



昊伟农庄

NEEQ:837753

黑龙江昊伟农庄食品股份有限公司

Heilongjiang Haowei Farm Food Corp.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

1. 2018年1月，公司参加由黑龙江省农委、黑龙江省广播电视台、省政府新闻办、省商务厅等多部门联合举办的全省首届“农担杯”优质农产品营销大赛，获得大赛二等奖。
2. 2018年4月，碧桂园集团下属子公司广东顺德凤凰优选商业有限公司与黑龙江昊伟农庄食品股份有限公司建立“供应链战略合作伙伴”关系。
3. 2018年4月，公司与黑龙江天淘圣兴网络运营平台开发有限公司出资成立控股子公司“黑龙江昊伟供应链管理有限公司”。

目 录

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

释义

释义项目		释义
昊伟农庄、公司、本公司	指	黑龙江昊伟农庄食品股份有限公司
昊民种业	指	黑龙江昊民种业有限公司
农机合作社	指	哈尔滨昊伟现代农机专业合作社
控股股东	指	范大伟
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师、审计机构	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、经办律师	指	黑龙江东禹律师事务所
《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》
《公司章程》	指	《黑龙江昊伟农庄食品股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日

声明与提示

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

公司负责人范大伟、主管会计工作负责人田帅及会计机构负责人（会计主管人员）田帅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	黑龙江昊伟农庄食品股份有限公司
英文名称及缩写	Heilongjiang Haowei Farm Food Corp., Ltd
证券简称	昊伟农庄
证券代码	837753
法定代表人	范大伟
办公地址	哈尔滨市木兰县木兰镇富民街

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	田帅
是否通过董秘资格考试	否
电话	0451-55119677
传真	0451-55119677
电子邮箱	haoweinongzhuang@sina.com
公司网址	www.haoweinongzhuang.com
联系地址及邮政编码	哈尔滨市木兰镇富民街
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-03-10
挂牌时间	2016-07-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C13 农副食品加工业—C1399 其他未列明农副食品加工
主要产品与服务项目	鲜食玉米的加工、产品研发及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	53,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	范大伟
实际控制人及其一致行动人	范大伟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	912301006721062627	否
注册地址	哈尔滨市木兰县木兰镇富民街	否
注册资本（元）	53,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	哈尔滨市松北区创新三路 833 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,219,177.64	34,444,281.37	-41.30%
毛利率	-30.76%	0.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,587,328.59	-2,467,071.08	-207.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,460,816.84	-5,364,547.74	-76.36%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-19.68%	-4.52%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-24.52%	-9.82%	-
基本每股收益	-0.14	-0.05	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	108,420,893.57	119,039,556.37	-8.92%
负债总计	73,576,522.06	76,701,786.28	-4.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,750,441.50	42,337,770.09	-17.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.80	-
资产负债率（母公司）	67.56%	46.27%	-
资产负债率（合并）	67.86%	45.98%	-
流动比率	0.30	0.74	-
利息保障倍数	-11.56	-21.88	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	28,697,509.82	9,559,423.38	200.20%
应收账款周转率	7.19	11.74	-
存货周转率	1.14	0.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.92%	-24.39%	-
营业收入增长率	-41.30%	84.19%	-
净利润增长率	-207.45%	144.93%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	53,000,000	53,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是专业从事鲜食玉米加工制品研制、生产和销售的食品加工企业。成为中国现代农业杰出品牌，铸造吴伟农庄品牌美誉度而成为中国乃至世界水果玉米领跑者是吴伟人共同追求和梦想。打造一条生态、可循环、可持续一条龙的全产业链是我们吴伟人发展现代农业理论依据，通过推进一二三产业融合发展之路，延长产业链、价值链和利益链，带动更多农业新型主体合作社、种植大户等，更好分享价值链增值收益，以形成龙头带动全身的中国农业发展新格局是吴伟做大做强的政策保障。

要实现上述目标，吴伟农业要通过实现中央工厂和中央厨房现代化来完成，中央工厂就是实现传统的农产品加工企业向食品精深加工企业顺利过渡来实现，通过控制上游种子和中央工厂产品核心技术来保障竞争优势。同时中央厨房实现产品便捷、快速、安全、卫生直接提供消费者，创造出新型业态消费方式进而控制经济市场和渠道，有效降低市场费用，标准化、连锁化经营，创造出著名品牌附加值。

抓住现代农业的机遇期和挑战期这一商机，实现市场化、规模化、集约化、专业化新四化产业理念，做到生产加工和销售一体化，产前、产中、产后一条龙，生产、生活、生态相协调，农村、农民、农业相配套，种植、生产、市场相统筹，达到资源高效利用与环境保护高度统一的新型生态圈，这就是我们的商业模式。

报告期内公司主要商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司经营情况：报告期内，公司实现营业收入 2,021.92 万元，较上年同期 3,444.43 万元减少 41.30%，减少的主要原因：一方面销售数量较上年同期有所减少，另一方面本期销售的速冻玉米粒产品平均售价较上年同期下降导致营业收入减少。归属于挂牌公司的股东净利润为-758.73 万元，亏损的主要原因系持续受鲜食玉米市场价格整体下滑、部分产品销售价格持续降低，同时包装物等成本持续上涨、产品生产成本上升，致使公司毛利率大幅下降，导致 2018 年上半年继续亏损。截至 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本 5,300.00 万元。总资产为 10,842.09 万元，总资产增长率为-8.92%，由于货币资金、存货、其他流动资产及固定资产减少，因此总资产有所下降。归属于母公司的净资产为 3,475.04 万元，同比减少 17.92%。报告期内，公司积极寻找战略合作伙伴，拓宽销售渠道，根据市场需求调整产品结构。

2、公司经营管理情况：报告期内，建立了以董事长参与销售业务，销售精英开拓业务的销售模式，可以有效的捕捉市场信息、高效的处理客户诉求。公司注重优质客户、经销商的培养与开发，经过持续的发展，积累了一定的数量的客户资源。公司将在以经销商为主、直销为辅的基础上，逐步聚焦核心客户，优化客户结构，根据地域不同进行精确营销，并实施有差别销售推广政策。同时，公司继续优化产品结构，通过公司的产品特色及技术优势，增加对经销商的吸引力，以减少未来客户的不确定性，从而营业收入实现大幅增长。

三、 风险与价值

1. 食品质量安全控制风险

近年来消费者及政府对食品安全重视程度不断加强，有关部门相继出台《农产品质量安全法》、《食品安全法》、《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则（试行）》等一系列法律法规，加大食品安全领域的监管力度，规范食品生产企业的经营行为。我国作为食品的生产 and 消费大国，食品质量安全问

题是关系到民生的重大问题。近年来，食品质量安全问题，特别是农作物农药残留等问题已成为制约我国食品产业发展和农民增收的主要问题。目前我国的农作物种植标准化程度较低，无公害农作物生产的长效机制还没有建立起来，达到绿色或有机种植标准的农作物产品更少。而且农业种植行业标准化整体水平不高，管理不够规范，行业整体产品质量不高，存在产品质量安全隐患。未来有可能存在因质量监控措施未严格执行、加工和检测程序操作不当等原因而导致产品质量安全问题，从而对公司声誉和业绩造成不利影响。

应对措施：公司完善了质量内部控制制度，加强了产品出厂检验力度，在保证出厂合格率的同时并对生产工艺流程进行了进一步优化，完善了产品可追溯制度。

2. 发生严重自然灾害及病虫害风险

公司主营业务为鲜食玉米的加工销售。公司所用原材料（鲜食玉米）主要从木兰县及其周边地区采购，木兰县位于黑龙江省中南部，是玉米主产区。木兰县共拥有玉米种植面积 35 万亩。木兰县及其周边气候条件与生态环境优越，历史上极少出现极端气候引致的重大自然灾害，也未发生过重大地质与病虫害灾害。未来木兰县及其周边如遭遇极端异常天气，如发生冰雹、旱灾、水灾、严寒、台风等自然灾害，将可能造成鲜食玉米的减产或质量下降。玉米生长过程中容易受到病虫害的侵害。如果木兰县及其周边区域发生较大规模的病虫害灾害，也将造成鲜食玉米减产或质量下降。如果上述自然灾害与病虫害大面积出现，公司主要原材料鲜食玉米的采购数量和采购质量可能得不到保证，公司产品供应的稳定性会受到影响，采购成本也会增加，公司经营业绩将会面临严重自然灾害所导致的风险。

