	--	1,151,348.40	153,513,894.10
其他资本公积	3,843,002.61	--	--	3,843,002.61
合计	158,508,245.11	--	1,151,348.40	157,356,896.71

续：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	175,239,760.91	15,882,792.33	36,457,310.74	154,665,242.50
其他资本公积	—	3,843,002.61	—	3,843,002.61
合计	175,239,760.91	19,725,794.94	36,457,310.74	158,508,245.11

续：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	76,072,553.24	99,167,207.67	—	175,239,760.91
合计	76,072,553.24	99,167,207.67	—	175,239,760.91

2018 年度资本公积变动说明如下：

2018 年 1-11 月资本公积减少人民币 1,151,348.40 元，系根据 2017 年《沐甜增资扩股协议》约定，2017 年 3 月收购前盈亏归原股东享有，深圳市昆商易糖供应链有限公司于 2018 年 1-11 月将 2017 年 1-3 月利润分配至原股东，导致资本公积减少人民币 1,151,348.40 元。

2017 年度资本公积变动说明如下：

2017 年度资本公积增加人民币 15,882,792.33 元详见本报告注释 25 实收资本 2017 年变动说明。

2017 年度资本公积增加人民币 3,843,002.61 元，系联营单位深圳市好伙计科技有限公司其他股东增资导致本公司对其权益增加。

2017 年度资本公积减少人民币 36,457,310.74 元，主要为沐甜科技股份有限公司同一控制合并深圳市昆商易糖供应链有限公司，合并时点原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得，适用企业重组特殊税务处理，于单体层面确认递延所得税负债，合并层面将所得税费用冲减资本公积。

2016 年度资本公积变动说明如下：

2016 年度资本公积增加人民币 99,167,207.67 元详见本报告注释 25 实收资本 2016 年变动说明。

注释27. 其他综合收益

项目	2018 年 1 月 1 日	本期发生额						2018 年 11 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益								

项目	2018 年 1 月 1 日	本期发生额						2018 年 11 月 30 日
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	减：结转重 新计量设定 受益计划净 负债或净资 产所产生的 变动	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益								
非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产	1,178,973.38	--	--	--	--	--	--	1,178,973.38
其他综合收益合计	1,178,973.38	--	--	--	--	--	--	1,178,973.38

续：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期发生额						2017 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	减：结转重 新计量设定 受益计划净 负债或净资 产所产生的 变动	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益								
非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产	--	1,178,973.38	--	--	--	--	--	1,178,973.38
其他综合收益合计	--	1,178,973.38	--	--	--	--	--	1,178,973.38

注释28. 盈余公积

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日
法定盈余公积	21,007,580.97	2,142,400.86	--	23,149,981.83
合计	21,007,580.97	2,142,400.86	--	23,149,981.83

续：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,578,376.27	5,429,204.70	--	21,007,580.97
合计	15,578,376.27	5,429,204.70	--	21,007,580.97

续：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,360,231.89	4,218,144.38	--	15,578,376.27
合计	11,360,231.89	4,218,144.38	--	15,578,376.27

注释29. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
期初未分配利润	96,805,124.33	56,292,756.76	47,225,011.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,740,841.62	89,411,891.42	50,009,383.49
减：提取法定盈余公积	2,142,400.86	5,429,204.70	4,218,144.38
应付普通股股利	—	43,470,319.15	36,723,494.21
期末未分配利润	110,403,565.09	96,805,124.33	56,292,756.76

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	29,310,311,372.24	32,523,647,278.02	20,642,659,249.70
其他业务收入	4,205,486.82	10,274,244.39	11,182,314.32
合计	29,314,516,859.06	32,533,921,522.41	20,653,841,564.02

续：

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	29,043,489,131.17	32,233,232,422.51	20,496,423,386.95
其他业务成本	4,802,140.70	10,331,452.46	9,599,715.11
合计	29,048,291,271.87	32,243,563,874.97	20,506,023,102.06

2. 主营业务按类型列示如下

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
商品销售收入	28,946,411,955.95	32,166,494,417.70	20,502,066,037.32
供应链服务收入	339,962,973.12	313,763,874.58	120,943,505.97
其他服务收入	23,936,443.17	43,388,985.74	19,649,706.41
合计	29,310,311,372.24	32,523,647,278.02	20,642,659,249.70

续：

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
商品销售成本	28,917,501,441.72	32,114,958,535.7	20,466,075,806.90
供应链服务成本	121,509,994.57	96,012,493.72	18,083,113.43
其他服务成本	4,477,694.88	22,261,393.09	12,264,466.62
合计	29,043,489,131.17	32,233,232,422.51	20,496,423,386.95

注释31. 税金及附加

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
印花税	10,229,914.77	12,422,275.93	4,628,349.85
城市维护建设税	1,827,911.56	1,664,958.77	538,448.18
教育费附加	788,412.71	708,972.19	262,738.83
地方教育费附加	520,921.25	480,284.05	175,159.26
房产税	590,033.86	586,885.52	59,397.69
营业税	—	—	122,825.12
其他	37,401.24	129,794.99	144,984.47
合计	13,994,595.39	15,993,171.45	5,931,903.40

注释32. 销售费用

项 目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	19,197,116.43	20,745,279.83	11,919,418.58
装卸运杂费	3,972,657.87	5,093,540.76	3,203,833.19
广告宣传费	3,005,747.14	570,770.33	3,163,392.57
交通、差旅费	2,262,456.62	3,003,525.38	2,157,197.52
业务招待费	2,050,531.25	2,152,851.87	1,635,123.60
租赁费	1,395,518.91	1,631,271.40	1,856,395.87
折旧、摊销费	1,166,610.07	1,652,751.63	1,843,847.58
办公费	825,812.10	929,640.10	743,862.60
仓储费	697,628.04	1,051,065.42	250,342.69
销售佣金	477,526.57	1,455,597.57	2,277,193.33
资产保险费	217,373.83	338,421.43	234,970.31
清洁、水电费	12,820.58	115,949.70	53,505.28
其他费用	785,846.08	881,192.38	1,104,310.28
合计	36,067,645.49	39,621,857.80	30,443,393.40

注释33. 管理费用

项 目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	47,933,285.70	49,416,167.60	30,549,374.19
折旧、摊销费	11,147,643.49	12,671,823.40	6,997,886.48
咨询、服务费	9,270,894.15	8,454,787.65	8,767,915.12
交通差旅费	5,254,193.05	5,372,183.95	4,172,496.65
办公费	4,684,492.70	4,951,196.39	3,302,753.43
租赁费	3,904,200.34	4,502,711.00	6,803,499.48
业务招待费	3,488,646.35	3,571,022.72	1,820,735.51
清洁、水电费	2,176,907.50	2,793,812.88	315,416.99

项 目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
修理费	1,875,677.55	1,367,812.83	425,495.28
税金	—	—	1,777,258.23
其他费用	1,639,731.10	2,912,431.51	1,624,721.53
合计	91,375,671.93	96,013,949.93	66,557,552.89

注释34. 研发费用

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	4,102,250.93	10,509,014.96	3,669,169.75
其他	1,134,987.56	30,389.47	154,669.43
合计	5,237,238.49	10,539,404.43	3,823,839.18

注释35. 财务费用

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	121,304,011.78	85,841,499.43	37,039,302.81
减：利息收入	14,815,650.86	14,773,742.98	5,707,640.51
汇兑损益	(985,894.33)	(611,599.24)	273,870.68
银行手续费	3,410,359.65	3,290,892.33	887,889.31
合计	108,912,826.24	73,747,049.54	32,493,422.29

