



佳沃农业开发股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-051

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人汤捷、主管会计工作负责人田千里及会计机构负责人(会计主管人员)田千里声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 优先股相关情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	32
第九节 公司债相关情况	34
第十节 财务报告.....	35
第十一节 备查文件目录	114

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、佳沃股份	指	佳沃农业开发股份有限公司
控股股东、佳沃集团	指	佳沃集团有限公司
实际控制人、联想控股	指	联想控股股份有限公司
公司章程	指	佳沃农业开发股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期内	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
审计机构、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
深交所	指	深圳证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国星、国星股份	指	青岛国星食品股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	佳沃股份	股票代码	300268
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	佳沃农业开发股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佳沃股份		
公司的外文名称（如有）	JOYVIO AGRICULTURE DEVELOPMENT CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	JOYVIO AGRICULTURE		
公司的法定代表人	汤捷		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	崔志勇	
联系地址	北京市海淀区学院路甲 5 号 2 幢平房 2031	
电话	010-62509691	
传真	010-62509941	
电子信箱	cuizy@agrijoyvio.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	753,151,544.89	243,985.32	308,587.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,080,186.36	-5,982,802.61	218.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-12,739,635.27	-6,463,486.61	-97.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-222,243,934.73	-7,357,471.81	-2,920.66%
基本每股收益（元/股）	0.0528	-0.0446	218.39%
稀释每股收益（元/股）	0.0528	-0.0446	218.39%
加权平均净资产收益率	3.26%	-2.88%	6.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,173,548,874.51	1,052,811,431.12	11.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	220,424,980.12	213,354,295.28	3.31%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	19,388,112.86	主要为本期公司按市场价转让桃源县万福生科农业技术开发有限公司 100%股权
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）	260,000.00	
债务重组损益	248,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,142.95	
少数股东权益影响额（税后）	176,434.18	
合计	19,819,821.63	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、主要业务及业绩驱动模式

海产品是优质动物蛋白的重要来源，随着人民生活水平的逐步提高，对优质海产品的需求日益增加，海产品消费占食品消费的比重逐年加大。从世界各国的海产品消费情况来看，海产品的消费主要是受人口增长、家庭收入增长、城市化进程以及饮食习惯等因素的影响，而这正是中国消费升级的主要驱动力量。目前，北美、欧洲、日本等发达国家和地区海产品的消费整体增长趋缓，而中国市场随着人民生活水平的提高和膳食结构的优化，总体需求量正在快速增长，从而也推动了公司海产品业务的增长。

公司主要从事水产品加工、销售，食品加工、销售；进出口贸易等业务。报告期内，公司的主营业务为中高档海产品的贸易、加工及销售（包含狭鳕鱼、北极甜虾、格陵兰比目鱼、红鱼、阿根廷红虾、银鳕鱼、加拿大龙虾等），主要通过控股子公司青岛国星食品股份有限公司（以下简称“国星股份”）开展；同时，通过控股子公司浙江沃之鲜进出口有限公司（以下简称“沃之鲜”），开拓牛羊肉及其副产品的渠道运营。

2、主要产品及其用途

公司加工及销售的狭鳕鱼、北极甜虾、格陵兰比目鱼等海产品均产自大西洋、北冰洋和太平洋等纯净清洁、无污染的深海海域，进口地主要为南美、欧洲、大洋洲地区，均从国外供应商和大型捕捞船队进口，采用现货交易模式；牛羊肉产品主要从国内市场采购。

3、经营模式

由于海产品捕捞及养殖具有较强的季节性，公司的采购和销售也呈现出同样的季节性特点，原材料采购旺季集中在每年的3-6月、8-10月，销售旺季在秋冬季节。公司采购计划通常根据年度的销售预估和产能状况制订，并且紧密跟踪原材料价格走势、市场供需情况等诸多因素，及时、主动进行采购策略调整。公司拥有根据国家检验检疫总局以及欧盟等相关技术标准进行规划、设计、建设的整个生产体系，形成以市场为导向，以订单式生产为主的生产模式，在通过市场开拓获取订单后向公司生产部门下发生产任务，组织标准化生产，充分利用产能，满足中高端市场零售业务的需求。

销售方面主要采用现代零售模式、生鲜电商及商超模式、餐饮渠道模式、经销商模式、直营专卖及加盟专卖模式等。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	无形资产较期初减少 57.29%，主要是公司本期处置了持有 100%股权的子公司“桃源县万福生科农业技术开发有限公司”，该子公司的无形资产不再纳入合并范围；
在建工程	在建工程较期初减少 73.03%，主要是公司本期处置了持有 100%股权的子公司“桃源县万福生科农业技术开发有限公司”，该子公司的在建工程不再纳入合并范围；
其他应收款	其他应收款较期初增加了 1,847.32%，主要是本期由于处置子公司的应收债权增加所致；
预付款项	预付款项较期初增加了 91.61%，主要是本期公司因业务发展需要预付采购货款增加所致；

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司的核心战略是打造新型海产品供应链全球化、专业化平台型企业，目前公司在核心品种控制、全渠道的销售服务、质量控制能力等方面拥有领先优势。

（1）核心品种控制

经过多年对海产品的经营，公司已在北极甜虾、狭鳕鱼领域取得业内的领导地位。

公司管理层国际贸易经验丰富，熟悉全球各地海产资源的分布及市场情况，长期直接与国外多家捕捞船队或拥有捕捞配额的捕捞公司保持着密切稳定的合作，多个核心品种拥有独家代理权或优先采购权。

（2）全渠道的销售服务

公司已具备全球化布局、全渠道销售、专业化服务能力。拥有多元立体化渠道网络，成功构建起“线上+线下”复合型渠道体系。

现代零售领域：入驻盒马鲜生、7Fresh、果蔬好、大润发、华润万家等为代表的全国大型知名连锁零售企业

生鲜电商领域：成为京东商城、易果生鲜、每日优鲜、顺丰优选、本来生活网等主流电商平台的海产品主要供应商；

直营及加盟连锁：打造的“海买”专卖体系中直营及签约加盟门店已超过200家，覆盖全国绝大部分省级区域主要城市；

餐饮领域：公司产品已在“海底捞”为代表的知名餐饮企业取得突破，并积极拓展深层次合作模式；

海鲜传统销售渠道领域：公司通过“核心代理商+多层次经销商”体系覆盖全国最主要的销地市场。

出口业务：与国外主要地区客户建立了广泛而紧密的营销网络，覆盖欧美、日本等国家或地区，获得客户的广泛认可。

（3）质量控制

公司积极推行标准化生产和管理，建立并实施了从原材料到成品的多层次、全方位食品安全保证体系，在源头管理、质量体系运行以及企业自检自控能力等方面均达行业领先水平。已通过GMP（良好操作规范）、SSOP（卫生标准操作程序）、HACCP（危害分析与关键控制点）和BRC（英国零售商协会食品技术标准）等质量管理体系认证，并获得了欧盟、美国、俄罗斯等国家和地区的注册认证，符合中国、欧美等国家相关食品安全法律法规。

公司已列入出入境检验检疫局评定的一类出口食品生产企业，以及中国海关一般认证企业，在出口货物查验、审核手续、进出口货物通关等方面具备优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

近年，国内海产品加工行业日趋成熟，以海产品初级加工为主，海产品精深加工比例明显提高，高附加值产品加工出口保持较快增长。但是，由于国内消费需求不断升级，国内消费者对优质、绿色海产品需求明显增加，政府对资源保护不断趋紧趋严、继续降低海产品进口关税等，使得海产品进口和国内销售保持快速增长的势头，整个海产品行业处于快速成长期。报告期内，公司保持战略聚焦在进口海鲜为代表的高端动物蛋白领域，坚持“全球资源+中国消费”的战略路线，持续锻造核心竞争力，积极加速业务融合，开拓新市场，开发新产品，中高端海产品业务保持良好的增长态势；同时，为提高公司资产运营效率，聚焦主营业务，完成了桃源县万福生科农业技术开发有限公司（以下简称“农技公司”）的资产处置，结清公司大股东借款，节约未来与农技公司相关的营运费用以及相关资产的折旧、摊销、税金等运营成本。公司已经发展成为中国市场最大的北极甜虾进口分销商，是中国海关总署北极虾进口报价的数据提供者；中国市场最大的狭鳕鱼加工及出口销售商。报告期内，实现销售收入753,151,544.89元，同比增长308,587.24%，实现归属于母公司所有者的净利润7,080,186.36元，同比实现扭亏为盈。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	753,151,544.89	243,985.32	308,587.24%	公司较上年同期合并范围增加了国星及沃之鲜两家子公司，使得公司整体营业总收入较上期大幅度增加；
营业成本	685,313,869.95	140,182.22	488,773.60%	公司较上年同期合并范围增加了国星及沃之鲜两家子公司，随着营业总收入的大幅增加，营业成本也较上期大幅增加；
销售费用	34,754,802.02			公司较上年同期合并范围增加了国星及沃之鲜两家子公司，使得公司整体销售费用较上期大幅度增加；
管理费用	26,733,121.83	9,288,025.16	187.82%	公司较上年同期合并范围增加了国星及沃之鲜两家子公司，在生产经营过程中，产生的管理费用较上期大幅度增加；
财务费用	20,314,207.82	-79,103.12	25,780.67%	公司较上年同期合并范围增加了国星及沃之鲜两家子公司，因其在生产经营过程中使用银行借款而产生利息支出和国星股份的外币业务因汇率波动产生部分汇兑损益以及公司收购国星股份时向佳沃集团有限公司借款产生的利息支出等

				使本期财务费用大幅增加；
所得税费用	-834,599.57			公司较上年同期合并范围增加了国星及沃之鲜两家子公司，期末计提了递延所得税资产导致所得税费用减少
经营活动产生的现金流量净额	-222,243,934.73	-7,357,471.81	-2,920.66%	公司较上年同期合并范围增加了国星及沃之鲜两家子公司，业务正常开展过程中备货采购支出、员工薪酬、各项税费、各项运营费用等较上年均大幅度增加；
投资活动产生的现金流量净额	69,368,694.30	758,677.67	9,043.37%	本期公司将持有 100%股权的子公司（桃源县万福生科农业技术开发有限公司）出售给佳沃集团有限公司，从往来抵减中获得处置款 7016.42 万；
筹资活动产生的现金流量净额	178,571,775.22			本期取得借款收到现金所致
现金及现金等价物净增加额	24,116,400.61	-6,598,794.14	465.47%	主要原因是本期取得借款收到的现金大幅增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
海产品	600,729,289.85	540,451,963.59	10.03%	-	-	-
牛羊肉及其副产品等	152,243,157.16	144,686,006.25	4.96%	-	-	-

