



华朴农业

NEEQ :837890

四川华朴现代农业股份有限公司

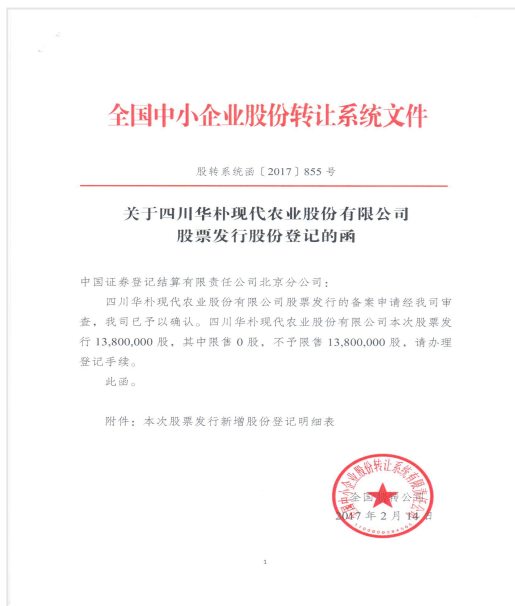
Sichuan Huapu Modern Agriculture CO.,Ltd



半年度报告

2017

# 公司半年度大事记



2017年2月，公司取得股转系统关于股票发行股份登记的函，公司此次发行 1,380.00 万股股票，募集资金 13,800.00 万元。

2017年4月28日，公司第一届董事会第二十七次会议、第一届监事会第八次会议，2017年5月13日，公司2017年第四次临时股东大会审议通过《关于2017年第一季度资本公积转增股本预案的议案》。此次资本公积转增股本的权益分派登记日为2017年5月23日，所转股份已于2017年5月24日计入股东证券账户。



2017年6月12日，公司成立四川华朴现代农业股份有限公司工会委员会，为企业与员工间和谐交流提供了重要保障。



2017年6月25日，公司成功举办2017年红心猕猴桃产业对接交流会，天虹商场、华润万家、沃尔玛、大洋百货、中俄跨境农业、广州果然优等17家经销商参会。

# 目录

声明与提示 .....	4
一、基本信息	
第一节公司概况 .....	5
第二节主要会计数据和关键指标 .....	6
第三节管理层讨论与分析 .....	7
二、非财务信息	
第四节重要事项 .....	10
第五节股本变动及股东情况 .....	12
第六节董事、监事、高管及核心员工情况 .....	14
三、财务信息	
第七节财务报表 .....	16
第八节财务报表附注 .....	26

## 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半年度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。

公司负责人王贵、主管会计工作负责人汪佳及会计机构负责人汪佳保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	四川华朴现代农业股份有限公司董秘办
备查文件	1、报告期内在制定信息披露平台披露过的所有公司文件正本和公告的原稿。
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	四川华朴现代农业股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Huapu Modern Agriculture CO.,Ltd
证券简称	华朴农业
证券代码	837890
法定代表人	王贵
注册地址	苍溪县紫云工业园区
办公地址	苍溪县紫云工业园区
主办券商	华创证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李小铃
电话	0839-5829999
传真	0836-5829999
电子邮箱	huanhuanren0214@163.com
公司网址	<a href="http://www.huapuaagri.com/">http://www.huapuaagri.com/</a>
联系地址及邮政编码	四川省苍溪县紫云工业园区 628400

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-07-18
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	农业
主要产品与服务项目	瓜果蔬菜、花卉、中药材、农作物种植、收购、销售；农用机械、农具、化肥销售；畜禽、水产品养殖、销售；食品生产、销售；预包装食品销售；农业观光旅游服务；园林绿化、园林技术服务；农业信息咨询、农业科技、农业技术推广服务；农产品仓储及物流服务；进出口业务；园区建设工程施工
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	258,300,000
控股股东	珠海市普华控股集团有限公司
实际控制人	王贵
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的“发明专利”数量	-

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,245,404.07	4,962,679.24	46.00%
毛利率	31.79%	18.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,475,432.31	-1,079,465.24	-314.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,164,689.39	-2,544,988.96	-142.23%
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）	-2.11%	-0.81%	-
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）	-2.75%	-1.92%	-
基本每股收益（元/股）	-0.02	-0.02	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	462,727,903.44	372,478,129.35	24.23%
负债总计	173,238,037.54	219,641,953.01	-21.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	277,409,494.19	144,912,738.57	91.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.23	2.42	-
资产负债率（母公司）	36.95%	58.79%	-
资产负债率（合并）	37.44%	58.97%	-
流动比率	1.47	0.32	-
利息保障倍数	-2.05	-0.49	-

### 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	-11,374,150.01	-10,839,915.78	-
应收账款周转率	0.51	2.57	-
存货周转率	0.21	0.82	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	24.23%	34.11%	-
营业收入增长率	46.00%	569.30%	-
净利润增长率	-228.73%	10.28%	-

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司专注于鲜品猕猴桃产业链价值深度挖掘，是一家集有机生态农业、高端水果种植、农业技术研究、品种创新培育、农产品精深加工、综合仓储物流于一体的现代农业科技公司，致力于为广大客户提供安全、优质、放心的红心猕猴桃及深加工产品，所处行业为农业。公司拥有猕猴桃自建基地 15019.40 亩，基地部分园区已采用视频监控系统、食品安全追溯系统、土壤测土配方检验系统、自动灌溉与施肥系统等，未来相关管理系统将运用到所有园区，从源头保障产品安全与质量，打造公司核心竞争优势。公司建立了现代化的猕猴桃自动分选中心、气调冷库储藏中心，为猕猴桃鲜果鲜度等品质提供可靠保证。同时，公司正建设猕猴桃深加工中心，开发猕猴桃复合酵素、猕猴桃调配饮料等产品，深度挖掘产业链价值。公司通过直销与分销开拓业务，主要收入来源是猕猴桃鲜果销售收入。

报告期内，公司商业模式较上年同期未发生较大变化。报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

### 二、经营情况

#### （一）主要资产情况

截至报告期末，公司的资产总额为 46,272.79 万元，较期初增长 24.23%。其中：流动资产 13,286.23 万元，较期初增长 97.05%；非流动资产 32,986.56 万元，较期初增长 8.13%。公司主要资产变动情况如下：

1、截至报告期末，公司货币资金 7,347.15 万元，较期初增长 479.32%，主要系报告期内，公司取得长期借款 7,400.00 万元，并通过股票发行募集资金 13,800.00 万元，截至 2016 年 6 月末，上述资金尚未使用完毕所致；

2、截至报告期末，公司应收账款净额 791.28 万元，较期初减少 61.76%，主要系报告期内公司收回了前期销售款项所致；

3、截至报告期末，公司预付账款 1,923.63 万元，较期初增加 716.70%，主要系报告期内公司预付的深加工设备款、酵素委托加工款、园区工程款等增加所致；

4、截至报告期末，公司其他应收账款净额 283.58 万元，较期初减少 57.20%，主要系报告期内公司收回部分其他应收款所致；

5、截至报告期末，公司存货账面价值 2,512.66 万元，较期初增加 13.87%，主要系报告期内公司酵素原浆库存增加所致；

7、截至报告期末，公司固定资产 13,700.78 万元，较期初减少 0.02%，主要系报告期内计提的折旧所致；

8、截至报告期末，公司在建工程 1,438.72 万元，较期初减少 3.48%，主要系报告期内公司部分在建工程转为固定资产所致；

9、截至报告期末，公司生产性生物资产 13,910.53 万元，较期初增加 24.98%，主要系报告期内公司新增投入猕猴桃树种植所致。

## （二）经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入 724.54 万元，较去年同期增长 46.00%。主要系公司主营业务之猕猴桃鲜果的销售存在一定的季节性，主要集中在 10 月至次年 2 月，因此上半年销售收入较去年全年金额较小；同时随着公司自有基地产果的增加及外部采购的增多，2017 年上半年营业收入较去年同期大幅上涨。报告期内，公司实现归属于母公司股东净利润-447.54 万元，较去年同期减少 314.60%，主要系在上半期为销售淡季，公司实现营业收入较少的情况下，随着经营规模的扩大，公司销售费用、管理费用及财务费用支出较大所致。

## （三）现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,137.42 万元，主要是由于（1）猕猴桃鲜果的销售存在一定的季节性，上半年因产品销售产生的经营活动现金流入金额较小；（2）基于资金的整体安排，2017 年上半年公司集中支付部分产品及服务采购款、员工工资等导致经营活动现金流出金额较大。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-10,372.00 万元，主要系报告期内，公司持续进行猕猴桃种植园区的建设及冷库、深加工等工业园区的建设，投资活动产生的现金流出金额较大所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 17,584.85 万元，主要系报告期内，公司取得长期借款 7,400 万元，并通过股票发行募集资金 13,800 万元所致。

## 三、风险与价值

### （一）重大自然灾害的风险

公司主营业务为红心猕猴桃的种植、加工与销售，所属行业为农业。农业产业一定程度上容易受到自然灾害的影响，尽管公司种植基地不属于极端气候、病虫害频发地区，作物本身病虫害风险小，且公司已采取智能灌溉系统对气象微循环进行调节、购买农业保险等措施规避重大自然灾害带来的风险，但



若种植基地遭遇极端恶劣天气或重大病虫害，公司产品质量及品质可能受到重大不利影响，公司经营业绩等亦可能受到影响。

针对上述风险，公司应对措施是：为公司部分种植园区购买猕猴桃农业保险，同时，引进以色列水肥一体化系统进行测土配方精准施肥，实现节水灌溉，抵御干旱等自然灾害。

#### （二）食品安全风险

公司主要产品为猕猴桃鲜果，近年来消费者及政府对食品安全的重视程度不断加强。虽然公司依托优越的地理位置和天然条件，采用智慧农业管理模式，借助有效的质量控制体系，对产品质量进行全程监督和控制，保障了产品质量与安全，但食品安全问题是行业特有风险，公司仍有可能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出现产品质量及食品安全问题，从而对公司业绩及声誉造成不利影响。