注释36. 资产减值损失

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	24,400,239.86	23,725,859.38	2,510,720.48
合计	24,400,239.86	23,725,859.38	2,510,720.48

注释37. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
与资产相关的政府补助	3,428,203.05	5,098,109.47	—
与收益相关的政府补助	6,072,882.10	1,652,600.62	—
合计	9,501,085.15	6,750,710.09	—

2. 政府补助明细

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的政府补助	3,428,203.05	5,098,109.47	—	与资产相关
2017 年企业研究开发资助开发资助计划第二批资助	204,000.00	—	—	与收益相关
税费即征即退	1,493,218.22	239,316.25	—	与收益相关
深圳市重点农业龙头企业奖励	500,000.00	—	—	与收益相关

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
深圳市福田区新兴产业企业高成长支持	300,000.00	—	—	与收益相关
社保返回款	148,014.47	82,029.48	—	与收益相关
西安财政局新增限上企业奖励款	—	140,000.00	—	与收益相关
2015 年省级电子商务补助	150,000.00	681,200.00	—	与收益相关
2017 年省级工业和信息化发展专项资金	—	500,000.00	—	与收益相关
2017 年福田区产业发展专项资金	1,600,000.00	—	—	与收益相关
经信委工作监测统计工作专项资金	—	1,000.00	—	与收益相关
电子商务发展专项资金资助资金	1,000,000.00			与收益相关
区产业发展专项资金	500,000.00			与收益相关
个税手续费返还	163,976.53			与收益相关
其他	13,672.88	9,054.89	—	与收益相关
合计	9,501,085.15	6,750,710.09	—	

注释38. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
计入递延收益的政府补助	1,804,000.00	2,001,000.00	—
计入其他收益的政府补助	9,501,085.15	6,750,710.09	—
计入营业外收入的政府补助	—	—	19,075,506.69
冲减成本费用的政府补助	3,000,000.00	1,399,700.00	—
合计	14,305,085.15	10,151,410.09	19,075,506.69

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度	冲减的成本 费用项目
科技金融信贷贴息支持	贴息	—	700,000.00	—	财务费用
福田区贷款贴息支持	贴息	—	699,700.00	—	财务费用
农业产业化专项重点龙头企业贷款贴息	贴息	3,000,000.00	—	—	财务费用
合计		3,000,000.00	1,399,700.00	—	

3. 退回的政府补助

补助项目	种类	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度	退回原因
农产品价格指数平台	与资产相关	181,843.00	—	—	该项目验收不通过
合计		181,843.00	—	—	

注释39. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	(8,704,193.74)	181,974.10	13,117,929.96
处置长期股权投资产生的投资收益	--	605,475.48	--
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得*	--	70,642,546.04	--
理财产品收益	41,547,526.69	31,717,476.13	27,018,463.90
合计	32,843,332.95	103,147,471.75	40,136,393.86

*本公司对广西糖网食糖批发市场有限责任公司和广西康宸世糖贸易有限公司的股权核算方法由权益法转换成成本法,购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得人民币 70,642,546.04 元。

注释40. 公允价值变动收益

项 目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
投资性房地产产生的公允价值变动损益	2,236,600.00	(965,751.00)	--
合计	2,236,600.00	(965,751.00)	--

注释41. 资产处置收益

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
固定资产处置损失	(8,562.51)	(68,516.84)	(20,863.71)
合计	(8,562.51)	(68,516.84)	(20,863.71)

注释42. 营业外收入

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
接受捐赠	53,000.00	--	--
政府补助	--	--	19,075,506.69
违约赔偿收入	850,698.02	40,000.00	152,058.20
无法支付的款项	345,927.80	1,585.75	1,217,422.17
预计无需缴纳的以前年度计提的地方附加费转回	7,177,715.72	--	--
其他	115,688.74	51,841.98	98,651.82
合计	8,543,030.28	93,427.73	20,543,638.88

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关 /与收益相关
与资产相关的递延收益摊销	--	--	4,822,808.60	与资产相关
“昆商糖城”项目专项资金	--	--	500,000.00	与收益相关

补助项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关 /与收益相关
战略性新兴产业未来产业发展贷款贴息	--	--	4,520,000.00	与收益相关
社保局补贴失业稳岗费	--	--	9,014.79	与收益相关
战略性新兴产业未来产业发展贷款贴息	--	--	3,860,000.00	与收益相关
电子商务示范企业奖励	--	--	800,000.00	与收益相关
互联网和电子商务企业运营支持	--	--	1,500,000.00	与收益相关
2016 年度电子商务示范奖励	--	--	1,000,000.00	与收益相关
商务部商贸统计和市场监管补贴	--	--	1,000.00	与收益相关
电子商务交易平台规模奖励	--	--	1,000,000.00	与收益相关
2016 年物博会参展展位费补贴	--	--	2,683.30	与收益相关
科技金融信贷贴息	--	--	300,000.00	与收益相关
基于农产品电子商务 ERP 建设平台项目获政府资助	--	--	760,000.00	与收益相关
合计	--	--	19,075,506.69	

注释43. 营业外支出

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	--	--	200,000.00
非常损失	258,279.96	--	--
罚款支出	329,862.96	581,044.44	520.00
非流动资产毁损报废损失	190,481.95	25,304.19	78,013.34
违约赔偿支出	66,700.00	182,682.70	1,825.12
其他	5.00	40,371.93	40,255.10
合计	845,329.87	829,403.26	320,613.56

注释44. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	20,867,279.54	20,593,392.60	12,388,048.33
递延所得税费用	(9,423,284.17)	12,050,273.62	1,679,179.41
合计	11,443,995.37	32,643,666.22	14,067,227.74

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	38,507,525.79	138,844,293.38	66,396,195.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,626,881.45	34,711,073.35	16,599,048.95
子公司适用不同税率的影响	(1,989,977.51)	(1,788,511.93)	(245,342.04)
调整以前期间所得税的影响	762,409.17	92,570.01	78,547.60

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
非应税收入的影响	2,176,048.44	(72,641.72)	(3,279,482.49)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	677,813.97	1,540,764.37	791,239.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(47,321.11)	(558,172.94)	(38,984.06)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	274,065.11	135,479.31	175,842.63
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	553,265.18	--	--
研发费加计扣除的影响	(589,189.33)	(1,416,894.23)	(256,143.42)
其他	--	--	242,500.80
所得税费用	11,443,995.37	32,643,666.22	14,067,227.74

注释45. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
利息收入	14,815,650.86	14,773,742.98	5,033,025.73
往来款	89,398,930.11	--	478,864.02
押金及保证金	12,116,234.65	49,763,699.55	2,293,589.40
财政经营性补贴款	8,891,039.10	3,052,300.62	13,933,090.02
罚款、赔偿金收入	991,769.73	40,000.00	--
会员及提货诚意金	--	--	15,163,387.66
代收代付及暂收款	--	27,784,768.27	--
其他	2,770,494.77	2,035,848.68	3,997,815.14
合计	128,984,119.22	97,450,360.10	40,899,771.97

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
会员及提货诚意金	326,479,179.48	420,792,874.48	--
代收代付	59,064,970.10	--	24,539,191.97
付现管理费用	30,474,174.22	34,365,479.71	22,255,879.30
关联往来款	22,308,852.43	16,866,624.90	8,051,531.76
其他往来款	--	8,850,619.86	8,519,408.75
付现销售费用	15,703,918.99	15,608,546.70	17,526,982.48
押金及保证金	--	18,700,046.57	18,885,602.62
罚款及违约赔偿支出	66,700.00	763,727.14	2,345.12
其他	4,358,630.63	2,361,273.15	3,790,857.94
合计	458,456,425.85	518,309,192.51	103,571,799.94