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	19,388,112.86	496.66%	本期公司按市场价转让桃源县万福生科农业技术开发有限公司 100%股权，取得投资收益 19,388,112.86 元。	否

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	94,826.89	2.43%	系正常计提坏账准备和存货跌价准备所致	否
营业外收入	1,037,239.67	26.57%	主要是保险赔款、债务重组及政府补助收益等	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	150,103,272.76	12.79%	41,184,610.78	18.02%	-5.23%	
应收账款	144,834,123.33	12.34%	431,106.40	0.19%	12.15%	
存货	509,987,418.38	43.46%	825,219.40	0.36%	43.10%	公司较上年同期合并范围增加了国星及沃之鲜两家子公司，由于生成经营需要正常备货，使得公司整体存货较上年同期末大幅增加；
固定资产	88,230,827.45	7.52%	50,102,023.02	21.92%	-14.40%	
在建工程	23,311,198.97	1.99%	86,976,941.97	38.06%	-36.07%	公司本期处置了持有 100%股权的子公司“桃源县万福生科农业技术开发有限公司”，该子公司的在建工程不再纳入合并范围，使在建工程较上年同期末大幅减少
短期借款	529,449,403.64	45.12%	0.00	0.00	45.12%	公司较上年同期合并范围增加了国星及沃之鲜两家子公司，由于正常开展生产经营业务的需要，公司整体银行借款规模较上年同期末大幅度增加；
长期借款	98,900,000.00	8.43%	0.00	0.00	8.43%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值(元)	受限原因
货币资金	47,775,696.97	信用证保证金、账户冻结
固定资产	37,573,602.28	借款抵押
无形资产	1,621,194.00	借款抵押
合 计	86,970,493.25	

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
佳沃集团有限公司	桃源县万福生科农业技术开发有限公司 100%股权	2018 年 06 月 25 日	11,580.13	-162.87	本次出售的子公司整体处于闲置状态，并未对公司业务连续性产生影响，出售后公司取得投资收益 1938.81 万元	273.84%	市场价格	是	交易对方系公司的控股股东	是	是	2018 年 06 月 29 日	2018-037《子公司股权转让暨关联交易进展公告》巨潮资讯网

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛国星食品股份有限公司	子公司	水产品初加工、批发等	72,667,004	757,970,389.43	292,512,031.59	600,729,289.85	-6,827,567.63	-5,508,533.51

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
桃源县海博佳源农产品贸易有限公司	新设	对本报告期经营业绩不产生重大影响
桃源县万福生科农业技术开发有限公司	处置	处置后获得投资收益 1,938.81 万元

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动风险

目前，公司产品所需主要原材料由国际大型渔业捕捞公司等供应商提供；随着海洋资源日益稀缺和世界石油价格回暖等因素影响，原材料价格快速上升，可能会对公司的毛利率和净利润水平产生不利影响。

风险应对：每年年初，公司会根据前一年的销售情况和当年的销售预测初步制订原材料采购计划，在每年一季度末陆续与重要客户签订年度销售合同，初步确定包括数量、品种、单价等商业条款。在后续执行过程中，借助公司在北极甜虾、狭鳕鱼等方面的品类优势、市场服务的通路优势、多年与上游核心供应商形成的战略合作关系，在价格出现较大波动时，进行弹性调整，以期最大程度减少原材料价格波动给公司带来的经营风险。

2、市场竞争风险

公司所处行业是一个市场化程度高、竞争充分的行业。国内厂家众多，市场集中度不高，竞争非常激烈。

风险应对：公司积极寻求上游核心资源的并购整合机会，稳固根基；不断尝试创新商业模式，以期紧密结合新零售、互联网生鲜电商等新型业态的发展规律；持续夯实产品研发能力，提升产品附加价值；以期在未来海鲜行业大的整合机遇中谋求新的、可持续的竞争优势。

3、贸易环境及汇率风险

公司生产经营所需的原材料主要从国外采购，公司海产品业务的产品主要出口至国外市场，其中加工生产业务所需的

原材料也主要从国外采购。国家进出口贸易政策变化及汇率波动幅度的加大会影响公司业务开展。

风险应对：(1)加强运营管理，合理筹划费用，减少不必要的支出；扩大盈利单品的销售，增加销售毛利率。(2)减少美元敞口，通过现汇采购，提前收汇、远期结售汇、争取使用人民币计价结算等方式，减少未来汇率波动带来的影响。(3)调增销售价格或采购价格。出口方面：把汇率损失摊入出口商品中，以转嫁汇率风险。进口方面：将汇率变动可能造成的损失从进口商品价格中剔除，以转嫁汇率风险。

4、食品安全风险

随着我国消费者食品安全意识的普及以及权益保护意识的增强，同时政府相关部门不断加大对食品安全的监管力度，食品质量安全控制已经成为食品企业的重中之重，对公司在食品质量安全控制方面提出了更严格的要求。如发生产品质量问题，将对公司的生产经营及声誉产生不利影响。

风险应对：公司高度重视产品加工的安全卫生和质量控制，积极推行标准化生产和管理，建立并实行从原材料到成品的食品安全保证体系，通过了GMP（良好操作规范）、SSOP（卫生标准操作程序）、HACCP（危害分析与关键控制点）和BRC（英国零售商协会食品技术标准）等质量管理体系认证，符合中国、欧美等国家相关食品安全法律法规，在源头管理、质量体系运行以及企业自检自控能力等方面均达行业较高水平；在此基础上，公司建立了消费者投诉和质量问题的应急系统，最大程度地降低由此产生的食品安全风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.01%	2018 年 02 月 26 日	2018 年 02 月 26 日	2018-009 《2018 年第一次临时股东大会决议公告》巨潮资讯网
2017 年年度股东大会	年度股东大会	35.88%	2018 年 06 月 25 日	2018 年 06 月 25 日	2018-033 《2017 年年度股东大会决议公告》巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	佳沃集团有限公司；联想控股股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	佳沃集团有限公司（下称“本公司、承诺人”）受托桃源县湘晖农业投资有限公司（下称“桃源湘晖”）所持有的万福生科(湖南)农业开发股份有限公司（下称“万福生科、上市公司”）股份表决权。本公司作为交易对方，为避免本公司及本公司控制的其他企业与上市公司及其子公司产生同业竞争，本公司特不可撤销地作出如下承诺：1、承诺人将不会利用对万福生科的控股关系进行损害万福生科及其他股东利益的任何经营活动。2、本承诺出具之日，承诺人及其控制的其他企业与万福生科不存在同业竞争。3、承诺人及其控制的其他企业正在或将要从事的境内业务与万福生科及其下属子公司经营业务产生竞争的，承诺人及其控制的其他企业将以包括但不限于停止经营相竞争的业务、将相竞争的业务和资产转让给无关联关系的第三方、将相竞争的业务和资产按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格转让予万福生科等方式避	2016 年 12 月 08 日	长期	正常履行

			免同业竞争，如尚不具备条件转让予万福生科，则承诺人及其控制的其他企业将相关业务和资产委托给万福生科管理，待条件成熟后再转让予万福生科。4、承诺人保证严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及《万福生科（湖南）农业开发股份有限公司章程》等公司管理制度的规定，保证桃源湘晖与万福生科其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东地位谋取不当利益，不损害万福生科其他股东的合法权益。			
	佳沃集团有限公司；联想控股股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	佳沃集团有限公司（下称"本公司、承诺人"）受托桃源县湘晖农业投资有限公司所持有的万福生科(湖南)农业开发股份有限公司（下称"万福生科、上市公司"）股份表决权。本公司作为交易对方，为了减少和规范可能产生的关联交易，维护万福生科及中小股东的合法权益，本公司特不可撤销地作出如下承诺：1、本次交易完成后，承诺人承诺不利用自身对万福生科的股东地位及重大影响，谋求万福生科及其下属子公司在业务合作等方面给予承诺人及承诺人投资的其他企业优于市场第三方的权利；不利用自身对万福生科的股东地位及重大影响，谋求与万福生科及其下属子公司达成交易的优先权利。2、杜绝承诺人及承诺人所投资的其他企业非法占用万福生科及其下属子公司资金、资产的行为。3、本次交易完成后，承诺人将诚信和善意履行作为万福生科股东的义务，尽量避免与万福生科（包括其控制的企业）之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与万福生科依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和万福生科《公司章程》的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和万福生科《公司章程》的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。4、本次交易完成后，承诺人承诺在万福生科股东大会对涉及承诺人及承诺人控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。5、本次交易完成后，承诺人保证将依照万福生科《公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不损害万福生科及其他股东的合法权益。6、若本公司违反上述承诺给万福生科及其他股东造成损失的，一切损失将由承诺人承担。	2016年12月08日	长期	正常履行
	佳沃集团有限公司；联想控股	其他承诺	佳沃集团有限公司（下称"本公司"）受托桃源县湘晖农业投资有限公司所持有的万福生科(湖南)农业开发股份有限公司（下称"上市公司"）股份表决权（下称"本次交易"）。本公司作为交易对方，为继续保持上市公司（含上市公司	2016年12月08日	长期	正常履行

股份有限公司		子公司，下同）于本次交易完成后继续在人员、资产、财务、机构及业务等方面的独立性，本公司特承诺如下：1、保障上市公司人员独立（1）保障上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及其他高级管理人员在上市公司专职工作及领取薪酬，不在承诺人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，继续保持上市公司人员的独立性。（2）上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，保障该等体系和承诺人及承诺人控制的其他企业之间完全独立。（3）保障董事、监事和高级管理人员均通过合法程序选举或聘任，承诺人不干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。2、保持上市公司资产独立完整（1）保障上市公司资产独立完整，该等资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。（2）承诺人当前没有、之后也不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。（3）承诺人将不以上市公司的资产为自身的债务提供担保。3、保障上市公司财务独立（1）保障上市公司继续保持独立的财务部门和独立的财务核算体系。（2）保障上市公司独立在银行开户，不与承诺人或承诺人控制的其他企业共享一个银行账户。（3）保障上市公司能够作出独立的财务决策，且承诺人不通过违法违规的方式干预上市公司的资产使用调度。（4）保障上市公司的财务人员独立，不在承诺人控制的其他企业处兼职和领取报酬。（5）保障上市公司依法独立纳税。4、保障上市公司机构独立（1）保障上市公司继续保持健全的法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。（2）保障上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。5、保障上市公司业务独立（1）保障上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。（2）承诺人除通过行使股东权利和在上市公司任职履行正常职务所需之外，不对上市公司的业务活动进行干预。（3）保证尽量减少承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。”			
佳沃集团有限公司；联想控股股份有限公司	其他承诺	本公司将遵守相关法律法规及上市公司《公司章程》、资金管理等制度的规定，保证避免违法违规占用上市公司资金、资产的行为，不要求上市公司为本公司及本公司控制的其他企业（不含上市公司及其下属子公司）提供任何形式的担保，不从事损害上市公司及其他股东合法权益的行为。截至本承诺函出具日，不存在以委托管理、贷款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式违法违规占用上市公司资产、资产的情形。如违反上述承诺，愿意承担由此产生	2017年02月21日	长期	正常履行