针对上述风险，公司应对措施是：主要从制定食品安全防护计划、严格执行生产人员自检、班组长复检、品控人员专检相结合的检验制度、充分发挥和利用猕猴桃协会中各成员单位对食品安全控制的经验及加强各操作人员的业务技能、操作规范的培训等方面进行严格管控。

#### （三）行业和市场竞争风险

公司所属农业行业为国家大力支持及重点发展行业，随着我国居民消费水平的提高，猕猴桃市场消费量逐年增长，猕猴桃行业近年来快速发展。尽管猕猴桃行业对中小企业具有较高的资金壁垒、技术与人才壁垒、品质及品牌壁垒等，未来公司若不能持续提升品牌知名度、提高市场占有率，公司持续增长将受到不利影响，存在行业竞争加剧造成盈利能力下降的风险。

针对上述风险，公司应对措施是：扩大种植面积、提升产品品质，加速与大型连锁商超对接步伐，拓展线下销售渠道；利用电商平台做好产品宣传、品牌推广及消费者互动，拓展线上销售渠道；加快深加工产品的开发，丰富产品线，有效提升产品附加值等。

#### （四）生物资产减值风险

鉴于公司业务特点，公司账面存在较大金额的生产性生物资产，主要为红心猕猴桃树。红心猕猴桃产品以其较高的营养价值、浓甜可口的风味正逐步得到市场的认可，市场仍处于供不应求阶段。随着我国居民消费水平的提高，猕猴桃市场消费量逐年增长，市场需求空间较大，预计公司生产性生物资产不存在重大减值风险。未来，若猕猴桃行业发生重大波动，导致猕猴桃鲜果等价格大幅下降，公司生产性生物资产存在一定的减值风险。

针对上述风险，公司应对措施是：拓展线下与线上销售渠道，提升公司品牌影响力和客户认知度；加快深加工产品的开发，丰富产品线，有效提升产品附加值等。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节二（一）
是否存在股票发行事项	是	第四节二（二）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二（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	否	
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 24 日	-	-	25.00

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 4 月 28 日，公司第一届董事会第二十七次会议、第一届监事会第八次会议，2017 年 5 月 13 日，公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于 2017 年第一季度资本公积转增股本预案的议案》。此次资本公积转增股本的权益分派登记日为 2017 年 5 月 23 日，所转股份已于 2017 年 5 月 24 日计入股东证券账户。

#### （二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行 价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-11-18	2017-3-6	10.00	13,800,000.00	138,000,000.00	猕猴桃种植基地建设项目、猕猴桃采后处理中心及精深加工项目以及偿还银行借款

**（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
冯建庆	借款	20,000,000.00	是
总计	-	20,000,000.00	-

**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：**

该借款事项经公司第一届董事会第二十二次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过，并已按照《公司章程》及《关联交易管理制度》等相关规定执行了回避表决制度。2017 年 2 月 6 日，公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《关于关联借款事项的公告》（公告编号：2017-015）

本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

**（四）承诺事项的履行情况**

1、公司全体董事承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、公司控股股东珠海市普华控股集团有限公司、实际控制人王贵先生出具了《关于公司租赁基本农田问题的承诺函》，具体内容详见本公司《公开转让说明书》之“第二节公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源情况”。

3、公司实际控制人王贵先生出具了《关于规范公司临时用工的承诺》，具体内容详见本公司《公开转让说明书》之“第二节公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源情况”。

报告期内，相关承诺主体履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

**（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
固定资产	质押	51,232,872.56	11.07%	用于公司在南充市商业银行股份有限公司贷款提供抵押
生物性资产	质押	136,572,707.11	29.51%	为公司在广元市贵商村镇银行苍溪支行流动资金贷款及在南充市商业银行股份有限公司贷款提供抵押
长期待摊费用（园区改土及架杆架线）	质押	32,400,023.59	7.00%	为公司在广元市贵商村镇银行苍溪支行流动资金贷款及在南充市商业银行股份有限公司贷款提供抵押
累计值	-	220,205,603.26	47.58%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	36,812,500	61.35%	140,331,250	177,143,750	68.58%
	其中：控股股东、实际控制人	6,250,000	10.42%	17,375,000	23,625,000	9.15%
	董事、监事、高管	1,562,500	2.60%	3,906,250	5,468,750	2.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	23,187,500	38.65%	57,968,750	81,156,250	31.42%
	其中：控股股东、实际控制人	17,500,000	29.17%	47,250,000	64,750,000	25.07%
	董事、监事、高管	4,687,500	7.81%	11,718,750	16,406,250	6.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>60,000,000</b>	<b>-</b>	<b>198,300,000</b>	<b>258,300,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>29</b>				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	珠海市普华控股集团有限公司	23,750,000	59,375,000	83,125,000	32.18%	61,250,000	21,875,000
2	王秀莲	6,250,000	34,000,000	40,250,000	15.58%	-	40,250,000
3	冯亚	3,000,000	24,650,000	27,650,000	10.70%	-	27,650,000
4	熊俊	6,250,000	15,625,000	21,875,000	8.47%	16,406,250	5,468,750
5	深圳市正东联诚投资有限公司	0	14,000,000	14,000,000	5.42%	-	14,000,000
6	上海理成轩旺投资管理中心（有限合伙）	4,000,000	10,000,000	14,000,000	5.42%	-	14,000,000
7	赣州恒之道投资合伙企业（有限合伙）	0	10,500,000	10,500,000	4.07%	-	10,500,000
8	珠海银泰丰投资咨询中心（普通合伙）	2,500,000	6,250,000	8,750,000	3.39%	-	8,750,000
9	新余普华投资管理中心（有限合伙）	1,500,000	3,750,000	5,250,000	2.03%	3,500,000	1,750,000.00
10	上海理成贤首投资管理中心（有限合伙）	1,200,000	3,000,000	4,200,000	1.63%	-	4,200,000
<b>合计</b>		<b>48,450,000</b>		<b>229,600,000</b>	<b>88.89%</b>	<b>81,156,250</b>	<b>148,443,750</b>

前十名股东间相互关系说明：

上海理成轩旺投资管理中心（有限合伙）与上海理成贤首投资管理中心（有限合伙）同受程义全控制；珠海市普华控股集团有限公司为新余普华投资管理中心（有限合伙）普通合伙人。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

截至报告期末，珠海市普华控股集团有限公司持有公司 32.18%的股份，为公司控股股东。珠海市普华控股集团有限公司公司类型为有限责任公司（法人独资），法定代表人王贵，注册资本 6,100.00 万元，统一信用机构代码为 91440400796245803R，成立时间是 2006 年 12 月 7 日，公司住所为珠海市吉大路 63 号九层办公 902 室，经营范围项目投资；社会经济咨询（需其他行政许可项目除外，法律法规禁止的不得经营）。报告期内，公司控股股东未发生变更。

#### （二）实际控制人情况

王贵，男，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年生，毕业于中欧国际工商学院，研究生学历。1996 年 12 月至 2000 年 7 月，任广元市机械集团有限公司任职会计；2000 年 7 月至 2003 年 12 月，任深圳市融丰集团股份有限公司软件事业部经理；2004 年 1 月至 2008 年 8 月，任珠海市普华控股集团有限公司董事、行政总裁；2008 年 8 月至 2012 年 3 月，任深圳市普华投资集团有限公司开发部经理、总经理助理、行政总裁；2012 年 3 月至 2013 年 9 月任珠海市普华控股集团有限公司董事长兼总经理。2013 年 9 月至今，任华朴农业董事长、总经理。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王贵	董事长、总经理	男	39	硕士	董事长任期：2015.03.28—2018.03.28 总经理任期：2015.03.28—2018.03.28	是
周信忠	副董事长	男	42	硕士	2017.02.26—2018.03.28	否
熊俊	董事	男	43	硕士	2015.03.28—2018.03.28	否
汪佳	董事兼财务总监	男	50	硕士	董事任期：2015.03.28—2018.03.28 财务总监任期：2015.12.23—2018.12.23	是
刘法慧	董事	女	43	本科	2017.02.26—2018.03.28	否
梅文珏	董事	男	47	硕士	2015.03.28—2018.03.28	否
潘孝挺	董事	男	34	博士	2016.02.23—2018.03.28	否
刘文	监事会主席	女	50	本科	2015.03.28—2018.03.28	否
王烈	监事	男	42	高中	2015.03.28—2018.03.28	是
张志红	监事	女	46	本科	2015.03.28—2018.03.28	否
李小铃	董事会秘书	女	35	大专	2017.06.20—2018.03.28	是
陈雷声	副总经理	男	39	大专	2015.12.23—2018.12.23	是
李晓	副总经理	男	32	大专	2015.12.23—2018.12.23	是
苏勇	运营总裁、副总经理	男	45	本科	2016.08.07—2019.08.07	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

### 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
王贵	董事长兼总经理	-	-	-	-	-
周信忠	副董事长	-	-	-	-	-
熊俊	董事	6,250,000	1,5625,000	21,875,000	8.47%	-
汪佳	董事、财务总监	-	-	-	-	-
刘法慧	董事	-	-	-	-	-
梅文珏	董事	-	-	-	-	-
潘孝挺	董事	-	-	-	-	-
刘文	监事会主席	-	-	-	-	-
王烈	监事	-	-	-	-	-
张志红	监事	-	-	-	-	-
李小铃	董事会秘书	-	-	-	-	-
陈雷声	副总经理	-	-	-	-	-
李晓	副总经理	-	-	-	-	-

苏勇	运营总裁	-	-	-	-	-
合计	-	6,250,000	1,5625,000	21,875,000	8.47%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
徐广成	董事会秘书	离任	董事会秘书	个人原因
李小铃	董事会秘书	新任	董事会秘书	聘任
周信忠	/	新任	副董事长	聘任