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
与资产相关的政府补助	--	2,000,000.00	--
收回向关联方拆出的资金	--	8,110,400.00	160,000,000.00
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	--	538,281,294.16	--
合计	--	548,391,694.16	160,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
向关联方拆出资金	21,000,000.00	13,000,000.00	160,000,000.00
存入一年期定期存款	10,000,000.00	--	--
合计	31,000,000.00	13,000,000.00	160,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
收到银行承兑汇票保证金	150,000,000.00	95,000,000.00	--
从关联方拆入的资金	23,000,000.00	27,500,000.00	407,000,000.00
合计	173,000,000.00	122,500,000.00	407,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
支付银行承兑汇票保证金	150,000,000.00	--	95,000,000.00
归还从关联方拆入的资金	12,000,000.00	207,500,000.00	227,000,000.00
合计	162,000,000.00	207,500,000.00	322,000,000.00

注释46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	27,063,530.42	106,200,627.16	52,328,968.05
加：资产减值准备	24,400,239.86	23,725,859.38	2,510,720.48
固定资产折旧资产折旧	9,789,669.13	11,146,758.38	5,403,494.09
无形资产摊销	4,994,173.88	4,363,710.61	3,137,725.70
长期待摊费用摊销	1,127,327.91	1,361,277.11	1,214,680.81
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）	8,562.51	68,516.84	20,863.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	190,481.95	--	(2,688.01)
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	(2,236,600.00)	965,751.00	--

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
财务费用（收益以“—”号填列）	124,304,011.78	86,132,451.27	37,039,302.81
投资损失（收益以“—”号填列）	8,704,193.74	(71,429,995.62)	(13,117,929.96)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	(9,678,407.64)	(13,352,772.24)	1,679,179.41
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	255,123.47	43,521,154.80	--
存货的减少（增加以“—”号填列）	28,822,681.71	518,182,743.81	(228,845,742.37)
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	(70,987,354.90)	2,267,425,364.24	5,805,445.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	(1,097,120,224.21)	(3,208,328,844.82)	68,184,381.76
其他	(3,610,046.05)	(5,099,109.47)	(5,322,808.60)
经营活动产生的现金流量净额	(953,972,636.44)	(235,116,507.55)	(69,964,406.74)
2. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	699,145,723.96	712,304,535.42	325,775,677.19
减：现金的期初余额	712,304,535.42	325,775,677.19	168,315,727.79
加：现金等价物的期末余额	--	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--	--
现金及现金等价物净增加额	(13,158,811.46)	386,528,858.23	157,459,949.40

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中：广西糖网食糖批发市场有限责任公司	--	--	--
广西康宸世糖贸易有限公司	--	--	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	--	538,281,294.16	--
其中：广西糖网食糖批发市场有限责任公司	--	378,832,388.24	--
广西康宸世糖贸易有限公司	--	159,448,905.92	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--	--	--
其中：广西糖网食糖批发市场有限责任公司	--	--	--
广西康宸世糖贸易有限公司	--	--	--
取得子公司支付的现金净额	--	(538,281,294.16)	--

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	699,145,723.96	712,304,535.42	325,775,677.19
其中：库存现金	106,297.40	76,598.80	88,144.55
可随时用于支付的银行存款	684,188,740.37	683,110,143.59	325,687,532.64
可随时用于支付的其他货币资金	14,850,686.19	29,117,793.03	--

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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	699,145,723.96	712,304,535.42	325,775,677.19
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	3,912,255,544.88	1,744,494,206.00	555,010,193.72

截止 2018 年 11 月 30 日货币资金所有权受限制情况见本附注注释 47 说明。

4. 其他说明

本公司销售商品以银行承兑汇票结算，报告期内已贴现但未终止确认的银行承兑汇票贴现流入的金额列示为筹资活动产生的现金流量，银行承兑汇票到期无经营活动产生的现金流入，同时无筹资活动产生的现金流出。2018 年 1-11 月、2017 年度银行承兑汇票贴现未终止确认列示为筹资活动产生的现金流量金额分别为 1,674,101,206.00 元、482,293,900.00 元。

注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 11 月 30 日余额	受限原因
货币资金	3,902,255,544.88	说明 1
应收票据	29,000,000.00	说明 2
应收利息	287,259,997.71	说明 1、说明 3
其他流动资产	2,421,179,330.00	说明 3
固定资产	3,253,448.97	说明 4
合计	6,642,948,321.56	

说明：

1. 本公司及本公司之子公司以人民币 3,902,255,544.88 元银行定期存单及其利息人民币 169,282,610.19 元为质押，开立银行承兑汇票及信用证用于支付采购货款。

2. 本公司之子公司广西品糖贸易有限公司以厦门国际银行有限公司珠海分行人民币 5,300,000.00 元银行承兑汇票（出票日自 2018 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 22 日止）为质押，取得中国银行股份有限公司柳州分行人民币 5,000,000.00 元短期借款，期限自 2018 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 23 日止。本公司之子公司广西康宸世糖贸易有限公司以兴业银行柳州分行人民币 15,000,000.00 元银行承兑汇票（出票日自 2018 年 2 月 1 日至 2018 年 12 月 14 日止）、兴业银行柳州分行人民币 14,000,000.00 元银行承兑汇票（出票日自 2018 年 2 月 1 日至 2018 年 12 月 14 日止）为质押，取得中国农业银行柳州城中支行人民币 27,500,000.00 元短期借款，期限自 2018 年 2 月 12 日至 2018 年 12 月 24 日止。

3. 本公司及本公司之子公司以人民币 2,421,179,330.00 元理财产品及其利息人民币 117,977,387.52 元为质押，开立银行承兑汇票及信用证用于支付采购货款。

4. 本公司之子公司河池市中农茧丝绸有限公司于 2018 年 11 月 7 日以广西大宗茧丝交易市场有限责任公司自有房产作为抵押, 与中国银行南宁市五象广场支行签署《授信额度协议》, 贷款最高额度人民币 500 万元, 截止 2018 年 11 月 30 日取得两笔短期贷款共计美元 175,876 元, 借款期限分别为 2018 年 11 月 23 日至 2018 年 12 月 21 日及 2018 年 11 月 23 日至 2019 年 1 月 11 日。截止 2018 年 11 月 30 日, 抵押借款余额人民币 1,219,823.17 元。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 2017 年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日 **	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广西糖网食糖批发市场有限责任公司*	2017 年 4 月 7 日	233,571,300.00	66.4678	以股权增资扩股	2017 年 3 月 31 日	2017 年 4 月 7 日办理工商变更	1,396,064,623.67	10,563,092.74
广西康宸世糖贸易有限公司	2017 年 4 月 7 日	16,774,760.84	66.4678	以股权增资扩股	2017 年 3 月 31 日	2017 年 4 月 7 日办理工商变更	12,243,722,002.01	3,844,302.37

*广西糖网食糖批发市场有限责任公司于购买日拥有广西糖网物流有限公司、广西品糖贸易有限公司两家子公司。

**购买日的确认以广西糖网食糖批发市场有限责任公司及广西康宸世糖贸易有限公司办理工商变更登记日为准, 上述两家公司工商变更登记日 2017 年 4 月 7 日, 财务报表以 2017 年 3 月 31 日为购买日。

2. 合并成本及商誉

合并成本	广西糖网食糖批发市场有限责任公司	广西康宸世糖贸易有限公司
股权的公允价值	233,571,300.00	16,774,760.84
合并成本合计	233,571,300.00	16,774,760.84
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	92,862,411.04	1,351,537.32
商誉	140,708,888.96	15,423,223.52

