



北 味 菌 业

NEEQ : 871327

黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司

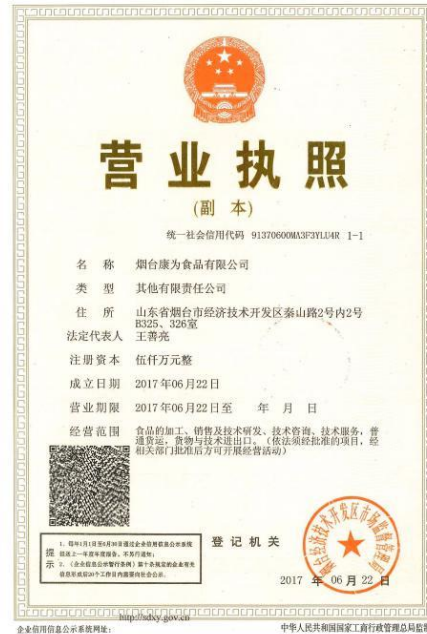
Heilongjiang Beiwei Bio-technology Group Co., Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记



北味菌业与德信泰和(北京)科技股份有限公司、新泰德瑞丰农业科技有限公司共同出资设立参股公司烟台康为食品有限公司，注册地为烟台，注册资本为人民币 50,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 15,000,000.00 元，占注册资本的 30.00%；德信泰和(北京)科技股份有限公司出资人民币 20,000,000.00 元，占注册资本的 40.00%；新泰德瑞丰农业科技有限公司出资人民币 15,000,000.00 元，占注册资本的 30.00%。

北味菌业与绥芬河龙江商联进出口有限公司、黄传江共同出资设立参股公司伊犁众合生物科技有限公司，注册地为新疆伊犁，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 3,900,000.00 元，占注册资本的 39.00%；绥芬河龙江商联进出口有限公司出资人民币 4,600,000.00 元，占注册资本的 46.00%；黄传江出资人民币 1,500,000.00 元，占注册资本的 15.00%。

目 录

第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	22
第六节 股本变动及股东情况.....	25
第七节 融资及利润分配情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节 行业信息	33
第十节 公司治理及内部控制.....	28
第十一节 财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、北味菌业	指	黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司
北味食品	指	海林市北味食品经销有限公司,系公司的全资子公司
兴林贸易	指	海林市兴林贸易有限公司,系公司的全资子公司
沈阳彤润发	指	沈阳彤润发贸易有限公司,系公司的全资子公司
天然食品	指	海林市北味天然食品有限公司,系公司的控股子公司
新区城投	指	牡丹江新区城市投资有限公司,系公司的股东
茗旺投资	指	上海茗旺投资管理中心(有限合伙),系公司的股东
众鑫源	指	牡丹江众鑫源企业管理中心(有限合伙)
《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》
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
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司章程
股东大会	指	黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
董事会	指	黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司董事
监事会	指	黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2017 年
中喜会计所、中喜会计师事务所	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京国枫律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中介机构	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)、北京国枫律师事务所、东北证券股份有限公司

第一节 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。

公司负责人齐振华、主管会计工作负责人王爱华及会计机构负责人(会计主管人员)王爱华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所(特殊普通)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
个人采购与销售风险提示	公司主要从事高品质食用菌及山珍等产品的加工和销售业务,该业务决定了公司主要原材料供应商为个人农业生产者。采购过程中,由于公司采购量较大,因此公司与部分农业生产者信赖的代理人签订协议,由其代公司向农户收取农产品,根据当地习惯和风俗,采购交易多采用现金结算。公司向个人供应商采购额占总采购金额比例较高,存在相关风险:(1)原材料质量和供应量的稳定性存在一定的风险;(2)因个人供应商占比较大,采购付款存在现金结算导致的财务风险。公司销售的山珍等产品客户主要为各大农贸市场的大宗采购商,这些采购商多为个体经营者,个体商户采购后将商品进行分销或者零售,由于公司与个体商户之间属于直接销售而非代理关系,公司无法全面掌握终端销售的情况,很难接触到直接消费者,了解其对公司产品的评价。公司提示投资者关注由此产生的财务风险。
价格波动风险	由于气候条件的变化对黑木耳的生长有着关键性的作用,气候适宜,黑木耳的产量会增加,反之,黑木耳的产量会骤减。再加上

	市场需求的不断变化, 每年黑木耳的价格都存在一些差异。同时, 销售市场与木耳种植户的利益联系相对松散, 尚未形成利益共享、风险共担的经济共同体, 价格波动会给黑木耳产业发展带来一定影响。此外, 木耳采摘期是木耳种植户用工最多的时候, 采摘期需要争时间抢速度, 所以种植户在此期间都大量雇人, 造成人工费用增加。因此, 近年来人工成本的上涨对黑木耳价格影响也不可忽略。
食品安全风险	食用菌属于食用农产品, 产品安全关系到人们的健康。公司致力于生产安全无公害、品质优良的产品。但是在原料采购、经营分销、产品运输过程中仍然存在产品受到污染的可能, 存在产品质量和食品安全风险。公司实施监督管理机制, 从原材料采购、生产加工、分装及流通等环节进行全过程控制, 最大限度地避免了病菌、虫害、环境污染对食用菌的侵害, 确保了食品安全。但在以下环节仍可能出现食品安全问题: (1) 原材料质量隐患: 食用菌在汲取原材料养分的同时可能汲取重金属和农药成分, 若所采购的某批次原材料重金属或农药残留超标, 而公司没有检出, 从而导致重金属和农药超标而引发食品安全问题; (2) 食品流通环节可能存在二次污染: 在装卸货或经销商分销等过程中仍可能出现二次污染或因高温导致的食品腐败, 从而引发食品安全问题。
资金流动性风险	公司 2017 年 12 月 31 日, 货币资金余额 219.71 万元, 短期借款总额为 6,000.00 万元, 长期借款 4,900.00 万元, 流动负债总计 27645.11 万元, 公司现金比率约为 0.79%, 现金占比较低。公司如果短期内出现临时性大量需要偿付的流动负债, 会给公司造成临时性资金流动性压力, 可能导致短期内资金链断裂。公司提示投资者注意相关风险。
靳涛其他应收款收回风险	2014 年 3 月 7 日海林市北味天然食品有限公司 (以下简称天然食品) 与河南省温县产业聚集区管委签订投资协议, 拟在河南省建设调料项目基地, 生产加工八角、花椒等香辛料。在投资协议中约定由天然食品根据投资计划由天然食品或者其指定的人在温县产业聚集园区设立公司。由于公司与当地客户靳涛合作多年, 双方合作关系良好, 遂指定靳涛在温县产业聚集园区设立河南绿沃农业发展有限公司进行运作。目前河南绿沃农业发展有限公司由靳涛进行管理, 公司尚未参与其运营。为了避免投资款项被不当使用, 2016 年公司为靳涛个人提供 3000 万元借款。公司提供债权主要标的包括遂华黎欠公司子公司海林市兴林贸易有限公司货款 16,737,400.00 元 (遂华黎和靳涛系夫妻关系, 二者债务系婚内夫妻共同债务)、海林市北味天然食品有限公司提供的货币资金 4,605,004.43 元以及靳涛欠海林市北味天然食品有限公司货款 8,657,595.57 元, 上述标的价值合计 3000 万元。该借款的主要目的用于厂房建设。该项目建设目前已经取得环评批

	复,但土地使用权证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证等相关证件正在办理之中。如果该项目未取得上述审批手续,可能导致项目无法如期投产或者其他导致靳涛个人丧失还款能力等情形的产生,可能导致该借款无法收回,产生重大财产损失对公司经营业绩产生重大不利影响,提醒投资者对该事项予以关注。
大额应收账款风险	目前公司应收账款余额较大,截至2017年12月31日,公司应收账款余额为531,005,220.32元,应收账款余额较大,应收账款主要为应收个体商户的款项,截至目前,公司尚未发生重大违约事件。但如果发生违约事件,导致应收账款不能按时收回,将会对公司整体经营业绩产生重大不利影响。应对措施:公司采取严格的管理措施监控应收账款回款情况,公司在选择客户时选择相对较为稳定的客户,与此同时,客户与公司均为合作多年的客户,双方合作关系良好,目前不存在因应收账款事项导致的纠纷。
公司治理的风险	公司在内部治理方面存在一定的风险。公司于2016年9月29日由黑龙江省北味菌业科技集团有限公司整体变更设立。股份公司设立前,公司内部控制制度不够完善股份公司设立后,公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构,并制定了相关的会议和工作制度,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。尤其是制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》,对关联交易、对外担保等事项规定了严格的审议程序。对其他尚不完善的环节制定改进措施,逐步予以完善。
实际控制人不当控制的风险	齐振东直接持有公司36.65%的股份,齐振华直接持有公司30.24%的股份,二者合计持有公司66.89%的股份,其持有的股份所享有的表决权足以对公司股东大会决议产生重大影响。同时齐振东担任公司董事长,齐振华担任公司总经理,二人负责公司的日常经营决策及人事任免等事宜,为公司的实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构,但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权,对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响,从而有可能损害其他中小股东的利益,公司管理上可能面临实际控制人不当控制的风险。应对措施:公司已建立科学的法人治理结构,制定《公司章程》、三会议事规则、关联交易及对外担保等管理制度,以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为,防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。
税收优惠风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施细则》第八十六条规定:企业从事农、林、牧、渔业项目的所得,可以免征、减征所得税。经黑龙江省海林市国家税务局批准,海林国税备【2012年】(023)号备案通知书表明,黑龙江省北味菌业科技集团有限公司从事食用

	菌加工收购的部分经营收益免征企业所得税;海林国税备【2012年】(022)号备案通知书表明,海林市北味天然食品有限公司从事食用菌加工收购的部分经营收益免征企业所得税。根据财税【2011】137号《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》,经黑龙江省海林市国家税务局批准,海林林源贸易有限公司从事批发零售蔬菜而取得的收入免征增值税;海国税、减【2013】106号备案通知书表明,海林市兴林贸易有限公司从事批发零售蔬菜而取得的收入免征增值税。经沈阳市和平区国家税务局批准,和平国税、减【2014】04号批准通知书规定,沈阳彤润发贸易有限公司从事批发零售蔬而取得的收入免征增值税。上述税收优惠取消,会对公司经营业绩产生不利影响。
因触发回购条款而引起的股权变动风险	2016年12月,新区城投与实际控制人齐振东、齐振华签订《投资协议》约定,若公司自2016年8月31日至2017年8月31日止实现净利润低于人民币1.5亿元或公司于2017年10月1日前未获得全国中小企业股份转让系统同意挂牌的函,则新区城投可要求齐振华或齐振东回购其所持有的公司股份。2016年12月,众鑫源各有限合伙人均与公司实际控制人之一暨众鑫源普通合伙人齐振华约定,若公司在2017年6月30日之前未能完成在新三板挂牌或公司2016年度的净利润未能达到7,500.00万元,则各合伙人可要求齐振华回购其所持有的众鑫源的合伙份额。因此,存在投资人股东向创始股东提出股份回购的风险。目前众鑫源各合伙人与齐振华的对赌条款以及新区城投与齐振东、齐振华的对赌条款均已触发。众鑫源各合伙人可要求齐振华回购其所持有的众鑫源的合伙份额;齐振华可及时以自筹资金回购相关合伙份额,但此等变更不会导致公司股权结构发生重大变化。新区城投可要求齐振华或齐振东回购其所持有的公司股份,此等变更可能导致公司股权结构发生变化,但不会导致公司实际控制人发生变化。
本期重大风险是否发生重大变化:	是 1、由于公司属于农业类企业,受交易习惯和当地习俗影响,2016年及以前年度存在个人卡收付和现金收付款的情形。公司挂牌前收到了主办券商的告知函,告知公司规范运作,公司根据主办券商要求进行了清理和规范。报告期内公司规范运营,已消除个人卡收付和现金收付款的情况,以后亦将严格要求,杜绝此类情形,因此财务规范性风险已消除。 2、2016年及以前年度,公司向关联方采购的金额较大,占总采购额占比较大。公司已逐步处理相关情况,减少从关联方采购的金额,报告期内已不存在向关联方采购的情形。公司控股股东及实际控制人出具关于规范关联交易的承诺函,承诺将充分尊重公司的独立法人地位,保障北味菌业独立经营、自主决策、确保北味菌业业务独立、资产完整、人员独立、财务独立、以避免、减少不必要的关联交易。因此公司关联方采购风险已消