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	143	2692

#### 核心员工变动情况：

报告期内无变动情况。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文： 不适用	

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、1	73,471,453.51	12,682,407.80
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	六、2	7,912,826.02	20,694,246.76
预付款项	六、3	19,236,277.95	2,355,378.82
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	六、4	2,835,795.99	6,625,716.48
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	25,126,568.07	22,065,467.86
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-



其他流动资产	六、6	4,279,415.93	3,003,952.40
<b>流动资产合计</b>	-	132,862,337.47	67,427,170.12
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、7	1,674,236.86	774,236.86
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	137,007,786.46	137,033,586.54
在建工程	六、9	14,387,150.53	14,906,018.59
工程物资	六、10	689,959.37	653,753.84
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	六、11	139,105,328.99	111,299,786.86
油气资产	-	-	-
无形资产	六、12	4,592,865.68	4,585,540.16
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、13	32,400,023.59	32,442,580.29
递延所得税资产	六、14	8,214.49	8,214.49
其他非流动资产	六、15		3,347,241.60
<b>非流动资产合计</b>	-	329,865,565.97	305,050,959.23
<b>资产总计</b>	-	462,727,903.44	372,478,129.35
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	六、16	20,000,000.00	39,000,000.00
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		-	-
应付账款	六、17	58,485,142.11	105,487,721.83
预收款项	六、18	2,387,806.77	2,241,308.30
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、19	6,694,899.91	16,332,595.78
应交税费	六、20	75,640.64	73,306.37
应付利息	-	-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、21	2,887,023.95	47,358,989.33
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	90,530,513.38	210,493,921.61
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	74,000,000.00	-
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	六、22	8,707,524.16	9,148,031.40
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	82,707,524.16	9,148,031.40
<b>负债合计</b>	-	173,238,037.54	219,641,953.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六、23	258,300,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、24	8,666,326.93	69,927,647.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、25	1,491,859.96	1,491,859.96
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、26	8,951,307.30	13,493,230.93
归属于母公司所有者权益合计	-	277,409,494.19	144,912,738.57
少数股东权益	-	12,080,371.71	7,923,437.77
<b>所有者权益合计</b>	-	289,489,865.90	152,836,176.34
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	462,727,903.44	372,478,129.35

法定代表人：王贵

主管会计工作负责人：汪佳

会计机构负责人：汪佳

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	70,775,009.45	12,627,537.63
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	十四、1	7,223,066.02	20,156,166.76
预付款项	-	16,732,298.44	1,734,581.10
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	25,176,972.25	19,103,599.99
存货	-	23,890,033.17	21,558,925.43
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	4,279,415.93	3,003,952.40
<b>流动资产合计</b>	-	<b>148,076,795.26</b>	<b>78,184,763.31</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	1,674,236.86	774,236.86
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	15,300,000.00	12,200,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	136,662,506.37	136,731,541.78
在建工程	-	8,708,209.53	9,034,715.09
工程物资	-	128,765.07	85,330.04
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	97,818,726.16	79,757,145.76
油气资产	-	-	-
无形资产	-	4,592,865.68	4,585,540.16
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	27,034,614.08	26,991,545.53
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	3,147,241.60
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>291,919,923.75</b>	<b>273,307,296.82</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>439,996,719.01</b>	<b>351,492,060.13</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	20,000,000.00	39,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	50,231,284.34	97,169,254.66

预收款项	-	2,387,806.77	2,241,308.30
应付职工薪酬	-	4,395,436.44	11,970,075.60
应交税费	-	6,007.73	10,206.22
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,868,900.54	47,323,059.13
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>79,889,435.82</b>	<b>197,713,903.91</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	74,000,000.00	-
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	-	8,707,524.16	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	8,933,031.40
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>82,707,524.16</b>	<b>8,933,031.40</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>162,596,959.98</b>	<b>206,646,935.31</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	258,300,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	8,665,204.50	69,926,525.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,491,859.96	1,491,859.96
未分配利润	-	8,942,694.57	13,426,739.61
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>277,399,759.03</b>	<b>144,845,124.82</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>439,996,719.01</b>	<b>351,492,060.13</b>

法定代表人：王贵

主管会计工作负责人：汪佳

会计机构负责人：汪佳

### （三）合并利润表

单位：元

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

<b>一、营业总收入</b>	-	7,245,404.07	4,962,679.24
其中：营业收入	六、27	7,245,404.07	4,692,679.24
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	12,665,870.17	7,650,679.97
其中：营业成本	六、27	4,941,919.36	4,056,618.84
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、28	29,239.18	-
销售费用	六、29	1,592,719.71	912,433.47
管理费用	六、30	4,336,841.71	1,702,449.72
财务费用	六、31	2,521,935.64	972,218.16
资产减值损失	六、32	-756,785.43	6,959.78
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）	六、33	-	303,000.00
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-5,420,466.10	-2,385,000.73
加：营业外收入	六、34	1,481,254.24	1,300,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、35	74,519.47	137,479.29
其中：非流动资产处置损失	-	56,722.48	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-4,013,731.33	-1,222,480.02
减：所得税费用	六、36	4,946.26	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-4,018,677.59	-1,222,480.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-4,475,432.31	-1,079,465.24
少数股东损益	-	456,754.72	-143,014.78
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其	-	-	-

他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-4,018,677.59	-1,222,480.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-1,079,465.24
归属于少数股东的综合收益总额	-	-4,475,432.31	-143,014.78
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-0.02	-0.02
（二）稀释每股收益	-	-0.02	-0.02

法定代表人：王贵

主管会计工作负责人：汪佳

会计机构负责人：汪佳

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	7,245,404.07	3,402,679.24
减：营业成本	十四、4	4,941,919.36	2,496,618.84
税金及附加	-	28,687.98	-
销售费用	-	1,239,306.73	836,769.19
管理费用	-	4,012,054.07	1,359,148.14
财务费用	-	2,512,409.97	964,181.22
资产减值损失	-	-788,981.84	-41,812.06
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）	十四、5	-	303,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	-4,699,992.20	-1,909,226.09
加：营业外收入	-	295,007.24	1,300,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	74,113.82	137,475.95
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	-4,479,098.78	-746,702.04
减：所得税费用	-	4,946.26	-
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	-4,484,045.04	-746,702.04
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-4,484,045.04	-746,702.04
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：王贵

主管会计工作负责人：汪佳

会计机构负责人：汪佳

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	21,874,045.88	10,177,808.82
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	2,025,866.96	7,245,352.48
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>23,899,912.84</b>	<b>17,423,161.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,047,375.57	17,744,252.70
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	-	6,598,090.56	1,392,351.25
支付的各项税费	-	107,757.93	382,745.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	12,520,838.79	8,743,727.72

经营活动现金流出小计	-	-35,274,062.85	28,263,077.08
经营活动产生的现金流量净额		-11,374,150.01	-10,839,915.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,000.00	-
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	六、37	1,560.00	-
投资活动现金流入小计	-	11,560.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	103,731,567.16	30,714,000.12
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	-	103,731,567.16	30,714,000.12
投资活动产生的现金流量净额	-	-103,720,007.16	-30,714,000.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	142,734,000.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	500,000.00
取得借款收到的现金	-	114,000,000.00	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	六、37		-
筹资活动现金流入小计	-	256,734,000.00	30,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	77,010,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,760,305.02	642,015.28
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	六、37	1,115,180.00	782,500.00
筹资活动现金流出小计	-	80,885,485.02	6,424,515.28
筹资活动产生的现金流量净额	-	175,848,514.98	24,075,484.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、38	60,754,357.81	-17,478,431.18
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	12,717,095.70	17,979,145.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、38	73,471,453.51	500,714.55

法定代表人：王贵

主管会计工作负责人：汪佳

会计机构负责人：汪佳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	21,874,045.88	9,374,208.82
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	15,153,365.90	6,916,759.82
经营活动现金流入小计	-	37,027,411.78	16,290,968.64



购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,047,375.57	17,955,581.23
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,396,768.79	712,169.50
支付的各项税费	-	99,331.87	19,362.66
支付其他与经营活动有关的现金	-	30,540,770.75	7,414,464.60
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>53,084,246.98</b>	<b>26,101,577.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-16,056,835.20</b>	<b>-9,810,609.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,000.00	-
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	-	1,560.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>11,560.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	94,345,154.62	27,848,411.16
投资支付的现金	-	3,015,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	100,000.00	2,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>97,460,154.62</b>	<b>30,248,411.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-97,448,594.62</b>	<b>-30,248,411.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	138,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	114,000,000.00	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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>252,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	77,586,613.34	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,760,305.02	642,015.28
支付其他与筹资活动有关的现金	-	180.00	782,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>80,347,098.36</b>	<b>6,424,515.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>171,652,901.64</b>	<b>23,575,484.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>58,147,471.82</b>	<b>-16,483,535.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,627,537.63	16,946,348.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>70,775,009.45</b>	<b>462,812.42</b>

法定代表人：王贵

主管会计工作负责人：汪佳

会计机构负责人：汪佳

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

合并财务报表的合并范围变化情况

2017年3月20日，本公司新设立子公司四川华朴优选果业有限公司，持股比例100%。

2017年4月18日，本公司新设立子公司四川维美食品有限公司，持股比例为95%。

报告期内新增合并报表范围公司如下：

四川华朴优选果业有限公司

四川维美食品有限公司

## 四川华朴现代农业股份有限公司

### 2017年1-6月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和地址。

四川华朴现代农业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由四川华朴现代

农业科技有限公司整体变更设立，四川华朴现代农业科技有限公司系由珠海市普华控股集团有限公司（以下简称“珠海普华”）、深圳市普华投资（集团）有限公司（以下简称“深圳普华”）共同出资组建的有限责任公司，初始注册资本 50,000,000.00 元，并于 2013 年 9 月 23 日取得由广元市苍溪县工商行政管理局颁发的 510824000032780 号营业执照，并换取社会信用代码 915108000788769426 的营业执照。