(1) 合并成本的确定

企业合并成本, 以广西糖网食糖批发市场有限责任公司、广西康宸世糖贸易有限公司 2016 年 8 月 31 日净资产评估价值确定, 上述两家公司 2016 年 8 月 31 日净资产评估价值分别为人民币 233,571,300.00 元、人民币 16,774,760.84 元。

(2) 大额商誉形成的主要原因

2017 年 3 月, 本公司以持有的广西糖网食糖批发市场有限责任公司 42%的股权、广西康宸世糖贸易有限公司 42%的股权及深圳市昆商易糖供应链有限公司 93.33%的股权, 合计作价人民币 317,966,415.06 元, 用于对沐甜科技股份有限公司增资, 增资后, 中农网公司持有沐甜科技股份有限公司 66.4678%的股权。上述重组导致广西糖网食糖批发市场有限责任公司和广西康宸世糖贸易有限公司构成非同一控制下子公司收购, 取得两家的净资产公允价值份额合计为人民币 94,213,948.36 元, 商誉合计为人民币 1.56 亿元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广西糖网食糖批发市场有限责任公司		广西康宸世糖贸易有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	768,832,388.24	768,832,388.24	1,940,237,866.92	1,940,237,866.92
预付款项	416,530,568.40	416,530,568.40	800,753,100.00	800,753,100.00
应收账款、应收利息及其他应收款	323,275,429.96	323,275,429.96	662,693,806.54	662,693,806.54
存货	239,567,377.51	239,567,377.51	212,526,101.05	212,526,101.05
其他流动资产	165,685,137.53	165,685,137.53	351,516,328.57	351,516,328.57
固定资产	108,789,001.02	93,728,070.39	10,477.40	8,566.24
无形资产	2,328,603.23	2,328,603.23	1,252,030.56	857,245.48
其他非流动资产	4,210,222.79	4,210,222.79	1,502,011.48	1,502,011.48
减: 借款	150,000,000.00	150,000,000.00	588,500,000.00	588,500,000.00
应付账款	610,347.23	610,347.23	419,640,929.54	419,640,929.54
预收款项	48,645,057.66	48,645,057.66	248,600,306.00	248,600,306.00
应付票据	510,000,000.00	510,000,000.00	2,099,788,961.00	2,099,788,961.00
其他流动负债	1,227,100,912.75	1,227,100,912.75	612,609,988.66	612,609,988.66
净资产	92,862,411.04	77,801,480.41	1,351,537.32	954,841.08
减: 少数股东权益	—	—	—	—
取得的净资产	92,862,411.04	77,801,480.41	1,351,537.32	954,841.08

(1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

以广西糖网食糖批发市场有限责任公司、广西康宸世糖贸易有限公司 2016 年 8 月 31 日账面资产进行评估, 采用资产基础法确定可辨认资产、负债公允价值。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	33,440,347.14	98,099,945.84	64,659,598.70	收益法	--
广西康宸世糖贸易有限公司	1,062,452.66	7,045,400.00	5,982,947.34	资产基础法	--
合计	34,502,799.80	105,145,345.84	70,642,546.04		--

(二) 其他原因的合并范围变动

报告期内因新设立子公司影响合并范围变动，新设立子公司情况如下：

名称	设立时间	注册地	注册资本
深圳前海中农易安商业保理有限公司	2018 年 3 月	深圳前海	人民币 5,000 万元
中农易联（武汉）供应链有限公司	2018 年 3 月	湖北武汉	人民币 2,000 万元
深圳市智蜂物流科技有限公司	2018 年 7 月	深圳前海	人民币 1,000 万元
上海商晟通云网络科技有限公司	2018 年 9 月	上海	人民币 100 万元
沐甜科技股份有限公司	2017 年 2 月	广西柳州	人民币 9,000 万元
云南国际食糖交易中心有限公司	2017 年 2 月	云南昆明	人民币 5,000 万元
广西和众理货有限公司	2017 年 5 月	广西南宁	人民币 200 万元

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沐甜科技股份有限公司	柳州	柳州	技术研发及供应链服务	66.4678	--	设立
深圳市昆商易糖供应链有限公司	昆明	深圳	贸易公司	--	66.4678	设立
云南鲲鹏农产品电子商务批发市场有限公司	昆明	昆明	电子商务及供应链平台	--	66.4678	同一控制下合并
云南国际食糖交易中心有限公司*	昆明	昆明	电子商务及供应链平台	--	36.5573	设立
深圳前海中农易安商业保理有限公司	深圳	深圳	货币金融服务	--	66.4678	设立
广西糖网物流有限公司	南宁	南宁	电子商务及供应链平台	--	66.4678	非同一控制下合并
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	柳州	柳州	电子商务及供应链平台	--	66.4678	非同一控制下合并
广西品糖贸易有限公司	柳州	柳州	电子商务及供应链平台	--	66.4678	非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广西康宸世糖贸易有限公司	柳州	柳州	电子商务及供应链平台	--	66.4678	非同一控制下合并
广西和众理货有限公司*	南宁	南宁	电子商务		33.8986	新设
广西大宗茧丝交易市场有限责任公司	南宁	南宁	电子商务及供应链平台	41.0000	10.0000	同一控制下合并
深圳市中农茧丝绸供应链有限公司	深圳	深圳	电子商务及供应链平台	--	51.0000	设立
河池市中农茧丝绸有限公司	河池	河池	电子商务及供应链平台	--	51.0000	设立
深圳市中农易果供应链有限公司	山东	深圳	贸易公司	80.0000	--	设立
深圳市农产品配送中心有限公司	深圳	深圳	服务贸易	55.0000	--	同一控制下合并
广西中农易板电子商务有限公司	南宁	南宁	电子商务及供应链平台	80.0000	--	设立
深圳市中农易讯信息技术有限公司	深圳	深圳	提供信息技术开发	100.00	--	同一控制下合并
合肥国家棉花交易中心有限公司**	合肥	合肥	贸易公司	40.0000	--	同一控制下合并
深圳市中农易鲜供应链有限公司	深圳	深圳	电子商务及供应链平台	100.00	--	设立
西安中农大唐供应链有限公司	西安	西安	电子商务及供应链平台	60.0000	--	设立
中农易联（武汉）供应链有限公司	武汉	武汉	批发业	100.00	--	设立
深圳市智蜂物流科技有限公司	深圳	深圳	道路运输业	100.00	--	设立
上海商晟通云网络科技有限公司	上海	上海	贸易公司	100.00	--	设立

*本公司对云南国际食糖交易中心有限公司和广西和众理货有限公司持股比例分别为 36.5573%和 33.8986%，原因为云南国际食糖交易中心有限公司和广西和众理货有限公司分别由沐甜科技股份有限公司间接持股 55.00%和 51.00%，按间接持股比例计算出本公司的持股比例。

**本公司持有合肥国家棉花交易中心有限公司 40%的股权，但在董事会享有 66.67%表决权，实际控制该公司经营和财务决策，根据企业会计准则的规定，本公司将其纳入合并报表。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2018 年 1-11 月归属于少数股东损益	2018 年 1-11 月向少数股东宣告分派的股利	2018 年 11 月 30 日少数股东权益余额	备注
沐甜科技股份有限公司	33.5322	7,139,888.07	5,212,442.08	175,413,178.20	