除。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	Heilongjiang Beiwei Bio-technology Group Co., Ltd.
证券简称	北味菌业
证券代码	871327
法定代表人	齐振华
办公地址	黑龙江省海林市新华北 1 委 1 层 01

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	王爱华
职务	财务总监
电话	0453-7333196
传真	0453-7226366
电子邮箱	594720841@qq.com
公司网址	www.beiwei.cn
联系地址及邮政编码	黑龙江省海林市新华北 1 委 1 层 01;157199
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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 年 3 月 11 日
挂牌时间	2017 年 4 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农林牧渔业(A)-农林牧渔业服务业(A05)-农产品初级加工服务(A0513)
主要产品与服务项目	食用菌初级产品、深加工产品和其他产品的生产、加工及销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	138,562,236
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	齐振东
实际控制人	齐振东、齐振华

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91231000669045331C	否
注册地址	黑龙江省海林市新华北 1 委 1 层 01	否
注册资本	138,562,236.00	否

五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘敏、孟从敏
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

六、报告期后更新情况

√适用

公司股票转让方式已于《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》实施日（2018 年 1 月 15 日）转为集合竞价转让方式。

第三节 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	797,227,199.17	719,186,639.02	10.85%
毛利率%	14.95%	14.30%	4.55%
归属于挂牌公司股东的净利润	46,701,974.02	50,544,656.61	-7.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,408,381.28	48,984,282.57	-
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）	15.07%	29.00%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.98%	28.00%	-
基本每股收益	0.34	0.50	-32.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	722,963,851.32	509,725,603.53	41.83%
负债总计	330,221,109.65	174,692,779.41	89.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	333,191,718.83	286,489,744.81	16.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.14	2.89	8.65%
资产负债率（母公司）	24.66%	59.26%	-
资产负债率（合并）	45.68%	34.27%	-
流动比率	222.00%	241.00%	-
利息保障倍数	8.65	10.51	-

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	-21,920,696.10	-16,915,369.46	-29.59%
应收账款周转率	207.53%	347.00%	-
存货周转率	1,317.00%	951.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	41.83%	13.10%	-
营业收入增长率%	10.85%	37.75%	-
净利润增长率%	-16.93%	46.98%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	138,562,236	138,562,236	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	330,000.00
统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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,927.85
非经常性损益合计	327,072.15
所得税影响数	36,852.04
少数股东权益影响额(税后)	-3,372.63
非经常性损益净额	293,592.74

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

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	2,113,724.05	2,105,900.45	-	-
处置资产收益(损失以“-”号填列)	-	7,823.60	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司主营业务包括食用菌初加工产品、深加工产品和其他产品的生产、加工及销售。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“农、林、牧、渔服务业”（代码为 A05）

公司及子公司主要产品分为三个系列，一是食用菌初加工产品，主要以散装黑木耳为主；二是食用菌深加工系列产品，包括袋（盒）装黑木耳、袋装银耳、袋装猴头菇、即食黑木耳等以食用菌为原材料的食用菌深加工产品；三是其他产品，包括杂粮类、调味品类、糖果类、坚果类产品。公司营销总部设立于沈阳，销售均为直接销售，模式有三种，分别为经销商、商场超市、网络平台销售模式。首先，经销商客户中包括个体经销商和商贸公司，经销商模式是目前食用菌行业所采取的主要销售方式，经销商模式为买断式销售，经销商具有独立的经营机构，拥有商品的所有权，并通过产品销售获得经营利润。公司将产品交由经销商或其承运人后，货物风险全部转移，不再承担任何责任；其次，商场超市销售模式是公司另一种重要的销售模式，通过与商场超市签订合作协议、最终通过商场超市实现销售；最后，子公司天然食品通过与天猫、京东商城等多家大型网络销售平台进行合作，实现销售，系“互联网+销售”的新渠道，给公司带来了新的利润增长点。

报告期内以及报告期后至本报告出具日公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1. 经营业绩情况

报告期内，公司营业收入为 797,227,199.17 元，同比增长 10.85%；净利润为 57,709,917.55 元，同比降低 16.93%。总资产为 722,963,851.32 元，同比增长 41.83%，净资产为 392,742,741.67 元，同比增长 17.23%。

2. 公司发展情况

（1）公司按照确定的经营发展思路，致力于生产安全、绿色、无公害、品质优良的产品，为加强食品安全管理，切实提高食品安全控制力，加强了对产品质量保障的相关措施，坚持从源头控制产品质量。

（2）公司加强与商场超市及经销商的合作，拓宽了销售渠道。（3）2017 年 1 月获得即食黑木耳（香辣味）绿色食品证书、即食黑木耳（五香味）绿色食品证书、黑木耳酥糖绿色食品证书。（4）公司大力发展基地前端建设并于 2017 年 5 月 2 日由北味公司控股公司天然食品投资设立全资子公司海林市鑫源生物

科技有限公司（以下简称“鑫源生物”）统一社会信用代码为 91231083MA19D8GL3Q，经营范围为：生物技术推广服务，食用菌种植、收购、销售，食用菌技术开发、咨询、交流、转让、推广服务。（5）公司大力发展基地前端建设并于 2017 年 6 月 14 日北味菌业投资设立参股子公司伊犁众合生物科技有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，北味菌业占股 39%，根据该公司的公司章程，尚未实缴投资款；经营范围：菌包生产与销售，菌种驯化、分离、培养与销售，技术咨询与推广，食用菌产品精深加工与销售，食用菌设备研发、推广与销售。（6）公司大力发展基地前端建设并于 2017 年 6 月 22 日北味菌业投资设立参股子公司北味菌业投资设立参股子公司烟台康为食品有限公司，注册资本为人民币 5,000.00 万元，北味菌业占股 30%，根据该公司的公司章程，尚未实缴投资款；经营范围：食品的加工、销售及技术研发、技术咨询、技术服务，普通货运，货物与技术进出口。

（二）行业情况

食用菌作为国际性的健康食品，高蛋白、低脂肪、低热量，含人体所需多种氨基酸和微量元素，是兼有荤素两者之长的食品。食用菌可调节机体免疫功能，抗癌效果显著，对心血管系统具有保护作用；还可治疗肝炎、缓解亚健康状态、提高健康水平等，食用菌味道鲜美、营养丰富，并有一定防病治病功效，其营养价值与保健作用已逐渐被人们所认识、接受，是典型的食药两用佳品。食用菌强化人体免疫力的作用更为突出，其提高人体免疫力的功能已为国内外医学专家所公认。联合国粮农组织所倡导的“一荤一素一菇”是现代最科学的饮食营养搭配。“可食可补可药”成为 21 世纪人们追求健康的首选。目前，全球食用菌产量一直保持增长态势，随着食用菌生产的发展，食用菌贸易量的不断增加以及人类生活水平的不断提高，食用菌已成为人类三大食物结构的组成部分，食用菌消费量也随之日益增长。在贸易方面，主要出口国有中国、荷兰、波兰、英国、法国，以及日本、韩国、越南和印度等。在消费方面，欧盟地区法国、意大利、德国等是食用菌消费的主要国家；美洲以美国、加拿大、墨西哥、巴西、秘鲁等国为主；亚洲市场以日本、韩国和中国香港为主。中国是食用菌产量最大的国家，随着食用菌消费意识的深入，食用菌消费量逐年增长。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,197,063.95	0.30%	34,634,706.86	6.79%	-93.66%
应收账款	531,005,220.32	73.45%	197,033,332.79	38.65%	169.50%
应收利息	712,500.00	0.10%	575,521.86	0.11%	23.80%
预付款项	472,822.32	0.07%	93,676,195.00	18.38%	-99.50%
其他应收款	28,392,975.82	3.93%	31,340,569.65	6.15%	-9.41

存货	50,939,106.72	7.05%	52,041,263.40	10.21%	-2.12%
长期股权投资	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	300,000.00	0.04%	300,000.00	0.06%	0.00%
其他流动资产			52,630.70	0.01%	-100.00%
固定资产	59,154,116.15	8.18%	58,863,202.00	11.55%	0.49%
无形资产	13,816,889.43	1.91%	14,122,189.00	2.77%	-2.16%
递延所得税资产	2,957,953.61	0.41%	1,161,891.27	0.23%	154.58%
其他非流动资产	610,100.00	0.08%			
在建工程	32,405,103.00	4.48%	25,924,101.00	5.09%	25.00%
短期借款	60,000,000.00	8.30%	71,000,000.00	13.93%	-15.49%
长期借款	49,000,000.00	6.78%	-	-	-
应付账款	171,862,197.49	23.77%	26,125,745.38	5.13%	557.83%
预收款项	1,493,527.72	0.21%	483,184.71	0.09%	209.10%
应付职工薪酬	742,266.15	0.10%	788,435.51	0.15%	-5.86%
应交税费	19,233,247.33	2.66%	18,282,638.94	3.59%	5.20%
其他应付款	23,119,870.96	3.20%	3,225,811.45	0.63%	616.71%
应付利息	-	-	906,963.42	0.18%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	-	-	49,000,000.00	9.61%	-100.00%
递延收益	4,770,000.00	0.66%	4,880,000.00	0.96%	-2.25%
资产总计	722,963,851.32	-	509,725,603.53	-	41.83%

单位：元

资产负债项目重大变动原因

- 1、货币资金本期末比上期末减少 93.66%，主要原因是 2016 年 12 月份，牡丹江新区城市投资有限公司投资款 5000 万元到账。
- 2、应收账款本期末比上期末增加 169.50%，主要原因是为了销售开拓市场，给新客户应收账款账期所致。
- 3、预付账款本期末比上期末减少 99.5%，主要原因为上期原材料采购付款方式采取预付账款的结算方式，本期原材料采购付款方式采取应付账款账期结算方式。
- 4、其他流动资产本期末比上期末减少 100.00%，主要原因为上期的期末余额为应交税金重分类所致。
- 5、递延所得税资产本期末比上期末增加 154.58%，主要原因为本期计提坏账准备比上期多所致。
- 6、应付账款本期末比上期末增加 557.83%，主要原因为上期原材料采购付款方式采取预付账款的结算方

式，本期原材料采购付款方式采取应付账款账期结算方式。

7、预收款项本期末比上期末增加 209.10%，主要原因为本期末对部分代理商先收款后发货所致。

8、应付利息本期末比上期末减少 100.00%，主要原因为上期末有借款应付利息，本期末借款已经归还，没有应付利息。

9、其他应付款本期末比上期末增加 616.71%，主要原因为本期有借款增加 2000 万元所致。

10、一年内到期的非流动负债本期末比上期末减少 100.00%，主要原因为上期末长期借款一年内到期填写到本项目所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	797,227,199.17	-	719,186,639.02	-	10.85%
营业成本	678,028,916.61	85.05%	616,334,880.56	85.70%	10.01%
毛利率	14.95%	-	14.30%	-	-
管理费用	12,040,752.64	1.51%	12,216,393.73	1.70%	-1.44%
销售费用	15,815,953.68	1.98%	14,180,203.84	1.97%	11.54%
财务费用	5,916,020.74	0.74%	7,790,877.45	1.08%	-24.06%
营业利润	62,926,702.52	7.89%	72,077,297.76	10.02%	-12.69%
营业外收入	14,169.89	0.04%	2,105,900.452,105,900.45	0.29%	-99.33%
营业外支出	17,097.74	0.00%	62,349.43	0.01%	-72.58%
净利润	57,709,917.55	7.24%	69,469,472.48	9.66%	-16.93%