公司注册地为广元市苍溪县，注册地址广元市苍溪县紫云工业园区。

2013 年 9 月 11 日，根据股东会决议和公司章程的规定，由珠海普华、深圳普华共同出资组建四川华朴现代农业科技有限公司（以下简称“四川华朴有限”），于 2013 年 9 月 23 日办妥工商登记手续，并领取了企业法人营业执照。注册资本 50,000,000.00 元。2013 年 9 月 16 日，公司收到第一期出资，由珠海普华和深圳普华分别以货币出资 7,000,000.00 元和 3,000,000.00 元，截至 2013 年 9 月 16 日止，公司已收到上述出资款，该项出资业经北京红日会计师事务所广元分所验证，并出具京红会广[2013]验字 504 号《验资报告》。各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例（%）
珠海普华	35,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	20.00
深圳普华	15,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	20.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>20.00</b>

2014 年 7 月 8 日，根据股东会决议和公司章程的规定，公司收到第二期出资，由珠海普华和深圳普华分别以货币出资 7,000,000.00 元和 3,000,000.00 元，截至 2014 年 7 月 8 日止，公司已收到上述出资款，该项出资业经珠海正德合伙会计师事务所（普通合伙）审验，并出具珠海正德验字[2014]0066 号《验资报告》。经上述增资后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例（%）
珠海普华	35,000,000.00	7,000,000.00	14,000,000.00	40.00
深圳普华	15,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	40.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>40.00</b>

2014 年 12 月 24 日，根据股东会决议，深圳普华将其持有本公司 12.50% 的股权转让给珠海市旧邦投资有限公司（以下简称“珠海旧邦”），深圳普华将其持有本公司 12.50% 的股权转让给自然人王秀莲，深圳普华将其持有公司 5.00% 的股权转让给上海宝盈资产管理有限公司（以下简称“上海宝盈资产”）；珠海普华将其持有公司 7.50% 的股权转让给上海宝盈资产，珠海普华将其持有公司 12.50% 的股权转让给自然人熊俊。经上述股权转让后，各股东

出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例 (%)
珠海普华	25,000,000.00		10,000,000.00	40.00
珠海旧邦	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
上海宝盈资产	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
王秀莲	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
熊俊	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>40.00</b>

2014 年 12 月 31 日，根据股东会决议和公司章程的规定，公司收到第三期出资，由珠海普华以货币出资 15,000,000.00 元，截至 2014 年 12 月 31 日止，公司已收到上述出资款，该项出资业经四川恒正会计师事务所有限责任公司审验，并出具川恒会事验字[2014]051 号《验资报告》。经上述出资后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例 (%)
珠海普华	25,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00	100.00
珠海旧邦	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
上海宝盈资产	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
王秀莲	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
熊俊	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>70.00</b>

2015 年 1 月 30 日，根据股东会决议，珠海旧邦将其持有公司 4.00% 的股权转让给自然人冯亚，将其持有公司 5.00% 的股权转让给珠海银泰丰投咨询中心（普通合伙）（以下简称“珠海银泰”），将其持有公司 2.50% 的股权转让给珠海普华，将其持有公司 1.00% 的股权转让给自然人苏学群。经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例 (%)
珠海普华	26,250,000.00		25,500,000.00	97.14
上海宝盈资产	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
王秀莲	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
熊俊	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
珠海银泰	2,500,000.00		1,000,000.00	40.00

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例 (%)
冯亚	2,000,000.00		800,000.00	40.00
苏学群	500,000.00		200,000.00	40.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>		<b>35,000,000.00</b>	<b>70.00</b>

2015年2月12日，根据股东会决议和公司章程的规定，公司收到第四期出资，由珠海旧邦以货币出资3,750,000.00元，截至2015年2月12日止，公司已收到上述出资款，该项出资业经四川恒正会计师事务所有限责任公司审验，并出具川恒会事验字[2015]4号《验资报告》。经上述出资后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例 (%)
珠海普华	26,250,000.00	750,000.00	26,250,000.00	100.00
上海宝盈资产	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
王秀莲	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
熊俊	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
珠海银泰	2,500,000.00	1,500,000.00	2,500,000.00	100.00
冯亚	2,000,000.00	1,200,000.00	2,000,000.00	100.00
苏学群	500,000.00	300,000.00	500,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>3,750,000.00</b>	<b>38,750,000.00</b>	<b>77.50</b>

2015年2月28日，根据股东会决议和公司章程的规定，公司收到第五期出资，由上海宝盈资产以货币出资3,750,000.00元、王秀莲以货币出资3,750,000.00元、熊俊以货币出资3,750,000.00元，截至2015年2月28日止，公司已收到上述出资款，该项出资业经四川恒正会计师事务所有限责任公司审验，并出具川恒会事验字【2015】5号《验资报告》。经上述出资后各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例 (%)
珠海普华	26,250,000.00		26,250,000.00	100.00
上海宝盈资产	6,250,000.00	3,750,000.00	6,250,000.00	100.00
王秀莲	6,250,000.00	3,750,000.00	6,250,000.00	100.00
熊俊	6,250,000.00	3,750,000.00	6,250,000.00	100.00
珠海银泰	2,500,000.00		2,500,000.00	100.00
冯亚	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00
苏学群	500,000.00		500,000.00	100.00

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例 (%)
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>11,250,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年3月28日，四川华朴有限股东签署了《四川华朴现代农业股份有限公司发起人协议》，以四川华朴有限原股东作为发起人，按四川华朴有限截至2015年2月28日止的净资产折股整体变更为股份有限公司，截至2015年2月28日止的账面净资产业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，为50,526,525.25元，折合股本50,000,000.00股，每股面值为1元，股份有限公司注册资本（股本总额）为50,000,000.00元，净资产折股后剩余部分全部计入资本公积。此次净资产折股业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2015]7686号《验资报告》。本公司于2015年4月20日在在广元市工商行政管理局注册登记办妥相关变更登记手续，同时四川华朴有限名称变更为四川华朴现代农业股份有限公司。

整体变更后，各股东的出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
珠海普华	26,250,000.00	52.50
上海宝盈资产	6,250,000.00	12.50
王秀莲	6,250,000.00	12.50
熊俊	6,250,000.00	12.50
珠海银泰	2,500,000.00	5.00
冯亚	2,000,000.00	4.00
苏学群	500,000.00	1.00
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年7月28日，根据股东大会决议和修改后的公司章程的规定，此次发行700万股，每股价格为8.00元，由上海理成轩旺投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海理成”）、上海银叶阶跃资产管理有限公司（以下简称“上海银叶”）、西安秦泽商投资发展有限公司（以下简称“西安秦泽商”）、深圳三羊泰投资管理中心（普通合伙）（以下简称“深圳三羊泰”）、曾凡宏、丁一洋、何国琼、李林彦、何瑞琼认购，此次发行后公司注册资本由50,000,000.00元增至57,000,000.00元，其中7,000,000.00元作为注册资本，49,000,000.00元作为资本公积。截至2015年7月30日止，本公司已收到上述出资款。

经上述增资后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
珠海普华	26,250,000.00	46.05

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
上海宝盈资产	6,250,000.00	10.96
王秀莲	6,250,000.00	10.96
熊俊	6,250,000.00	10.96
上海理成	4,000,000.00	7.02
珠海银泰	2,500,000.00	4.39
冯亚	2,000,000.00	3.51
上海银叶	1,000,000.00	1.75
西安秦泽商	800,000.00	1.40
深圳三羊泰	750,000.00	1.32
苏学群	500,000.00	0.88
曾凡宏	200,000.00	0.35
丁一洋	80,000.00	0.14
何国琼	65,000.00	0.11
李林彦	55,000.00	0.10
何瑞琼	50,000.00	0.09
<b>合计</b>	<b>57,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 11 月 20 日，根据股东大会决议和修改后的公司章程的规定，此次发行 300 万股，每股价格为 8 元，由上海理成贤首投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海理成贤首”）、新余普华投资管理中心（有限合伙）（以下简称“新余普华”）、易敏进行认购，此次发行后公司注册资本由 57,000,000.00 元增至 60,000,000.00 元，其中 3,000,000.00 元作为注册资本，21,000,000.00 元作为资本公积。截至 2015 年 11 月 18 日止，本公司已收到上述出资款。

经上述增资后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
珠海普华	26,250,000.00	43.75
上海宝盈资产	6,250,000.00	10.42
熊俊	6,250,000.00	10.42
王秀莲	6,250,000.00	10.42
上海理成	4,000,000.00	6.67
珠海银泰	2,500,000.00	4.17
冯亚	2,000,000.00	3.33
新余普华	1,500,000.00	2.50

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
上海理成贤首	1,200,000.00	2.00
上海银叶	1,000,000.00	1.67
西安秦泽商	800,000.00	1.33
深圳三羊泰	750,000.00	1.25
苏学群	500,000.00	0.83
易敏	300,000.00	0.50
曾凡宏	200,000.00	0.33
丁一洋	80,000.00	0.13
何国琼	65,000.00	0.11
李林彦	55,000.00	0.09
何瑞琼	50,000.00	0.08
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016年11月18日，根据股东大会决议和修改后的公司章程的规定，此次发行1380万股，每股价格为10元，由冯亚、深圳市正东联诚投资有限公司、刘振坤、吴志泽、王婷婷、陈炎顺、刘振杰、刘江丽、刘群、陈晓玲进行认购，此次发行后公司注册资本由60,000,000.00元增至73,800,000.00元，其中13,800,000.00元作为注册资本，124,200,000.00元作为资本公积。截至2017年1月16日止，本公司已收到上述出资款。

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
珠海普华	23,750,000.00	32.18
王秀莲	11,500,000.00	15.58
冯亚	7,900,000.00	10.70
熊俊	6,250,000.00	8.47
深圳正东联诚	4,000,000.00	5.42
上海理成轩旺	4,000,000.00	5.42
恒之道	3,000,000.00	4.06
银泰丰	2,500,000.00	3.39
新余普华	1,500,000.00	2.03
上海理成贤首	1,200,000.00	1.63
刘振坤	1,100,000.00	1.49
上海银叶阶跃	1,000,000.00	1.35
杨枫	990,000.00	1.34
刘群	900,000.00	1.22