续：

子公司名称	少数股东持股比例(%)	2017 年度归属于少数股东损益	2017 年度向少数股东宣告分派的股利	2017 年 12 月 31 日少数股东权益余额	备注
沐甜科技股份有限公司	33.5322	12,407,216.24	—	173,486,074.21	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	沐甜科技股份有限公司	
	2018 年 11 月 30 日/2018 年 1-11 月	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
流动资产	5,880,285,263.23	4,532,413,438.74
非流动资产	277,020,178.38	278,605,918.54
资产合计	6,157,305,441.61	4,811,019,357.28
流动负债	5,789,542,202.25	4,422,263,332.33
非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计	5,791,542,202.25	4,424,263,332.33
营业收入	21,720,644,068.20	26,457,850,561.27
净利润	21,381,022.57	41,365,707.55
综合收益总额	21,381,022.57	41,365,707.55
经营活动现金流量*	(25,361,862.65)	(92,748,717.49)

*本公司之子公司沐甜科技股份有限公司销售商品以银行承兑汇票结算，报告期内已贴现但未终止确认的银行承兑汇票贴现流入的金额列示为筹资活动产生的现金流量，银行承兑汇票到期无经营活动产生的现金流入，同时无筹资活动产生的现金流出。2018 年 1-11 月、2017 年度银行承兑汇票贴现未终止确认列示为筹资活动产生的现金流量金额分别为 1,185,546,206.00 元、171,756,000.00 元。

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 联营企业信息

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
深圳依谷网电子商务有限公司	深圳	深圳	批发业	40.000	—	权益法
中农微供供应链(上海)有限公司	上海	上海	批发业	49.000	—	权益法
深圳市好伙计科技有限公司*	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	17.937	—	权益法
广州昆商商贸有限公司	广州	广州	批发业	44.000	—	权益法
广西糖网食糖批发市场有限责任公司**	广西	广西	电子商务及供应链平台	42.000	—	权益法(2017 年 3 月 31 日之前)
广西康宸世糖贸易有限公司**	广西	广西	电子商务及供应链平台	42.000	—	权益法(2017 年 3 月 31 日之前)

(1) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

*本公司持有深圳市好伙计科技有限公司（以下简称“好伙计公司”）17.937%的股权，在好伙计公司董事会中派有代表，能够对好伙计公司施加重大影响。

(2) 其他说明

**2017 年 3 月 31 日，本公司以持有的深圳市昆商易糖供应链有限公司、广西康宸世糖贸易有限公司，与广西糖网食糖批发市场有限责任公司的股权合计作价人民币 317,966,415.06 元，对沐甜科技股份有限公司增资。本资增资后，本公司对广西糖网食糖批发市场有限责任公司和广西康宸世糖贸易有限公司的持股比例从 42%增至 66.4678%，广西康宸世糖贸易有限公司及广西糖网食糖批发市场有限责任公司变成本公司的子公司，不再作为联营公司按照权益法核算。

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2018 年 11 月 30 日/2018 年 1-11 月	2017 年 12 月 31 日/2017 年度	2016 年 12 月 31 日/2016 年度
联营企业投资账面价值合计	27,824,027.72	36,060,935.16	56,671,246.59
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	(8,700,469.58)	302,948.68	13,117,929.96
其他综合收益	--	--	--
综合收益总额	(8,700,469.58)	302,948.68	13,117,929.96

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和预付款项等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、预付款项、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

本公司主要面临的市场风险为利率风险。

本公司的利率风险主要产生于以浮动利率计息的负债有关。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本公司报告期内银行借款基本以固定利率计息。

十一、公允价值

(一) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2018 年 11 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	--	--	--	--
投资性房地产小计	7,936,600.00	--	--	7,936,600.00
出租的建筑物	7,936,600.00	--	--	7,936,600.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方情况

名称	注册地	业务性质	注册资本 (港币万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
卓尔智联集团有限公司	开曼	投资控股	3,893.90	--	50.6012

卓尔智联集团有限公司全资子公司景林高盈投资有限公司、俊皆有限公司、Sweet Returns Holdings Limited 合计持有本公司 50.6012%的股份,卓尔智联集团有限公司间接持有本公司股权比例为 50.6012%。

(二) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三) 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
深圳市农产品集团股份有限公司	持股 5%以上股东
长春海吉星农产品物流有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
长沙马王堆农产品股份有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
上海农产品中心批发市场经营管理有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
广西海吉星农产品国际物流有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
成都农产品中心批发市场有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
深圳市布吉农产品批发中心	持股 5%以上股东控制的公司
深圳市前海农产品交易所股份有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
武汉东海吉星农产品物流管理有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
深圳市星联国际供应链管理有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
深圳市中农数据有限公司	联营公司（2017 年 3 月之前）
深圳依谷网电子商务有限公司	联营公司
中农微信供应链（上海）有限公司	联营公司
中农微信供应链管理南通有限公司	联营公司控制的公司
深圳市好伙计科技有限公司	联营公司
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	联营公司（2017 年 3 月以前）
广西品糖贸易有限公司	联营公司（2017 年 3 月以前）
广西康宸世糖贸易有限公司	联营公司（2017 年 3 月以前）
中储棉花信息中心	子公司之股东
陕西大唐现代农业有限公司	子公司之股东（2017 年以前）
广西伟恒物流有限公司	子公司之股东
广西大德物流有限公司	子公司之股东

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	借款利息	--	--	865,055.55
深圳依谷网电子商务有限公司	借款利息	620,679.46	776,683.57	738,189.05
深圳市中农数据有限公司	咨询服务	--	--	154,669.43
深圳市星联国际供应链管理有限公司	采购商品	--	--	20,205,860.33

关联方	关联交易内容	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
深圳市好伙计科技有限公司	采购商品	47,753,984.22	--	--
合计		48,374,663.68	776,683.57	21,963,774.36

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
陕西大唐现代农业有限公司	销售商品	--	6,974,403.62	16,496,079.35
深圳市好伙计科技有限公司	提供服务	3,389,361.56	24,781,232.61	14,781,884.53
深圳市好伙计科技有限公司	销售商品	97,036,037.53	--	--
深圳市好伙计科技有限公司	利息收入	762,452.85	--	--
长沙马王堆农产品股份有限公司	销售商品	116,980.35	2,664,609.84	203,625.31
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	提供服务	--	--	1,130,277.77
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	利息收入	--	--	1,485,477.77
广西品糖贸易有限公司	利息收入	--	--	1,499,333.33
广西康宸世糖贸易有限公司	利息收入	--	--	946,944.44
广西大德物流有限公司	提供服务	114,466.96	260,396.18	--
深圳市中农数据有限公司	提供服务	--	--	210,526.35
广西海吉星农产品国际物流有限公司	提供服务	7,037.91	10,857.73	--
广西伟恒物流有限公司	提供服务	17,669.90	6,601.95	--
成都农产品中心批发市场有限公司	提供服务	880.02	--	--
深圳市布吉农产品批发中心	提供服务	1,015.20	--	--
合计		101,445,902.28	34,698,101.93	36,754,148.85

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
深圳前海农产品交易所股份有限公司	办公场所	--	--	2,961,247.12
合计		--	--	2,961,247.12

5. 关联担保

(1) 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
陈晖、李虹	612,831.52	2018-11-23	2018-12-21	否
陈晖、李虹	606,991.66	2018-11-23	2019-01-11	否
合计	1,219,823.17			