			的全部责任，充分赔偿或补偿给上市公司造成的直接损失。			
	佳沃集团有限公司	股份限售承诺	作为万福生科控股股东，佳沃集团收购的万福生科股票锁定期在法定 12 个月的基础上延长 24 个月，即 36 个月，同时，36 个月后的 24 个月内，每 12 个月减持比例不超过本次收购股票数量的 50%。本公司愿意受以上承诺之约束，如若违反，愿意依据有关法律、法规、规范性文件的规定承担相应法律责任。	2017 年 03 月 06 日	36 个月	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	龚永福；杨荣华		"就你司 2008 年至 2011 年财务数据存在虚假记载情形(下称"万福生科虚假陈述事件")，中国证券监督管理委员会已作出相关处罚决定，并对相关责任方作出了行政处罚。平安证券有限责任公司（简称"平安证券"）作为你司的保荐机构已设立规模为人民币叁亿元的万福生科虚假陈述事件投资者利益补偿专项基金，用以对遭受投资损失的你司适格投资者进行补偿。本人同意与平安证券共同承担向适格投资者支付的赔偿金额及专项补偿基金费用。在此，本人不可撤销地承诺，放弃就本人承担的赔偿责任对你司进行任何追索，本承诺一经作出立即生效。"	2014 年 11 月 21 日	长期	正常履行
	平安证券有限责任公司		"就你司 2008 年至 2011 年财务数据存在虚假记载情形(下称"万福生科虚假陈述事件")，中国证券监督管理委员会已作出相关处罚决定，并对相关责任方作出了行政处罚。平安证券有限责任公司（简称"我公司"）作为你司的保荐机构，已设立规模为人民币叁亿元的万福生科虚假陈述事件投资者利益补偿专项基金，用以对遭受投资损失的你公司适格投资者进行补偿。我公司已与万福生科（湖南）农业开发股份有限公司龚永福、杨荣华就共同承担向适格投资者支付的赔偿金额及专项补偿基金费用事宜达成协议。在此，我公司不可撤销地承诺，放弃就我公司承担的赔偿责任以及因此而遭受的任何损失对你公司进行追偿的权利，本承诺一经作出立即生效。"	2014 年 11 月 18 日	长期	正常履行
	龚永福；杨荣华		就你司 2008 年至 2011 年财务数据存在虚假记载情形（下称"万福生科虚假陈述事件"），中国证券监督管理委员会已作出相关处罚决定，并对相关责任方作出了行政处罚。平安证券有限责任公司（简称"平安证券"）作为你司的保荐机构已设立规模为人民币叁亿元的万福生科虚假陈述事件投资者利益补偿专项基金，用以对遭受投资损失的你司适格投资者进行补偿。本人同意与平安证券共同承担向适格投资者支付的赔偿金额及专项补偿基金费用。在此，本人不可撤销地承诺，放弃就本人承担的赔偿责任对你司进行任何追索，本承诺一经作出立即生效。	2014 年 11 月 18 日	长期	正常履行
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况	披露 日期	披露 索引
根据湖南省长沙市芙蓉区人民法院（2017）湘 0102 执保 923 号民事裁定书，湖南省长沙市芙蓉区人民法院已受理原告湖南中周至尚信息技术有限公司要求被告万福生科（湖南）农业开发股份有限公司支付 217 万服务费的案件，冻结被申请人万福生科（湖南）农业开发股份有限公司的银行存款 217 万。	217	否	截止本财务报表报出日，本公司与湖南中周至尚信息技术有限公司公司尚未就是否支付服务费及服务金额等事宜达成一致意见，湖南中周至尚信息技术有限公司是否继续提起上诉及最终赔偿的金额具有不确定性。	审理中	无		

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（若有）（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
佳沃集团有限公司	控股股东	出售子公司	出售子公司	市场定价	9,641.32	11,580.13	11,580.13	往来抵消+现金结算	1,938.81	2018 年 06 月 29 日	2018-037《子公司股权转让暨关联交易进展公告》巨潮资讯网
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（若有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				子公司出售后公司取得投资收益 1,938.81 万元							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
佳沃集团有限公司	控股股东	出售子公司	否	0	11,580.13	7,016.42			4,563.71
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		2018 年 6 月 29 日，公司披露了《子公司股权转让暨关联交易进展公告》，公司已经办理并领取了上述出售子公司事项相关工商登记备案手续，在协议约定期限内，公司已于 2018 年 7 月 4 日收到上述全部款项。							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
佳沃集团有限公司	控股股东	并购子公司借款	17,847.67	158.75	18,006.42	4.75%	158.75	0
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无						

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
不适用								
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额 合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
青岛国星食品股份 有限公司	2017 年 09 月 14 日	5,000	2017 年 11 月 30 日	5,000	连带责任保 证	2017.11.30-2 020.11.30	否	否
青岛国星食品股份 有限公司	2018 年 02 月 08 日	5,000	2018 年 03 月 22 日	5,000	连带责任保 证	2017.11.30-2 020.11.30	否	否
青岛富华和众贸易 有限公司	2017 年 10 月 25 日	4,200	2017 年 11 月 13 日	4,200	连带责任保 证	2017.11.13-2 018.9.12	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		5,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		14,200		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		14,200		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		14,200		

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
青岛国星食品股份有限公司	2017 年 09 月 14 日	4,725	2018 年 01 月 20 日	4,725	连带责任保证	2018.1.20-2019.1.20	否	否
青岛国星食品股份有限公司	2017 年 09 月 14 日	10,000	2017 年 11 月 07 日	10,000	连带责任保证	2017.11.7-2020.11.7	否	否
青岛国星食品股份有限公司	2017 年 09 月 14 日	14,000	2017 年 08 月 15 日	14,000	连带责任保证;抵押	2017.8.15-2018.8.15	否	否
青岛国星食品股份有限公司	2017 年 09 月 14 日	21,250	2017 年 08 月 15 日	21,250	连带责任保证;抵押	2017.8.15-2018.8.15	否	否
青岛国星食品股份有限公司	2017 年 09 月 14 日	10,000	2017 年 10 月 13 日	8,000	连带责任保证	2017.6.28-2022.9.30	否	否
青岛富华和众贸易有限公司	2017 年 10 月 25 日	4,200	2017 年 11 月 13 日	4,200	连带责任保证	2017.11.13-2018.9.12	否	否
青岛富华和众贸易有限公司	2017 年 10 月 25 日	4,200	2017 年 11 月 13 日	4,200	连带责任保证	2017.11.13-2018.9.12	否	否
青岛富华和众贸易有限公司	2017 年 09 月 14 日	8,000	2017 年 10 月 13 日	7,000	连带责任保证	2017.7.03-2022.9.30	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		4,725		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		73,375		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		76,375		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		73,375		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		9,725		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		87,575		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		90,575		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		87,575		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				397.30%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				76,553.75				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				76,553.75				

采用复合方式担保的具体情况说明: 上述公司对子公司的担保情况和子公司对子公司的担保情况明细中存在公司、子公司同时为同一笔银行授信额度提供担保的情况。因此累计担保额大于实际授信额度。截至报告期末本公司及子公司累计提供实际

担保的授信额度为 55,175.00 万元。

(2) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
佳沃农业开发股份有限公司	北京慧聪国际资讯有限公司	基于区块链搭建完整的技术解决方案	2018 年 01 月 29 日			无	无	市场定价		否	无关联关系	执行中	2018 年 01 月 31 日	2018-005 《关于签订合作框架协议的公告》巨潮资讯网

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
青岛国星食品股份有限公司	COD、NH	经管网排放	1 个	厂区西南角	COD $\leq$ 500mg/L、NH $\leq$ 45 mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）	$\leq$ 500m ³	400m ³	无

防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，公司未发生重大环境问题，公司构建了严格的环境管理体系，下设内部组织结构，负责监督公司整体环境绩效，制定环境管理规章及目标，对下属企业环境管理情况开展定期监督，推进环境管理工作的开展。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司下属重点排污单位已按照国家及地方相关法律法规的要求进行环境影响评价，并获得环评报告批复等环保行政许可。

突发环境事件应急预案

公司下属重点排污单位依照当地环保局的要求编制，并在环保局备案了突发环境事件应急预案。应急预案涵盖综合、专项、现场处置方案。

环境自行监测方案

目前，依照地方环保部门要求，公司下属重点排污单位均制定了环境自行监测方案

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	35,598,919	26.57%						35,598,919	26.57%
3、其他内资持股	35,598,919	26.57%						35,598,919	26.57%
其中：境内法人持股	35,598,919	26.57%						35,598,919	26.57%
二、无限售条件股份	98,401,081	73.43%						98,401,081	73.43%
1、人民币普通股	98,401,081	73.43%						98,401,081	73.43%
三、股份总数	134,000,000	100.00%						134,000,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
佳沃集团有限公司	35,598,919	0	0	35,598,919	承诺	2020-03-05
合计	35,598,919	0	0	35,598,919	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			12,409		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
佳沃集团有限公司	境内非国有法人	29.90%	40,065,919	4,467,000	35,598,919	4,467,000		
杨荣华	境内自然人	4.92%	6,590,000	0		6,590,000		
程剑	境内自然人	2.22%	2,973,037	2,117,437		2,973,037		
姜雪	境内自然人	1.49%	1,993,834	0		1,993,834		
光大兴陇信托有限责任公司—光大信托 聚金 9 号证券投资集合资金信托计划	其他	1.33%	1,780,000	1,780,000		1,780,000		
华润深国投信托有限公司—华润信托 富邻浦江 4 号集合资金信托计划	其他	0.90%	1,200,000	1,165,000		1,200,000		
西藏信托有限公司—西藏信托—莱沃 11 号单一资金信托	其他	0.84%	1,128,399	0		1,128,399		
韩涛	境内自然人	0.75%	1,000,003	1,000,003		1,000,003		
杨浮英	境内自然人	0.73%	980,000	750,000		980,000		
姜惠铁	境内自然人	0.68%	910,200	516,400		910,200		
上述股东关联关系或一致行动的说明		姜惠铁与佳沃集团有限公司下属企业有共同投资，且担任佳沃集团有限公司部分下属公司法人、董事、总经理等职务，除此以外，公司未知上述股东间是否存在关联关系，也未知是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。						