项目重大变动原因：

1 营业外收入本期比上期减少 83.72%，主要原因为 2016 年公司有收到政府补贴款所致。

2 营业外支出本期比上期减少 72.58%，主要原因为 2016 年公司有罚款支出，本期没有罚款支出所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	796,668,769.26	719,158,067.60	10.78%
其他业务收入	558,429.91	28,571.42	1,854.51%
主营业务成本	678,028,916.61	616,334,880.56	10.01%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
山珍类	760,629,222.54	95.48%	696,929,083.2	96.91%

			2	
调料类	9,713,767.23	1.22%	10,365,730.40	1.44%
糖果、杂粮类	26,325,779.49	3.30%	11,963,253.98	1.65%
合计	796,668,769.26	100.00%	719,158,067.60	100.00%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

其他业务收入本期发生额比上期增长 1854.51%，主要原因为本期销售包装物而上期没有销售包装物所致。

报告期内公司主营业务收入构成无重大变动。

(3) 主要客户情况(前五)

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	王仁	68,431,346.79	8.58%	否
2	滕州市嘉誉兴业木耳批发部	62,349,416.00	7.82%	否
3	滕州市杏花村郭涛茂源干货批发部	61,085,790.00	7.66%	否
4	滕州森川商贸有限公司	51,162,980.00	6.42%	否
5	王雪	44,436,544.41	5.57%	否
合计		287,466,077.20	36.05%	-

应收账款联动分析：

截止 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 560,716,091.39 元，比上期增加了 169.50%，主要原因是本期公司为了开拓市场，给部分客户的应收账款账期所致。2018 年公司将制定应收账款的清收计划，预计在 2018 年 6 月 30 日前应收账款降低 120.00%。

应收账款期末余额前五名客户分别为：伊春市伊春区北国山特产批发行，应收账款期末余额 42,219,227.00 元，占应收账款余额 7.53%；哈尔滨市道外区极尚山特产批发部，应收账款期末余额 40,039,369.00 元，占应收账款余额 7.14%；滕州市嘉誉兴业木耳批发部，应收账款期末余额 38,849,721.00 元，占应收账款余额 6.93%；王仁，应收账款期末余额 36,318,227.72 元，占应收账款余额 6.48%；滕州市杏花村郭涛茂源干货批发部，应收账款期末余额 35,099,270.00 元，占应收账款余额 6.426%；上述应收账款账龄均在一年以内。

应收账款期末余额前五名客户与本期收入前五名客户基本一致。

(4) 主要供应商情况 (前五)

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在 关联关系
1	叶风君	63,109,718.32	12.99%	否
2	王长君	54,112,872.70	11.14%	否
3	杨芳	50,561,455.50	10.41%	否
4	王菲	49,854,324.50	10.27%	否
5	龙才旺	39,707,813.90	8.81%	否
合计		257,346,184.92	53.62%	-

应付账款联动分析：

截止 2017 年 12 月 31 日，公司应付账款余额 171,862,197.49 元，比上年增加了 557.83%，主要原因是本期原材料采购采取账期付款所致。

应付账款期末余额前五名供应商分别为：杨芳，应付账款期末余额 17,876,239.50 元，占应付账款余额 10.40%；龙才旺，应付账款期末余额 14,774,579.40 元，占应付账款余额 8.60%；朱婷婷，应付账款期末余额 13,395,706.60 元，占应付账款余额 7.79%；王菲，应付账款期末余额 12,964,324.50 元，占应付账款余额 7.54%；张广海，应付账款期末余额 12,482,149.80 元，占应付账款余额 7.26%；上述应付账款账龄均在一年以内。

应付账款期末余额前五名与本期供应商采购前五名不完全一致，本期供应商采购前五名货款报告期内已基本支付。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-21,920,696.10	-16,915,369.46	-29.59%
投资活动产生的现金流量净额	-11,287,801.43	-25,969,252.25	56.53%
筹资活动产生的现金流量净额	770,854.62	66,553,940.58	-98.84%

现金流量分析：

- 1 经营活动产生的现金流量净额比上年减少 5,005,326.64 元，主要原因是税金比上年多支付所致。
- 2 投资活动产生的现金流量净额比上年增加 14,681,450.82 元，主要原因是兴林大市场二期工程的建设支出减少所致。
- 3 筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 65,893,085.96 元，本期归还银行贷款所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司设有 4 家全资子公司：兴林贸易、北味食品、林源贸易、沈阳彤润发，1 家控股子公司天然食品，1 家天然食品全资子公司海林市鑫源生物科技有限公司，1 家兴林贸易全资子公司牡丹江农品天下电子商务有限公司，2 家参股公司伊犁众合生物科技有限公司、烟台康为食品有限公司。其中全资子公司、天然食品、海林市鑫源生物科技有限公司、牡丹江农品天下电子商务有限公司为纳入合并报表合并范围的子公司。

1. 公司已成立的全资子公司兴林贸易于 2012 年 7 月完成工商登记，注册资本为人民币 6,000.00 万元；依据该全资子公司的公司章程，实缴投资款 6,000.00 万元。经营范围：预包装食品兼散装食品、谷物、豆及薯类、树苗、果品批发、零售，蔬菜种植、批发、零售，货物进出口，物流仓储，物流监管，林木育苗，企业自有房屋销售服务，综合商厦租赁服务，市场摊位出租服务，企业自有房屋租赁服务，仓库库房出租服务。2017 年兴林贸易营业收入 25,341.22 万元，净利润 944.53 万元；
2. 公司已成立的控股子公司天然食品于 2004 年 4 月完成工商登记，注册资本为人民币 6,600.00 万元；

持股比例为 51%，实缴投资款 6,600.00 万元。经营范围：生产、销售：炒货食品及坚果制品（烘炒类），蔬菜制品【蔬菜干制品（自然干制蔬菜）、食用菌制品（干制食用菌）】，代用茶【果（实）根茎类】，调味料（固态），水产加工品（干制水产品）（分装），水果制品（水果干制品）（分装），淀粉及淀粉制品（淀粉制品）加工、销售（限分支机构经营），菌类菜收购，货物进出口，食品批发、零售。2017 年天然食品营业收入 27,502.03 万元，净利润 2,246.52 万元；

3. 公司成立的全资子公司北味食品于 2011 年 5 月完成工商登记，注册资本为人民币 1,000.00 万元，依据该全资子公司的公司章程，实缴投资款 1,000.00 万元；经营范围：批发、零售；预包装食品、散装食品。经公司第一届董事会第八次会议审议通过注销北味食品，注销手续正在进行中。

4. 公司成立的全资子公司林源贸易于 2010 年 10 月完成工商登记，注册资本为人民币 500.00 万元，依据该全资子公司的公司章程，实缴投资款 500.00 万元；经营范围：销售食用菌，食品批发、零售。

5. 公司成立的全资子公司沈阳彤润发于 2010 年 10 月完成工商登记，注册资本为人民币 1,000.00 万元，依据该全资子公司的公司章程，实缴投资款 1,000.00 万元；经营范围：预包装食品（不含冷藏食品）批发；蔬菜（仅限初级农产品）销售。

6. 全资子公司兴林贸易投资设立全资子公司牡丹江农产品天下电子商务有限公司，注册资本为人民币 8,000.00 万元，依据该公司的公司章程，尚未实缴投资款；经营范围：电子商务；从事货物及技术进出口业务；企业管理咨询；农业技术推广服务；水产品、蔬菜制品、农产品批发和零售。

7. 全资子公司天然食品投资设立全资子公司海林市鑫源生物科技有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，依据该公司的公司章程，尚未实缴投资款；统一社会信用代码为 91231083MA19D8GL3Q，经营范围为：生物技术推广服务，食用菌种植、收购、销售，食用菌技术开发、咨询、交流、转让、推广服务。

8. 北味菌业投资设立参股子公司伊犁众合生物科技有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，北味菌业占股 39%，根据该公司的公司章程，尚未实缴投资款；经营范围：菌包生产与销售，菌种驯化、分离、培养与销售，技术咨询与推广，食用菌产品精深加工与销售，食用菌设备研发、推广与销售。

9. 北味菌业投资设立参股子公司北味菌业投资设立参股子公司烟台康为食品有限公司，注册资本为人民币 5,000.00 万元，北味菌业占股 30%，根据该公司的公司章程，尚未实缴投资款；经营范围：食品的加工、销售及技术研发、技术咨询、技术服务，普通货运，货物与技术进出口。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

财政部 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号），并修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）。前者 2017 年 5 月 28 日起实施，要求对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未适用法处理；后者自 2017 年 6 月 12 日起施行，要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未

适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助按照修订后的准则进行调整。

针对两项新执行的会计准则，财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，资产负债表新增“持有待资产”和“持有待售负债”项目，利润表新增“资产处置收益”和“其他收益”等项目。

本公司本年度按规定时间开始执行上述新发布的企业会计准则，并按规定修订了财务报表列报和注披露。

2016 年有出售固定资产形成的收益 7,823.60 元，根据修改后的会计准则进行追溯，本期追溯调整至资产处置收益。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

2017 年 5 月全资子公司天然食品投资设立全资子公司海林市鑫源生物科技有限公司。2017 年 6 月北味菌业投资设立参股子公司伊犁众合生物科技有限公司，北味菌业占股 39%。2017 年 6 月北味菌业投资设立参股子公司北味菌业投资设立参股子公司烟台康为食品有限公司，北味菌业占股 30%。上述海林市鑫源生物科技有限公司纳入合并报表，伊犁众合生物科技有限公司、烟台康为食品有限公司不纳入本公司的合并报表范围。

（八）企业社会责任

公司的良好发展对当地经济繁荣和增加社会就业产生了积极影响，公司诚信经营、依法纳税，对客户负责，对全体员工负责，对公司股东负责，对社会负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，具备良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；不存在重大违法违规经营的情形；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、个人采购与销售风险提示

公司主要从事高品质食用菌及山珍等产品的加工和销售业务，该业务决定了公司主要原材料供应商

为个人农业生产者。采购过程中，由于公司采购量较大，因此公司与部分农业生产者信赖的代理人签订协议，由其代公司向农户收取农产品，由于根据当地习惯和风俗，采购交易多采用现金结算。公司向个人供应商采购额占总采购额比例较高，存在相关风险，（1）原材料质量和供应量的稳定性存在一定的风险，（2）因个人供应商占比较大，采购付款存在现金结算导致的财务风险。公司销售的山珍等产品客户主要为各大农贸市场的大宗采购商，这些采购商多为个体经营者，个体商户采购后将商品进行分销或者零售，由于公司与个体商户之间属于直接销售而非代理关系，公司无法全面掌握终端销售的情况，很难接触到直接消费者，了解其对公司产品的评价。公司提示投资者关注由此产生的财务风险。

应对措施：公司完善内部控制制度，对于个人采购和销售采取严格的管理措施，财务制度的设计与实施日趋完善。2017 年开始公司与供应商和客户之间均采用银行转账的方式进行交易，避免因现金收付问题可能导致的内控问题。