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	利率
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	20,000,000.00	2016/10/11	2016/10/17	4.35%
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	80,000,000.00	2016/11/7	2016/11/22	7.00%
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	80,000,000.00	2016/11/7	2016/11/29	7.00%
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	20,000,000.00	2016/11/7	2016/12/1	7.00%
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	60,000,000.00	2016/12/23	2017/1/4	6.60%
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	40,000,000.00	2016/12/26	2017/1/4	6.60%
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	10,000,000.00	2016/12/26	2017/1/6	6.60%
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	70,000,000.00	2016/12/30	2017/1/6	6.60%
深圳依谷网电子商务有限公司	5,000,000.00	2016/1/4	2016/1/20	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	2,000,000.00	2016/1/4	2016/4/7	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	1,000,000.00	2016/1/4	2016/5/18	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	1,000,000.00	2016/1/4	2016/7/25	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	1,000,000.00	2016/1/4	2016/9/8	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	1,000,000.00	2016/1/4	2016/9/12	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	1,000,000.00	2016/1/4	2016/9/20	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	2,000,000.00	2016/10/11	2016/12/30	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	13,000,000.00	2016/1/4	2016/12/30	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	9,000,000.00	2017/1/3	2017/12/28	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	1,000,000.00	2017/1/3	2017/9/11	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	1,000,000.00	2017/1/3	2017/8/10	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	1,000,000.00	2017/1/3	2017/7/13	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	2,000,000.00	2017/1/3	2017/3/11	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	6,000,000.00	2017/1/3	2017/2/17	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	6,000,000.00	2017/2/20	2017/12/28	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	1,500,000.00	2017/5/5	2017/12/28	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	1,000,000.00	2018/1/2	2018/3/21	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	5,000,000.00	2018/1/2	2018/6/29	4.35%

关联方	拆入金额	起始日	到期日	利率
深圳依谷网电子商务有限公司	1,000,000.00	2018/1/2	2018/3/30	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	6,000,000.00	2018/1/2	未约定	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	4,999,900.00	2018/4/9	未约定	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	3,000,000.00	2018/1/2	2018/08/24	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	1,000,000.00	2018/1/2	2018/11/12	4.35%
深圳依谷网电子商务有限公司	1,000,000.00	2018/1/2	2018/11/20	4.35%
合计	457,499,900.00			

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	利率
深圳市好伙计科技有限公司	5,000,000.00	2018/1/15	未约定	7.20%
深圳市好伙计科技有限公司	3,000,000.00	2018/3/19	未约定	7.20%
深圳市好伙计科技有限公司	6,000,000.00	2018/5/21	未约定	未约定
深圳市好伙计科技有限公司	5,000,000.00	2018/6/22	未约定	未约定
深圳市好伙计科技有限公司	2,000,000.00	2018/6/27	未约定	未约定
深圳市好伙计科技有限公司	5,000,000.00	2017/8/28	2017/11/14	7.20%
深圳市好伙计科技有限公司	3,000,000.00	2017/10/1	2017/11/23	7.20%
深圳市好伙计科技有限公司	5,000,000.00	2017/12/20	未约定	7.20%
广西康宸世糖贸易有限公司	40,000,000.00	2016/3/29	2016/7/12	7.00%
广西康宸世糖贸易有限公司	20,000,000.00	2016/5/25	2016/7/12	4.50%
广西品糖贸易有限公司	40,000,000.00	2016/4/21	2016/10/20	7.80%
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	40,000,000.00	2016/3/29	2016/7/12	7.00%
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	10,000,000.00	2016/4/21	2016/10/20	7.80%
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	10,000,000.00	2016/5/25	2016/9/13	4.50%
合计	194,000,000.00			

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2018 年 11 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	深圳市好伙计科技有限公司	10,559,842.30	52,799.21	10,559,842.30	52,799.21	5,552,978.63	27,764.89
	长春海吉星农产品物流有限公司	2,943,548.63	1,215,498.91	2,943,548.63	276,472.05	2,549,073.37	167,302.32
	长沙马王堆农产品股份有限公司	455,676.60	455,676.60	592,543.60	455,676.60	455,676.60	455,676.60
	成都农产品中心批发市场有限公司	9,970.00	9,470.00	9,970.00	9,470.00	9,970.00	9,070.00
	武汉东海吉星农产品物流管理有限公司	15,000.00	1,500.00	15,000.00	15,000.00	1,698.11	--
其他应收款							
	深圳市好伙计科技有限公司	51,335,615.90	256,678.08	20,187,990.57	100,939.95	8,410,794.00	42,053.97
	深圳市前海农产品交易所股份有限公司	--	--	--	--	1,379,798.29	6,898.99
	深圳市农产品集团股份有限公司	553,064.90	2,839.51	615,005.55	2,839.51	262,588.18	2,134.54
	深圳依谷网电子商务有限公司	398,557.20	1,992.79	159,884.10	799.42	169,103.96	845.52
	中农微倍供应链管理南通有限公司	1,740,000.00	8,700.00	10,773,800.00	53,869.00	--	--

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收款项				
	深圳市前海农产品交易所股份有限公司	9,098.89	9,098.89	9,098.89
其他应付款				
	广西糖网食糖批发市场有限责任公司	--	--	180,146,666.66
	中农微倍供应链(上海)有限公司	23,382,752.28	--	--
	深圳依谷网电子商务有限公司	11,620,579.46	--	2,763.74
	深圳市好伙计科技有限公司	5,694,285.59	200,000.00	--
	中储棉花信息中心	1,568,640.00	1,568,640.00	1,568,640.00
	深圳市农产品集团股份有限公司	12,000.00	12,000.00	--

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据	489,055,000.00	310,537,900.00	--
应收账款	385,544,080.04	55,039,946.52	60,927,795.50
合计	874,599,080.04	365,577,846.52	60,927,795.50

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	489,055,000.00	310,537,900.00	--
合计	489,055,000.00	310,537,900.00	--

2. 期末公司已贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	截止 2018 年 11 月 30 日终止确认金额	截止 2018 年 11 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	30,448,000.00	488,555,000.00
合计	30,448,000.00	488,555,000.00

续:

项目	截止 2017 年 12 月 31 日终止确认金额	截止 2017 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	—	310,537,900.00
合计	—	310,537,900.00

本公司 2016 年末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2018 年 11 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
个别计提坏账准备的应收账款	37,102,961.84	9.58	1,836,350.78	4.95	35,266,611.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	350,330,268.19	90.42	52,799.21	0.02	350,277,468.98
合计	387,433,230.03	100.00	1,889,149.99	0.49	385,544,080.04

续:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
个别计提坏账准备的应收账款	11,141,181.91	19.57	1,836,350.78	16.48	9,304,831.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,787,914.60	80.43	52,799.21	0.12	45,735,115.39
合计	56,929,096.51	100.00	1,889,149.99	3.32	55,039,946.52

续:

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
个别计提坏账准备的应收账款	17,122,702.34	27.50	1,314,826.76	7.68	15,807,875.58

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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账款	45,147,684.81	72.50	27,764.89	0.06	45,119,919.92
合计	62,270,387.15	100.00	1,342,591.65	2.16	60,927,795.50

应收账款分类的说明:

(1) 期末个别计提坏账准备的应收账款

名称	2018 年 11 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
供应链金融业务	35,266,611.06			预计无收回风险
其他	1,836,350.78	1,836,350.78	100.00	预计无法收回
合计	37,102,961.84	1,836,350.78	4.95	

续:

名称	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
供应链服务业务	4,930,831.13	—	—	预计无收回风险
其他	6,210,350.78	1,836,350.78	29.57	说明 1
合计	11,141,181.91	1,836,350.78	16.48	

续:

名称	2016 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
供应链服务业务	7,638,329.26	—	—	预计无收回风险
其他	9,484,373.08	1,314,826.76	13.86	说明 1
合计	17,122,702.34	1,314,826.76	7.68	

说明 1: 公司提供赊销业务, 并且为此业务购买国内买方信用险, 承保比例为核定的信用额度内赊销金额的 90%。本公司按保险承保比例扣除相应金额后, 将剩余的 10%赊销金额全额计提坏账准备。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 11 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	339,770,425.89	—	—
其中: 0—60 天	339,770,425.89	—	—
合计	339,770,425.89	—	—