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
杨荣华	6,590,000	人民币普通股	6,590,000
佳沃集团有限公司	4,467,000	人民币普通股	4,467,000
程剑	2,973,037	人民币普通股	2,973,037
姜雪	1,993,834	人民币普通股	1,993,834
光大兴陇信托有限责任公司－光大信托 聚金 9 号证券投资集合资金信托计划	1,780,000	人民币普通股	1,780,000
华润深国投信托有限公司－华润信托 富邻浦江 4 号集合资金信托计划	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
西藏信托有限公司－西藏信托－莱沃 11 号单一资金信托	1,128,399	人民币普通股	1,128,399
韩涛	1,000,003	人民币普通股	1,000,003
杨浮英	980,000	人民币普通股	980,000
姜惠铁	910,200	人民币普通股	910,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	姜惠铁与佳沃集团有限公司下属企业有共同投资，且担任佳沃集团有限公司部分下属公司法人、董事、总经理等职务，除此以外，公司未知上述股东间是否存在关联关系，也未知是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，股东姜雪通过普通证券账户持有 99,200 股，通过信用证券账户持有 1,894,634 股，实际合计持有 1,993,834 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
汤捷	董事长、总经理	现任	0	150,000	0	150,000	0	0	0
涂莹	董事	现任	0	15,400	0	15,400	0	0	0
吉琳	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李宏伟	董事	现任	61,500	0	0	61,500	0	0	0
冷智刚	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡宗亥	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邹定民	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
田晨	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈建华	监事	现任	0	12,500	0	12,500	0	0	0
杨佳佳	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张久利	副总经理	现任	2,400	0	0	2,400	0	0	0
崔志勇	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈绍鹏	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
田立川	董事、总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
陈功栋	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
殷海丰	副总经理、财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	63,900	177,900	0	241,800	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈绍鹏	董事	任期满离任	2018 年 06 月 25 日	任期满离任
田立川	董事、总经理	离任	2018 年 04 月 25 日	因工作变动及个人原因主动离任

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈功栋	董事	任期满离任	2018 年 06 月 25 日	任期满离任
汤捷	董事长	被选举	2018 年 06 月 25 日	职务调整
汤捷	总经理	聘任	2018 年 06 月 25 日	换届选举
涂莹	董事	被选举	2018 年 06 月 25 日	换届选举
吉琳	董事	被选举	2018 年 06 月 25 日	换届选举
李宏伟	董事	被选举	2018 年 06 月 25 日	换届选举
陈建华	监事	被选举	2018 年 06 月 25 日	换届选举
崔志勇	副总经理、董事会秘书	聘任	2018 年 06 月 25 日	换届选举
殷海丰	副总经理、财务总监	任期满离任	2018 年 06 月 25 日	任期满离任

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：佳沃农业开发股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	150,103,272.76	98,156,212.10
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	144,834,123.33	113,352,542.34
预付款项	88,566,520.77	46,221,722.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,889,286.89	2,921,413.37
买入返售金融资产		
存货	509,987,418.38	460,287,348.26

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,298,845.26	18,856,165.89
流动资产合计	968,679,467.39	739,795,404.33
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	88,230,827.45	121,184,728.51
在建工程	23,311,198.97	86,440,832.97
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,329,815.49	26,525,305.73
开发支出		
商誉	44,409,643.45	44,409,643.45
长期待摊费用	2,212,484.08	747,937.51
递延所得税资产	3,959,793.30	2,291,934.24
其他非流动资产	1,415,644.38	1,415,644.38
非流动资产合计	204,869,407.12	313,016,026.79
资产总计	1,173,548,874.51	1,052,811,431.12
流动负债：		
短期借款	529,449,403.64	259,330,649.56
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	130,508,152.99	167,191,562.69
预收款项	1,489,006.16	6,438,348.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,259,496.20	16,278,346.83
应交税费	2,222,366.02	8,401,556.63
应付利息	1,429,298.51	1,053,951.85
应付股利		
其他应付款	13,842,035.34	220,167,717.86
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	
其他流动负债	602,774.88	
流动负债合计	703,802,533.74	678,862,134.12
非流动负债：		
长期借款	98,900,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,330,000.00	16,090,000.00
递延所得税负债	7,104,209.80	7,418,178.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	114,334,209.80	23,508,178.19
负债合计	818,136,743.54	702,370,312.31
所有者权益：		
股本	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	376,984,731.00	376,984,731.00
减：库存股		
其他综合收益	-5,398.05	4,103.47
专项储备		
盈余公积	1,413,073.15	1,413,073.15
一般风险准备		
未分配利润	-291,967,425.98	-299,047,612.34
归属于母公司所有者权益合计	220,424,980.12	213,354,295.28
少数股东权益	134,987,150.85	137,086,823.53
所有者权益合计	355,412,130.97	350,441,118.81
负债和所有者权益总计	1,173,548,874.51	1,052,811,431.12

法定代表人：汤捷

主管会计工作负责人：田千里

会计机构负责人：田千里

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,898,924.48	13,825,041.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		147,675.60
预付款项	117,608.03	132,546.36
应收利息		
应收股利		
其他应收款	299,372,957.56	70,277,328.37
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,809.60	196,333.93
流动资产合计	305,422,299.67	84,578,925.73

非流动资产：		
可供出售金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	243,622,184.95	347,704,572.49
投资性房地产		
固定资产	84,812.28	67,362.05
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,921,542.40	398,250.00
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,415,644.38	1,415,644.38
非流动资产合计	277,044,184.01	379,585,828.92
资产总计	582,466,483.68	464,164,754.65
流动负债：		
短期借款	249,907,600.00	66,907,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,491,795.00	2,739,795.00
预收款项		
应付职工薪酬	203,132.29	323,007.26
应交税费	88,786.90	26,068.06
应付利息		104,141.49
应付股利		
其他应付款	5,509,959.09	184,229,787.59
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	268,201,273.28	254,330,399.40
非流动负债：		
长期借款	98,900,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	98,900,000.00	
负债合计	367,101,273.28	254,330,399.40
所有者权益：		
股本	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	376,984,731.00	376,984,731.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,413,073.15	1,413,073.15
未分配利润	-297,032,593.75	-302,563,448.90
所有者权益合计	215,365,210.40	209,834,355.25
负债和所有者权益总计	582,466,483.68	464,164,754.65

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	753,151,544.89	243,985.32
其中：营业收入	753,151,544.89	243,985.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	769,244,112.63	9,988,666.90
其中：营业成本	685,313,869.95	140,182.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,033,284.12	263,203.72
销售费用	34,754,802.02	
管理费用	26,733,121.83	9,288,025.16
财务费用	20,314,207.82	-79,103.12
资产减值损失	94,826.89	376,358.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	19,388,112.86	3,281,194.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,295,545.12	-6,463,486.61
加：营业外收入	1,037,239.67	480,884.00
减：营业外支出	429,096.72	200.00

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,903,688.07	-5,982,802.61
减：所得税费用	-834,599.57	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,738,287.64	-5,982,802.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	4,738,287.64	-5,982,802.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	7,080,186.36	-5,982,802.61
少数股东损益	-2,341,898.72	
六、其他综合收益的税后净额	-17,275.48	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,501.52	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-9,501.52	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-9,501.52	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-7,773.96	
七、综合收益总额	4,721,012.16	-5,982,802.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,070,684.84	-5,982,802.61
归属于少数股东的综合收益总额	-2,349,672.68	

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0528	-0.0446
（二）稀释每股收益	0.0528	-0.0446

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：汤捷

主管会计工作负责人：田千里

会计机构负责人：田千里

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5,754,557.49	168,987.07
减：营业成本	175,900.12	65,622.22
税金及附加	58,577.06	7,769.10
销售费用		
管理费用	2,326,942.09	6,060,598.63
财务费用	9,303,451.85	-78,042.82
资产减值损失	44,098.08	99,677.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	11,718,912.46	3,281,194.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	5,564,500.75	-2,705,442.12
加：营业外收入	248,000.00	220,884.00
减：营业外支出	281,645.60	200.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,530,855.15	-2,484,758.12
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,530,855.15	-2,484,758.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	5,530,855.15	-2,484,758.12
（二）终止经营净利润（净亏损		

以“一”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	5,530,855.15	-2,484,758.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	702,967,181.01	260,670.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,856,832.76	
收到其他与经营活动有关的现金	8,419,070.78	163,012.76
经营活动现金流入小计	716,243,084.55	423,682.76
购买商品、接受劳务支付的现金	788,141,281.08	223,147.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	49,601,981.43	2,007,656.89
支付的各项税费	12,887,610.01	426,685.90
支付其他与经营活动有关的现金	87,856,146.76	5,123,664.78
经营活动现金流出小计	938,487,019.28	7,781,154.57
经营活动产生的现金流量净额	-222,243,934.73	-7,357,471.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		3,466,666.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	552,585.74	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	69,735,311.54	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	70,287,897.28	3,466,666.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	919,202.98	2,707,989.00
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	919,202.98	2,707,989.00
投资活动产生的现金流量净额	69,368,694.30	758,677.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	250,000.00	
取得借款收到的现金	734,990,824.31	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	735,240,824.31	
偿还债务支付的现金	363,307,739.28	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,297,070.92	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	180,064,238.89	
筹资活动现金流出小计	556,669,049.09	
筹资活动产生的现金流量净额	178,571,775.22	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,580,134.18	
五、现金及现金等价物净增加额	24,116,400.61	-6,598,794.14
加：期初现金及现金等价物余额	78,211,175.18	47,783,404.92
六、期末现金及现金等价物余额	102,327,575.79	41,184,610.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	299,328.91	259,420.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,712,131.10	160,462.46