应对措施：公司将通过扩大合作农户规模，分散基地布局的方式，采取各种种植地块错期种植，分散灾害性天气给公司经营带来的不利冲击，对田间道路、排水渠、抗旱井进行了维护，并与当地气象部门紧密沟通，参照防灾减灾应急预案及时开展工作。

3. 市场竞争风险

目前，国内从事鲜食玉米加工与销售的企业大多数仅是从事鲜食玉米的收购销售或是从事简单的初级加工，技术含量低，产品附加值低，存在低层次的价格竞争。但是，随着人们生活水平的提高和膳食结构的改善、鲜食玉米需求量的增加，亦可推动鲜食玉米产品价格的上涨，较为丰厚的回报促使一些规模较大的企业也加入这个行业的争夺，一定程度上加剧了行业内企业之间的竞争，对市场秩序也带来一定的不利影响。

应对措施：公司多次参加国内各类展销会，深入市场，研究市场动态及发展趋势，努力选择生产符合市场需要的产品。公司通过与科研院所的合作、自身的科研立项支持，为产品的开发提供了基本保障。近年来公司以市场为导向，加大市场开发力度，以技术为依托，逐渐形成了三大系列产品，精深加工产品占比逐步提高，降低了产品的被仿造性和替代性，形成一定的产品核心竞争优势和市场影响力。

4. 非经常性损益对净利润影响重大风险

公司 2018 年报告期内收到政府补贴资金 2,168,100.00 元，其他营业外收入和支出净额 36,003.82 元，影响非经常性损益 2,204,103.82 元，影响净利润金额 1,873,488.25 元，不具有连续性。因此，非经常性损益对公司净利润具有重大影响。

应对措施：公司积极向木兰县政府、工信局、发改局、农业局、食品研究所等单位进行深入沟通，并申报相关项目，力争获得政策扶持发展资金。公司积极研发高毛利的深加工产品，逐渐淘汰低毛利的产品产能，届时将扭转公司业绩依靠政府补贴的局面。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时足额纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
哈尔滨昊伟现代农业专业合作社	20,530,000.00	2017-11-30 至 2026-11-29	保证	连带	是	是
总计	20,530,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	20,530,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
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金额	20,530,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

清偿和违规担保情况：

目前相关贷款合同的履行情况良好,未发生借款方因不能偿还银行借款而导致公司需承担担保责任的情况。

报告期公司未发生违规担保。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	80,000,000.00	47,991,215.00
合计：	80,000,000.00	47,991,215.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
苏建权	受让股权	0	是	2018-01-15	2018-004
哈尔滨昊伟现代农机专业合作社	预收玉米种子款	902,800.00	是	2018-08-24	2018-035

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、受让股权的关联交易对公司未来的业务发展具有积极意义，有利于提升公司未来盈利能力，不存在损害公司及股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

2、公司控股子公司黑龙江昊民种业有限公司接受哈尔滨昊伟现代农机专业合作社的委托，代其采购玉米种子，截至 2018 年 6 月 30 日，预收玉米种子款余额为 902,800.00 元。本次关联交易有利于维持公司控股子公司和参股企业的正常生产经营，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司申请挂牌时，部分股东签署了《股份限售承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未转让其所持有的公司股份。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	抵押	6,001,764.14	5.54%	银行贷款抵押
固定资产	抵押	31,112,584.15	28.70%	银行贷款抵押
总计	-	37,114,348.29	34.24%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,224,988	32.50%		17,224,988	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	10,975,000	20.70%		10,975,000	20.70%
	董事、监事、高管	450,000	0.85%		450,000	0.85%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,775,012	67.50%		35,775,012	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	32,925,000	62.12%		32,925,000	62.12%
	董事、监事、高管	1,350,000	2.55%		1,350,000	2.55%
	核心员工					
总股本		53,000,000	-	0	53,000,000	-
普通股股东人数		25				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	范大伟	43,900,000	0	43,900,000	82.83%	32,925,000	10,975,000
2	徐志永	1,500,000	0	1,500,000	2.83%	500,000	1,000,000
3	苗庆林	1,000,000	0	1,000,000	1.88%	0	1,000,000
4	陈翠琴	800,000	0	800,000	1.51%	600,000	200,000
5	陈曼丽	600,000	0	600,000	1.13%	0	600,000
合计		47,800,000	0	47,800,000	90.18%	34,025,000	13,775,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：以上股东不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

范大伟，男，1967年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，黑龙江省哈尔滨市人，本科学历。

1989年10月至1998年5月任佳木斯市物资回收总公司部门经理；1998年5月至2000年12月任佳木斯市金属材料经处经理；2000年12月至2005年10月任哈尔滨市汇丰金属材料经销有限公司经理；2005年10月至2007年10月任哈尔滨市昊业钢铁经销有限公司总经理；2008年3月至2015年10月任昊伟有限执行董事、总经理；2015年10月至今任昊伟农庄董事长，任期为3年。

公司控股股东为范大伟，报告期内未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
范大伟	董事长	男	1967年2月17日	本科	2015年10月23日至2018年10月22日	是
陈翠琴	董事、总经理	女	1961年5月19日	专科	2015年10月23日至2018年10月22日	是
田帅	董事、董秘、财务总监	男	1978年9月25日	本科	2015年10月23日至2018年10月22日	是
苏建权	董事、副总经理	男	1972年7月19日	本科	2015年10月23日至2018年10月22日	是
尚文辉	董事、副总经理	男	1976年4月15日	专科	2016年10月12日至2018年10月22日	是
宋伟杰	监事会主席	女	1978年3月10日	专科	2015年10月23日至2018年10月22日	是
冯淑英	监事	女	1969年3月01日	初中	2015年10月23日至2018年10月22日	是
范婷婷	监事	女	1990年3月07日	专科	2016年9月26日至2018年10月22日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

范大伟与冯淑英为表兄妹关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间也不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
范大伟	董事长	43,900,000	0	43,900,000	82.83%	0
陈翠琴	董事、总经理	800,000	0	800,000	1.51%	0
田帅	董事、董事会秘书、财务总监	200,000	0	200,000	0.38%	0

苏建权	董事、副总经理	200,000	0	200,000	0.38%	0
尚文辉	董事、副总经理	200,000	0	200,000	0.38%	0
宋伟杰	监事会主席	200,000	0	200,000	0.38%	0
冯淑英	监事	200,000	0	200,000	0.38%	0
范婷婷	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	45,700,000	0	45,700,000	86.24%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
财务人员	8	7
销售人员	4	5
生产人员	17	19
员工总计	41	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	11	11
专科	18	18
专科以下	11	12
员工总计	41	43

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司根据董事会确定的发展规划，在人员结构稳定的同时，提高人员招聘标准，公司通过参加人才交流会，招聘网站等方式有针对性的引进人才。根据行业管理制度要求，进行内部培训。薪酬体系作

为公司的核心管理制度，结合任务目标责任制，使公司管理层主要成员，明确任务目标，保证年度目标的顺利实现。报告期内，不存在公司需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
苏建权	董事、副总经理	200,000
尚文辉	董事、副总经理	200,000
王瑞广	车间主任	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、六、1	503,227.77	2,701,746.34
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、六、2	3,206,508.39	2,419,572.70
预付款项	第八节、六、3	4,278,934.51	1,050,701.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、六、4	316,754.43	41,233.46
买入返售金融资产			
存货	第八节、六、5	13,135,937.52	33,052,332.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、六、6	196,450.50	2,491,852.78
流动资产合计		21,637,813.12	41,757,438.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第八节、六、7	300,000.00	300,000.00
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	第八节、六、8	56,980,086.86	59,634,908.18
在建工程	第八节、六、9	20,010,570.92	7,200,970.92
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、六、10	6,001,764.14	6,074,953.82
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、六、12	109,686.60	133,190.88
递延所得税资产	第八节、六、13	3,380,971.93	2,575,893.65
其他非流动资产		-	1,362,200.00
非流动资产合计		86,783,080.45	77,282,117.45
资产总计		108,420,893.57	119,039,556.37
流动负债：			
短期借款	第八节、六、14	-	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款	第八节、六、15	14,198,677.69	21,337,288.63
预收款项	第八节、六、16	2,642,920.49	1,287,490.98
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、六、17	175,538.71	134,097.20
应交税费	第八节、六、18	55,202.38	65,191.65
其他应付款		56,004,182.79	23,377,717.82
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计	第八节、六、19	73,076,522.06	76,201,786.28
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节、六、20	500,000.00	500,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		500,000.00	500,000.00
负债合计		73,576,522.06	76,701,786.28
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节、六、21	53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、六、22	1,130,659.51	1,130,659.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、六、23	182,803.39	182,803.39
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、六、24	-19,563,021.40	-11,975,692.81
归属于母公司所有者权益合计		34,750,441.50	42,337,770.09
少数股东权益		93,930.01	
所有者权益合计		34,844,371.51	42,337,770.09
负债和所有者权益总计		108,420,893.57	119,039,556.37