2、价格波动风险

由于气候条件的变化对黑木耳的生长有着关键性的作用，气候适宜，黑木耳的产量会增加，反之，黑木耳的产量会骤减。再加上市场需求的不断变化，每年黑木耳的价格都存在一些差异。同时，销售市场与木耳种植户的利益联系相对松散，尚未形成利益共享、风险共担的经济共同体，价格波动会给黑木耳产业发展带来一定影响。此外，木耳采摘期是木耳种植户用工最多的时候，采摘期需要争时间抢速度，所以种植户在此期间都大量雇人，造成人工费用增加。因此，近年来人工成本的上涨对黑木耳价格影响也不可忽略。

应对措施：目前，公司从两个方面对黑木耳市场价格波动风险进行控制。一方面，通过与黑木耳种植基地进行合作，合作内容限于推荐优良种植菌种、培育期为种植基地提供技术支持，以此与大型种植户或种植基地建立良好的长期合作关系，保障了同等价格下优质原材料的优先供应；另一方面，公司组织成立了海林市农产品综合交易大市场（兴林贸易），该平台致力于建立一个公正、公平、公开、高效的市场交易环境，促进行业间的沟通交流，交易平台上集中交易产生的价格，生动的反映了市场的供求变化，加快整个供应链上的流动，购销过程中的价格风险进一步降低。

3、食品安全风险

食用菌属于食用农产品，产品安全关系到人们的健康。公司致力于生产安全无公害、品质优良的产品。但是在原料采购、经营分销、产品运输过程中仍然存在产品受到污染的可能，存在产品质量和食品安全风险。公司实施监督管理机制，从原材料采购、生产加工、分装及流通等环节进行全过程控制，最大限度地避免了病菌、虫害、环境污染对食用菌的侵害，确保了食品安全。但在以下环节仍可能出现食品安全问题：（1）原材料质量隐患：食用菌在汲取原材料养分的同时可能汲取重金属和农药成分，若所采购的某批次原材料重金属或农药残留超标，而公司没有检出，从而导致重金属和农药超标而引发食品安全问题；（2）食品流通环节可能存在二次污染：在装卸货或经销商分销等过程中仍可能出现二次污染或因高温导致的食品腐败，从而引发食品安全问题。

应对措施：公司十分重视农产品安全，建立了较为完善的食品安全管理体系，但若公司产品出现上述情况，公司可能受到监管机构的行政处罚，并将承担赔付责任，且声誉和经营业绩将会受到不利影响。

4、资金流动性风险

公司 2017 年 12 月 31 日，货币资金余额 219.71 万元，短期借款总额为 6,000.00 万元，长期借款 4,900.00 万元，流动负债总计 27,645.11 万元，公司现金比率约为 0.79%，现金占比较低。公司如果短期内出现临时性大量需要偿付的流动负债，会给公司造成临时性资金流动性压力，可能导致短期内资金链断裂。公司提示投资者注意相关风险。

应对措施：公司将积极实行资金管控，对资金流进行监控，出现大额偿付时提前预警，并加速应收账款的回款速度，保证公司资金运营安全。

5、自然灾害风险

目前公司整体采购集中在黑龙江区域，木耳、猴头菇、榛蘑等食用菌是公司采购的最主要的原材料，原料供应量、价格波动及原材料质量对公司生产经营至关重要。木耳、猴头菇等主要原材料生长受到光

照、雨水等自然条件的影响较大，如果遇到重大自然灾害，会影响公司的整体采购，可能导致公司原材料供应短缺、产品品质出现大幅度下滑、采购价格飙升，从而对公司生产经营产生重大不利影响。

应对措施：当地政府支持食用菌大棚种植，公司也逐渐跟有大面积棚式栽培的基地合作减少光照、雨水等影响较大自然灾害，因此遇到自然灾害，不会影响公司的整体采购也不会对公司生产经营产生重大不利影响。

6、靳涛其他应收款收回风险

2014年3月7日海林市北味天然食品有限公司（以下简称天然食品）与河南省温县产业集聚区管委会签订投资协议，拟在河南省建设调料项目基地，生产加工八角、花椒等香辛料。在投资协议中约定由天然食品根据投资计划由天然食品或者其指定的人在温县产业集聚园区设立公司。由于公司与当地客户靳涛合作多年，双方合作关系良好，遂指定靳涛在温县产业集聚园区设立河南绿沃农业发展有限公司进行运作。目前河南绿沃发展有限公司由靳涛进行管理，公司尚未参与其运营。为了避免投资款项被不当使用，2016年公司为靳涛个人提供3000万元借款。公司提供债权主要标的包括逯华黎欠公司子公司海林市兴林贸易有限公司货款16,737,400.00元（逯华黎和靳涛系夫妻关系，二者债务系婚内夫妻共同债务）、海林市北味天然食品有限公司提供的货币资金4,605,004.43元以及靳涛欠海林市北味天然食品有限公司货款8,657,595.57元，上述标的价值合计3000万元。该借款的主要目的用于厂房建设。该项目建设目前已经取得环评批复，但土地使用权证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证等相关证件正在办理之中。如果该项目未取得上述审批手续，可能导致项目无法如期投产或者其他导致靳涛个人丧失还款能力等情形的产生，可能导致该借款无法收回，产生重大财产损失对公司经营业绩产生重大不利影响，提醒投资者对该事项予以关注。

应对措施：公司将对该笔借款进行实时跟踪，定期与不定期对该项情况进行查看，并对靳涛个人的财产情况进行跟踪。尽可能保证该笔借款的安全。与此同时，公司对项目持续跟进，定期与不定期对该项情况进行查看，及时了解项目进展情况以及相关证件办理情况，评估项目风险。

7、大额应收账款风险

目前公司应收账款余额较大，截至2017年6月30日，公司应收账款余额为319,222,902.24元，应收账款余额较大，应收账款主要为应收个体商户的款项，截至目前，公司尚未发生重大违约事件。但如果发生违约事件，导致应收账款不能按时收回，将会对公司整体经营业绩产生重大不利影响。应对措施：公司采取严格的管理措施监控应收账款回款情况，公司在选择客户时选择相对较为稳定的客户，与此同时，客户与公司均为合作多年的客户，双方合作关系良好，目前不存在因应收账款事项导致的纠纷。

8、公司治理的风险

公司在内部治理方面存在一定的风险。公司于2016年9月29日由黑龙江省北味菌业科技集团有限公司整体变更设立。股份公司设立前，公司内部控制制度不够完善股份公司设立后，公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构，并制定了相关的会议和工作制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。尤其是制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》，对关联交易、对外担保等事项规定了严格的审议程序。对其他尚不完善的环节制定改进措施，逐步予以完善。

应对措施：公司已建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、三会议事规则、关联交易及对外担保等管理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。

9、实际控制人不当控制的风险

齐振东直接持有公司39.69%的股份，齐振华直接持有公司32.48%的股份，二者合计持有公司72.17%的股份，其持有的股份所享有的表决权足以对公司股东大会决议产生重大影响。同时齐振东担任公司董事长，齐振华担任公司总经理，二人负责公司的日常经营决策及人事任免等事宜，为公司的实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他中小股东的利益，公司管理上可能面临实际控制人

不当控制的风险。

应对措施：公司已建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、三会议事规则、关联交易及对外担保等管理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。

10、税收优惠风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施细则》第八十六条规定：企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征所得税。经黑龙江省海林市国家税务局批准，海林国税备【2012 年】（023）号备案通知书表明，黑龙江省北味菌业科技集团有限公司从事食用菌加工收购的部分经营收益免征企业所得税；海林国税备【2012 年】（022）号备案通知书表明，海林市北味天然食品有限公司从事食用菌加工收购的部分经营收益免征企业所得税。根据财税【2011】137 号《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》，经黑龙江省海林市国家税务局批准，海林林源贸易有限公司从事批发零售蔬菜而取得的收入免征增值税；海国税、减【2013】106 号备案通知书表明，海林市兴林贸易有限公司从事批发零售蔬菜而取得的收入免征增值税。经沈阳市和平区国家税务局批准，和平国税、减【2014】04 号批准通知书规定，沈阳彤润发贸易有限公司从事批发零售蔬而取得的收入免征增值税。上述税收优惠取消，会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将加大生产能力、拓宽市场销售渠道，保持黑木耳行业领先地位，扩大市场份额，逐渐减少对税收政策的依赖，降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。

11、因触发回购条款而引起的股权变动风险

2016 年 12 月，新区城投与实际控制人齐振东、齐振华签订《投资协议》约定，若公司自 2016 年 8 月 31 日至 2017 年 8 月 31 日止实现净利润低于人民币 1.5 亿元或公司于 2017 年 10 月 1 日前未获得全国中小企业股份转让系统同意挂牌的函，则新区城投可要求齐振华或齐振东回购其所持有的公司股份。2016 年 12 月，众鑫源各有限合伙人均与公司实际控制人之一暨众鑫源普通合伙人齐振华约定，若公司在 2017 年 6 月 30 日之前未能完成在新三板挂牌或公司 2016 年度的净利润未能达到 7,500.00 万元，则各合伙人可要求齐振华回购其所持有的众鑫源的合伙份额。因此，存在投资人股东向创始股东提出股份回购的风险。目前众鑫源各合伙人与齐振华的对赌条款以及新区城投与齐振东、齐振华的对赌条款均已触发。众鑫源各合伙人可要求齐振华回购其所持有的众鑫源的合伙份额；齐振华可及时以自筹资金回购相关合伙份额，但此等变更不会导致公司股权结构发生重大变化。新区城投可要求齐振华或齐振东回购其所持有的公司股份，此等变更可能导致公司股权结构发生变化，但不会导致公司实际控制人发生变化。

应对措施：众鑫源合伙人向齐振华提出合伙份额回购，齐振华可以自有资金履行回购义务，不会导致公司股权结构发生重大变化。新区城投向齐振华或齐振东提出股份回购，齐振东或齐振华可以自有资金履行回购义务，虽可能导致公司股权结构发生变化，但不会导致公司实际控制人发生变化。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	否	二
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、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	第五节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	300,000.00	97,928.94
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	30,000.00	30,000.00
总计	330,000.00	127,928.94

2017 年 4 月 26 日召开第一届董事会第四次会议审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，议案内容：公司全资子公司沈阳彤润发因业务需要向董事齐振东的妻子张淑华租赁办公场地，预计 2017 年租金为 30,000.00 元，报告期内实际支付 30,000.00 元；预计 2017 年董事齐振东妻子的妹妹于立凤向公司及子公司采购产品合计金额不超过 300,000.00 元。报告期内，于立凤向公司采购产品金额为 97,928.94 元。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行	临时报告披露时	临时报告编
-----	------	------	------	---------	-------

			必要决策程序	间	号
齐振东	公司向黑龙江省金联云通农业合作金融有限公司借款 1000 万元,由公司股东齐振东将其拥有的公司股份 500 万股提供股权质押担保;	10,000,000.00	是	2017 年 7 月 31 日	2017-013
齐振华	公司向黑龙江省金联云通小额贷款有限公司借款 1000 万元,由公司股东齐振华将其拥有的公司股份 500 万股提供股权质押担保。	10,000,000.00	是	2017 年 7 月 31 日	2017-013
齐振华 于丽艳 齐振东 张淑华	公司向中国建设银行股份有限公司海林支行借款 1000 万元。由公司股东齐振华及妻子于丽艳、股东齐振东及妻子张淑华担保。	10,000,000.00	否	2018 年 4 月 25 日	2018-005
齐振东 齐振华	公司控股子公司天然食品向中国建设银行股份有限公司海林支行借款 2800 万元,齐振东、齐振华以其持有北味天然的股权质押担保。	28,000,000.00	否	2018 年 4 月 25 日	2018-005
总计	-	58,000,000.00	-	-	-

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:

1. 为支持公司发展,借款资金用于补充公司日常流动资金,扩大经营,关联方自愿无偿为公司提供担保。
2. 上述关联交易满足公司日常经营需要,促进了企业的发展,不存在损害挂牌公司利益及其他股东利益的情形。
3. 2017 年 7 月 31 日召开第一届董事会第六次会议决议公告,审议通过《关于公司向黑龙江省金联云通农业合作金融有限公司借款暨关联担保的议案》、《关于公司黑龙江省金联云通小额贷款有限公司借款暨关联担保的议案》
4. 2018 年 4 月 25 日召开第一届董事会第十一次会议决议公告,审议通过《关于追认 2017 年偶发性关联交易的议案》、《关于追认 2017 年公司全资子公司海林市兴林贸易有限公司抵押贷款的议案》。

(三) 承诺事项的履行情况

公司及公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人存在的本年度或持续到本年度已披露的承诺事项如下:

- (1) 公司管理层关于避免同业竞争的承诺;

- (2) 公司管理层关于诚信状况的书面声明；
- (3) 公司管理层关于任职资格和对公司忠实义务的书面声明；
- (4) 公司管理层关于竞业禁止事宜的声明；
- (5) 公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明。
- (6) 实际控制人齐振东、齐振华关于公司缴纳社保、公积金事宜的承诺。
- (7) 股东齐振东、齐振华关于公司整体变更时未分配利润转增股本环节应缴纳个人所得税事宜的承诺。
- (8) 公司管理层关于避免占用公司资金的承诺。
- (9) 实际控制人齐振东、齐振华关于股权质押到期后向公司转让天然食品股权的承诺。
- 上述承诺事项在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内以及报告期后至本报告出具日所有承诺人未有违反承诺事项之情形。

(四) 承诺事项的履行情况

-

(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
北味菌业的机械设备	抵押	<u>2,140,887.44</u>	0.30%	海林市汇海担保有限公司为公司1500万元贷款提供担保,公司以自有机械设备向其提供反担保
北味天然的房产、土地	抵押	<u>366,312.25</u>	0.05%	为天然食品2800万贷款提供担保
兴林贸易的房产、土地	抵押	<u>38,133,083.17</u>	5.27%	为兴林贸易4900万贷款提供担保
北味菌业的房产、土地	抵押	<u>24,032,538.75</u>	3.32%	为天然食品2800万贷款提供担保
总计	-	64,672,821.61	8.94%	-

注：权利类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）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	37,347,886	26.95%	25,000,000	62,347,886	44.99%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	16,300,000	16,300,000	11.76%
	董事、监事、高管	404,781	0.29%	16,180,000	16,584,781	11.97%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	101,214,350	73.05%	-25,000,000	76,214,350	55.00%
	其中：控股股东、实际控制人	100,000,000	72.16%	-25,000,000	75,000,000	54.13%
	董事、监事、高管	101,214,350	73.04%	-25,000,000	76,214,350	55.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		138,562,236	-	0	138,562,236	-
普通股股东人数		293				

（二）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	齐振东	55,000,000	-5,600,000	49,400,000	35.65%	41,250,000	8,150,000
2	齐振华	45,000,000	-3,100,000	41,900,000	30.24%	33,750,000	8,150,000
3	牡丹江新区城市投资有限公司	0	21,739,130	21,739,130	15.69%	0	21,739,130
4	杨洁	0	4,584,000	4,584,000	3.31%	0	4,584,000
5	牡丹江众鑫源企业管理中心（有限合伙）	0	1,785,714	1,785,714	1.29%	0	1,785,714
合计		100,000,000	19,408,844	119,408,844	86.18%	75,000,000	44,408,844
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

齐振东与齐振华是兄弟关系，其他各股东之间没有关联关系。齐振华是牡丹江众鑫源企业管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

齐振东为公司控股股东，报告期内没有变化。

齐振东，男，1962年2月28日出生，中国籍，无境外永久居留权。高中学历。1978年5月至1981年11月就职于海林林业局山市经营所；1981年12月至1983年8月就职于海林林业局密江经营林场木材综合利用厂；1983年9月至2004年3月就职于沈阳市南二农贸交易市场；2004年4月至今就职于天然食品，任执行董事兼总经理；2008年3月至2016年9月就职于北味有限，历任执行董事、董事长；2016年9月至今就职于股份公司，任董事长

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为齐振东、齐振华，报告期内实际控制人无变化

齐振东，男，1962年2月28日出生，中国籍，无境外永久居留权。高中学历。1978年5月至1981年11月就职于海林林业局山市经营所；1981年12月至1983年8月就职于海林林业局密江经营林场木材综合利用厂；1983年9月至2004年3月就职于沈阳市南二农贸交易市场；2004年4月至今就职于天然食品，任执行董事兼总经理；2008年3月至2016年9月就职于北味有限，历任执行董事、董事长；2016年9月至今就职于股份公司，任董事长。

齐振华，男，1965年6月1日出生，中国籍，无境外永久居留权。高中学历。1979年5月至1990年8月就职于山市经营林场；1990年9月至2004年3月就职于沈阳市南二农贸交易市场；2004年4月至2008年3月就职于天然食品，任监事；2008年3月至2016年9月就职于北味有限，任总经理；2016年月至今就职于股份公司，任董事兼总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司	10,000,000.00	5.85%	2017年9月28日-2018年9月28日	否
银行借款	黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司	5,000,000.00	8.45%	2017年6月29日-2018年6月28日	否
银行借款	黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司	15,000,000.00	6.53%	2017年11月8日-2018年11月7日	否
银行借款	黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司	2,000,000.00	6.53%	2017年6月22日-2018年6月21日	否
银行借款	海林市北味天	16,000,000.00	5.85%	2017年7月5	否

	然食品有限公司			日-2018年7月5日	
银行借款	海林市北味天然食品有限公司	12,000,000.00	5.85%	2017年7月5日-2018年7月5日	否
银行借款	海林市兴林贸易有限公司	10,000,000.00	5.85%	2017年2月23日-2019年2月23日	否
银行借款	海林市兴林贸易有限公司	10,000,000.00	5.85%	2017年3月2日-2019年3月2日	否
银行借款	海林市兴林贸易有限公司	10,000,000.00	5.85%	2017年3月9日-2019年3月9日	否
银行借款	海林市兴林贸易有限公司	10,000,000.00	5.85%	2017年3月16日-2019年3月16日	否
银行借款	海林市兴林贸易有限公司	9,000,000.00	5.85%	2017年3月23日-2019年3月23日	否
合计	-	109,000,000.00			

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
齐振东	董事长	男	56	高中	2016.9.27-2019.9.26	是
齐振华	总经理/董事	男	53	高中	2016.9.27-2019.9.26	是
王爱华	财务总监/董事	女	51	大专	2016.9.27-2019.9.26	是
李晓东	董事	男	54	大专	2016.9.27-2019.9.26	是
王立山	董事	男	51	中学	2016.9.27-2019.9.26	否
葛志远	监事会主席	男	52	中学	2016.9.27-2019.9.26	是
梁珊珊	监事	女	31	中专	2016.9.27-2019.9.26	是
郭廷	监事	女	37	本科	2016.9.27-2019.9.26	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

齐振东与齐振华是兄弟关系，除此之外，其他董监高之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

（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
齐振东	董事长	55,000,000	-5,600,000	49,400,000	35.65%	0
齐振华	总经理	45,000,000	-3,100,000	41,900,000	30.24%	0
王爱华	财务总监/董事	226,087	0	226,087	0.16%	0
李晓东	董事	440,870	0	440,870	0.32%	0
王立山	董事	452,174	0	452,174	0.33%	0
葛志远	监事会主席	500,000	-120,000	380,000	0.27%	0
梁珊珊	监事	0	0	0	0.00%	0
郭廷	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	101,619,131	-8,820,000	92,799,131	66.97%	0

(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	否
	财务总监是否发生变动	否

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	52	92
生产人员	163	94
销售人员	110	92
技术人员	18	3
财务人员	6	28
员工总计	349	309

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	38	28
专科	94	93
专科以下	217	188
员工总计	349	309

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：

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长。截止到 2017 年 12 月 31 日(母公司及 子公司合计数)，公司在职员工 309 人。员工薪酬政策公司以岗位价值、个人能力为基础、以业绩贡献为依据的薪酬分配政策；薪酬结构包括基本工资、绩效工资、保险福利等。公司本着公正、公平、公开、竞争、激励、共赢的原则，不断改进和完善绩效考核和岗位薪酬体系。员工培训计划 员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促公司发展，不断提升员工职业素养于岗位胜任 能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织，以不断实现公司战略性目标以及对未来人才的需求。离退休职工情况公司实行员工聘用制，无需承担退休职工的费用。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
梁珊珊	质检部长	0
郝淑玲	研发组长	0

核心人员变动情况：

核心技术人员 4 人：齐振东、齐振华、郝淑玲、梁珊珊

1、齐振东，男，1962 年 2 月 28 日出生，中国籍，无境外永久居留权。高中学历。1978 年 5 月至 1981 年 11 月就职于海林林业局山市经营所；1981 年 12 月至 1983 年 8 月就职于海林林业局密江经营林场木材综合利用厂；1983 年 9 月至 2004 年 3 月就职于沈阳市南二农贸交易市场；2004 年 4 月至今就职于天然食品，任执行董事兼总经理；2008 年 3 月至 2016 年 9 月就职于北味有限，历任执行董事、董事长；2016 年 9 月至今就职于股份公司，任董事长。

2、齐振华，男，1965 年 6 月 1 日出生，中国籍，无境外永久居留权。高中学历。1979 年 5 月至 1990 年 8 月就职于山市经营林场；1990 年 9 月至 2004 年 3 月就职于沈阳市南二农贸交易市场；2004 年 4 月至 2008 年 3 月就职于天然食品，任监事；2008 年 3 月至 2016 年 9 月就职于北味有限，任总经理；2016 年 9 月至今就职于股份公司，任董事兼总经理。

3、郝淑玲，女，1965 年 2 月 12 日出生，中专学历，未持有公司股份。1984 年在黑龙江省黑加仑食品饮料有限公司从事质检工作；1986 年在黑龙江省商学院

接受食品检验相关培训；1989 年在黑龙江省海林市黑加仑食品有限公司担任质检主任，参与黑加仑产品研发、工艺完善及标准制定，参与研发的产品有黑加仑饮料、黑加仑红酒、黑加仑干酒等产品得到市场的认可。1999 年在黑龙江省海林市完达山食品有限分公司担任质检部长，监督原料奶、半成品、成品的检验工作，参与了市场拓展、酸奶研制、工艺完善及标准制定；2009 年至今供职于黑龙江省海林市北味天然食品有限公司，从事质检工作。2012 年担任研发小组组长，参与了北味高粱饴、奶糖、酥糖、水果糖、软糖等产品研发工作。

4、梁珊珊，女，1987 年 8 月 6 日出生，中专学历，未持有公司股份。2006 年至 2009 年，在深圳市机关事务管理局从事后勤工作；2010 年至 2012 年，在深圳市三和人力资源有限公司担任区域经理；2012 年至今，供职于黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司，对原料进厂、检验、加工、包装成品各个环节进行质量监控工作。