经营活动现金流入小计	7,011,460.01	419,882.46
购买商品、接受劳务支付的现金	107,562.00	43,147.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,160,574.97	1,882,589.56
支付的各项税费	304,381.00	167,317.10
支付其他与经营活动有关的现金	187,638,962.40	5,539,944.23
经营活动现金流出小计	189,211,480.37	7,632,997.89
经营活动产生的现金流量净额	-182,200,020.36	-7,213,115.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		3,466,666.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	70,164,238.89	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	70,164,238.89	3,466,666.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,897.00	2,707,989.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,897.00	2,707,989.00
投资活动产生的现金流量净额	70,140,341.89	758,677.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	292,900,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	292,900,000.00	
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,702,199.63	
支付其他与筹资活动有关的现金	180,064,238.89	
筹资活动现金流出小计	188,766,438.52	

筹资活动产生的现金流量净额	104,133,561.48	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-7,926,116.99	-6,454,437.76
加：期初现金及现金等价物余额	13,825,041.47	44,656,099.23
六、期末现金及现金等价物余额	5,898,924.48	38,201,661.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00		4,103.47		1,413,073.15		-299,047,612.34	137,086,823.53	350,441,118.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	134,000,000.00				376,984,731.00		4,103.47		1,413,073.15		-299,047,612.34	137,086,823.53	350,441,118.81
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							-9,501.52				7,080,186.36	-2,099,672.68	4,971,012.16
（一）综合收益总额							-9,501.52				7,080,186.36	-2,349,672.68	4,721,012.16
（二）所有者投入和减少资本												250,000.00	250,000.00
1. 股东投入的普通股												250,000.00	250,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00		-5,398.05		1,413,073.15		-291,967,425.98	134,987,150.85	355,412,130.97

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	134,00				376,984				1,413,0		-301,49		210,900

	0,000.00				,731.00				73.15		6,997.16		,806.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	134,000,000.00				376,984,731.00				1,413,073.15		-301,496,997.16		210,900,806.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,982,802.61		-5,982,802.61
（一）综合收益总额											-5,982,802.61		-5,982,802.61
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00			1,413,073.15		-307,479,799.77		204,918,004.38	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00				1,413,073.15	-302,563,448.90	209,834,355.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	134,000,000.00				376,984,731.00				1,413,073.15	-302,563,448.90	209,834,355.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,530,855.15	5,530,855.15
（一）综合收益总额										5,530,855.15	5,530,855.15
（二）所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00				1,413,073.15	-297,032,593.75	215,365,210.40

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00				1,413,073.15	-294,213,671.79	218,184,132.36

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	134,000,000.00				376,984,731.00				1,413,073.15	-294,213,671.79	218,184,132.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,484,758.12	-2,484,758.12
（一）综合收益总额										-2,484,758.12	-2,484,758.12
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00				1,413,073.15	-296,698,429.91	215,699,374.24

三、公司基本情况

佳沃农业开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为万福生科（湖南）农业开发股份有限公司，系2009年10月28日经常德市工商行政管理局核准，由杨荣华、龚永福、深圳市盛桥投资管理有限公司等12位股东作为发起人，将湖南湘鲁万福农业开发有限公司整体变更万福生科（湖南）农业开发股份有限公司，股份公司设立时注册资本为人民币5,000.00万元，股本为5,000万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】1412号核准，向社会公开发行人民币普通股1,700万股，每股面值为人民币1.00元，并于2011年9月27日在创业板上市，发行上市后注册资本为人民币6,700.00万元，股本为6,700万股，股票简称“万福生科”，股票代码“300268”。

经过历年的派红送股及转增股本，截至2018年6月30日止，本公司注册资本为13,400.00万元，股本为13,400万股。

主要股东变动情况：

本公司第二大股东杨荣华经过历年多次大宗交易方式减持股份，截至2018年6月30日止，杨荣华持有本公司4.92%股份，但仍为本公司第二大股东。

2016年12月7日，桃源县湘晖农业投资有限公司（以下简称桃源湘晖）与佳沃集团有限公司签订《表决权委托书》，桃源县湘晖农业投资有限公司不可撤销地授权佳沃集团有限公司作为其持有的本公司26.57%的唯一的、排他的代理人，从而失去了上市公司的控制权，联想控股股份有限公司为佳沃集团有限公司控股股东、实际控制人，因此本公司实际控制人由卢建之变更为联想控股股份有限公司。2017年2月20日，桃源湘晖与佳沃集团有限公司签署了《股份转让协议》、《股份转让协议之补充协议》。本次股份转让后，佳沃集团有限公司持有公司35,598,919股股份，占本公司总股本的26.57%，成为本公司第一大控股股东，桃源湘晖农业投资有限公司不再持有公司股份。2017年3月6日，中国证券登记结算有限公司出具了《证券过户登记确认书》。2017年6月27日，上市公司名称由“万福生科（湖南）农业开发股份有限公司”变更为“佳沃农业开发股份有限公司”。截至2018年01月02日止佳沃集团有限公司以集中竞价的方式增持公司股份，增持后佳沃集团有限公司直接持有公司股份40,065,919股，占公司总股本的29.9%。

本公司注册及总部地址：湖南省常德市桃源县陬市镇桂花路1号。

本公司法定代表人：汤捷。

本公司《营业执照》统一社会信用代码：914307007073662926。

本公司所属行业：农产品初加工服务。

本公司经营范围：水产品加工、销售；食品加工、销售；淀粉及淀粉制品生产、销售；食品植物油加工、销售；畜牧养殖加工；饲料的生产、销售；粮食的收购、仓储、销售；进出口贸易（国家法律法规限制或禁止的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表已经本公司董事会于2018年8月23日决议批准报出。

本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，减少1户，本公司本年度合并范围较上年度的变化情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入、长期资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、18“长期资产减值”、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、28“其他：重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年06月30日的财务状况及2018年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，

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

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过20%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	公允价值连续下跌时间超过12个月
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本
年末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%,反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、预付款项、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:

①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币200万元以上的应收账款和金额为50万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
押金、备用金组合	性质为押金、备用金的款项
合并范围内关联方组合	以与交易对象的关系为风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提
押金、备用金组合	不计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

a. 组合中，本公司老业务采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1-2 年	20.00%	20.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

b. 组合中，本公司（除老业务外）采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1-2 年	10.00%	10.00%

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

c. 预付账款计提坏账准备的确定依据和计提方法

本公司老业务对预付工程、设备等资本性支出的预付账款，按在建工程项目为单位组合，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据可能造成的损失确认减值损失，计提坏账准备；对经营性支出的预付账款，按账龄分析法计提坏账准备；新业务对预付账款不计提坏账准备。

本公司采用账龄分析法对经营性的预付账款计提坏账准备的比例如下：

账 龄	预付账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1—2 年	20.00%
2—3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在途物资、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%-10%	4.50%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%-10%	9.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%-10%	9.00%-19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5 年	5%-10%	18.00%-19.00%

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营

企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付

的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

21、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）商品销售收入

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

具体确认原则如下：

①出口产品于报关手续办理完毕，按合同或协议约定出口货物越过船舷，并取得收款权利时确认收入。

②内销产品于货物发出并收到价款或取得收款证据时确认收入。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

23、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

28、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列

支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、加工收入、租赁收入	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%，7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
水利建设基金	应缴流转税额	1%，0.06%

2、税收优惠

《中华人民共和国企业所得税法》规定公司从事农产品初加工的所得免征企业所得税，根据财税[2008]149号《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围的通知》规定，将水产动物（鱼、虾、蟹、鳖、贝、棘皮类、软体类、腔肠类、两栖类、海兽类动物等）整体或去头、去鳞（皮、壳）、去内脏、去骨（刺）、搯溃或切块、切片，经冰鲜、冷冻、冷藏等保鲜防腐处理、包装等简单加工处理，制成的水产动物初制品属于农产品初加工范围，符合上述规定部分所得免征企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	277,726.76	828,102.10
银行存款	102,166,837.85	59,871,566.03
其他货币资金	47,658,708.15	37,456,543.97
合计	150,103,272.76	98,156,212.10

注：其他货币资金为信用证保证金。

2、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	149,620,666.92	99.82%	4,786,543.59	3.20%	144,834,123.33	117,544,270.16	99.77%	4,191,727.82	3.57%	113,352,542.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	268,636.00	0.18%	268,636.00	100.00%		268,636.00	0.23%	268,636.00	100.00%	
合计	149,889,302.92		5,055,179.59		144,834,123.33	117,812,906.16	100.00%	4,460,363.82		113,352,542.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

①组合中，本公司老业务采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	1,865,100.00	1,865,100.00	100
合 计	1,865,100.00	1,865,100.00	100

②组合中，本公司（除老业务外）采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	147,755,566.92	2,921,443.59	2
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	147,755,566.92	2,921,443.59	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 594,815.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
					期末余额
第一名	货款	63,174,562.36	一年以内	42.15%	1,263,491.25
第二名	货款	7,123,762.39	一年以内	4.75%	142,475.25
第三名	货款	6,487,951.49	一年以内	4.33%	129,759.03
第四名	货款	4,825,419.02	一年以内	3.22%	96,508.38
第五名	货款	4,579,200.00	一年以内	3.06%	91,584.00
合 计		86,190,895.26		57.51%	1,723,817.91

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	87,888,912.74	99.24%	45,393,390.37	98.21%
1 至 2 年	562,042.40	0.63%	581,176.00	1.26%
3 年以上	115,565.63	0.13%	247,156.00	0.53%
合计	88,566,520.77	--	46,221,722.37	--

（1）本公司老业务预付款项按账龄列示

单位： 元

账 龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	54,901.76	11.12	2,745.09	20,029.65	3.42	1,001.48
1 至 2 年	2,553.00	0.52	510.60	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	436,476.60	88.37	320,910.97	566,476.60	96.58	319,320.60
合 计	493,931.36	100.00	324,166.66	586,506.25	100.00	320,322.08

(2) 本公司(老业务外)预付款项按账龄列示

单位： 元

账 龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	87,836,756.07	99.37	-	45,374,362.20	98.74	-
1 至 2 年	560,000.00	0.63	-	581,176.00	1.26	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	88,396,756.07	100	-	45,955,538.20	100.00	-

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位： 元

项 目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
国网山东省电力公司即墨市供电公司	560,000.00	1-2年	未到结算期
付红双	205,000.00	3年以上	工程已停滞
湖北三杰农业产业化有限公司	102,400.00	3年以上	工程已停滞
宁波市江北新丰粮食机械有限公司	27,606.00	3年以上	工程已停滞
常德市武陵区德茂门业经营部	20,000.00	3年以上	工程已停滞
合 计	915,006.00	—	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	15,229,917.68	17.13	2018年	未到结算期