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,159,952.30	--	--
其中：0—60 天	35,159,952.30	--	--
合计	35,159,952.30	--	--

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,981,626.18	--	--
其中：0—60 天	38,981,626.18	--	--
合计	38,981,626.18	--	--

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018 年 11 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	--	--	--
合并范围外关联方组合	10,559,842.30	52,799.21	0.50
合计	10,559,842.30	52,799.21	0.50

续：

组合名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	68,120.00	--	--
合并范围外关联方组合	10,559,842.30	52,799.21	0.50
合计	10,627,962.30	52,799.21	0.50

续：

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	613,080.00	--	--
合并范围外关联方组合	5,552,978.63	27,764.89	0.50
合计	6,166,058.63	27,764.89	0.45

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1-11 月计提坏账准备金额 0.00 元；

2017 年度计提坏账准备金额为 546,558.34 元；

2016 年度收回或转回坏账准备金额 11,066.71 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 截至 2018 年 11 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018 年 11 月 30 日	占 2018 年 11 月 30 日应收账款的比例 (%)	已计提坏账准备
2018 年 11 月 30 日余额前五名应收账款汇总	198,104,883.17	51.13	--
合计	198,104,883.17	51.13	--

5. 截至 2018 年 11 月 30 日止无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 截至 2018 年 11 月 30 日止无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释2. 其他应收款

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	118,577,234.27	139,214,016.72	187,451,218.03
应收股利	--	--	26,388,717.24
其他应收款	1,087,775,327.98	666,334,413.50	459,694,522.33
合计	1,206,352,562.25	805,548,430.22	673,534,457.60

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品利息	118,347,311.26	139,214,016.72	187,311,245.81
保证金利息	--	--	--
定期存款利息	229,923.01	--	139,972.22
合计	118,577,234.27	139,214,016.72	187,451,218.03

2. 无重要逾期利息

(二) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	--	--	26,388,717.24
沐甜科技股份有限公司	--	--	--
合计	--	--	26,388,717.24

2. 无重要的账龄超过 1 年的应收股利

(三) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2018 年 11 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
个别计提坏账准备的其他应收款	174,713.61	0.02	174,713.61	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,087,975,089.85	99.98	199,761.87	0.02	1,087,775,327.98
合计	1,088,149,803.46	100.00	374,475.48	0.03	1,087,775,327.98

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
个别计提坏账准备的其他应收款	174,713.61	0.03	174,713.61	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	666,499,057.65	99.97	164,644.15	0.02	666,334,413.50
合计	666,673,771.26	100.00	339,357.76	0.05	666,334,413.50

续：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
个别计提坏账准备的其他应收款	174,713.61	0.04	174,713.61	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	459,749,854.59	99.96	55,332.26	0.01	459,694,522.33
合计	459,924,568.20	100.00	230,045.87	0.05	459,694,522.33

其他应收款分类的说明：

(1) 期末个别计提坏账准备的其他应收款

名称	2018 年 11 月 30 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他	174,713.61	174,713.61	100.00	预计无法收回
合计	174,713.61	174,713.61	100.00	

续：

名称	2017 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他	174,713.61	174,713.61	100.00	预计无法收回
合计	174,713.61	174,713.61	100.00	

续:

名称	2016 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他	174,713.61	174,713.61	100.00	预计无法收回
合计	174,713.61	174,713.61	100.00	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 11 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,844,001.92	13,608.13	--
其中: 0—60 天	1,122,375.76	--	--
61 天—1 年	2,721,626.16	13,608.13	0.50
合计	3,844,001.92	13,608.13	0.35

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	873,806.62	2,775.27	--
其中: 0—60 天	318,751.92	--	--
61 天—1 年	555,054.70	2,775.27	0.50
合计	873,806.62	2,775.27	0.32

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	725,547.52	27.50	--
其中: 0—60 天	720,047.52	--	--
61 天—1 年	5,500.00	27.50	0.50
合计	725,547.52	27.50	--

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018 年 11 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金组合	1,264,516.99	6,322.58	0.50
合并范围外关联方组合	35,966,231.10	179,831.16	0.50
集团合并范围内关联方款项	1,046,900,339.84	--	--
合计	1,084,131,087.93	186,153.74	0.02

续:

组合名称	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金组合	1,224,102.20	6,120.51	0.50
合并范围外关联方组合	31,149,674.67	155,748.37	0.50
集团合并范围内关联方款项	633,251,474.16	--	--
合计	665,625,251.03	161,868.88	0.02

续:

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金组合	1,083,255.20	5,416.28	0.50
合并范围外关联方组合	10,064,725.65	49,888.48	0.50
集团合并范围内关联方款项	447,876,326.22	--	--
合计	459,024,307.07	55,304.76	0.01

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1-11 月计提坏账准备金额为 35,117.72 元;

2017 年度计提坏账准备金额为 109,311.89 元;

2016 年度收回或转回坏账准备金额为 36,034.97 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金、押金组合	1,264,516.99	1,224,102.20	1,083,255.20
非合并范围内关联方往来及其他往来	35,966,231.10	31,149,674.67	10,064,725.65
集团合并范围内关联方款项	1,046,900,339.84	633,251,474.16	447,876,326.22
代垫款	3,479,531.51	689,911.87	720,047.52
员工借款	364,470.41	183,894.75	5,500.00
其他	174,713.61	174,713.61	174,713.61

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合计	1,088,149,803.46	666,673,771.26	459,924,568.20

5. 截至 2018 年 11 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2018 年 11 月 30 日	账龄	占 2018 年 11 月 30 日其他应收款的比例 (%)	坏账准备 2018 年 11 月 30 日
深圳市中农易讯信息技术有限公司	往来款	43,435,000.00	1 年以内	3.99	--
深圳市中农易鲜供应链有限公司	往来款	714,953,294.96	1 年以内	65.7	--
深圳市中农茧丝绸供应链有限公司	往来款	60,040,000.00	2 年以内	5.52	--
深圳市昆商易糖供应链有限公司	往来款	66,273,380.00	1 年以内	6.09	--
河池市中农茧丝绸有限公司	往来款	97,250,000.00	1 年以内	8.94	--
合计		981,951,674.96		90.24	--

6. 无涉及政府补助的其他应收款项

7. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 无转移其他应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 长期股权投资

项目	2018 年 11 月 30 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	293,711,336.08	2,160,461.76	291,550,874.32	267,711,336.08	2,160,461.76	265,550,874.32	161,236,634.68	2,160,461.76	159,076,172.92
对联营、合营企业投资	27,368,475.87	—	27,368,475.87	36,060,935.16	—	36,060,935.16	55,620,309.87	—	55,620,309.87
合计	321,079,811.95	2,160,461.76	318,919,350.19	303,772,271.24	2,160,461.76	301,611,809.48	216,856,944.55	2,160,461.76	214,696,482.79

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备 2018 年 11 月 30 日
广西大宗茧丝交易市场有限责任公司	3,810,757.32	3,810,757.32	—	—	3,810,757.32	—	—
深圳市中农易果供应链有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00	—	—
广西中农易板电子商务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00	—	—
深圳市中农易讯信息技术有限公司	26,201,415.60	26,201,415.60	—	—	26,201,415.60	—	—
合肥国家棉花交易中心有限责任公司	2,160,461.76	2,160,461.76	—	—	2,160,461.76	—	2,160,461.76
深圳市中农易鲜供应链有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
西安中农大唐供应链有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	—
沐甜科技股份有限公司	211,538,701.40	211,538,701.40	—	—	211,538,701.40	—	—