法定代表人：范大伟

主管会计工作负责人：田帅

会计机构负责人：田帅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		230,648.34	2,671,609.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、十三、1	3,057,893.21	2,419,572.70
预付款项	第八节、十三、2	4,162,934.51	1,050,701.18
其他应收款	第八节、十三、3	278,754.43	41,233.46
存货		11,905,437.52	33,052,332.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		217,648.90	2,491,852.78
流动资产合计		19,853,316.91	41,727,301.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		300,000.00	300,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、十三、4	1,100,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		56,932,235.39	59,634,908.18

在建工程		20,010,570.92	7,200,970.92
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,001,764.14	6,074,953.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		109,686.60	133,190.88
递延所得税资产		3,369,454.41	2,575,893.65
其他非流动资产		-	1,362,200.00
非流动资产合计		87,823,711.46	78,282,117.45
资产总计		107,677,028.37	120,009,419.13
流动负债：			
短期借款		-	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		14,077,591.53	21,422,829.05
预收款项		2,047,694.45	2,106,534.52
应付职工薪酬		162,671.25	127,737.20
应交税费		53,238.17	65,191.65
其他应付款		55,904,464.68	23,327,625.83
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		72,245,660.08	77,049,918.25
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		500,000.00	500,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		500,000.00	500,000.00
负债合计		72,745,660.08	77,549,918.25
所有者权益：			
股本		53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		1,130,659.51	1,130,659.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		182,803.39	182,803.39
一般风险准备		-	-
未分配利润		-19,382,094.61	-11,853,962.02
所有者权益合计		34,931,368.29	42,459,500.88
负债和所有者权益合计		107,677,028.37	120,009,419.13

法定代表人：范大伟

主管会计工作负责人：田帅

会计机构负责人：田帅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节、六、25	20,219,177.64	34,444,281.37
其中：营业收入		20,219,177.64	34,444,281.37
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,821,758.32	40,320,148.52
其中：营业成本	第八节、六、25	26,439,545.20	34,184,837.55
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	第八节、六、26	317,055.56	451,514.77
销售费用	第八节、六、27	1,204,472.14	1,039,428.90
管理费用	第八节、六、28	2,106,158.27	3,527,209.99
研发费用			
财务费用	第八节、六、29	673,101.29	1,094,265.56
资产减值损失		81,425.86	22,891.75
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号		-	-

填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-10,602,580.68	-5,875,867.15
加: 营业外收入	第八节、六、30	2,204,103.82	3,454,975.59
减: 营业外支出	第八节、六、31	-	46,179.52
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-8,398,476.86	-2,467,071.08
减: 所得税费用		-805,078.28	
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-7,593,398.58	-2,467,071.08
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-6,069.99	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,587,328.59	-2,467,071.08
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,587,328.59	-2,467,071.08
归属于少数股东的综合收益总额		-6,069.99	
八、每股收益:		-	-
(一)基本每股收益		-0.14	-0.05
(二)稀释每股收益		-0.14	-0.05

法定代表人：范大伟

主管会计工作负责人：田帅

会计机构负责人：田帅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、十三、5	20,059,906.76	34,444,281.37
减：营业成本	第八节、十三、5	26,290,137.03	34,184,837.55
税金及附加		316,950.38	451,514.77
销售费用		1,189,841.14	1,039,428.90
管理费用		2,044,439.93	3,562,731.35
研发费用			
财务费用		672,731.43	1,093,869.18
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		71,604.02	22,891.75
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,525,797.17	-5,910,992.13
加：营业外收入		2,204,103.82	3,454,975.59
减：营业外支出		-	46,170.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,321,693.35	-2,502,187.25
减：所得税费用		-793,560.76	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,528,132.59	-2,502,187.25
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
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		-7,528,132.59	-2,502,187.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.14	-0.05
（二）稀释每股收益		-0.14	-0.05

法定代表人：范大伟

主管会计工作负责人：田帅

会计机构负责人：田帅

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		21,669,378.34	39,443,782.66
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		-	1,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、六、32(1)	52,247,146.23	51,694,709.56
经营活动现金流入小计		73,916,524.57	92,138,492.22
购买商品、接受劳务支付的现金		27,355,948.58	7,425,030.21
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		703,561.38	916,563.84
支付的各项税费		539,397.25	2,265,343.14
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六、32(2)	16,620,107.54	71,972,131.65

经营活动现金流出小计		45,219,014.75	82,579,068.84
经营活动产生的现金流量净额		28,697,509.82	9,559,423.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	5,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		669,880.00	1,431,967.52
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		669,880.00	1,431,967.52
投资活动产生的现金流量净额		-669,880.00	3,768,032.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
取得借款收到的现金		-	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		101.61	10,318,500.00
筹资活动现金流入小计		100,101.61	40,318,500.00
偿还债务支付的现金		30,326,250.00	46,366,221.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	187,007.34
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		-	7,522,498.34
筹资活动现金流出小计		30,326,250.00	54,075,727.35
筹资活动产生的现金流量净额		-30,226,148.39	-13,757,227.35
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		-2,198,518.57	-429,771.49
加：期初现金及现金等价物余额		2,701,746.34	1,331,824.76
六、期末现金及现金等价物余额		503,227.77	902,053.27

法定代表人：范大伟

主管会计工作负责人：田帅

会计机构负责人：田帅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

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		21,624,067.26	39,443,782.66
收到的税费返还		-	1,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		50,846,619.58	51,689,212.50
经营活动现金流入小计		72,470,686.84	92,132,995.16
购买商品、接受劳务支付的现金		26,159,408.58	7,425,030.21
支付给职工以及为职工支付的现金		670,180.93	912,190.28
支付的各项税费		538,887.46	2,264,749.40
支付其他与经营活动有关的现金		16,495,220.63	71,971,726.11
经营活动现金流出小计		43,863,697.60	82,573,696.00
经营活动产生的现金流量净额		28,606,989.24	9,559,299.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	5,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		621,700.00	1,431,967.52
投资支付的现金		100,000.00	
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		721,700.00	1,431,967.52
投资活动产生的现金流量净额		-721,700.00	3,768,032.48
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		-	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	10,318,500.00
筹资活动现金流入小计		-	40,318,500.00
偿还债务支付的现金		30,326,250.00	46,366,221.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	187,007.34
支付其他与筹资活动有关的现金		-	7,522,498.34
筹资活动现金流出小计		30,326,250.00	54,075,727.35
筹资活动产生的现金流量净额		-30,326,250.00	-13,757,227.35
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		-2,440,960.76	-429,895.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,671,609.10	1,330,036.15
六、期末现金及现金等价物余额		230,648.34	900,140.44

法定代表人：范大伟

主管会计工作负责人：田帅

会计机构负责人：田帅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

2018年4月25日控股子公司“黑龙江昊伟供应链管理有限公司”成立，纳入合并报表范围。

二、 报表项目注释

黑龙江昊伟农庄食品股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

黑龙江昊伟农庄食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为哈尔滨昊伟农业发展有限公司(以下简称“昊伟有限”),系由范大伟、康胜、张玉和、陈宝华共同出资组建,成立于 2008 年 3 月 10 日,2015 年 8 月 31 日改制为黑龙江昊伟农庄食品股份有限公司。根据 2016 年 5 月 30 日全国中小企业股份转让系统文件(股转系统函[2016]4266 号),同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称:昊伟农庄;证券代码:837753。公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份初始登记,登记的股份数量为 53,000,000 股。

(一) 历史沿革

1、 有限公司阶段

昊伟有限于 2008 年 3 月 10 日取得木兰县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,注册号:230127100006076,注册资本为人民币 500.00 万元,实收资本为人民币 500.00 万元,初始设立时股权结构如下:

序号	出资人姓名	认缴资金 (万元)	实缴资金 (万元)	出资比例 (%)
1	范大伟	250.00	250.00	50.00
2	康胜	100.00	100.00	20.00
3	张玉和	100.00	100.00	20.00
4	陈宝华	50.00	50.00	10.00
总计		500.00	500.00	100.00

上述出资业经黑龙江金誉达会计师事务所有限公司审验,并已于 2008 年 3 月 7 日出具龙誉会验字(2008)A229 号验资报告予以验证。

后经过多次增资及股权变更,截止 2015 年 8 月 26 日,公司股权结构如下:

序号	出资人姓名	认缴资金 (万元)	实缴资金 (万元)	出资比例 (%)
1	范大伟	4,390.00	4,390.00	82.80
2	冯淑英	20.00	20.00	0.38
3	陈翠琴	80.00	80.00	1.51
4	钟翔宇	50.00	50.00	0.94
5	李宝龙	40.00	40.00	0.75
6	于鹞	20.00	20.00	0.38
7	杨宇佳	30.00	30.00	0.57
8	杨波	20.00	20.00	0.38

序号	出资人姓名	认缴资金 (万元)	实缴资本 (万元)	出资比例 (%)
9	田帅	20.00	20.00	0.38
10	王萍	20.00	20.00	0.38
11	柳艳	20.00	20.00	0.38
12	范赵欣	20.00	20.00	0.38
13	杨英英	20.00	20.00	0.38
14	马潇宇	20.00	20.00	0.38
15	徐志永	150.00	150.00	2.83
16	宋伟杰	20.00	20.00	0.38
17	王宇明	20.00	20.00	0.38
18	苏建权	20.00	20.00	0.38
19	尚文辉	20.00	20.00	0.38
20	马淑芬	50.00	50.00	0.94
21	陈加权	50.00	50.00	0.94
22	陈曼丽	60.00	60.00	1.13
23	苗庆林	100.00	100.00	1.89
24	温德志	30.00	30.00	0.57
25	刘亚忠	10.00	10.00	0.19
总计		5,300.00	5,300.00	100.00

上述出资中 1,500.00 万元业经黑龙江金誉达会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 4 月 25 日出具的龙誉会验字（2008）A355 号验资报告予以验证；3,000.00 万元业经黑龙江金誉达会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 4 月 7 日出具的龙誉会验字（2011）A334 号验资报告予以验证；其余 300.00 万元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所审验，并于 2015 年 8 月 28 日出具的中准龙验字[2015]第 006 号验资报告予以验证。

2、股份制改制情况

2015 年 10 月 23 日，昊伟有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，昊伟有限整体变更为黑龙江昊伟农庄食品股份有限公司，注册资本为 5,300 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 8 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 8 月 31 日，昊伟有限经审计后净资产为 5,413.065951 万元，其中实收资本 5,300 万元，资本公积 300 万元，未分配利润-186.934049 万元，共折合为 5,300 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。剩余账面净资产 113.065951 万元计入股份有限公司的资本公积。上述事项已于 2015 年 10 月 23 日经中准会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所审验，并出具中准龙验字[2015]第 007 号验资报告验证。本公司于 2015 年 10 月 29 日经哈尔滨市市场监督管理局核准办理了营业执照变更登记手续，并领取了统一社会信用代码 912301006721062627 号营业执照。

（二）营业执照信息

公司现持有哈尔滨市市场监督管理局于 2015 年 10 月 29 日核准换发的统一社会信用代码为 912301006721062627 的《营业执照》，名称：黑龙江昊伟农庄食品股份有限公司；住所：木兰县木兰镇富民街；法定代表人：范大伟；注册资本为 5,300.00 万元；公司类型为股份有限公司（非上市）；成立日期为 2008 年 3 月 10 日。

本公司经营范围：玉米及农副产品种植、加工销售；玉米食品加工销售；玉米饮料加工销售；果汁及蔬菜汁类产品加工销售；饮品简餐加工销售；谷物、豆类收购、加工销售；进出口业务（国家禁止进出口的业务除外，国营贸易或国家限制项目取得授权或许可证方可经营）（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）。（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）

营业期限：长期。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、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 年上半年的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、营业周期

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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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、14“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)。

5、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、14“长期股权投资”或本附注四、9“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、14、（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。

6、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、14（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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、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；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，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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即期汇率折算。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。

期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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

9、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持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④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其摊余成本法确定，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。

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

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，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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，

且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	对金额达到 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，再按账龄分析法计提应收款项坏账准备。

② 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合依据	
组合 1：	合并范围内的应收款项
组合 2：	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	

组合 1:	个别认定法
组合 2:	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

③单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项判断依据	有客观证据表明单项金额虽不重大，但发生了特殊减值的应收款项的未来现金流量现值与以账龄为特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的应进行单项减值测试。
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项的计提方法	如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小，对该款项单独进行减值测试，按照未来预计无法收回的金额提取坏账准备。

11、预付款项

预付款项包括预付账款等。

坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试，根据供货商的信用风险估计未来是否能够收到货物的可能性，计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的不计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货分类:

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括库存商品、原材料、包装物、在产品、自制半成品、消耗性生物资产等。

(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，领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法:

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。

其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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。

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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所有者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所有者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。

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：

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。

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，在处置时将原计入所有者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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

15、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造

该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率（3%-5%）确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。

（3）固定资产的使用寿命和折旧率

类别	使用年限	年折旧率（%）	折旧方法
房屋建筑物	20年	4.75	直线法
办公设备	5年	19.00	直线法
机器设备	10年	9.50	直线法
运输设备	5年	19.00	直线法

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础

确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按照本附注四、16（2）“各类固定资产的折旧方法”中所述的会计政策处理；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按照本附注四、16（2）“各类固定资产的折旧方法”中所述的会计政策处理。

17、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

18、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。

19、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- A、该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- B、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- C、该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- D、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- E、为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- F、对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- G、与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（3）研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22、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。

23、收入

（1）商品销售收入

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

本公司销售商品确认收入具体方法：商品销售出库交付给买方时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日

常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、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“纳税调整后所得额”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“纳税调整后所得额”（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“纳税调整后所得额”（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“纳税调整后所得额”，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“纳税调整后所得额”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“纳税调整后所得额”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”纳税调整后所得额”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”纳税调整后所得额”时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期公司无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期公司无会计估计变更。

28、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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款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）可供出售金融资产减值

本公司在资产负债表日对可供出售金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的确认减值损失，计提减值准备。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益中的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。

（4）非金融非流动资产减值准备

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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

(8) 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。其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应税收入按10%、11%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算增值税	速冻农产品10%、11%、其余16%、17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

报告期内不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
黑龙江省吴伟农庄食品股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴（税收优惠及批文见五、2）。
哈尔滨可你你网络科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
黑龙江吴民种业有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
黑龙江吴伟供应链管理有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠

公司于2015年10月13日被认定为高新技术企业，有效期至2018年10月12日，证书编号为GR201523000112，根据《企业所得税法》的规定，享受15%的企业所得税

优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	211,419.56	12,846.05
银行存款	291,808.21	2,465,102.94
其他货币资金（注）	-	223,797.35
合计	503,227.77	2,701,746.34

注：2017 年 12 月 31 日其他货币资金余额系支付宝账户中的资金，其中包含账户保证金 50,000.00 元，系受限资产。

期末余额较期初余额减少 2,198,518.57 元，减幅 81.37%，主要系本期经营支出增加所致。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,430,625.72	100.00	224,117.33	6.53	3,206,508.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,430,625.72	100.00	224,117.33	6.53	3,206,508.39

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,576,765.28	100.00	157,192.58	6.10	2,419,572.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,576,765.28	100.00	157,192.58	6.10	2,419,572.70

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,486,324.85	124,316.24	5
1 至 2 年	917,445.87	91,744.59	10
2 至 3 年	26,855.00	8,056.50	30
3 至 4 年			50
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,430,625.72	224,117.33	6.53

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,248,211.59	112,410.58	5
1 至 2 年	274,320.56	27,432.06	10
2 至 3 年	48,833.13	14,649.94	30
3 至 4 年	5,400.00	2,700.00	50
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,576,765.28	157,192.58	6.1

(续)