股东名称	出资金额	出资比例 (%)
西安秦泽商	800,000.00	1.08
深圳三羊泰	750,000.00	1.02
苏学群	500,000.00	0.68
陈炎顺	400,000.00	0.54
刘振杰	300,000.00	0.41
王婷婷	300,000.00	0.41
易敏	300,000.00	0.41
陈晓玲	300,000.00	0.41
曾凡宏	200,000.00	0.27
刘江丽	100,000.00	0.14
丁一洋	80,000.00	0.11
何国琼	65,000.00	0.09
李林彦	55,000.00	0.07
何瑞琼	50,000.00	0.07
上海银叶投资	10,000.00	0.01
<b>合计</b>	<b>73,800,000.00</b>	<b>100.00</b>

2017年4月28日,根据股东大会决议和修改后的公司章程的规定,由公司资本公积(股本溢价)向权益分派登记日登记在册的股东每10股转增25股,此次转增后公司注册资本由73,800,000.00元增至258,300,000.00元。截止2017年5月24日,权益公派到达各股东帐户。

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
珠海普华	83,125,000.00	32.18
王秀莲	40,250,000.00	15.58
冯亚	27,650,000.00	10.70
熊俊	21,875,000.00	8.47
深圳正东联诚	14,000,000.00	5.42
上海理成轩旺	14,000,000.00	5.42
恒之道	10,500,000.00	4.06
银泰丰	8,750,000.00	3.39
新余普华	5,250,000.00	2.03
上海理成贤首	4,200,000.00	1.63
刘振坤	3,850,000.00	1.49
上海银叶阶跃	3,500,000.00	1.35

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
杨枫	3,465,000.00	1.34
刘群	3,150,000.00	1.22
西安秦泽商	2,800,000.00	1.08
深圳三羊泰	2,625,000.00	1.02
苏学群	1,750,000.00	0.68
陈炎顺	1,400,000.00	0.54
刘振杰	1,050,000.00	0.41
王婷婷	1,050,000.00	0.41
易敏	1,050,000.00	0.41
陈晓玲	1,050,000.00	0.41
曾凡宏	700,000.00	0.27
刘江丽	350,000.00	0.14
丁一洋	280,000.00	0.11
何国琼	227,500.00	0.09
李林彦	192,500.00	0.07
何瑞琼	175,000.00	0.07
上海银叶投资	35,000.00	0.01
<b>合计</b>	<b>258,300,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 2. 公司的业务性质和主要经营活动。

经营范围及方式:瓜果蔬菜、花卉、中药材、农作物种植、收购、销售(国家限制品种除外);农用机械、农具、化肥销售;畜禽、水产品养殖、销售(国家限制品种除外);食品生产、销售;预包装食品销售;农业观光旅游服务;园林绿化、园林技术服务;农业信息咨询、农业科技、农业技术推广服务;农产品仓储及物流服务;进出口业务;园区建设工程施工。

## 3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司董事会批准于 2017 年 8 月 23 日报出。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本公司处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司股东权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。

少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据。



## （十）应收款项

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 100 万元以上（含）的款项；其他应收款金额在 10 万元以上（含）的款项。
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

#### ① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

#### ② 账龄分析法

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，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	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

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### （4）对于应收款项中应收合并范围内的关联方款项，本公司不计提坏账准备。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

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

### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十二）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指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回报金额。

## 4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

## 5. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十三）生物性资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物性资产按照成本计量。生物性资产折旧采用平均年限法，各类生物性资产的使用寿命及预计净残值和折旧率如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
猕猴桃树	开始折旧日到土地流转合同到期日		7.69-9.09

生物性资产使用寿命、预计净残值确定依据：

根据与土地出租人达成的租赁协议，本公司将猕猴桃树达到预定生产经营目的时间点至附着地的租赁期限截止日的期限作为受益期即摊销年限，预计净残值为零。

3. 企业在未达到预定生产经营目阶段自产的果实收入冲减当期生物性资产价值。

4. 生物性资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

5. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表“附注三、（十一）存货”所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十四）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	30.00	5.00	3.17
机器设备	平均年限法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	平均年限法	5.00	5.00	19.00

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十六）无形资产

1. 无形资产包括商标等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。无形资产摊销方法为：

类别	摊销年限（年）
商标	10.00
土地使用权	权证使用年限
软件	10.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

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

#### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （十九）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十) 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

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

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

## （2）借款费用资本化期间

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

## （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## （二十一）收入确认原则

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相



关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司收入确认具体方法如下：

线下销售：货物已发出，对方已提货或者验收确认并取得收款权利。

线上销售：公司将货物快递至客户，客户签收后在电商平台上点击确认收货或按电商平台约定收货期限满时自动确认收货并过了无条件退货期限后，即可以确认为货物的主要风险报酬已经转移至客户并确认收入的实现。

会员收入：申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务和商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。

## (二十二) 政府补助

### (1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本；政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

### (2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益。

### （3）政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

### （4）政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

① 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；

② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 四、税项

## (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00、13.00、6.00、0.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
本公司企业所得税	应纳税所得额	0.00
子公司企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：本公司销售销售自产猕猴桃依据《中华人民共和国增值税暂行条例》享受增值税免税优惠，销售外购猕猴桃依据《中华人民共和国增值税暂行条例》享受 13% 优惠增值税税率，销售猕猴桃深加工产品按 17% 缴纳增值税，对外提供技术服务按 6% 缴纳增值税。

## (二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司从事自产及外购农产品初加工业务，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第五项规定《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）的规定免征企业所得税。本公司于 2015 年 3 月 16 日取得由四川省苍溪县国家税务局颁发《企业所得税优惠事项备案表》，备案表约定免缴企业所得税期限自 2015 年 1 月 1 日实施。

**五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明**

## 1. 会议政策的变更

本公司本报告期内无重大会计政策变更事项。

## 2. 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

## 3. 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大会计差错更正事项。

**六、合并财务报表主要项目注释**

说明：“期末”指 2017 年 6 月 30 日，“期初”指 2016 年 12 月 31 日；“本期”指 2017 年 1-6 月，“上期”指 2016 年 1-6 月。

## 1. 货币资金

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	123,189.79	42,782.00
银行存款	73,348,263.72	12,639,625.80
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b><u>73,471,453.51</u></b>	<b><u>12,682,407.80</u></b>

(2) 期末货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收账款

## (1) 类别明细情况

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	8,436,987.48	100.00	524,161.46	6.21
其中：账龄分析法组合	8,436,987.48	100.00	524,161.46	6.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
<b>合 计</b>	<b><u>8,436,987.48</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>524,161.46</u></b>	<b><u>6.21</u></b>

(续上表)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	21,818,868.41	100.00	1,124,621.65	5.15
其中：账龄分析法组合	21,818,868.41	100.00	1,124,621.65	5.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
<b>合 计</b>	<b><u>21,818,868.41</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,124,621.65</u></b>	

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,000,450.80	350,022.04	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,131,679.20	113,167.92	10.00
2-3 年 (含 3 年)	304,857.48	60,971.50	20.00
<b>合计</b>	<b>8,436,987.48</b>	<b>524,161.46</b>	

## (3) 期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	期末应收账款原 值	占原值总额比 例 (%)	账龄
彭世茂	非关联方	1,693,535.00	20.07	1 年以内
广州市小萌羊食品有限公司	非关联方	1,070,000.00	12.68	1 年以内
珠海市天管景观工程有限公司	非关联方	814,499.45	9.65	1 年以内
吴后旺	非关联方	686,673.54	8.14	1 年以内
广元市昭化区王家镇金星村 村民委员会	非关联方	576,400.00	6.83	1 年以内
<b>合计</b>		<b>4,841,107.99</b>	<b>57.37</b>	

## 3. 预付款项

## (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,978,683.69	79.24	1,780,131.09	75.58
1-2 年 (含 2 年)	3,994,064.00	20.76	575,247.73	24.42
<b>合计</b>	<b>19,236,277.95</b>	<b>100.00</b>	<b>2,355,378.82</b>	<b>100.00</b>

## (2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项 总额比例 (%)
厦门元之道生物科技有限公司	非关联方	3,900,350.00	1-2 年	20.28
艾得客实业 (上海) 有限公司	非关联方	2,029,200.00	1-2 年	10.55
绵阳祥瑞农业科技有限公司	非关联方	1,700,000.00	1 年以内	8.84
苍溪县华晨农资有限公司	非关联方	1,557,507.20	1 年以内	8.10

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项 总额比例 (%)
绵竹市遵道镇秦家坎村村民委员会	非关联方	1,346,743.37	1 年以内	7.00
<u>合计</u>		<u>10,533,800.57</u>		<u>54.77</u>

注：厦门元之道生物科技有限公司的预付款为预付的酵素代加工款项；艾得客实业（上海）有限公司预付款为预付的深加工设备款；绵阳祥瑞农业科技有限公司预付款为预付的青龙园区灌溉工程款；苍溪县华晨农资有限公司预付款为预付的肥料款；绵竹市遵道镇秦家坎村村民委员会预付款为预付的土地流转费。

#### 4. 其他应收款

##### (1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,080,860.98	100.00	245,064.99	7.95
其中：账龄分析法组合	3,080,860.98	100.00	245,064.99	<u>7.95</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>3,080,860.98</u>	<u>100.00</u>	<u>245,064.99</u>	

续：

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,027,106.71	100.00	401,390.23	5.71
其中：账龄分析法组合	7,027,106.71	100.00	401,390.23	5.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>7,027,106.71</u>	<u>100.00</u>	<u>401,390.23</u>	

## (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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,296,684.09	64,834.20	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,766,045.89	176,604.59	10.00
2-3 年 (含 3 年)	18,131.00	3,626.20	20.00
<u>合计</u>	<u>3,080,860.98</u>	<u>245,064.99</u>	

## (3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	501,729.10	2,368,138.57
股权转让款	1,533,000.00	1,533,000.00
保证金、押金	500,200.00	789,270.00
投资款		900,000.00
代垫个税、保险及其他	69,787.01	571,204.61
备用金	373,844.18	378,286.16
预存款		233,775.13
其他	102,300.69	253,432.24
<u>合计</u>	<u>3,080,860.98</u>	<u>7,027,106.71</u>