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第二名	非关联方	12,760,240.56	14.35	2018年	未到结算期
第三名	非关联方	12,023,820.28	13.53	2018年	未到结算期
第四名	非关联方	11,918,569.53	13.41	2018年	未到结算期
第五名	非关联方	9,472,579.93	10.66	2018年	未到结算期
合 计	—	61,405,127.98	69.08	—	—

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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其他应收款	65,732,636.42	100	8,843,349.53	13.06	56,889,286.89	11,607,608.56	100	8,686,195.19	74.83	2,921,413.37
合 计	65,732,636.42	100	8,843,349.53	13.06	56,889,286.89	11,607,608.56	100	8,686,195.19	74.83	2,921,413.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

①组合中，本公司老业务采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

单位：元

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,840.98	5,692.08	5.00%
1 至 2 年	219,761.49	43,952.33	20.00%
2 至 3 年			
3 年以上	7,723,910.36	7,723,910.36	100.00%

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合 计	8,057,512.83	7,773,554.77	-

②组合中，本公司（除老业务外）采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

单位： 元

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,343,606.24	106,872.12	2.00
1 至 2 年	253,126.35	25312.64	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	937,610.00	937,610.00	100.00
合 计	6,534,342.59	1,069,794.76	-

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、备用金组合	2,339,293.52	-	0.00%
关联方组合	48,801,487.48	-	0.00%
合 计	51,140,781.00		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 808,395.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金	2,339,293.52	1,548,910.90

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付款	7,000,000.00	7,000,000.00
往来款	56,393,342.90	3,058,697.66
合 计	65,732,636.42	11,607,608.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
桃源县粮油总公司	代收代付款	7,000,000.00	3 年以上	10.65%	7,000,000.00
青岛齐星合人力资源有限公司	往来款	1,224,500.00	1 年以内	1.86%	24,490.00
青岛三合劳务派遣有限公司	往来款	1,174,180.00	1 年以内	1.79%	23,483.60
绍兴市精酿食品有限公司	往来款	937,000.00	3 年以上	1.43%	937,000.00
周金鹏	往来款	532,559.00	3 年以上	0.81%	532,559.00
合计	--	10,868,239.00	--	16.54%	8,517,532.60

6、存货

(1) 存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	180,322,680.00		179,358,720.94	112,764,155.87		112,764,155.87
库存商品	322,719,059.80	1,063,959.06	322,619,059.80	322,787,108.19	1,725,217.83	321,061,890.36
周转材料	5,200,506.71	256,893.87	4,943,612.84	4,710,958.57	256,893.87	4,454,064.70
在途物质	2,839,375.02		2,839,375.02	21,780,276.45		21,780,276.45
备品备件	372,521.53	145,871.75	226,649.78	372,832.63	145,871.75	226,960.88
合计	511,454,143.06	1,466,724.68	509,987,418.38	462,415,331.71	2,127,983.45	460,287,348.26

(2) 存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,725,217.83	100,000.00		761,258.77		1,063,959.06
周转材料	256,893.87					256,893.87
备品备件	145,871.75					145,871.75
合计	2,127,983.45	100,000.00		761,258.77		1,466,724.68

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	18,298,845.26	18,856,165.89
合计	18,298,845.26	18,856,165.89

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
按成本计量的	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
宁波煦晖股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00					33.33%	0.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00					--	0.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	135,307,362.53	103,737,855.48	6,443,565.28	6,587,444.68	252,076,227.97
2.本期增加金额	1,309,809.54	796,083.80	728,787.46	221,408.77	3,056,089.57
（1）购置	1,309,809.54	796,083.80	728,787.46	221,408.77	3,056,089.57
（2）在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	48,218,401.45	3,000,643.67	895,669.22	771,648.63	52,886,362.97
（1）处置或报废	0.00	535,796.02	895,669.22	343,513.67	1,774,978.91
（2）处置子公司减少	48,218,401.45	2,464,847.65	0.00	428,134.96	51,111,384.06
4.期末余额	88,398,770.62	101,533,295.61	6,276,683.52	6,037,204.82	202,245,954.57
二、累计折旧					
1.期初余额	33,306,821.13	62,470,853.79	3,209,964.66	4,551,691.75	103,539,331.33
2.本期增加金额	2,670,832.39	2,009,276.78	172,710.86	870,100.26	5,722,920.29
（1）计提	2,670,832.39	2,009,276.78	172,710.86	870,100.26	5,722,920.29
3.本期减少金额	12,230,911.98	1,684,836.18	323,505.76	1,022,538.23	15,261,792.15
（1）处置或报废	0.00	346,548.09	323,505.76	662,990.61	1,333,044.46
（2）处置子公司减少	12,230,911.98	1,338,288.09	0.00	359,547.62	13,928,747.69
4.期末余额	23,746,741.54	62,795,294.39	3,059,169.76	4,399,253.78	94,000,459.47
三、减值准备					
1.期初余额	9,816,336.61	17,481,180.03	0.00	54,651.49	27,352,168.13
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3.本期减少金额	6,843,386.80	441,421.15	0.00	52,692.53	7,337,500.48
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）处置子公司减少	6,843,386.80	441,421.15	0.00	52,692.53	7,337,500.48
4.期末余额	2,972,949.81	17,039,758.88	0.00	1,958.96	20,014,667.65
四、账面价值					
1.期末账面价值	61,679,079.27	21,698,242.34	3,217,513.76	1,635,992.08	88,230,827.45
2.期初账面价值	92,184,204.79	23,785,821.66	3,233,600.62	1,981,101.44	121,184,728.51

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	13,971,113.24	5,591,216.20	2,563,768.48	5,816,128.56	
机器设备	72,900,042.72	46,499,799.28	17,039,758.88	9,360,484.56	
运输工具	291,816.00	277,225.20		14,590.80	
办公家具	54,261.81	49,750.71	1,958.96	2,552.14	
合计	87,217,233.77	52,417,991.39	19,605,486.32	15,193,756.06	

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

注：于2018年06月30日，账面价值37,573,602.28元（原值41,572,114.64元）的土地，作为保证抵押借款（附注七、31）的抵押物

10、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供热车间改造工程	64,749,133.91	47,776,274.94	16,972,858.97	64,749,133.91	47,776,274.94	16,972,858.97

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
稻米精深加工生产线技改项目				92,624,602.55	66,769,305.55	25,855,297.00
食用级大米蛋白粉产业化工程	3,315,445.93	2,876,545.93	438,900.00	3,315,445.93	2,876,545.93	438,900.00
科研大楼工程				51,375,842.73	14,101,505.73	37,274,337.00
3000 吨精纯米糠油技改工程	19,315,803.38	13,416,363.38	5,899,440.00	19,315,803.38	13,416,363.38	5,899,440.00
污水处理工程				4,417,998.16	4,417,998.16	
制糖仓库改造	1,051,313.58	1,051,313.58		1,051,313.58	1,051,313.58	
其他	10,138.00	10,138.00		124,132.19	124,132.19	
合计	88,441,834.80	65,130,635.83	23,311,198.97	236,974,272.43	150,533,439.46	86,440,832.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
供热车间改造工程	67,448,000.00	64,749,133.91				64,749,133.91	96.00%	96.00%				其他
稻米精深加工生产线技改项目	172,580,000.00	92,624,602.50			92,624,602.50		53.67%	75.00%				募股资金
食用级大米蛋白粉产业化工程	96,530,000.00	3,315,445.93				3,315,445.93	3.43%	5.00%				其他
科研大楼工程	60,980,000.00	51,375,842.73			51,375,842.73		84.25%	84.25%				其他
3000 吨精纯米糠油技改工程	40,430,000.00	19,315,803.38				19,315,803.38	47.78%	53.46%				募股资金
污水处理工程	4,760,000.00	4,417,998.16			4,417,998.16		92.82%	92.13%				其他

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
制糖仓库改造	870,120.00	1,051,313.58				1,051,313.58	120.82%	96.00%				其他
合计	443,598,120.00	236,850,140.19			148,418,443.39	88,431,696.80	--	--				--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	30,419,295.03	1,000,000.00		216,442.51	31,635,737.54
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	17,765,743.40			0.00	17,765,743.40
(1) 处置					0.00
(2) 处置子公司减少	17,765,743.40				17,765,743.40
4.期末余额	12,653,551.63	1,000,000.00	0.00	216,442.51	13,869,994.14
二、累计摊销					
1.期初余额	3,987,054.37	316,666.92		123,377.44	4,427,098.73
2.本期增加金额	115,666.93			76,979.71	192,646.64
(1) 计提	115,666.93			76,979.71	192,646.64
3.本期减少金额	2,762,899.80	0.00	0.00	0.00	2,762,899.80

(1) 处置					
(2) 处置子公司减少	2,762,899.80				2,762,899.80
4.期末余额	1,339,821.50	316,666.92		200,357.15	1,856,845.57
三、减值准备					
1.期初余额		683,333.08			683,333.08
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		683,333.08			683,333.08
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,313,730.13	0.00	0.00	16,085.36	11,329,815.49
2.期初账面价值	26,432,240.66			93,065.07	26,525,305.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

注：于2018年06月30日，账面价值1,621,194.00元（原值2,238,500.00元）的土地，作为保证抵押借款（附注七、31）的抵押物。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
青岛国星食品股 份有限公司	44,409,643.45					44,409,643.45
合计	44,409,643.45					44,409,643.45

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	398,250.00		13,500.00		384,750.00
装修费	349,687.51	370,325.81	429,071.64		290,941.68
其他		1,707,547.12	170,754.72		1,536,792.40
合计	747,937.51	2,077,872.93	613,326.36		2,212,484.08

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,389,312.28	1,847,328.07	5,005,766.30	1,251,441.58
内部交易未实现利润			812,403.68	203,100.92
可抵扣亏损	8,449,860.92	2,112,465.23	3,349,566.96	837,391.74
合计	15,839,173.20	3,959,793.30	9,167,736.94	2,291,934.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资	28,416,839.20	7,104,209.80	29,672,712.77	7,418,178.19