(3) 各期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 66,924.75 元。

(4) 报告期内未发生核销应收账款情况。

(5) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	货款	客户	663,861.47	1-2 年以内	19.35	66,386.15
海鼎弘食品	货款	客户	404,000.00	1 年以内	11.78	20,200.00
佳木斯禾众食品有限公司	货款	客户	268,651.45	1 年以内	7.83	13,432.57
沈阳双汇食品有限公司	货款	客户	264,000.00	1 年以内	7.70	13,200.00
河南双汇投资发展股份有限公司	货款	客户	178,250.00	1 年以内	5.20	8,912.50
合计	—	—	1,778,762.92	—	51.85	122,131.22

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		
	预付账款	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,278,934.51		4,278,934.51
1-2 年			
2-3 年			
合计	4,278,934.51		4,278,934.51

(续)

账龄	期初余额		
	预付账款	坏账准备	账面价值
1 年以内	842,345.93		842,345.93
1-2 年	191,905.25		191,905.25
2-3 年	16,450.00		16,450.00
合计	1,050,701.18		1,050,701.18

(2) 预付账款期末余额前五名列示如下:

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
哈尔滨永煜电站设备有限责任公司	设备款	供应商	1,396,200.00	1 年以内	32.63%

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
浙江瑞志机械有限公司	设备款	供应商	380,800.00	1 年以内	8.90%
泰来县源通农机有限公司	设备款	供应商	345,000.00	1 年以内	8.06%
哈尔滨市禧龙综合批发市场鹏旭五金经销部	材料款	供应商	220,000.00	1 年以内	5.14%
黑龙江德沃科技开发有限公司	设备款	供应商	159,000.00	1 年以内	3.72%
合计	-	-	2,501,000.00	-	58.45%

期末余额较期初余额增加 3,228,233.33 元，增幅 307.25%主要系本期预付材料采购款及设备采购款增加所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	333,425.72	100.00	16,671.29	5.00	316,754.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	333,425.72	100.00	16,671.29	5.00	316,754.43

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,403.64	100	2,170.18	5.00	41,233.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,403.64	100	2,170.18	5.00	41,233.46

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	333,425.72	16,671.29	5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	333,425.72	16,671.29	5

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,403.64	2,170.18	5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	43,403.64	2,170.18	5

(3) 各期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 14,501.11 元。

(4) 报告期内未发生核销其他应收账款情况。

(5) 期末其他应收款按款项性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	80,685.25	30,000.00
备用金		74.65
代扣代缴款	13,328.99	13,328.99
暂借款	8,000.00	
保证金	231,411.48	
合计	333,425.72	43,403.64

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
木兰县建设安全监察站 安全文明施工费专业户	保证金	201,411.48	1年以内	60.41	10,070.57
医疗保险	往来款	37,800.00	1年以内	11.34	1,890.00
供应链运营费	往来款	40,000.00	1年以内	12.00	2,000.00
浙江天猫技术服务有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	9.00	1,500.00
养老保险	往来款	13,328.99	1年以内	4.00	666.45
合计	—	322,540.47	1年以内	96.74	16,127.02

期末余额较期初余额增加 290,022.08 元，主要原因系本期增加工程安全文明施工费保证金所致。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,912.64		45,912.64
半成品	3,049,636.56	194,710.93	2,854,925.63
库存商品	3,275,573.21	237,560.14	3,038,013.07
周转材料	2,475,574.15		2,475,574.15
制造费用	4,721,512.03		4,721,512.03
合计	13,568,208.59	432,271.07	13,135,937.52

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	191,966.37		191,966.37
半成品	30,140,807.59	3,221,768.10	26,919,039.49
库存商品	3,162,040.07	241,791.27	2,920,248.80

周转材料	2,709,348.44		2,709,348.44
制造费用	311,729.36		311,729.36
合计	36,515,891.83	3,463,559.37	33,052,332.46

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
半成品	3,221,768.10			3,027,057.17		194,710.93
库存商品	241,791.27			4,231.13		237,560.14
周转材料						
制造费用						
合计	3,463,559.37	0.00		3,031,288.30		432,271.07

(3) 存货跌价准备计提依据及转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料			
半成品			销售出库
库存商品			销售出库
周转材料			
制造费用			

期末存货余额较期初余额减少 19,916,394.94 元，减幅 60.26%，主要系本期存货销售出库所致。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	196,450.50	2,486,928.53
待认证进项税		4,924.25
合计	196,450.50	2,491,852.78

期末余额较期初余额减少 2,295,402.28 元，减幅 92.12%，系待抵扣进项税减少所致。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00

其中：按公允价值计量的					
按成本计量的	300,000.00		300,000.00	300,000.00	300,000.00
其他					
合计	300,000.00		300,000.00	300,000.00	300,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黑龙江省地道龙江品牌管理有限公司	100,000.00			100,000.00
哈尔滨昊伟现代农业机专业合作社	200,000.00			200,000.00
合计	300,000.00			300,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
黑龙江省地道龙江品牌管理有限公司					1.94	
哈尔滨昊伟现代农业机专业合作社					40.00	
合计						

公司参与的农村专业合作社表决权实行成员一人一票制，公司虽持股比例为 40.00%，但根据农业合作社法及合作社章程，对合作社不具有共同控制或重大影响。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	58,839,982.82	36,713,609.64	2,626,794.31	768,881.54	98,949,268.31
2、本期增加金额		686,581.96		48,180.00	734,761.96
(1) 购置		686,581.96		48,180.00	734,761.96
(2) 在建工程转入					-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(3) 其他					-
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					-
4、期末余额	58,839,982.82	37,400,191.60	2,626,794.31	817,061.54	99,684,030.27
二、累计折旧					
1、期初余额	19,039,781.19	19,071,092.59	874,308.69	329,177.66	39,314,360.13
2、本期增加金额	1,420,645.26	1,261,911.79	591,236.11	115,790.12	3,389,583.28
(1) 计提	1,420,645.26	1,261,911.79	591,236.11	115,790.12	3,389,583.28
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	20,460,426.45	20,333,004.38	1,465,544.80	444,967.78	42,703,943.41
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	38,379,556.37	17,067,187.22	1,161,249.51	372,093.76	56,980,086.86
2、期初账面价值	39,800,201.63	17,642,517.05	1,752,485.62	439,703.88	59,634,908.18

(2) 已抵押固定资产情况:

截止 2018 年 6 月 30 日已抵押固定资产情况:

固定资产类别	原值	累计折旧	净值
房屋及建筑物	47,681,675.76	16,569,091.61	31,112,584.15
合计:	47,681,675.76	16,569,091.61	31,112,584.15

上述固定资产抵押用于取得短期借款，借款情况见本附注六 14、短期借款。

(3) 本公司截止 2018 年 6 月 30 日无暂时闲置的固定资产。

(4) 本公司截止 2018 年 6 月 30 日无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本公司截止 2018 年 6 月 30 日无通过经营租赁租出的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鲜食玉米冷链物流产加销一体化项目	19,144,970.92		19,144,970.92	7,200,970.92		7,200,970.92
剥皮机运费	14,000.00		14,000.00			
外网工程	851,600.00		851,600.00			
合计	20,010,570.92	0.00	20,010,570.92	7,200,970.92		7,200,970.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
鲜食玉米冷链物流产加销一体化项目	7,200,970.92	11,944,000.00			19,144,970.92
合计	7,200,970.92	11,944,000.00			19,144,970.92

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
鲜食玉米冷链物流产加销一体化项目	79.95	80.00				自筹
合计	79.95	80.00				

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	7,318,967.04			7,318,967.04
2、本期增加金额	0			0
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	0			0
(1) 处置				
4、期末余额	7,318,967.04			7,318,967.04
二、累计摊销				
1、期初余额	1,244,013.22			1,244,013.22

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
2、本期增加金额	73,189.68			73,189.68
(1) 计提	73,189.68			73,189.68
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,317,202.90			1,317,202.90
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,001,764.14			6,001,764.14
2、期初账面价值	6,074,953.82			6,074,953.82

(2) 已抵押无形资产情况：

截止 2018 年 6 月 30 日无形资产抵押情况

无形资产类别	原值	累计摊销	净值
土地使用权	7,318,967.04	1,317,202.90	6,001,764.14
合计：	7,318,967.04	1,317,202.90	6,001,764.14

上述无形资产抵押用于取得短期借款，借款情况见本附注 14、短期借款。

(3) 本公司截止 2018 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的无形资产。

11、开发支出

(1) 费用化支出和资本化支出

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	小计	确认为无形资产	转入当期损益	小计	
资本化支出								
费用化支出		439,443.12		439,443.12		439,443.12	439,443.12	
合计		439,443.12	0.00	439,443.12	0.00	439,443.12	439,443.12	