## (4) 期末其他应收款金额前五名情况

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
曹若男	转让股权款	1,533,000.00	1-2 年	49.76	153,300.00
广元市苍溪县普惠农业 融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	16.23	25,000.00
杨芳	备用金	100,000.00	1 年以内	3.25	5,000.00
卢锦豪	备用金	75,000.00	1 年以内	2.43	3,750.00
支付定 (中国) 网络技 术有限公司客户备付金	押金	54,998.00	1 年以内	1.79	2,749.90
<u>合计</u>		<u>2,262,998.00</u>		<u>73.46</u>	<u>189,799.90</u>

注：应收自然人曹若男股权转让款主要为应收曹若男受让公司转让苍溪县华晨农资有限公司的41%股权的款项。

## 5. 存货

## (1) 分类列示

项目	期末余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	4,908,896.55		4,908,896.55
半成品	1,029,209.79		1,029,209.79
库存商品	13,016,385.09		13,016,385.09
消耗性生物资产	109,489.93		109,489.93
包装物	1,039,915.31		1,039,915.31
低值易耗品	1,070,050.83		1,070,050.83
加工物资	2,771,195.40		2,771,195.40
出商品	1,181,425.17		1,181,425.17
<u>合计</u>	<u>25,126,568.07</u>		<u>25,126,568.07</u>

续：

项目	期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	2,719,703.20		2,719,703.20
半成品	1,663,793.45		1,663,793.45
库存商品	12,667,407.62		12,667,407.62
消耗性生物资产	98,308.41		98,308.41
包装物			
低值易耗品	15,149.00		15,149.00
周转材料	2,226,698.95		2,226,698.95
委外加工物资	2,674,407.23		2,674,407.23
<u>合计</u>	<u>22,065,467.86</u>		<u>22,065,467.86</u>

(2) 在报告期内，存货无跌价迹象，未计提存货跌价准备。

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,279,415.93	3,003,952.40
<b>合计</b>	<b>4,279,415.93</b>	<b>3,003,952.40</b>

待抵扣进项税主要系报告期内公司原材料及设备采购增加导致增值税进项税额增加幅度大于销项税额的增加，使增值税留抵税额增加所致。

## 7. 可供出售金融资产

### (1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售权益工具				
其中：按成本计量	1,674,236.86		774,236.86	
1. 苍溪县华晨农资有限公司	382,442.32		382,442.32	
2. 上海真田电子商务有限公司	391,794.54		391,794.54	
3. 深圳勤宏商贸有限公司	900,000.00			
<b>合计</b>	<b>1,674,236.86</b>		<b>774,236.86</b>	

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
1. 苍溪县华晨农资有限公司	382,442.32			382,442.32					10.00	
2. 上海真田电子商务有限公司	391,794.54			391,794.54					18.00	
3. 深圳市勤思宏商贸有限公司		900,000.00		900,000.00					9.00	

项目	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 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 余 额		
限公司										
合计	774,236.86	900,000.00		1,674,236.86						

注：本期变动原因详见本财务报表附注“八、(4)”。

## 8. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>139,999,622.9</b>	<b>3,447,115.03</b>	<b>139,733.00</b>	<b>143,307,004.93</b>
其中：房屋、建筑物	112,621,807.45			112,621,807.44
机器设备	23,261,276.43	315,5147.52		26,416,423.95
办公设备	930,043.41	59,122.00		989,165.41
运输工具	2,126,881.49		139,733.00	1,987,148.49
电子设备及其他	1,059,614.12	232,845.52		1,292,459.64
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>2,966,036.36</b>	<b>3,448,570.05</b>	<b>115,387.95</b>	<b>6,299,218.46</b>
其中：房屋、建筑物	679,702.35	1,791,452.97	42,377.43	2,428,777.89
机器设备	1,422,629.75	1,250,523.53		2,673,153.28
办公设备	73,389.13	90,368.33		163,757.46
运输工具	552,767.90	202,057.74	73,010.52	681,815.12
电子设备及其他	237,547.23	114,167.49		351,714.72
<b>三、固定资产减值准备累计 金额合计</b>				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
办公设备				
运输工具				
电子设备及其他				
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>137,033,586.54</b>			<b>137,007,786.46</b>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	111,942,105.1			110,193,029.56
机器设备	21,838,646.68			23,743,270.67
办公设备	856,654.28			825,407.95
运输工具	1,574,113.59			1,305,333.37
电子设备及其他	822,066.89			940,744.92

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	110,193,029.56	正在办理

## 9. 在建工程

## (1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1. 园区改土及架杆架线工程	12,632,823.46		12,632,823.46	13,067,584.07		13,067,584.07
2. 猕猴桃采后处理及深加工项目	287,013.02		287,013.02			
3. 分选线安装工程				1,338,208.05		1,338,208.05
4. 冷库工程	310,000.00		310,000.00			
5. 珍珠棉设备工程	500,226.47		500,226.47	500,226.47		500,226.47
6. 中国红心猕猴桃交易中心	657,087.58		657,087.58			
<b>合计</b>	<b>14,387,150.53</b>		<b>14,387,150.53</b>	<b>14,906,018.59</b>		<b>14,906,018.59</b>

## (2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额
1. 园区改土及架杆架线工程	13,067,584.04			434,760.61

项目名称	期初余额	本期 增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额
2. 猕猴桃采后处理及精深加工项目		287,013.02		
3. 分选线安装工程	1,338,208.05			
4. 冷库工程		310,000.00		
5. 珍珠棉设备工程	500,226.47			
6. 中国红心猕猴桃交易中心		657,087.58		
<b>合计</b>	<b>14,906,018.59</b>	<b>597,013.02</b>		<b>434,760.58</b>

接上表：

工程进度	累计利息资本化 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	期末余额
1. 园区改土及架杆架线工程				金融机构贷款、自有资金	12,632,823.46
2. 猕猴桃采后处理及深加工项目				募集资金	287,013.02
3. 分选线安装工程				自有资金	
4. 冷库工程				自有资金	310,000.00
5. 珍珠棉设备工程				自有资金	500,226.47
6. 中国红心猕猴桃交易中心				自有资金	657,087.58
<b>合计</b>					<b>14,387,150.53</b>

## 10. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	689,959.37	653,753.84
<b>合计</b>	<b>689,959.37</b>	<b>653,753.84</b>

## 11. 生产性生物资产

## (1) 按成本法计量的生产性生物资产

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	<u>111,299,786.86</u>	<u>27,805,542.13</u>		<u>139,105,328.99</u>
其中：种植业	111,299,786.86	27,805,542.13		139,105,328.99
二、累计折旧				
其中：种植业				
三、减值准备累计金额				
其中：种植业				
四、账面价值	<u>111,299,786.86</u>	<u>27,805,542.13</u>		<u>139,105,328.99</u>
其中：种植业	111,299,786.86	27,805,542.13		139,105,328.99

## 12. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>4,675,839.60</u>	<u>64,200.00</u>		<u>4,740,039.60</u>
1. 土地使用权	4,428,500.00			4,428,500.00
2. 非专利技术	94,339.60	60,000.00		154,339.60
3. 商标权	153,000.00	4,200.00		157,200.00
二、累计摊销额				
合计	<u>90,299.44</u>	<u>56,874.48</u>		<u>147,173.92</u>
1. 土地使用权	56,549.44	44,507.52		101,056.96
2. 非专利技术		4,716.96		4,716.96
3. 商标权	33,750.00	7,650.00		41,400.00
三、无形资产减值准备累计金额				
合计				
1. 土地使用权				
2. 非专利技术				
3. 商标权				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、无形资产账				
面价值合计	<u>4,585,540.16</u>			<u>4,592,865.68</u>
1. 土地使用权	4,371,950.56			4,327,443.04
2. 非专利技术	94,339.60			149,622.64
3. 商标权	119,250.00			115,800.00

## 13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
园区改土及架杆架线	30,983,255.98	1,468,245.44	1,424,182.01		31,027,319.41
其他	1,459,324.31	2,611.15	89,231.28		1,372,704.18
<u>合计</u>	<u>32,442,580.29</u>	<u>1,470,856.59</u>	<u>1,513,413.29</u>		<u>32,400,023.59</u>

## 14. 递延所得税资产

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	8,214.49	32,857.95	2,589.17	10,356.65
<u>合计</u>	<u>8,214.49</u>	<u>32,857.95</u>	<u>2,589.17</u>	<u>10,356.65</u>

## 15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的设备工程款		3,347,241.60
<u>合计</u>		<u>3,347,241.60</u>

## 16. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	30,000,000.00
质押借款		9,000,000.00
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>39,000,000.00</u>

## 17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	30,585,176.95	75,005,594.93
应付货款	19,394,710.09	25,318,619.70
应付土地流转费	7,680,340.82	4,435,783.22
应付物流及其他款	824,914.25	727,723.98
<u>合计</u>	<u>58,485,142.11</u>	<u>105,487,721.83</u>

## 18. 预收款项

## (1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
会员定制款	2,387,806.77	2,241,308.30
<u>合计</u>	<u>2,387,806.77</u>	<u>2,241,308.30</u>

## (2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
会员定制款	1,852,268.60	该部分款项为预收庄主会员会费，顾客一次性支付全部承包年份的款项
<u>合计</u>	<u>1,852,268.60</u>	

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	16,226,080.77	12,830,705.48	22,450,504.20	6,604,942.05
离职后福利中的设定提存计划负债	106,515.01	389,463.01	407,360.16	89,957.86
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
<u>合计</u>	<u>16,332,595.78</u>	<u>13,220,168.49</u>	<u>22,857,864.36</u>	<u>6,694,899.91</u>

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,141,993.33	12,527,546.06	22,171,402.50	6,498,136.89