产评估增值				
合计	28,416,839.20	7,104,209.80	29,672,712.77	7,418,178.19

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,959,793.30		2,291,934.24
递延所得税负债		7,104,209.80		7,418,178.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	103,599,127.33	189,158,038.91
可抵扣亏损	93,696,940.49	85,703,331.07
合计	197,296,067.82	274,861,369.98

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	34,703,398.68	34,703,398.68	
2019	6,518,135.40	6,518,135.40	
2020	20,129,375.36	20,129,375.36	
2021	9,961,635.87	9,961,635.87	
2022	14,390,785.76	14,390,785.76	
2023	7,993,609.42		
合计	93,696,940.49	85,703,331.07	--

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	1,415,644.38	1,415,644.38
合计	1,415,644.38	1,415,644.38

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	279,541,803.64	181,844,179.76
信用借款	249,907,600.00	77,486,469.80
合计	529,449,403.64	259,330,649.56

短期借款分类的说明：

注：保证借款均由张志刚、李宏伟等提供连带责任保证，贷款金额279,541,803.64元，并且以青岛国星食品股份有限公司其房产和土地作为抵押物。详见附注78、所有权受限的资产。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料款	128,016,357.99	164,401,767.69
工程款	1,500,000.00	1,500,000.00
设备款	991,795.00	1,289,795.00
合计	130,508,152.99	167,191,562.69

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南广宇建设股份有限公司	1,500,000.00	工程停滞
湖南消防总公司常德业务处	828,000.00	工程停滞
合计	2,328,000.00	--

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	1,489,006.16	6,438,348.70
合计	1,489,006.16	6,438,348.70

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,230,353.83	46,597,836.78	48,587,364.57	14,240,826.04
二、离职后福利-设定提存计划	11,635.00	991,933.46	984,898.30	18,670.16
三、辞退福利	36,358.00	-6,639.44	29,718.56	
合计	16,278,346.83	47,583,130.80	49,601,981.43	14,259,496.20

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,173,610.38	46,328,107.30	48,315,269.84	14,186,447.84
2、职工福利费		24,561.99	24,561.99	
3、社会保险费	6,215.90	105,761.93	100,230.32	11,747.51
其中：医疗保险费	5,650.80	91,514.77	86,564.42	10,601.15
工伤保险费	205.50	7,244.87	7,138.10	312.27
生育保险费	359.60	7,002.29	6,527.80	834.09
4、住房公积金		125,738.00	136,358.00	-10,620.00
5、工会经费和职工教育经费	50,527.55	13,667.56	10,944.42	53,250.69
合计	16,230,353.83	46,597,836.78	48,587,364.57	14,240,826.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,301.40	951,252.83	944,578.36	17,975.87
2、失业保险费	333.60	40,680.63	40,319.94	694.29
合计	11,635.00	991,933.46	984,898.30	18,670.16

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,675.40	29,511.82
企业所得税	1,086,105.74	7,948,607.83
个人所得税	482,336.17	149,221.98
城市维护建设税	194,122.57	2,155.85
印花税	163,790.60	138,518.61
土地使用税	67,162.22	67,162.26
教育费附加	138,658.98	1,539.90
水利建设基金	22,865.38	9,565.42
房产税	55,272.94	55,272.96
残疾人就业保障金	376.02	
合计	2,222,366.02	8,401,556.63

21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,429,298.51	1,053,951.85
合计	1,429,298.51	1,053,951.85

22、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	8,470,847.01	5,105,900.00
往来款	2,866,134.33	24,853,010.90
费用性支出	2,479,347.74	11,692,021.82
代收代付款	25,706.26	40,049.02
资金融通		178,476,736.12
合计	13,842,035.34	220,167,717.86

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省财政厅国库处	1,000,000.00	尚未到期
常德市财政局	1,000,000.00	尚未到期
中磊会计师事务所有限责任公司	600,000.00	未结算
葛红生	300,000.00	尚未到期结算
青岛城阳鲜海鱼粉有限公司	150,000.00	尚未到期结算
合计	3,050,000.00	--

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提冷藏费	602,774.88	
合计	602,774.88	

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	98,900,000.00	
合计	98,900,000.00	

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,090,000.00		7,760,000.00	8,330,000.00	

合计	16,090,000.00		7,760,000.00	8,330,000.00	--
----	---------------	--	--------------	--------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
碎米双酶法制备药用葡萄糖的产业化项目	1,500,000.00					-1,500,000.00	0.00	与资产相关
节碎米生物工程综合技术综合利用项目	6,000,000.00					-6,000,000.00	0.00	与资产相关
节能改造补助资金	3,500,000.00						3,500,000.00	与资产相关
第二批节能改造补助资金	250,000.00						250,000.00	与资产相关
收桃源县粮食局稻谷深加工及循环经济专用设备购置款	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
节碎米深度资源化利用项目	3,640,000.00		260,000.00				3,380,000.00	与资产相关
合计	16,090,000.00		260,000.00			-7,500,000.00	8,330,000.00	--

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	134,000,000.00						134,000,000.00

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	376,984,731.00			376,984,731.00
合计	376,984,731.00			376,984,731.00

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,103.47				-9,501.52	-7,773.96	-5,398.05
外币财务报表折算差额	4,103.47				-9,501.52	-7,773.96	-5,398.05
其他综合收益合计	4,103.47				-9,501.52	-7,773.96	-5,398.05

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,413,073.15			1,413,073.15
合计	1,413,073.15			1,413,073.15

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-299,047,612.34	-301,496,997.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,080,186.36	-5,982,802.61
期末未分配利润	-291,967,425.98	-307,479,799.77

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	693,171,508.64	641,943,818.71		
其他业务	59,980,036.25	43,370,051.24	243,985.32	140,182.22
合计	753,151,544.89	685,313,869.95	243,985.32	140,182.22

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	685,473.17	3,809.67
教育费附加	293,797.45	3,809.67
房产税	208,917.24	98,371.32
土地使用税	291,277.02	156,952.50
印花税	299,085.69	175.65
其他	254,733.55	84.91
合计	2,033,284.12	263,203.72

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
港杂费	7,315,572.17	
冷藏费	5,472,484.85	
运费	6,579,729.64	
促销费	4,468,391.61	
职工薪酬	3,561,898.95	
宣传费		
广告费	2,717,051.58	
办公费	776,683.26	
其他	2,573,538.17	
房租	599,448.35	
包装		
差旅招待费	621,881.07	
折旧	49,105.25	
摊销	19,017.12	
合计	34,754,802.02	

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,957,475.54	415,765.79
电话费	7,413.10	6,919.15
修理费	403,593.35	73.14
差旅费	1,839,104.39	312,869.29
招待费	242,460.73	409,549.04
会务费	38,275.91	15,053.18
无形资产摊销	317,698.68	196,954.38
水电费	40,500.21	67,441.93
低值易耗品摊销	10,156.30	
职工费用	14,286,370.55	2,067,681.67
税金及其他费用	3,055.48	
折旧	4,123,574.90	2,855,193.86
小车费用	34,570.68	108,818.81
聘请中介机构费	270,204.76	2,736,937.49
环保卫生费	8,698.27	
其他	1,136,468.98	81,267.43
租赁费	13,500.00	13,500.00
合计	26,733,121.83	9,288,025.16

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,956,275.35	
减：利息收入	318,755.75	84,181.72
汇兑损益	5,011,157.61	
银行手续费	2,659,676.37	5,028.60
其他	5,854.24	50.00
合计	20,314,207.82	-79,103.12

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	756,085.66	376,358.92

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	-661,258.77	
合计	94,826.89	376,358.92

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	19,388,112.86	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,281,194.97
合计	19,388,112.86	3,281,194.97

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	248,000.00	170,884.00	248,000.00
政府补助	260,000.00	260,000.00	260,000.00
其他	529,239.67	50,000.00	529,239.67
合计	1,037,239.67	480,884.00	1,037,239.67

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
节碎米深度资源化利用项目	桃源县发展和改革委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	260,000.00	260,000.00	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	260,000.00	260,000.00	--

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	429,096.72	200.00	429,096.72

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	429,096.72	200.00	429,096.72

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-520,631.18	
递延所得税费用	-313,968.39	
合计	-834,599.57	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,903,688.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,277,865.66
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	-2,112,465.23
所得税费用	-834,599.57

42、其他综合收益

详见附注 29。

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	318,523.25	84,181.72
押金保证金	2,420,546.45	
其他	5,680,001.08	78,831.04
合计	8,419,070.78	163,012.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	55,165,906.72	3,875,194.75
往来款	25,201,157.88	674,831.04
押金保证金	4,375,550.28	
其他	3,113,531.88	573,638.99
合计	87,856,146.76	5,123,664.78

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金融通	180,064,238.89	
合计	180,064,238.89	

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	4,738,287.64	-5,982,802.61
加：资产减值准备	94,826.89	376,358.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,722,920.29	2,855,193.86
无形资产摊销	192,646.64	196,954.38
长期待摊费用摊销	613,326.36	13,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	3.33	
财务费用（收益以“－”号填列）	12,956,275.35	
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,388,112.86	-3,281,194.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,667,859.06	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-313,968.39	

存货的减少（增加以“－”号填列）	-49,038,811.35	703.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-82,157,152.91	-409,817.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-93,949,726.28	-1,126,366.81
其他	-46,590.38	
经营活动产生的现金流量净额	-222,243,934.73	-7,357,471.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	102,327,575.79	41,184,610.78
减：现金的期初余额	78,211,175.18	47,783,404.92
现金及现金等价物净增加额	24,116,400.61	-6,598,794.14

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	102,327,575.79	78,211,175.18
其中：库存现金	277,726.76	828,102.10
可随时用于支付的银行存款	102,049,849.03	59,754,754.44
可随时用于支付的其他货币资金		17,628,318.64
三、期末现金及现金等价物余额	102,327,575.79	78,211,175.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	47,775,696.97	19,945,036.92

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,775,696.97	信用证保证金、账户冻结
固定资产	37,573,602.28	借款抵押
无形资产	1,621,194.00	借款抵押
合计	86,970,493.25	--

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	8,695,325.19	6.6166	57,533,488.65
应收账款	--	--	
其中：美元	17,130,342.92	6.6166	113,344,626.96
预付账款			
其中：美元	961,532.42	6.6166	6,362,075.41
应付账款			
其中：美元	17,713,602.21	6.6166	117,203,820.38
短期借款			
其中：美元	42,248,557.21	6.6166	279,541,803.64

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
-------	--------	--------	--------	----------	--------------	-----------------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	-----------------------------