(2) 费用化支出明细

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

		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	
鲜食玉米保鲜 技术						
水果玉米羹的 制作		439,443.12			439,443.12	
合计	-	439,443.12			439,443.12	-

12、长期待摊费用

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
固定资产改良支出	133,190.88		23,504.28		109,686.60
合计	133,190.88		23,504.28		109,686.60

13、递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	100,958.95	673,059.69	543,438.32	3,622,922.13
可抵扣亏损	3,280,012.98	21,866,753.22	2,032,455.33	13,549,702.22
合计	3,380,971.93	22,539,812.91	2,575,893.65	17,172,624.35

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		30,000,000.00
保证借款		
合计		30,000,000.00

短期借款期末较期初减少 30,000,000.00 元，减幅为 100%，主要系本期偿还短期借款，同时新增借款减少所致。

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,008,489.97	98.66	21,002,227.11	98.43
1-2 年	190,187.72	1.34	331,375.36	1.55
2-3 年			3,686.16	0.02
合计	14,198,677.69	100.00	21,337,288.63	100.00

期末余额较期初余额减少 7,138,610.94 元，减幅 33.46%，主要系上期采购玉米款在
本期支付所致。

(2) 期末应付账款余额前五名列示如下

单位名称	款项性质	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应付账款总 额的比例 (%)
黑龙江农垦鑫鹏建筑工程有限公司	工程款	建筑施工方	11,896,000.00	1 年以内	83.78
黑河市欧林煤矿有限公司	煤款	供应商	189,241.60	1 年以内	1.33
黑龙江鹏翔包装制品有限公司	包装物款	供应商	184,866.91	1 年以内	1.30
诸城市杜邦塑料包装材料厂	包装物款	供应商	183,715.02	1 年以内	1.29
哈尔滨道外区龙腾医疗产品可研中心	包装物款	供应商	128,800.00	1 年以内	0.91
合计	-		12,582,623.53	-	88.62

16、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下

账龄结构	期末余额	期初余额
1 年以内	2,579,832.37	1,171,966.37
1-2 年	53,733.32	90,537.32
2-3 年	9,354.80	13,609.80
3-4 年		11,377.49
合计	2,642,920.49	1,287,490.98

(2) 期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	款项性质	与本公司 关系	期末余额	账龄	占预收账款总 额的比例 (%)
哈尔滨昊伟现代农业专业合作社	货款	关联关系	902,800.00	1 年以内	34.16
黑龙江省山河农场	货款	客户	450,500.00	1 年以内	17.05

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
山东佳农食品有限公司	货款	客户	199,800.00	1年以内	7.56
黑龙江昊民鲜食玉米种植专业合作社	货款	客户	124,200.00	1年以内	4.70
上海八方六禾农业科技有限公司	货款	客户	108,284.40	1年以内	4.10
合计			1,785,584.40		67.57

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	134,097.20	758,947.65	717,506.14	175,538.71
二、离职后福利-设定提存计划		298,326.24	298,326.24	0
三、辞退福利				
合计	134,097.20	1,057,273.89	1,015,832.38	175,538.71

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、2%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	131,661.20	744,663.05	703,349.14	172,975.11
2、职工福利费				0.00
3、社会保险费		293,175.10	293,175.10	0.00
其中：医疗保险费		114,420.00	114,420.00	0.00
工伤保险费				0.00
生育保险费				0.00
4、住房公积金		5151.14	5151.14	0.00
5、工会经费和职工教育经费	2,436.00	14,284.60	14,157.00	2,563.60
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				
合计	134,097.20	1,057,273.89	1,015,832.38	175,538.71

(3) 设定提存计划列示

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

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		293,175.10	293,175.10	
2、失业保险费		5,151.14	5,151.14	
合计		298,326.24	298,326.24	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,909.03	
城市维护建设税	32.19	
教育费附加	9.20	
地方教育费附加	13.79	
印花税		11,497.20
土地使用税	16,694.15	16,694.15
房产税	35,958.28	35,958.29
个人所得税	585.74	1,042.01
企业所得税		
合计	55,202.38	65,191.65

期末余额较期初余额减少 9,989.27 元，减幅 15.32%，主要系本期计提应交印花税已全部缴纳完毕。

19、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,000,932.79	99.99	23,374,467.82	99.99
1—2 年				
2—3 年	3,250.00	0.01	3,250.00	0.01
合计	56,004,182.79	100.00	23,377,717.82	100.00

(2) 期末其他应付款按款项性质分类列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	55,516,192.71	23,203,893.47
房租款		19,800.00
扶贫款	400,000.00	
报销款	84,740.08	104,586.26
应付利息		47,850.00

质保金	3,250.00	1,588.09
合计	56,004,182.79	23,377,717.82

(3) 期末其他应付款前五名单位列示如下:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
范大伟	往来款	34,991,858.47	1 年以内	62.48
哈尔滨昊伟现代农机专业合作社	往来款	20,400,000.00	1 年以内	36.43
木兰县扶贫开发办公室	往来款	400,000.00	1 年以内	0.71
杨波	往来款	42,978.78	1 年以内	0.08
范婷婷	往来款	41,761.30	1 年以内	0.07
合计		55,876,598.55		99.77

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	500,000.00		-	500,000.00	尚未验收
合计	500,000.00		-	500,000.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
鲜食玉米保鲜技术研究与应用	500,000.00				500,000.00	收益相关
合计	500,000.00				500,000.00	

21、股本

股东名称	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	股本 (万元)	比例 (%)			股本 (万元)	比例 (%)
范大伟	4,390.00	82.80			4,390.00	82.80
冯淑英	20.00	0.38			20.00	0.38
陈翠琴	80.00	1.51			80.00	1.51
钟翔宇	50.00	0.94			50.00	0.94
李宝龙	40.00	0.75			40.00	0.75
于鹏	20.00	0.38			20.00	0.38
杨宇佳	30.00	0.57		20.00	10.00	0.19
杨波	20.00	0.38		13.3332	6.6668	0.13
田帅	20.00	0.38			20.00	0.38
王萍	20.00	0.38	33.3332		53.3332	1.01

股东名称	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	股本（万元）	比例（%）			股本（万元）	比例（%）
柳艳	20.00	0.38			20.00	0.38
范赵欣	20.00	0.38			20.00	0.38
杨英英	20.00	0.38			20.00	0.38
马潇宇	20.00	0.38			20.00	0.38
徐志永	150.00	2.83			150.00	2.83
宋伟杰	20.00	0.38			20.00	0.38
王宇明	20.00	0.38			20.00	0.38
苏建权	20.00	0.38			20.00	0.38
尚文辉	20.00	0.38			20.00	0.38
马淑芬	50.00	0.94			50.00	0.94
陈加权	50.00	0.94			50.00	0.94
陈曼丽	60.00	1.13			60.00	1.13
苗庆林	100.00	1.89			100.00	1.89
温德志	30.00	0.57			30.00	0.57
刘亚忠	10.00	0.19			10.00	0.19
合计	5,300.00	100.00	33.3332	33.3332	5,300.00	100.00

公司 2018 年 6 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股份数量为 53,000,000 股，其中，有限售条件流通股数量为 35,775,012 股。

22、资本公积

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	1,130,659.51	1,130,659.51
合计	1,130,659.51	1,130,659.51

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	182,803.39			182,803.39
合计	182,803.39			182,803.39

注：公司依据《公司法》和章程的规定，按 10% 计提法定盈余公积。

24、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-11,975,692.81	1,545,233.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-11,975,692.81	1,545,233.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,587,328.59	-13,520,926.29
减：提取法定盈余公积		

项目	期末余额	期初余额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改转入净资产		
期末未分配利润	-19,563,021.40	-11,975,692.81

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,127,029.23	26,421,697.52	34,414,685.10	34,184,448.89
其他业务	92,148.41	17,847.68	29,596.27	388.66
合计	20,219,177.64	26,439,545.20	34,444,281.37	34,184,837.55

(1) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
食品	20,127,029.23	26,421,697.52	34,414,685.10	34,184,448.89
合计	20,127,029.23	26,421,697.52	34,414,685.10	34,184,448.89