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
二、职工福利费		60,981.92	60,981.92	
三、社会保险费	43,915.44	198,977.50	200,109.78	42,783.16
四、住房公积金	40,172.00	43,200.00	19,350.00	64,022.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>16,226,080.77</u>	<u>12,830,705.48</u>	<u>22,451,844.20</u>	<u>6,604,942.05</u>

## (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险		86,359.54
	390,743.87	
失业保险	16,616.29	3,598.32
<u>合计</u>	<u>407,360.16</u>	<u>89,957.86</u>

## 20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	61,163.62	61,163.62
城市维护建设税		
教育费附加		
代扣代缴个人所得税	14,392.87	
其他	84.15	12,142.75
<u>合计</u>	<u>75,640.64</u>	<u>73,306.37</u>

## 21. 其他应付款

## (1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
股东借款		26,506,634.11
股东投资款		10,500,000.00
应付土地流转补贴		3,664,000.00
代收代付工程款		4,569,000.00



款项性质	期末余额	期初余额
财政中心拨款	2,363,440.64	2,010,000.00
应付社保及住房公积金、住房 补贴、职工安置费	65,321.98	46,451.82
保证金、押金、质保金	23,300.00	30,000.00
其他	434,781.33	32,903.40
<b>合计</b>	<b><u>2,886,843.95</u></b>	<b><u>47,358,989.33</u></b>

## 22. 递延收益

### (1) 分类列示

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	9,148,031.40		440,507.24	8,707,524.16	资产相关 政府补助
<b>合计</b>	<b><u>9,148,031.40</u></b>		<b><u>440,507.24</u></b>	<b><u>8,707,524.16</u></b>	

### (2) 政府补助情况

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	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
冷链物流建设 项目投资补贴	1,245,833.33		65,000.04		1,180,833.29	资产相关
市拨基建建设 补贴	1,226,086.90		52,173.90		1,173,913.00	资产相关
招商引资奖励 (一期、二期项 目建设)	6,461,111.11		108,333.30		6,352,777.81	资产相关
猕猴桃种植补 助	215,000.00			215,000.00		资产相关
<b>合计</b>	<b><u>9,148,031.40</u></b>		<b><u>225,507.24</u></b>	<b><u>215,000.00</u></b>	<b><u>8,707,524.16</u></b>	

## 23. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
珠海市普华控股集团有限公司	23,750,000.00	59,375,000.00		83,125,000.00
王秀莲	6,250,000.00	34,000,000.00		40,250,000.00
熊俊	6,250,000.00	15,625,000.00		21,875,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海宝盈资产管理有限公司	5,250,000.00		5,250,000.00	
上海理成轩旺投资管理中心 (有限合伙)	4,000,000.00	10,000,000.00		14,000,000.00
冯亚	3,000,000.00	24,650,000.00		27,650,000.00
珠海银泰丰投资咨询中心(普 通合伙)	2,500,000.00	6,250,000.00		8,750,000.00
新余普华投资管理中心(有限 合伙)	1,500,000.00	3,750,000.00		5,250,000.00
周信忠	1,500,000.00		1,500,000.00	
上海理成贤首投资管理中心 (有限合伙)	1,200,000.00	3,000,000.00		4,200,000.00
上海银叶阶跃资产管理有限公 司	1,000,000.00		1,000,000.00	
黄佩玲	990,000.00		990,000.00	
西安秦泽商投资发展有限公司	800,000.00	2,000,000.00		2,800,000.00
深圳三羊泰投资管理中心(普 通合伙)	750,000.00	1,875,000.00		2,625,000.00
苏学群	500,000.00	1,250,000.00		1,750,000.00
易敏	300,000.00	750,000.00		1,050,000.00
曾凡宏	200,000.00	500,000.00		700,000.00
丁一洋	80,000.00	200,000.00		280,000.00
何国琼	65,000.00	162,500.00		227,500.00
李林彦	55,000.00	137,500.00		192,500.00
何瑞琼	50,000.00	125,000.00		175,000.00
上海银叶投资有限公司	10,000.00	25,000.00		35,000.00
深圳市正东联诚投资有限公司		14,000,000.00		14,000,000.00
赣州恒之道投资合伙企业(有 限合伙)		10,500,000.00		10,500,000.00
刘振坤		3,500,000.00		3,500,000.00
上海银叶阶跃资产管理有限公 司-银叶阶跃新三板2号私募 证券投资基金		3,500,000.00		3,500,000.00
杨枫		3,465,000.00		3,465,000.00
刘群		3,150,000.00		3,150,000.00
陈炎顺		1,750,000.00		1,750,000.00
刘振杰		1,050,000.00		1,050,000.00
王婷婷		1,050,000.00		1,050,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陈晓玲		1,050,000.00		1,050,000.00
刘江丽		350,000.00		350,000.00
<b>股份合计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>207,040,000.00</b>	<b>8,740,000.00</b>	<b>258,300,000.00</b>

注：本公司2016年7月18日起股票在股转系统挂牌公开转让，本期增减变动系各股东协议转让及认购公司股票发行所致。

#### 24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	69,926,525.25		61,262,443.18	8,665,204.50
<b>合计</b>	<b>69,926,525.25</b>		<b>61,262,443.18</b>	<b>8,665,204.50</b>

#### 25. 盈余公积

##### （1）明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,491,859.96			1,491,859.96
<b>合计</b>	<b>1,491,859.96</b>			<b>1,491,859.96</b>

（2）盈余公积变动系根据公司章程规定，按各年度实现净利润的10%提取法定盈余公积。

#### 26. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	13,493,230.93	3,606,310.23
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,493,230.93	3,606,310.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,475,432.31	10,913,663.38
减：提取法定盈余公积		1,026,742.68
其他		
期末未分配利润	8,951,307.30	13,493,230.93

#### 27. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,988,727.80	1,297,208.02
其他业务收入	256,676.27	3,665,471.22
<u>合计</u>	<u>7,245,404.07</u>	<u>4,962,679.24</u>
主营业务成本	4,908,309.36	540,618.84
其他业务成本	33,610.00	3,516,000.00
<u>合计</u>	<u>4,941,919.36</u>	<u>4,056,618.84</u>

## 28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	437.8	
土地使用税	28,687.98	
城建税		
教育费附加		
地方教育费附加		
车船使用税	113.4	
<u>合计</u>	<u>29,239.18</u>	

## 29. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	954,553.77	600,117.34
运输费	320,389.90	91,379.39
广告费		45,124.30
差旅费、业务招待费	162,697.08	53,718.00
租赁费	74,275.52	70,594.75
通讯费		6,365.00
办公费	26,732.93	31,119.57
汽车费	8,471.00	862.41
折旧费	9,637.59	5,032.71
其他	35,961.92	8,120.00
<u>合计</u>	<u>1,592,719.71</u>	<u>912,433.47</u>

## 30. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,534,358.81	741,332.92
业务招待费及差旅费	418,357.20	130,533.80
咨询及中介服务费	200,000.00	250,000.00
办公费	268,760.53	93,463.11
车辆使用费		7,506.75
办公室租赁费用		21,644.00
折旧、无形资产、待摊费用摊销	1,381,826.63	205,097.22
税费		14,070.03
培训费	25,000.00	44,535.99
审计评估费	132,075.48	94,339.62
广告宣传费	253,770.16	
其他	122,692.90	99,926.28
<u>合计</u>	<u>4,336,841.71</u>	<u>1,702,449.72</u>

## 31. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,689,827.22	685,381.34
减：利息收入	180,038.20	8,783.33
担保费		282,500.00
手续费及其他	12,146.62	13,120.15
<u>合计</u>	<u>2,521,935.64</u>	<u>972,218.16</u>

## 32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-756,785.43	6,959.78
<u>合计</u>	<u>-756,785.43</u>	<u>6,959.78</u>

## 33. 投资收益

产生投资收益的来源	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		303,000.00
少数股东增资失去控制权产出的投资收益		
<u>合计</u>		<u>303,000.00</u>

## 34. 营业外收入

## (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,479,730.24	5,136,545.60
其他	1,524.00	458.00
<b>合计</b>	<b><u>1,481,254.24</u></b>	<b><u>5,137,003.60</u></b>

## (2) 政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
品牌推广奖励资金	60,000.00		与收益相关	是
商务局 2015 年促进稳增长奖励资金	4,500.00		与收益相关	是
猕猴桃种植款项	1,184,723.00		与收益相关	是
猕猴桃园区建设补贴	52,173.90		与资产相关	是
冷链物流建设项目投资补贴	65,000.04	1,300,000.00	与资产相关	是
招商引资奖励资金	108,333.30		与收益相关	是
专项补助资金	5,000.00		与收益相关	是
其他	1,524.00		与收益相关	是
<b>合计</b>	<b><u>1,481,254.24</u></b>	<b><u>1,300,000.00</u></b>		

## 35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 罚没支出	1,271.99		
2. 赔偿及违约金支出	16,525.00		
3. 固定资产处置损失	56,722.48		
4. 其他		137,479.29	
<b>合计</b>	<b><u>74,519.47</u></b>	<b><u>137,479.29</u></b>	

## 36. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>4,946.26</u>	

## 37. 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	1,654,223.00	1,300,000.00
利息收入	180,183.44	8,783.33
往来款	191,460.52	5,936,569.15
<u>合计</u>	<u>2,025,866.96</u>	<u>7,245,352.48</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	4,336,841.71	811,059.29
付现销售费用	1,592,719.71	942,252.79
付现财务费用	2,521,935.64	64,808.18
付现营业外支出	17,796.99	137,479.29
备用金、保证金及往来款	4,051,544.74	6,788,128.17
<u>合计</u>	<u>12,520,838.79</u>	<u>8,743,727.72</u>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,560.00	
<u>合计</u>	<u>1,560.00</u>	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退出合并范围子公司期初货币资金		
<u>合计</u>		

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费	1,000,000.00	
其他	115,180.00	
<b>合计</b>	<b><u>1,115,180.00</u></b>	