深圳市中农网有限公司
截至 2018 年 11 月 30 日止及前两个年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备 2018 年 11 月 30 日
中农易联（武汉）供应链有限公司	20,000,000.00	--	20,000,000.00	--	20,000,000.00	--	--
深圳市智蜂物流科技有限公司	5,000,000.00	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00	--	--
上海商晟通云网络科技有限公司	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--
合计	293,711,336.08	267,711,336.08	26,000,000.00	--	293,711,336.08	--	2,160,461.76

续：

被投资单位	初始投资成本	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2017 年 12 月 31 日
深圳市昆商易糖供应链有限公司	--	105,064,000.00	--	105,064,000.00	--	--	--
广西大宗茧丝交易市场有限责任公司	3,810,757.32	3,810,757.32	--	--	3,810,757.32	--	--
深圳市中农易果供应链有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00	--	--
广西中农易板电子商务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00	--	--
深圳市中农易讯信息技术有限公司	26,201,415.60	26,201,415.60	--	--	26,201,415.60	--	--
合肥国家棉花交易中心有限责任公司	2,160,461.76	2,160,461.76	--	--	2,160,461.76	--	2,160,461.76
深圳市中农易鲜供应链有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
西安中农大唐供应链有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	--	--	6,000,000.00	--	--
沐甜科技股份有限公司	211,538,701.40	--	211,538,701.40	--	211,538,701.40	--	--
合计	267,711,336.08	161,236,634.68	211,538,701.40	105,064,000.00	267,711,336.08	--	2,160,461.76

深圳市中农网有限公司
截至 2018 年 11 月 30 日止及前两个年度
财务报表附注

续：

被投资单位	初始投资成本	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2016 年 12 月 31 日
深圳市昆商易糖供应链有限公司	105,064,000.00	105,064,000.00	--	--	105,064,000.00	--	--
广西大宗茧丝交易市场有限责任公司	3,810,757.32	3,810,757.32	--	--	3,810,757.32	--	--
深圳市中农易果供应链有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00	--	--
广西中农易板电子商务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00	--	--
深圳市中农易讯信息技术有限公司	26,201,415.60	26,201,415.60	--	--	26,201,415.60	--	--
合肥国家棉花交易中心有限责任公司	2,160,461.76	2,160,461.76	--	--	2,160,461.76	--	2,160,461.76
深圳市中农易鲜供应链有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
西安中农大唐供应链有限公司	6,000,000.00	600,000.00	5,400,000.00	--	6,000,000.00	--	--
合计	161,236,634.68	155,836,634.68	5,400,000.00	--	161,236,634.68	--	2,160,461.76

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动								2018 年 11 月 30 日	2018 年 11 月 30 日减值准备
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业											
深圳依谷网电子商务有限公司	694,912.16	--	--	(295,731.13)	--	--	--	--	--	399,181.03	--

深圳市中农网有限公司
截至 2018 年 11 月 30 日止及前两个年度
财务报表附注

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动								2018 年 11 月 30 日	2018 年 11 月 30 日减值准备
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中农微信供应链（上海）有限公司	25,167,363.55	--	--	(810,153.03)	--	--	--	--	--	24,357,210.52	--
深圳市好伙计科技有限公司	10,198,659.45	--	--	(7,586,575.13)	--	--	--	--	--	2,612,084.32	--
合计	36,060,935.16	--	--	(8,692,459.29)	--	--	--	--	--	27,368,475.87	--

续：

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增减变动								2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日减值准备
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业											
深圳依谷网电子商务有限公司	1,400,837.09	--	--	(705,924.93)	--	--	--	--	--	694,912.16	--
深圳市中农数据有限公司	4,465,292.82	--	3,714,524.52	--	--	--	750,768.30	--	--	--	--
中农微信供应链（上海）有限公司	--	24,757,691.00	--	409,672.55	--	--	--	--	--	25,167,363.55	--
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	49,122,653.53	2,802,000.00	--	4,013,017.99	--	--	18,479,350.38	--	(37,458,321.14)	--	--

深圳市中农网有限公司
截至 2018 年 11 月 30 日止及前两个年度
财务报表附注

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增减变动								2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日减值准备
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广西康宸世糖贸易有限公司	631,526.43	200,400.00	--	230,526.23	--	--	--	--	(1,062,452.66)	--	--
深圳市好伙计科技有限公司	--	10,000,000.00	--	(3,644,343.16)	--	3,843,002.61	--	--	--	10,198,659.45	--
合计	55,620,309.87	37,760,091.00	3,714,524.52	302,948.68	--	3,843,002.61	19,230,118.68	--	(38,520,773.80)	36,060,935.16	--

续：

被投资单位	2016 年 1 月 1 日	本期增减变动								2016 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日减值准备
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业											
深圳依谷网电子商务有限公司	958,726.92	--	--	442,110.17	--	--	--	--	--	1,400,837.09	--
深圳市中农数据有限公司	4,372,974.19	--	--	92,318.63	--	--	--	--	--	4,465,292.82	--
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	54,968,801.50	1,600,000.00	--	18,942,569.27	--	--	26,388,717.24	--	--	49,122,653.53	--
广西康宸世糖贸易有限公司	7,346,051.17	80,000.00	--	(6,794,524.74)	--	--	--	--	--	631,526.43	--
合计	67,646,553.78	1,680,000.00	--	12,682,473.33	--	--	26,388,717.24	--	--	55,620,309.87	--

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	6,575,238,608.63	5,842,913,757.70	6,845,398,666.96
其他业务收入	20,759,125.04	25,876,636.38	12,160,889.16
合计	6,595,997,733.67	5,868,790,394.08	6,857,559,556.12

续：

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	6,526,159,961.28	5,779,098,539.45	6,805,171,851.52
其他业务成本	2,585,337.70	7,807,367.81	9,389,950.07
合计	6,528,745,298.98	5,786,905,907.26	6,814,561,801.59

2. 主营业务按类型列示如下

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
商品销售收入	6,523,792,764.69	5,785,820,286.46	6,802,603,270.38
供应链服务收入	51,445,843.94	57,093,471.24	42,795,396.58
合计	6,575,238,608.63	5,842,913,757.70	6,845,398,666.96

续：

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
商品销售成本	6,521,187,718.17	5,774,403,557.85	6,801,893,173.46
供应链服务成本	4,972,243.11	4,694,981.60	3,278,678.06
合计	6,526,159,961.28	5,779,098,539.45	6,805,171,851.52

注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	(8,692,459.29)	302,948.68	12,682,473.33
成本法核算的长期股权投资收益	43,624,716.59	34,719,013.50	32,062,326.52
处置长期股权投资产生的投资收益	—	67,230,047.08	—
理财产品投资收益	31,644,773.15	29,282,688.09	24,726,049.33
合 计	66,577,030.45	131,534,697.35	69,470,849.18

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益*	(198,499.63)	71,154,200.49	(98,877.05)

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
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)	9,501,085.15	6,750,710.09	19,075,506.69
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--	674,614.78
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	2,236,600.00	(965,751.00)	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,888,445.28	(710,671.34)	1,225,531.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	--
减: 所得税影响额	4,566,347.59	19,129,240.62	4,383,842.37
少数股东权益影响额(税后)	1,886,172.47	608,669.85	609,214.29
合计	12,975,110.74	56,490,577.77	15,883,719.73

*2017 年度非流动资产处置损益主要为本公司对广西糖网食糖批发市场有限责任公司和广西康宸世糖贸易有限公司的股权核算方法由权益法转换成成本法,购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得人民币 70,642,546.04 元。

深圳市中农网有限公司
(公章)
二〇一九年五月六日