(2) 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
真空水果玉米系列	7,376,429.73	6,402,175.58	21,132,150.01	21,296,517.12
真空糯玉米系列	1,543,775.84	2,248,711.18	588,461.27	519,570.24
速冻水果玉米系列	4,914,980.16	7,127,365.69	9,144,781.02	7,454,275.93
速冻糯玉米系列	5,887,973.95	1,0386,992.01	3,194,386.47	4,648,086.09
其他	403,869.55	256,453.06	354,906.33	265,999.51
合计	20,127,029.23	26,421,697.52	34,414,685.10	34,184,448.89

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例 (%)
河南双汇投资发展股份有限公司	2,405,531.84	11.90
上海八方六禾农业科技有限公司	1,305,177.17	6.46

客户名称	本期发生额	
	金额	比例 (%)
佳农食品（上海）有限公司	1,157,576.20	5.73
山东德州双汇食品有限公司	1,002,270.28	4.96
甘肃德高进出口有限公司	926,259.94	4.58
合计	6,796,815.43	33.62

本期营业收入发生额较上期同期减少 14,225,103.73 元，减少 41.30%，减幅系本期销售较上年同期减少所致。

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32.19	64,429.57
教育费附加	13.79	38,616.26
地方教育费附加	9.20	25,744.16
印花税	1,085.80	7,611.86
土地使用税	100,164.90	100,164.90
房产税	215,749.68	214,948.02
合计	317,055.56	451,514.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

本期税金及附加发生额较上期较少 134,459.21 元，减幅 29.78%，主要系本期城建税、教育费附加及地方教育费附加减少所致。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	367,943.38	203,772.01
服务费	64,388.66	140,617.36
招待费	2,533.55	2,739.00
广告费	150.00	2,676.41
劳务费	52,378.00	117,608.64
广宣品	1,589.50	328.80
制版费	5,431.03	4,818.79
办公费	935.00	6,693.87
手机费	750.00	800.00
快递邮费	67,681.04	17,491.00
检测费		31,831.13
住宿费	2,873.13	5,092.02
交通费	9,725.00	28,276.71
冷藏费		5,761.51
审计费		15,000.00
装修款		48,712.00

项目	本期发生额	上期发生额
无发票费用	22,503.50	12,110.40
油费	389.00	1,007.00
差旅费	13,609.00	32,578.82
工资	69,665.00	
其他	3,800.00	
促销费	518,127.35	361,513.43
合计	1,204,472.14	1,039,428.90

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	232,376.00	173,320.00
附加费	167,734.72	134,922.25
折旧费	71,108.51	71,502.43
维修费	7,127.00	9,594.38
房租费	10,000.00	
服务费	222,095.26	101,875.22
其他	99,039.20	25,310.62
评估费	36,504.85	
差旅费	37,616.19	4,096.00
办公费	30,446.88	21,247.83
招待费	48,581.48	23,765.90
交通费	24,547.91	29,624.80
固定电话费	7,700.00	5,600.00
手机费	3,069.30	7,110.00
无形资产摊销	73,189.68	73,189.68
研发费	28,300.00	6,000.00
劳务费	114,683.52	
工会经费	14,762.67	18,300.68
运费	60.00	345.00
油费	21,249.64	21,633.78
过路费	5,292.00	5,797.00
直接材料费	369,887.16	2,458,009.78
快递邮费	14,507.86	5,638.00
人员费	38,684.74	149,500.00
折旧费	2,571.22	29,900.64
伙食费	46,494.70	33,712.70
会议费	24,000.00	66,457.15
车险	6,413.66	10,562.16

项目	本期发生额	上期发生额
住宿费	9,872.38	4,432.13
无发票费用	16,256.80	24,649.63
车辆保养费	30,576.81	7,166.00
培训费	5,641.51	550.00
审计费	285,766.62	
其他财产保险费		3,396.23
合计	2,106,158.27	3,527,209.99

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	668,422.66	1,090,309.02
减：利息收入	213.30	2,621.43
利息净支出	668,209.36	1,087,687.59
银行手续费	4,891.93	6,578.97
合计	673,101.29	1,094,266.56

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,168,100.00	3,338,500.00
其他	36,003.82	116,475.59
合计	2,204,103.82	3,454,975.59

其中，计入当期损益的政府补助：

政府补助文号	补助内容	本期发生额	上期发生额
黑财指（产业） [2017]120号	“新三板”挂牌补助		2,000,000.00
哈财指（农）[2018]53号	农村一二三产业融合发展项目资金	1,000,000.00	
黑财指（农）[2017]450号	省级现代农业产业园区建设补助项目	400,000.00	
哈农发资金发[2017]4号	贷款担保综合补贴	768,100.00	

政府补助文号	补助内容	本期发生额	上期发生额
木畜联呈[2016]6号	青贮补贴		318,500.00
哈财复意见[2013]43号	新三板挂牌奖励		1,000,000.00
中央外贸发展项目补贴	企业发展资金		20,000.00
合计		2,168,100.00	3,338,500.00

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		46,179.52
其中：固定资产处置损失		46,179.52
无形资产处置损失		
盘亏损失		
非常损失		
其中：罚款支出		
赔款支出		
其他		
合计		46,179.52

32、合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,168,100.00	3,338,500.00
营业外收入	36,003.82	
利息收入	213.30	2,621.43
往来款及保证金等	50,042,829.11	48,353,588.13
合计	52,247,146.23	51,694,709.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,959,288.86	3,383,754.46
销售费用	686,344.79	677,915.47
营业外支出		
往来款等	13,969,581.96	67,903,883.75
财务费用	4,891.93	6,577.97

项目	本期发生额	上期发生额
合计	16,620,107.54	71,972,131.65

33、合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,587,328.59	-2,467,071.08
加：资产减值准备	81,425.86	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,389,254.75	2,889,484.05
无形资产摊销	73,189.68	73,189.68
长期待摊费用摊销	23,504.28	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	673,101.29	1,094,265.56
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-805,078.28	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,916,394.94	33,063,583.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-786,935.69	-7,165,961.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,719,981.58	-17,928,067.30
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	28,697,509.82	9,559,423.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	503,227.77	902,053.27
减：现金的期初余额	2,701,746.34	1,331,824.76
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,198,518.57	-429,771.49

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	503,227.77	902,053.27

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	55,763.95	7,401.95
可随时用于支付的银行存款	447,463.82	823,680.11
可随时用于支付的其他货币资金		70971.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	503,227.77	902,053.27
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	-	-

34、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末资产原值	期末资产净值	受限原因
固定资产	47,681,675.76	31,112,584.15	贷款抵押
土地使用权	7,318,967.04	6,001,764.14	贷款抵押
合计	55,000,642.80	37,114,348.29	

七、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	
哈尔滨可你你网络科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	计算机软硬件及网络技术开发、技术转让；销售初级农产品、玉米；食品生产经营	100.00		投资设立
黑龙江昊民种业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	再分装的种子、粮食、化肥、复合肥、微生物肥、农业机械设备及配件	70.00		投资设立
黑龙江昊伟供应链管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	供应链管理服务；仓储服务（不含化学危险品）；装卸搬	51.00		投资设立

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	
			运;：道路货运经营。			

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、预付账款和可供出售金融资产等；本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司自有资金充裕，流动性风险对公司影响较小。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末虽有一定金额对外借款，但基准利率变动带来的风险不大。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外汇业务，因此外汇的变动不会对本公司造成风险。

九、关联方及关联交易

1、实际控制人

实际控制人名称	范大伟
---------	-----

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	成立日期	统一社会信用代码
哈尔滨可你 可你网络科 技有限公司	全资 子公 司	有限 责任 公司	哈 尔 滨 市	于 鵬	计算机硬件及 网络技术开发、 技术转让；销售 初级农产品、玉 米；食品生产经 营	100 万元	100	100	2015年4 月21日	9123 0199 3009 8351 2G (1-1)
黑龙江昊民 种业有限公司	控股 子公 司	有限 责任 公司	哈 尔 滨 市	苏 建 权	再分装的种子、 粮食、化肥、复 合肥、微生物肥、 农业机械设备及 配件	2000 万元	70	70	2017年9 月1日	9123 0199 MA1 9LEP K2W
黑龙江昊伟 供应链管理 有限公司	控股 子公 司	有限 责任 公司	哈 尔 滨 市	元 军	供应链管理服 务；仓储服务(不 含化学危险品)； 装卸搬运；；道路 货运经营。	500 万元	51	51	2018年4 月25	9123 0199 MA1 B393 RXJ