报告期内核心技术人员没有变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已制定并实施了《公司章程》及《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外担保管理制度》《关联交易管理办法》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《利润分配管理制度》等制度文件。报告期内，公司按照法律法规、公司章程及内部管理制度的要求，确保董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序有效运作。公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司制定并实施了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理办法》《投资者关系管理制度》等一系列内部管理制度，包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，建立健全了公司法人治理机制，据此进一步对公司的重大投资、关联交易、信息披露及投资者管理等行为进行规范和监督，能给所有股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司于2017年12月23日召开2017年第二次临时股东大会，经审议通过，修改公司章程，经营范围新增加：淀粉及淀粉制品、淀粉（分装）一项。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	6	《2016 年度总经理工作报告》 《2016 年度董事会工作报告》 《2016 年度财务决算报告》 《2017 年度财务预算方案》 《2016 年年度报告及其摘要》 《关于补充流动资金贷款议案》 《2016 年利润分配方案》 《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》 《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》 《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》 《对外投资设立伊犁众合生物科技有限公司的议案》 《对外投资设立烟台康为食品有限公司的议案》 《关于公司向黑龙江省金联云通农业合作金融有限公司借款暨关联担保的议案》 《关于公司向黑龙江省金联云通小额贷款有限公司借款暨关联担保的议案》 《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》 《2017 年半年度报告》 《关于注销子公司海林市北味食品经销有限公司的议案》 《关于变更公司经营范围及修订公司章程的议案》
监事会	2	《2016 年度监事会工作报告》 《2016 年度财务决算报告》 《2017 年度财务预算方案》 《2016 年年度报告及其摘要》 《2016 年利润分配方案》 《2017 年半年度报告》
股东大会	2	《2016 年度监事会工作报告》 《2016 年度董事会工作报告》 《2016 年度财务决算报告》 《2017 年度财务预算方案》 《2016 年年度报告及其摘要》 《2016 年利润分配方案》 《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》 《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》 《关于公司向黑龙江省金联云通农业合作

		金融有限公司 借款暨关联担保的议案》 《关于公司向黑龙江省金联云通小额贷款有限公司借款 暨关联担保的议案》 《关于变更公司经营范围及修订公司章程的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，独立履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运行，未出现重大违法、违规现象，能够较好履行应尽的职责和义务。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础

（四）投资者关系管理情况

公司已经制定了《投资者关系管理制度》，通过各种方式的投资者关系活动，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同。同时，公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台，按照相关法律、法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、公司的业务独立

公司拥有独立、完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独性的重大或频繁的关联方交易。

2、公司的资产独立性

公司拥有作为经营性企业所需的货币资金和相关办公设备的所有权，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。公司资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在股东占用公司资产的情形，也不存在股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

3、公司的人员独立性

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级

管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、公司的财务独立性

公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬。公司单独在银行开立账户、独立核算，并能够独立进行纳税申报和依法纳税。

5、公司的机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并且能够独立行使经营管理职权。控股股东、关联法人与公司之间不存在机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内，公司未发现内部管理制度存在在完整性和合理性方面重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年第三次临时股东大会会议审议通过《关于制定〈黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息，公司信息披露责任人及公司管理层领导严格遵守上述制度，执行较好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中喜审字【2018】第 1430 号
审计机构名称	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	刘敏、孟从敏
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中喜审字【2018】第 1430 号

黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司（以下简称“北味菌业”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北味菌业 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北味菌业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

北味菌业管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北味菌业的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北味菌业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北味菌业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘敏

中国 北京

中国注册会计师：孟从敏

2018 年 4 月 25 日

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	六、1	2,197,063.95	34,634,706.86
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	531,005,220.32	197,033,332.79
预付款项	六、3	472,822.32	93,676,195.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	六、4	712,500.00	575,521.86
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	28,392,975.82	31,340,569.65
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	50,939,106.72	52,041,263.40
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	-	52,630.70
流动资产合计	-	613,719,689.13	409,354,220.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	
可供出售金融资产	六、8	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	六、9	59,154,116.15	58,863,202.00
在建工程	六、10	32,405,103.00	25,924,101.00
工程物资		-	-
固定资产清理			-

生产性生物资产		-	-
油气资产			
无形资产	六、11	13,816,889.43	14,122,189.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、12	2,957,953.61	1,161,891.27
其他非流动资产	六、13	610,100.00	-
非流动资产合计	-	109,244,162.19	100,371,383.27
资产总计	-	722,963,851.32	509,725,603.53
流动负债：			
短期借款	六、14	60,000,000.00	71,000,000.00
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、15	171,862,197.49	26,125,745.38
预收款项	六、16	1,493,527.72	483,184.71
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、17	742,266.15	788,435.51
应交税费	六、18	19,233,247.33	18,282,638.94
应付利息	六、19	-	906,963.42
应付股利		-	-
其他应付款	六、20	23,119,870.96	3,225,811.45
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、21	-	49,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	276,451,109.65	169,812,779.41
非流动负债：			
长期借款	六、22	49,000,000.00	-
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、23	4,770,000.00	4,880,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	53,770,000.00	4,880,000.00
负债合计	-	330,221,109.65	174,692,779.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	138,562,236.00	138,562,236.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、25	102,740,852.69	102,740,852.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、26	4,027,625.54	1,356,843.41
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、27	87,861,004.60	43,829,812.71
归属于母公司所有者权益合计	-	333,191,718.83	286,489,744.81
少数股东权益	-	59,551,022.84	48,543,079.31
所有者权益总计	-	392,742,741.67	335,032,824.12
负债和所有者权益总计	-	722,963,851.32	509,725,603.53

法定代表人：齐振华 主管会计工作负责人：王爱华 会计机构负责人：王爱华

（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	-	1,724,631.13	32,337,039.22
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	十三、1	154,987,524.02	52,156,827.37
预付款项	-	112,384.56	31,598,736.39
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	57,280,035.51	28,213,383.54
存货	-	18,892,071.31	18,467,982.01

持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	51,912.97
流动资产合计	-	232,996,646.53	162,825,881.50
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	十三、3	107,460,493.77	107,460,493.77
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	28,697,814.14	28,915,213.20
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	47,171.08	71,782.08
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	0.00	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	511,000.00	-
非流动资产合计	-	137,016,478.99	136,747,489.05
资产总计	-	370,013,125.52	299,573,370.55
流动负债：			
短期借款	-	32,000,000.00	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	-	-	-
应付账款	-	20,434,250.95	5,216,743.15
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	221,292.69	279,002.74
应交税费	-	6,122,049.87	4,967,102.30
应付利息	-	-	906,963.42
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	32,249,593.82	5,925,442.00
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	91,027,187.33	47,295,253.61
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	100,000.00	100,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	100,000.00	100,000.00
负债合计	-	91,127,187.33	47,395,253.61
所有者权益：			
股本	-	138,562,236.00	138,562,236.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	100,047,446.89	100,047,446.89
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,027,625.54	1,356,843.41
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	36,248,629.76	12,211,590.64
所有者权益合计	-	278,885,938.19	252,178,116.94
负债和所有者权益总计	-	370,013,125.52	299,573,370.55

（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	-	797,227,199.17	719,186,639.02
其中：营业收入	六、28	797,227,199.17	719,186,639.02
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	734,630,496.65	647,117,164.86
其中：营业成本	六、28	678,028,916.61	616,334,880.56
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、29	1,834,225.01	1,655,795.62
销售费用	六、30	15,815,953.68	14,180,203.84
管理费用	六、31	12,040,752.64	12,216,393.73
财务费用	六、32	5,916,020.74	7,790,877.45
资产减值损失	六、33	20,994,627.97	-5,060,986.34
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	-	7,823.6
其他收益	六、35	330,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	62,926,702.52	72,077,297.76
加：营业外收入	六、36	14,169.89	2,105,900.45
减：营业外支出	六、37	17,097.74	62,349.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	62,923,774.67	74,120,848.78
减：所得税费用	六、38	5,213,857.12	4,651,376.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	57,709,917.55	69,469,472.48
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	-	57,762,155.21	69,469,472.48
2. 终止经营净利润	-	-52,237.66	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	11,007,943.53	18,924,815.87
归属于母公司所有者的净利润	-	46,701,974.02	50,544,656.61
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	57,709,917.55	69,469,472.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	46,701,974.02	50,544,656.61
归属于少数股东的综合收益总额	-	11,007,943.53	18,924,815.87
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.34	0.50
(二) 稀释每股收益	-	0.34	0.50

法定代表人：齐振华

主管会计工作负责人：王爱华

会计机构负责人：王爱华

(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	十三、4	274,026,396.36	255,043,913.55
减：营业成本	十三、4	227,674,236.56	219,280,487.95
税金及附加	-	1,150,523.19	801,255.26
销售费用	-	1,069,659.06	3,761,795.76
管理费用	-	6,270,473.32	6,099,797.48
财务费用	-	2,467,918.33	2,891,973.94
资产减值损失	-	6,953,897.27	-1,506,435.02
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)	-	-	35,700,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	4,438.84
其他收益	-	200,000.00	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	28,639,688.63	59,419,477.02

列)			
加：营业外收入	-	1.48	130,570.45
减：营业外支出	-	8,300.72	7,892.53
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-	28,631,389.39	59,542,154.94
减：所得税费用	-	1,923,568.14	513,358.22
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	-	26,707,821.25	59,028,796.72
（一）持续经营净利润	-	26,707,821.25	59,028,796.72
（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	-	26,707,821.25	59,028,796.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.19	0.58
（二）稀释每股收益	-	0.19	0.58

（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	-	506,340,537.62	786,407,180.98
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、39	4,138,764.03	61,540,789.17
经营活动现金流入小计	-	510,479,301.65	847,947,970.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	489,429,033.95	737,009,492.79
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	-	10,204,543.90	9,722,036.80
支付的各项税费	-	16,553,187.63	12,435,516.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	16,213,232.27	105,696,293.39
经营活动现金流出小计	-	532,399,997.75	864,863,339.61
经营活动产生的现金流量净额	-	-21,920,696.10	-16,915,369.46
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	-	-	7,823.60
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、39	1,288,021.86	-
投资活动现金流入小计	-	1,288,021.86	7,823.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,575,823.29	21,372,071.42
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	六、39	-	4,605,004.43
投资活动现金流出小计	-	12,575,823.29	25,977,075.85
投资活动产生的现金流量净额	-	-11,287,801.43	-25,969,252.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	150,586,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	46,000,000.00

取得借款收到的现金	-	109,000,000.00	71,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	20,000,000.00	16,100,000.00
筹资活动现金流入小计	-	129,000,000.00	237,686,000.00
偿还债务支付的现金	-	120,000,000.00	71,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,229,145.38	81,732,059.42
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、39	-	18,400,000.00
筹资活动现金流出小计	-	128,229,145.38	171,132,059.42
筹资活动产生的现金流量净额	-	770,854.62	66,553,940.58
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	-	-32,437,642.91	23,669,318.87
加：期初现金及现金等价物余额	-	34,634,706.86	10,965,387.99
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,197,063.95	34,634,706.86

法定代表人：齐振华 主管会计工作负责人：王爱华 会计机构负责人：王爱华

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,439,328.20	330,576,072.41
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	12,313,001.79	67,058,911.51
经营活动现金流入小计	-	211,752,329.99	397,634,983.92
购买商品、接受劳务支付的现金	-	209,335,511.35	287,751,016.60
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,973,302.72	3,393,307.43
支付的各项税费	-	7,607,786.98	4,426,562.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	38,135,226.52	155,773,079.56
经营活动现金流出小计	-	258,051,827.57	451,343,966.55
经营活动产生的现金流量净额	-	-46,299,497.58	-53,708,982.63
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	-	-	19,915,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	19,915,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,935,249.00	2,180,696.42
投资支付的现金	-	-	18,350,000.00
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	-	2,935,249.00	20,530,696.42
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,935,249.00	-615,196.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	103,436,000.00
取得借款收到的现金	-	32,000,000.00	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、36	20,000,000.00	13,500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	52,000,000.00	146,936,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,377,661.51	33,980,192.66
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36	-	50,000.00
筹资活动现金流出小计	-	33,377,661.51	64,030,192.66
筹资活动产生的现金流量净额	-	18,622,338.49	82,905,807.34
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	-	-30,612,408.09	28,581,628.29
加：期初现金及现金等价物余额	-	32,337,039.22	3,755,410.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,724,631.13	32,337,039.22