## 38. 现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-3,776,673.91	-1,222,480.02
加：资产减值准备	-658,789.11	6,959.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,811,169.80	570,267.93
无形资产摊销	56,874.48	21,637.36
长期待摊费用摊销	1,513,413.29	549,124.89
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)	56,722.48	
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)	2,521,935.64	685,381.34
投资损失(收益以“-”号填列)		-303,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,061,100.21	3,436,127.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,257,259.28	-598,540.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,562,400.73	-13,985,393.58
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-11,374,150.01</u></b>	<b><u>-10,839,915.78</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		



项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	73,471,453.51	500,714.55
减：现金的期初余额	12,717,095.70	17,979,145.73
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	60,754,357.81	-17,478,431.18

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	73,471,453.51	500,603.53
其中：1. 库存现金	123,189.79	14.00
2. 可随时用于支付的银行存款	73,348,263.72	500,589.55
3. 可随时用于支付的其他货币资金		111.00
二、期末现金及现金等价物余额	73,471,453.51	500,714.55

## 39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	51,232,872.56	抵押担保
生物性资产	136,572,707.11	抵押担保
长期待摊费用（园区改土及架杆架线）	32,400,023.59	抵押担保
<u>合计</u>	<u>220,205,603.26</u>	

## 七、合并范围的变动

## 1、通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
					水果、蔬菜、花卉、中药材（国家限制除外）种植、购、销售；食品生产、销售；预包装食品、工艺品、化肥销；农业观光旅游服务；园林绿化、；农	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
四川华朴优选果业有限公司（以下简称“华朴优选”）	全资子公司	苍溪县	农业	10,000,000.00	业技术推广服务；农产品仓储及物流服务；会议会务服务；货物及技术进出口贸易；广告设计、制作、发布。用品、工艺品、化肥、饲料；会议会展服务；货物及技术进出口贸易；广告设计、制作、发布※※（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）	1,000,000.00
四川维美食品有限公司（以下简称“维美食品”）	控股子公司	苍溪县	农业	10,000,000.00	预包装食品、饮料、化妆品生产、销售；水果、蔬菜、花卉、粮油作物种植、加工、销售；货物进出口贸易；食品科技领域内的技术研发、转让、推广服务。	

(续上表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
华朴优选		100.00	100.00	是			
维美食品		95.00	95.00	是			

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
广元市华朴现代农业科技有限公司（以下简称“广元华朴”）	广元市	广元市	农业	86.67		86.67	投资设立
绵竹华朴现代农业科技有限公司（以下简称“绵竹华朴”）	绵竹市	绵竹市	农业	60.00		60.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
苍溪县红心世家猕猴桃种植有限公司（以下简称“红心世家”）	苍溪县	苍溪县	农业	100.00		100.00	投资设立
四川京华电子商务有限公司（以下简称“京华电子商务”）	苍溪县	苍溪县	商贸	100.00		100.00	投资设立
四川华朴优选果业有限公司（以下简称“华朴优选”）	苍溪县	苍溪县	农业	100.00		100.00	投资设立
四川维美食品有限公司（以下简称“维美食品”）	苍溪县	苍溪县	农业	95.00		95.00	投资设立

注：红心世家尚未开展经营活动。

### （2）重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
广元华朴	13.33	13.33	-5,042.60		-5,042.60
绵竹华朴	40.00	40.00	471,210.46		471,210.46
维美食品	5.00	5.00	-9,413.14		-9,413.14
<b>合计</b>			<b>456,754.72</b>		<b>456,754.72</b>

### （3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	广元华朴	绵竹华朴	维美食品
流动资产	1,666,864.25	4,702,170.59	3,158.33
非流动资产	18,445,061.71	34,800,580.51	
资产合计	<u>20,111,925.96</u>	<u>39,502,751.10</u>	<u>3,158.33</u>
流动负债	20,177,565.76	12,371,862.56	191,421.16
非流动负债			
负债合计	<u>20,177,565.76</u>	<u>12,371,862.56</u>	<u>191,421.16</u>
营业收入			
净利润（净亏损）	-37,828.92	1,178,026.14	-188,262.83
综合收益总额	-37,828.92	1,178,026.14	-188,262.83
经营活动现金流量	-1,241.72	-596,076.11	

接上表：

项目	期初余额或上期发生额
----	------------

	广元华朴	绵竹华朴	维美食品
流动资产	850,291.90	954,967.27	
非流动资产	15,322,276.32	28,621,386.09	
资产合计	<u>16,172,568.22</u>	<u>29,576,353.36</u>	<u>0.00</u>
流动负债	16,200,378.89	9,142,490.96	
非流动负债		215,000.00	
负债合计	<u>16,200,378.89</u>	<u>9,357,490.96</u>	<u>0.00</u>
营业收入			
	1,560,000.00		
净利润（净亏损）			
综合收益总额			

## 九、关联方关系及其交易

### 1. 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为王贵。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系	备注
王烈	本公司监事	
汪佳	本公司董事兼高级管理人员	
冯建庆	本公司持股 5%以上股东冯亚之兄弟	

### 4. 关联方交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

无

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

无。

#### （3）关联方资金拆借

关联方	本期借入金额	本期归还	期末余额	起始日	到期日
冯建庆	20,000,000.00	20,000,000.00	0	2017-2-6	2017-2-10

注：本公司与冯建庆签订借款合同，在本公司借款合同期内免收借款利息。

## 5. 关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王烈	30,000.00	3,000.00	30,000.00	1,500.00
其他应收款	汪佳	18,131.00	3,626.20	28,226.00	1,411.30
<b>合计</b>		<b>48,131.00</b>	<b>6,626.20</b>	<b>58,226.00</b>	<b>2,911.30</b>

其他应收王烈及汪佳款项均为应收员工备用金。

## 十、股份支付

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的股份支付。

## 十一、承诺及或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

报告期内本公司无资产负债表日后事项

## 十三、其他重要事项

(1) 当期资本化的借款费用金额 583,874.48 元，计算确定借款费用资本化金额的资本化率 25.81%。

## 十四、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类别	金额	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,680,587.48	100.00	457,521.46	5.96
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,680,587.48	100.00	457,521.46	5.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,680,587.48	100.00	457,521.46	

续：

类别	金额	期初余额		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,252,468.41	100.00	1,096,301.65	5.16
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	21,252,468.41	100.00	1,096,301.65	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,252,468.41	100.00	1,096,301.65	

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,820,450.80	341,022.04	5.00
1-2年 (含2年)	555,279.20	55,527.92	10.00
2—3年 (含3年)	304,857.48	60,971.50	20.00
合计	7,680,587.48	457,521.46	

## (3) 期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	期末应收账款原 值	占原值总额比例 (%)	账龄

客户名称	与本公司关系	期末应收账款原 值	占原值总额比例 (%)	账龄
彭世茂	非关联方	1,693,535.00	22.05	1年以内
广州市小萌羊食品有限公司	非关联方	1,070,000.00	13.93	1年以内
珠海市天菁景观工程有限公司	非关联方	814,499.45	10.60	1年以内
吴后旺	非关联方	686,673.54	8.94	1年以内
珠海市科浪电子有限公司	非关联方	486,824.00	6.34	1年以内
<b>合计</b>		<b><u>4,751,531.99</u></b>	<b><u>61.86</u></b>	

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>2,815,347.50</u>	<u>100.00</u>	<u>231,083.24</u>	<u>8.21</u>
其中：账龄分析法组合	2,815,347.50	100.00	231,083.24	8.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b><u>2,815,347.50</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>231,083.24</u></b>	

续：

类别	金额	期初余额		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款	12,450,672.74	63.85		
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>6,937,600.12</u>	<u>35.58</u>	<u>396,852.28</u>	<u>5.72</u>
其中：账龄分析法组合	6,937,600.12	35.58	396,852.28	5.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款	112,179.41	0.57		

类别	期初余额			坏账准备 计提比例 (%)
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	
<u>合计</u>	<u>19,500,452.27</u>	<u>100.00</u>	<u>396,852.28</u>	

(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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,567,139.76	128,356.99	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,804,174.38	180,417.44	10.00
2-3 年 (含 3 年)	63,131.00	12,626.20	20.00
<u>合计</u>	<u>4,434,445.14</u>	<u>390,780.39</u>	

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

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
广元市华朴现代农业科技有限公司	往来款	16,263,836.77	1-2 年以内	64.68	
绵竹华朴现代农业科技有限公司	往来款	5,798,303.52	1 年以内	11.13	
曹若男	转让股权款	1,533,000.00	1-2 年以内	6.10	153,300.00
广元市苍溪县普惠农业融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	1.99	25,000.00
四川京华电子商务有限公司	往来款	144,695.45	1 年以内	0.58	
<u>合计</u>		<u>24,239,835.74</u>		<u>84.48</u>	<u>178,300.00</u>

### 3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
绵竹华朴	12,200,000.00	3,100,000.00	
<u>合计</u>	<u>12,200,000.00</u>	<u>3,100,000.00</u>	

接上表：



本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		15,300,000.00	
		<u>15,300,000.00</u>	

## 4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,988,727.80	1,297,208.02
其他业务收入	256,676.27	2,105,471.22
<u>合计</u>	<u>7,245,404.07</u>	<u>3,402,679.24</u>
主营业务成本	4,908,309.36	540,618.84
其他业务成本	33,610.00	1,956,000.00
<u>合计</u>	<u>4,941,919.36</u>	<u>2,496,618.84</u>

## 5. 投资收益

产生投资收益的来源	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		303,000.00
少数股东增资失去控制权产出的投资收益		
<u>合计</u>		<u>303,000.00</u>

## 十五、补充资料

## 1. 净资产收益率和每股收益

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	-2.11	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.75	-0.02	-0.02

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
----------	----	----

（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-756,785.43
（2）计入当期损益的政府补助，但与公司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	1,481,254.24
（3）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,519.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>2,163,520.20</u></b>
减：所得税影响金额	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>2,163,520.20</u></b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,689,257.08
归属于少数股东的非经常性损益	474,263.12

四川华朴现代农业股份有限公司

二〇一七年八月二十三日