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
哈尔滨昊业钢铁经销有限公司	同一控制人控制
黑龙江昊伟金属有限公司	董事长妻子控制
哈尔滨昊伟现代农机专业合作社	本公司投资企业
黑龙江昊民种业有限公司	本公司投资企业
张秀英	董事长妻子

陈翠琴	董事、总经理
田帅	董事、董事会秘书、财务总监
苏建权	董事、副总经理
宋伟杰	监事会主席
冯淑英	监事
范婷婷	职工代表监事
尚文辉	董事、副总经理

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联租赁情况

本公司本期未与关联方发生关联租赁活动。

(3) 关联担保情况

公司本期未与关联方发生关联担保。

公司参股企业哈尔滨昊伟现代农机专业合作社于 2017 年 11 月 30 日与木兰县农村信用合作联社木兰信用社签订 2,053.00 万元的借款合同，借款期限为 5 年。昊伟农庄为前述借款向担保方黑龙江省农业信贷担保有限责任公司提供连带责任信用保证，担保期限为自黑龙江省农业信贷担保有限责任公司向贷款人提供担保的保证期限届满之日起二年。

(4) 关联方资金拆借

项目	本期发生额	上期发生额
拆入：		
其他应付款		
哈尔滨昊伟现代农机专业合作社		
期初余额	20,400,000.00	
本期增加		
本期减少		
期末余额	20,400,000.00	
范大伟		
期初余额	2,800,643.47	25,221,973.47
本期增加	47,991,215.00	24,569,885.00

项目	本期发生额	上期发生额
本期减少	15,800,000.00	48,770,000.00
期末余额	34,991,858.47	1,021,858.47

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	207,800.00	217,800.00

(6) 其他关联交易：无

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
范大伟	34,991,858.47	2,800,643.47
哈尔滨昊伟现代农机专业合作社	20,400,000.00	20,400,000.00
合计	55,391,858.47	23,200,643.47

6、关联方预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
预收账款：		
哈尔滨昊伟现代农机专业合作社	902,800.00	-
合计	902,800.00	-

7、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

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

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,274,188.70	100.00	216,295.49	6.61	3,057,893.210
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,274,188.70	100.00	216,295.49	6.61	3,057,893.21

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,576,765.28	100.00	157,192.58	6.10	2,419,572.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,576,765.28	100.00	157,192.58	6.10	2,419,572.70

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,329,887.83	116,494.39	5
1 至 2 年	917,445.87	91,744.59	10
2 至 3 年	26,855.00	8,056.50	30
3 至 4 年			50
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,274,188.70	216,295.49	6.61

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,248,211.59	112,410.58	5
1 至 2 年	274,320.56	27,432.06	10
2 至 3 年	48,833.13	14,649.94	30
3 至 4 年	5,400.00	2,700.00	50
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,576,765.28	157,192.58	6.10

(3) 各期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 59,102.91 元。

(4) 报告期内未发生核销应收账款情况。

(5) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	货款	客户	663,861.47	1-2 年以内	20.28	66,386.15
海鼎弘食品	货款	客户	404,000.00	1 年以内	12.34	20,200.00
佳木斯禾众食品有限公司	货款	客户	268,651.45	1 年以内	8.21	13,432.57
沈阳双汇食品有限公司	货款	客户	264,000.00	1 年以内	8.06	13,200.00
河南双汇投资发展股份有限公司	货款	客户	178,250.00	1 年以内	5.44	11,412.50
合计	-	-	1,778,762.92	—	54.33	124,631.22

2、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		
	预付账款	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,162,934.51		4,162,934.51
1-2 年			
2-3 年			
合计	4,162,934.51		4,162,934.51

(续)

账龄	期初余额		
	预付账款	坏账准备	账面价值
1年以内	842,345.93		842,345.93
1-2年	191,905.25		191,905.25
2-3年	16,450.00		16,450.00
合计	1,050,701.18		1,050,701.18

(2) 预付账款期末余额前五名列示如下:

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
哈尔滨永煜电站设备有限责任公司	设备款	供应商	1,396,200.00	1年以内	33.54
浙江瑞志机械有限公司	设备款	供应商	380,800.00	1年以内	9.15
泰来县源通农机有限公司	设备款	供应商	345,000.00	1年以内	8.29
哈尔滨市禧龙综合批发市场鹏旭五金经销部	材料款	供应商	220,000.00	1年以内	5.28
黑龙江德沃科技开发有限公司	设备款	供应商	159,000.00	1年以内	3.82
合计	-	-	2,501,000.00	-	60.08

期末余额较期初余额增加 3,112,233.33 元，增幅 296.21%，主要系本期采购材料及设备款增加所致。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	293,425.72	100.00	14,671.29	5.00	278,754.43

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	293,425.72	100.00	14,671.29	5.00	278,754.43

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,403.64	100.00	2,170.18	5.00	41,233.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,403.64	100.00	2,170.18	5.00	41,233.46

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	293,425.72	14,671.29	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	293,425.72	14,671.29	5.00

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,403.64	2,170.18	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	43,403.64	2,170.18	5.00

(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为 12,501.11 元。

(3) 报告期内未发生核销其他应收款情况

(4) 期末其他应收款按款项性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款	201,411.48	13,328.99
备用金	37,800.00	74.65
往来款	30,000.00	30,000.00
暂借款	16,214.24	
保证金	8,000.00	
合计	293,425.72	43,403.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
木兰县建设安全监察站 安全文明施工费专业户	保证金	201,411.48	1 年以内	68.64	10,070.58
医疗保险	往来款	37,800.00	1 年以内	12.88	1,890.00
浙江天猫技术服务有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	10.22	1,500.00
养老保险	往来款	13,328.99	1 年以内	4.54	666.45
柳燕	暂借款	8,000.00	1 年以内	2.73	400.00
合计	—	290,540.47	—	99.02	14,527.03

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	1,100,000.00		1,100,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

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
司投资						
合计	1,100,000.00		1,100,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨可你 可你网络科 技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
黑龙江吴伟 供应链管理 有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	1,000,000.00	100,000.00		1,100,000.00		

(2) 本公司于 2017 年 9 月 1 日与吴国良、张宝民、苏建权共同出资设立黑龙江吴民种业有限公司。本公司认缴出资额 600 万元人民币，占注册资本 30%，属联营企业。2018 年 1 月 15 日本公司受让吴国良和苏建权持有的出资份额，本次受让后公司认缴出资额由 600 万元变更为 1400 万元，占黑龙江吴民种业有限公司注册资本的 70%，黑龙江吴民种业有限公司成为公司的控股子公司。截止 2018 年 6 月 30 日本公司未实际缴纳出资额。

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,967,758.35	26,272,289.35	34,414,685.10	34,184,448.89
其他业务	92,148.41	17,847.68	29,596.27	388.66
合计	20,059,906.76	26,290,137.03	34,444,281.37	34,184,837.55

(1) 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
真空水果玉米系列	7,376,429.73	6,402,175.58	21,223,252.59	21,296,517.12
真空糯玉米系列	1,543,775.84	2,248,711.18	378,851.46	519,570.24
速冻水果玉米系列	4,914,980.16	7,127,365.69	9,136,071.05	7,454,275.93

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
速冻糯玉米系列	5,887,973.95	10,386,992.01	3,250,849.77	4,648,086.09
其他	244,598.67	107,044.89	425,660.23	265,999.51
合计	19,967,758.35	26,272,289.35	34,414,685.10	34,184,448.89

(2) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例 (%)
河南双汇投资发展股份有限公司	2,405,531.84	11.99
上海八方六禾农业科技有限公司	1,305,177.17	6.51
佳农食品(上海)有限公司	1,157,576.20	5.77
山东德州双汇食品有限公司	1,002,270.28	5.00
甘肃德高进出口有限公司	926,259.94	4.62
合计	6,796,815.43	33.89

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,168,100.00	1、农村一二三产业融合发展项目资金 1,000,000.00 元 2、省级现代农业产业园区建设补助项目 400,000.00 元 3、贷款担保综合补贴 768,100.00 元
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,003.82	客户违约金收入 30,000.00 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,204,103.82	
所得税影响额	330,615.57	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,873,488.25	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.68	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-24.52	-0.18	-0.18

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月30日决议批准。

黑龙江昊伟农庄食品股份有限公司

2018年8月30日