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	138,562,236.00	-	-	-	102,740,852.69	-	-	-	1,356,843.41	-	43,829,812.71	48,543,079.31	335,032,824.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	138,562,236.00	-	-	-	102,740,852.69	-	-	-	1,356,843.41	-	43,829,812.71	48,543,079.31	335,032,824.12
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,670,782.13	-	44,031,191.89	11,007,943.53	57,709,917.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,701,974.02	11,007,943.53	57,709,917.55
（二）所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,670,782.13	-	-2,670,782.13	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,670,782.13	-	-2,670,782.13	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	138,562,236.00	-	-	-	102,740,852.69	-	-	-	4,027,625.54	-	-87,861,004.60	59,551,022.84	392,742,741.67

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-3,247,498.	-90,371,922	80,507,930.48	225,127,351.64		

									99		. 17		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-3,247,498.99	-90,371,922.17	80,507,930.48	225,127,351.64		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	88,562,236.00	-	-	-	101,740,852.69	-	-	-1,890,655.58	-46,542,109.46	-31,964,851.17	109,905,472.48		
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,544,656.61	18,924,815.87	69,469,472.48		
(二) 所有者投入和减少资本	38,562,236.00	-	-	-	92,763,431.04	-	-	-	-	-16,589,667.04	114,736,000.00		
1. 股东投入的普通股	38,562,236.00	-	-	-	92,808,764.00	-	-	-	-	-	131,371,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-45,332.96	-	-	-	-	-16,589,667.04	-16,635,000.00		
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,356,843.41	-41,356,843.41	-34,300,000.00	-74,300,000.00		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-1,356,843.41	-1,356,843.41	-	-		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-34,300,000.00	-74,300,000.00		

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	50,000,000.00	-	-	-	8,977,421.65	-	-	-3,247,498.99	-55,729,922.66	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	50,000,000.00	-	-	-	8,977,421.65	-	-	-3,247,498.99	-55,729,922.66	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	138,562,236.00	-	-	-	102,740,852.69	-	-	-1,356,843.41	-43,829,812.71	48,543,079.31	335,032,824.12	-	-

法定代表人：齐振华 主管会计工作负责人：王爱华 会计机构负责人：王爱华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	138,562,236.00	-	-	-	100,047,446.89	-	-	-	1,356,843.41	-	12,211,590.64	252,178,116.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	138,562,236.00	-	-	-	100,047,446.89	-	-	-	1,356,843.41	-	12,211,590.64	252,178,116.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	2,670,782.13	-	24,037,039.12	-	26,707,821.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,707,821.25	-	26,707,821.25
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,670,782.13	-	-2,670,782.13	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,670,782.13	-	-2,670,782.13	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

股本)												
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	138,562,236.00	-	-	-	100,047,446.89	-	-	-	4,027,625.54	-	36,248,629.76	278,885,938.19

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,247,498.99	-	50,269,559.99	103,517,058.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,247,498.99	-	50,269,559.99	103,517,058.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	88,562,236.00	-	-	-	100,047,446.89	-	-	-	-1,890,655.58	-	-38,057,969.35	148,661,057.96
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,028,796.72	59,028,796.72
(二) 所有者投入和减少资本	38,562,236.00	-	-	-	91,070,025.24	-	-	-	-	-	-	129,632,261.24
1. 股东投入的普通股	38,562,236.00	-	-	-	91,023,764.00	-	-	-	-	-	-	129,586,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

权益的金额												
4. 其他	-	-	-	-	46,261.24	-	-	-	-	-	-	46,261.24
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,356,843.41	-	-41,356,843.41	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,356,843.41	-	-1,356,843.41	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	50,000,000.00	-	-	-	8,977,421.65	-	-	-	-3,247,498.99	-	-55,729,922.66	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	50,000,000.00	-	-	-	8,977,421.65	-	-	-	-3,247,498.99	-	-55,729,922.66	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	138,562,236.00	-	-	-	100,047,446.89	-	-	-	1,356,843.41	-	12,211,590.64	252,178,116.94

财务报表附注

黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司

2017年1月1日至2017年12月31日财务报表附注

(无特别指明本报表附注货币单位为人民币元)

一、公司的基本情况

黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2008年取得黑龙江省工商行政管理局核发的《企业名称预先核准通知书》，2008年3月11日取得海林市市工商行政管理局颁发的注册号为231083100015733号的企业法人营业执照，法定代表人为齐振华。

1、历史沿革

公司由齐振东和齐振华共同出资组建，并于2008年取得黑龙江省工商行政管理局核发的《企业名称预先核准通知书》，2008年3月11日取得海林市市工商行政管理局颁发的注册号为231083100015733号的企业法人营业执照，法定代表人为齐振华，公司设立时的注册资本为1000万元，业经海林昊光会计师事务所有限公司出具“海昊会字【2008】第7号”验资报告予以验证，设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
齐振东	550.00	55.00	货币出资
齐振华	450.00	45.00	货币出资
合计	1,000.00	100.00	

根据公司2010年2月5日股东会决议和章程修正案的规定，申请将注册资本由1000万元增至5000万元。本次增资由齐振东和齐振华以货币出资和实物出资，业经牡丹江君合会计师事务所出具“牡君会验字【2010】第001号”《验资报告》予以验证，本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
齐振东	2,750.00	55.00	货币出资、实物出资
齐振华	2,250.00	45.00	货币出资、实物出资
合计	5,000.00		

公司股东齐振东、齐振华2016年5月向公司投入3500万元，全部计入资本公积。

2016年9月26日，公司召开股东会，同意公司以2016年8月31日为审计基准日，并以经审计的净资产值折股整体变更为股份有限公司，2016年9月20日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）以2016年8月31日为基准日对公司进行审计并出具了中喜审字[2016]第1594号《审计报告》，截至2016年8月31日，公司净资产为144,023,682.89元，2016年9月26日，北京中和谊资产评估有限公司出具了[2016]11134号《资产评估报告书》：截至2016年8月31日，公司账面净资产评估值为人民币18,605.14万元，2016年9月26日，公司全体股东签署了《发起人协议》，决定共同作为发起人，发起设立股份有限公司，2016年9月27日，公司2名股东作为发起人召开创立大会，审议通过了《黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司章程》及有限公司变更设立股份公司的相关议案，2016年9月27日，中喜会计所出具了《验资报告》对公司本次整体变更进行了审验，2016年9月29日，公司取得了牡丹江市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91231000669045331C的《企业法人营业执照》，公司名称为“黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司”。股份公司设立后各股东持股情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
齐振东	5,500.00	55.00	净资产折股
齐振华	4,500.00	45.00	净资产折股
合计	10,000.00	100.00	

根据本次整体变更时的折股方案，全体股东以经审计的净资产值144,023,682.89元折为10,000.00万股，每股面值1元，折股后公司股东持股比例不变，净资产与股本之间的差额计入资本公积。整体变更前有限公司的注册资本为5,000.00万元，整体变更后的股份公司的注册资本为10,000.00万元，其中5,000.00万元由未分配利润转增股本。

2016年10月10日，股份公司召开第一届董事会第二次会议，全体董事审议通过《关于增加注册资本的议案》。2016年10月25日，公司召开第二次临时股东大会并作出决议，同意：注册资本由10,000万元增至13,677.65万元，由新增的13名股东以2.30元/股的价格进行认购。（1）牡丹江新区城市投资有限公司以5,000.00万元认购公司新增注册资本2,173.91万元，超出部分计入公司资本公积；（2）上海敏浦投资管理中心（有限合伙）以其对公司800.00万元的债权对公司增资347.83万元，超出部分计入公司资本公积；上海托志投资管理中心（有限合伙）以其对公司800.00万元的债权对公司增资347.83万元，超出部分计入公司资本公积；上海古扬投资管理中心（有限合伙）以其对公司700.00万元的债权对公司增资304.35万元，超出部分计入公司资本公积；上海茗旺投资管理中心（有限合伙）以其对公司200.00万元的债权对公司增资86.95万元，超出部分计入公司资本公积；（3）刘新龙以230.00万元认购公司新增注册资本100.00万元，超出部分计入公司资本公积；邹爱平以273.00万元认购公司新

增注册资本 118.69 万元，超出部分计入公司资本公积；李文佳以 52.00 万元认购公司新增注册资本 22.61 万元，超出部分计入公司资本公积；李晓东以 101.40 万元认购公司新增注册资本 44.09 万元，超出部分计入公司资本公积；王立山以 104.00 万元认购公司新增注册资本 45.22 万元，超出部分计入公司资本公积；王爱华以 52.00 万元认购公司新增注册资本 22.61 万元，超出部分计入公司资本公积；苗佩佩以 31.20 万元认购公司新增注册资本 13.56 万元，超出部分计入公司资本公积，葛志远以 115.00 万元认购公司新增注册资本 50.00 万元，超出部分计入公司资本公积。

2016 年 12 月 22 日，牡丹江君和会计师事务所出具牡君会验字[2016]006 号《验资报告》，验证截止 2016 年 12 月 22 日，公司已收到新区城投缴纳的出资 5,000.00 万元；2016 年 12 月 22 日，牡丹江君和会计师事务所出具牡君会验字[2016]007 号《验资报告》，验证截止 2016 年 12 月 22 日，公司已收到鄧爱平、刘新龙、葛志远、王立山、李晓东、李文佳、王爱华、苗佩佩缴纳的足额出资款共 958.60 万元，以及托志投资、古扬投资、敏浦投资和茗旺投资的转股债权共 2,500.00 万元，本次增资完成后，股份公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
齐振东	5,500.00	40.21	净资产折股
齐振华	4,500.00	32.90	净资产折股
牡丹江新区城市投资有限公司	2,173.91	15.89	货币
上海敏浦投资管理中心（有限合伙）	347.83	2.54	债权
上海托志投资管理中心（有限合伙）	347.83	2.54	债权
上海古扬投资管理中心（有限合伙）	304.35	2.22	债权
鄧爱平	118.69	0.87	货币
刘新龙	100.00	0.73	货币
上海茗旺投资管理中心（有限合伙）	86.95	0.64	债权
葛志远	50.00	0.37	货币
王立山	45.22	0.33	货币
李晓东	44.09	0.32	货币

李文佳	22.61	0.17	货币
王爱华	22.61	0.17	货币
苗佩佩	13.56	0.10	货币
合计	13,677.65	100.00	

2016年10月25日，股份公司召开第一届董事会第三次会议，全体董事审议通过《关于增加注册资本的议案》，2016年11月10日，股份公司召开2016年第三次临时股东大会并作出决议：同意公司注册资本由13,677.65万元增加至13,856.22万元，由牡丹江众鑫源企业管理中心（有限合伙）以1,000.00万元认购公司新增注册资本178.57万元，超出部分计入公司资本公积，2016年11月10日，众鑫源与公司签订了《增资协议书》，2016年12月22日，牡丹江君和会计师事务所出具牡君会验字[2016]009号《验资报告》，验证截止2016年12月22日，公司已收到众鑫源缴纳的出资1,000.00万元，本次增资完成后，股份公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
齐振东	5,500.00	39.69	净资产折股
齐振华	4,500.00	32.48	净资产折股
牡丹江新区城市投资有限公司	2,173.91	15.69	货币
上海敏浦投资管理中心（有限合伙）	347.83	2.51	债权
上海托志投资管理中心（有限合伙）	347.83	2.51	债权
上海古扬投资管理中心（有限合伙）	304.35	2.20	债权
牡丹江众鑫源企业管理中心（有限合伙）	178.57	1.29	货币
郅爱平	118.69	0.85	货币
刘新龙	100.00	0.72	货币
上海茗旺投资管理中心（有限合伙）	86.95	0.63	债权
葛志远	50.00	0.36	货币