						额						
桃源县万福生科农业技术开发有限公司	115,801,300.00	100.00%	股权转让	2018年06月25日	2018年6月25日召开的2017年年度股东大会通过了《转让桃源县万福生科农业技术开发有限公司股权暨关联交易的议案》	19,388,112.86	0.00%	96,413,187.14	0.00	0.00	丧失控制权之日无剩余股权	0.00

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

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	
桃源县海博佳源农产品贸易有限公司	湖南常德	湖南常德	农产品加工	100		投资设立

九、在其他主体中的权益

1、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	
浙江沃之鲜进出口有限公司	浙江宁波	浙江宁波	批发业	70.00%		投资设立
桃源县万福生科粮油加工经营有限公司	湖南常德	湖南常德	批发业	100.00%		投资设立
青岛国星食品股份有限公司	山东青岛	山东青岛	农产品加工	55.00%		非同一控制下企业合并

香港佳源潤豐投资有限公司	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
桃源县海博佳源农产品贸易有限公司	湖南常德	湖南常德	农产品加工	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛国星食品股份有限公司	45.00%	-2,486,614.05		131,630,414.22

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛国星食品股份有限公司	674,522,573.57	58,022,107.58	732,544,681.15	460,439,448.04		460,439,448.04	665,536,105.78	57,152,809.78	722,688,915.56	446,905,609.56		446,905,609.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛国星食品股份有限公司	600,729,289.85	-3,660,797.41	-3,660,797.41	-23,367,396.73	417,138,970.61	8,358,492.78	8,358,492.78	39,560,980.97

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年06月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	8,695,325.19	6,003,425.06
应收账款	17,130,342.92	7,759,597.81
预付账款	961,532.42	2,263,666.92
应付账款	17,713,602.21	24,842,715.42
短期借款	42,248,557.21	29,448,601.14

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司正积极寻求规避外汇风险的应对措施。

外汇风险敏感性分析：

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于2018年06月30日人民币对美元汇率变动使人民币升值或贬值100个基点将导致本公司利润总额增加或减少人民币2,195,054.33元，股东权益增加或减少人民币1,207,279.88元。

以上敏感性分析基于金融资产和金融负债具有静态的汇率风险结构以及某些简化的假设。有关的分析基于以下假设：

(i)各种汇率敏感度是指各币种对人民币于报告日当天收盘（中间价）汇率绝对值波动100个基点造成的汇兑损益；(ii)各币种对人民币汇率同时同向波动。本分析并不会考虑管理层可能采用风险管理方法所产生的影响。由于基于上述假设，汇率变化导致本公司利润总额出现的实际变化可能与此敏感性分析的结果不同。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加1%	-230,839.94	-175,993.83		
短期借款	减少1%	230,839.94	175,993.83		

2、信用风险

2018年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于银行存款及应收款项。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018年06月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币192,400.00元。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佳沃集团有限公司	北京	农业投资	500,000 万元	29.90%	29.90%

本企业的母公司情况的说明

企业名称	佳沃集团有限公司
成立日期	2012年5月18日
注册地址	北京市海淀区科学院南路2号院1号楼17层1727
注册资本	500,000万元
法人代表	陈绍鹏
统一社会信用代码	911101085960368637
公司类型	其他有限责任公司
公司股东	联想控股股份有限公司99.00%、联想控股（天津）有限公司1.00%
经营范围	投资、投资管理、资产管理；经济贸易咨询、企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；机械设备租赁；种植花卉；销售花、草及观赏植物、饲料、农药（不含危险化学品）、机械设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；技术推广服务；基础软件服务；仓储服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本企业最终控制方是联想控股股份有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨荣华	持有本公司 4.92%股权
汤捷	董事长,总经理
田晨	监事会主席
张志刚	子公司股东

李宏伟	子公司股东
-----	-------

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张志刚	房产	109,895.24	
李宏伟	房产	84,610.00	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
张志刚、李媛、李宏伟、韩明	170,000,000.00	2017 年 08 月 15 日	2018 年 08 月 15 日	否
张志刚、李媛、李宏伟、韩明	100,000,000.00	2017 年 11 月 07 日	2020 年 11 月 07 日	否
张志刚、李媛、李宏伟、韩明	100,000,000.00	2017 年 06 月 28 日	2022 年 09 月 30 日	否
张志刚、李宏伟	47,250,000.00	2018 年 01 月 20 日	2019 年 01 月 20 日	否
张志刚、李媛、李宏伟、韩明	42,000,000.00	2017 年 11 月 13 日	2018 年 09 月 12 日	否
张志刚、李媛、李宏伟、韩明	80,000,000.00	2017 年 07 月 03 日	2022 年 09 月 30 日	否
张志刚	6,163,300.00	2016 年 10 月 09 日	2021 年 10 月 09 日	否
李宏伟	4,131,900.00	2016 年 10 月 09 日	2021 年 10 月 09 日	否
李宏伟	2,978,100.00	2015 年 05 月 04 日	2020 年 05 月 04 日	否
张志刚	4,061,500.00	2015 年 05 月 04 日	2020 年 05 月 04 日	否
张志刚、李宏伟	25,483,380.00	2017 年 05 月 05 日	2018 年 05 月 04 日	是
张志刚、李宏伟	71,500,000.00	2017 年 01 月 20 日	2018 年 01 月 20 日	是
张志刚、李媛、李宏伟、韩明	45,739,400.00	2017 年 02 月 27 日	2018 年 02 月 27 日	是
张志刚、李媛、李宏伟、韩明	30,000,000.00	2015 年 04 月 15 日	2018 年 04 月 15 日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
佳沃集团有限公司	175,000,000.00	2017 年 07 月 31 日	2019 年 07 月 30 日	资金融通
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佳沃集团有限公司	转让桃源县万福生科农业技术开发有限公司 100%股权	115,801,300.00	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,135,753.00	447,620.12

(8) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	佳沃集团有限公司	45,637,061.11			
其他应收款	桃源县万福生科农业技术开发有限公司	3,137,444.51			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	佳沃集团有限公司		178,476,736.12
其他应付款	张志刚	57,695.00	9,733,192.92
其他应付款	李宏伟	42,305.00	11,374,192.92

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

根据湖南省长沙市芙蓉区人民法院（2017）湘0102执保923号民事裁定书，湖南省长沙市芙蓉区人民法院已受理原告湖南中周至尚信息技术有限公司要求被告万福生科（湖南）农业开发股份有限公司支付217万服务费的案件，冻结被申请人万福生科（湖南）农业开发股份有限公司的银行存款217万。

截止本财务报表报出日，本公司与湖南中周至尚信息技术有限公司公司尚未就是否支付服务费及服务金额等事宜达成一致意见，湖南中周至尚信息技术有限公司是否继续提起上诉及最终赔偿的金额具有不确定性。

2) 除存在上述或有事项外，截至2018年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	177,394.44	39.77%	177,394.44	100.00%		332,842.44	55.34%	185,166.84	55.63%	147,675.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	268,636.00	60.23%	268,636.00	100.00%		268,636.00	44.66%	268,636.00	100.00%	
合计	446,030.44	100.00%	446,030.44			601,478.44	100.00%	453,802.84		147,675.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 年以上	177,394.44	177,394.44	100.00%
合计	177,394.44	177,394.44	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,772.40 元。。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本单位关系	金额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
湖南香雪园食品工业有限公司	非关联方	268,636.00	3年以上	60.23%
常德步步高商业连锁有限责任公司	非关联方	141,031.58	3年以上	31.62%
武汉大润发江汉超市发展有限公司	非关联方	12,457.30	3年以上	2.79%
常德市武陵天成爱心超市	非关联方	8,912.50	3年以上	2.00%
贵州铜仁金鑫隆商贸有限公司	非关联方	8,483.00	3年以上	1.90%
合计	—	439,520.38	—	100.00%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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其他应收款	300,046,487.92	100	673,530.36	0.22	299,372,957.56	70,900,279.20	100	622,950.83	0.88	70,277,328.37
合计	300,046,487.92	100	673,530.36	0.22	299,372,957.56	70,900,279.20	100	622,950.83	0.88	70,277,328.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	113,352.85	5,667.67	5.00%
1 至 2 年	219,761.49	43,952.33	20.00%
3 年以上	623,910.36	623,910.36	100.00%
合计	957,024.70	673,530.36	70.38%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	299,089,463.22		0.00%
合计	299,089,463.22		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 50,579.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	957,024.70	854,219.85
合并范围内关联方组合	299,089,463.22	70,046,059.35
合计	300,046,487.92	70,900,279.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江沃之鲜进出口有限公司	关联资金拆借	230,284,816.45	1 年以内	76.75%	
佳沃集团有限公司	关联往来	45,637,061.11	1 年以内	15.21%	

青岛国星食品股份有限公司	关联资金拆借	20,030,141.15	1 年以内	6.68%	
桃源县万福生科农业技术开发有限公司	关联往来	3,137,444.51	1 年以内、2-3 年	1.05%	
周金鹏	往来款	532,559.00	3 年以上	0.18%	532,559.00
合计	--	299,622,022.22	--	99.86%	532,559.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	294,165,192.05	50,543,007.10	243,622,184.95	434,740,149.84	87,035,577.35	347,704,572.49
合计	294,165,192.05	50,543,007.10	243,622,184.95	434,740,149.84	87,035,577.35	347,704,572.49

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
桃源县万福生科农业技术开发有限公司	140,574,957.79		140,574,957.79			
桃源县万福生科粮油加工经营有限公司	95,165,192.05			95,165,192.05		50,543,007.10
青岛国星食品股份有限公司	192,000,000.00			192,000,000.00		
浙江沃之鲜进出口有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
香港佳源潤豐投资有限公司						
桃源县海博佳源农产品贸易有限公司						
合计	434,740,149.84		140,574,957.79	294,165,192.05		50,543,007.10

(2) 其他说明

本期长期股权投资减值准备的变化主要是由于处置子公司导致，金额为36,492,570.25元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	5,754,557.49	175,900.12	168,987.07	65,622.22
合计	5,754,557.49	175,900.12	168,987.07	65,622.22

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	11,718,912.46	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,281,194.97
合计	11,718,912.46	3,281,194.97

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	19,388,112.86	
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）	260,000.00	
债务重组损益	248,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,142.95	
少数股东权益影响额	176,434.18	
合计	19,819,821.63	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.26%	0.0528	0.0528
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.79%	-0.0951	-0.0951

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2018年半年度报告》文本原件；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告原稿；
- 四、其他备查文件。