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王立山	45.22	0.33	货币
李晓东	44.09	0.32	货币
李文佳	22.61	0.16	货币
王爱华	22.61	0.16	货币
苗佩佩	13.56	0.10	货币
合计	13,856.22	100.00	

全国中小企业股份转让系统有限责任公司，于 2017 年 3 月 24 日出具《关于同意黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]1417 号），同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，截止 2017 年 12 月 31 日，公司股权结构如下（1.00%以上）：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
齐振东	4,940.00	35.65	净资产折股
齐振华	4,190.00	30.24	净资产折股
牡丹江新区城市投资有限公司	2,173.91	15.69	货币
杨洁	458.40	3.31	货币
牡丹江众鑫源企业管理中心（有限合伙）	178.57	1.29	货币
社会公众	1,915.34	13.82	货币
合计	13,856.22	100.00	

2、本公司经营范围

公司经营范围：加工销售其他水产品加工品（风味鱼制品）、其他粮食加工品[谷物加工品（分装）、谷物碾磨加工品（分装）、大米（分装），糕点（烘烤类糕点、月饼），蔬菜制品[食用菌制品（干制食用菌、腌渍食用菌）、酱腌菜]，糖果制品（糖果），蜜饯；酿造酱油；菌类菜收购，货物进出口；食品批发零售；饮料生产销售。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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。

三、遵循企业会计准则的声明

1、公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”）。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，本公司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减值准备。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、主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、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

3、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短、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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行

的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他

所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额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。

（3）丧失子公司控制权的处理

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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得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

合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营

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。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、外币业务和外币报表折算

（1）初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

（2）资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（3）外币财务报表折算

公司将境外经营的财务报表进行折算时，遵循以下规定：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②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

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”项目列示。

8、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。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生

金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，本公司以账龄为信用风险特征划分组合，在组合中按账龄分析法计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

①确定组合的依据：

组合 1（无风险组合）	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括股东、本公司合并范围内的子公司等。
组合 2（账龄组合）	除组合 1 及单独测试并单独计提坏账准备的应收款项外，其他应收款项按账龄划分组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1（无风险组合）	不计提坏账准备。
组合 2（账龄组合）	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（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际减值情况。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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

10、存货

(1) 存货的分类：

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

（3）存货可变现净值的确认依据

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。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

（4）存货跌价准备的计提方法：

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（5）存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

11、划分为持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

②以其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

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。

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- 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。

（2）固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

（3）固定资产折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5.00	20.00	4.75
运输设备	5.00	4.00	23.75
机器设备	5.00	10.00	9.50
电子设备及其他	5.00	3.00-5.00	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

（4）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额。不符合上述条件的固定资产后续支出则确认为当期费用。

（5）固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

14、借款费用核算方法

（1）借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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。

（2）借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或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销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

(3)为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以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确定专门借款应予资本化的金额。

(4)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用,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认。

(5)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,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用,计入当期损益。

(6)购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用,计入当期损益。

15、无形资产

(1)无形资产按照成本进行初始计量。

(2)无形资产使用寿命的确定及复核

①公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利,且合同规定或法律规定有明确的使用年限,其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

②没有明确的合同或法律规定的无形资产,公司综合以下各方面情况,来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

A 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、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 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;

D 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;

E 为维持该资产带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 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限,则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

③根据可获得的情况判断,有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产,作为使用寿命不确定

的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的,公司在每个会计期间进行减值测试,严格按照计提资产减值核算方法的规定处理,需要计提减值准备的,相应计提有关的减值准备。

④公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的,相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按其估计使用寿命进行摊销。

(3) 划分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

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分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:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;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、产品等阶段,确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

- 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,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;

(4) 无形资产摊销方法

- ①对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用直线法摊销。
- ②对于使用寿命不确定的无形资产,不摊销。

(5) 无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再

转回，当该项资产处置时予以转出。

16、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。

如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、资产减值

（1）在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（3）可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（4）单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的

资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

（5）上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- （1）该项交换具有商业实质；
- （2）换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

19、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。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指除短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有的职工福

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。

20、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

21、收入确认

（1）销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

1、客户自行提货：客户自行委托货运公司至公司仓库处或公司指定地点提货，货运公司人员对公司出具的发货单与实际需要运送货物的数量进行核对校验。核对无误后，货物发运，货物运输到客户指定地点后，客户对货物的数量以及品质进行验收，验收合格后，通知公司验收完毕，公司在接到客户验收完毕的通知时点确认收入。

2、公司送货：公司委托货运公司或使用自有车辆送货，司机至公司仓库处提货，并对出库数量进行验收后，仓库保管人员签署出库单，货物发运，司机将货物运送至客户指定地点后，客户对货物进行数量以及品质的验收，验收合格后，通知公司验收完毕，公司在接到客户验收完毕的通知时点确认收入。

（2）提供劳务收入：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，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。

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

（3）让渡资产使用权收入：

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

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

22、政府补助

政府补助，是指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。政府补助的形式主要有财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

②与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）下列各项不适用政府补助

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

（3）政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

（4）政府补助的计量

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。

（5）政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司取得的与与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①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，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况。

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，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①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以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（7）本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日以后新增的政府补助根据本规定进行调整。

23、所得税的会计处理

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

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。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

24、经营租赁、融资租赁

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

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

财政部 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号），并修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）。前者自 2017 年 5 月 28 日起实施，要求对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理；后者自 2017 年 6 月 12 日起施行，要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助按照修订后的准则进行调整。

针对两项新执行的会计准则，财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，资产负债表新增“持有待售资产”和“持有待售负债”项目，利润表新增“资产处置收益”和“其他收益”等项目。

本公司本年度按规定时间开始执行上述新发布的企业会计准则，并按规定修订了财务报表列报和附注披露。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

26、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

五、税项

1、主要税种及税率

(1) 流转税及附加税费

主要税种	税率	计税基础
增值税	0%、11%、17%	应税收入
城建税	7%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
地方教育费附加	2%	应纳流转税额
所得税	25%	应纳税所得额

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定：企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征所得税。经黑龙江省海林市国家税务局批准，海林国税备【2012年】(023)号备案通知书规定，黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司从事食用菌加工收购的部分经营收益免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定：企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征所得税。经黑龙江省海林市国家税务局批准，海林国税备【2012年】(022)号备案通知书规定，海林市北味天然食品有限公司从事食用菌加工收购的部分经营收益免征企业所得税。

根据财税【2011】137号《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》，经黑龙江省海林市国家税务局批准，海林林源贸易有限公司从事批发零售蔬菜而取得的收入免征增值税。

根据财税【2011】137号《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》，经黑龙江省海林市国家税务局批准，海国税、减【2013】106号备案通知书规定，海林市兴林贸易有限公司从事批发零售蔬菜而取得的收入免征增值税。

根据财税【2011】137号《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》，经沈阳市和平区国家税务局批准，和平国税、减【2014】04号批准通知书规定，沈阳彤润发贸易有限公司从事批发零售蔬菜而取得的收入免征增值税。

六、财务报表重要项目的说明

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	39,680.92	113,543.75
银行存款	2,102,154.04	34,438,405.31
其他货币资金	55,228.99	82,757.80
合计	2,197,063.95	34,634,706.86

(2) 本期期末其他货币资金55,228.99元为支付宝交易款项。

(3) 公司期末无其他抵押、冻结对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
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	560,716.09 1.39	100.00	29,710,871 .07	5.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	560,716.09 1.39	100.00	29,710,871 .07	5.30

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
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	207,600.04 6.40	100.00	10,566,713 .61	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	207,600.04	100.00	10,566,713	5.09

	6.40		.61	
--	------	--	-----	--

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	530,672, 892.89	5.00	26,533,6 44.66	203,989, 130.91	5.00	10,199,4 56.55
1-2 年	29,191,9 90.70	10.00	2,919,19 9.07	3,580,08 7.92	10.00	358,008.7 9
2-3 年	837,882.7 8	30.00	251,364.8 3	30,827.57	30.00	9,248.27
3-4 年	13,325.02	50.00	6,662.51		50.00	
4-5 年		80.00			80.00	
5 年以上		100.0 0			100.0 0	
合计	560,716, 091.39		29,710,8 71.07	207,600, 046.40		10,566,7 13.61

(3) 本期计提的坏账准备情况

2017年度计提坏账准备金额19,144,157.46元

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 截至2017年12月31日，按欠款方归集的前五名应收账款期末余额合计192,525,814.72元，占期末账面余额的34.34%。

单位名称	与本公司关系	性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
------	--------	----	------	----	---------------------

伊春市伊春区北国山特产批发行	非关联方	货款	42,219,227.00	1年以内	7.53
哈尔滨市道外区极尚山特产批发部	非关联方	货款	40,039,369.00	1年以内	7.14
滕州市嘉誉兴业木耳批发部	非关联方	货款	38,849,721.00	1年以内	6.93
王仁	非关联方	货款	36,318,227.72	1年以内	6.48
滕州市杏花村郭涛茂源干货批发部	非关联方	货款	35,099,270.00	1年以内	6.26
合计			192,525,814.72		34.34

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	472,822.32	100.00	93,676,195.00	100.00
合计	472,822.32	100.00	93,676,195.00	100.00

(2) 截至2017年12月31日，按预付对象归集的前五名期末余额合计330,474.63元，占期末账面余额的51.94%。

单位名称	与本公司关系	性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
海林市刘娜山产品批发部	非关联方	货款	67,960.94	1年以内	14.37
海林市海明山产品批发部	非关联方	货款	63,013.69	1年以内	13.33
广西糖美贸易有限公司	非关联方	货款	49,500.00	1年以内	10.47
辽宁神州印业有限公司	非关联方	货款	36,272.24	1年以内	7.67
海林市军海山产品批发部	非关联方	货款	28,837.78	1年以内	6.10
合计			330,474.63		51.94

4、应收利息

项目	期末余额	期初余额
其他应收款-靳涛	712,500.00	

		575,521.86
合计	712,500.00	575,521.86

说明：2016年8月1日公司与靳涛签订3000万元借款合同，合同约定：公司借予靳涛人民币：3000万元，借款期限为：2016年8月1日至2018年7月31日，该笔借款按照银行同期借款利率计息，每年支付一次。

5、其他应收款

（1）按照种类分析

种类	期末余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	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	33,073,027.17	100.00	4,680,051.35	14.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	33,073,027.17	100.00	4,680,051.35	14.15

（续）

种类	期初余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	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	34,170,150.49	100.00	2,829,580.84	8.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	34,170,150.49	100.00	2,829,580.84	8.28

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备金	账面余额	计提比例	坏账准备金
1 年以内	545,027	5.00	27,251.35	31,256.66	5.00	1,562.83
1-2 年	30,528.00	10.00	3,052.80	36,460.00	10.00	3,646.00
2-3 年		30.00		877,001	30.00	263,100
3-4 年				2,000.00	50.00	1,000.00
4-5 年	2,000.00	80.00	1,600.00		80.00	
5 年以上		100.00			100.00	
合计	33,073.00		4,680.05	34,170.11		2,829.58

(3) 本期计提的坏账准备情况

2017年度计提坏账准备金额1,850,470.51元。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
第三方往来款	32,611,315.69	33,814,697.99
押金及保证金	450,000.00	310,000.00
备用金以及其他	11,711.48	45,452.50
合计	33,073,027.17	34,170,150.49

(6) 截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名期末余额合计 32,540,000.00 元，占期末账面余额的 98.39%。

单位名称	与本公司关系	性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
靳涛	非关联方	往来款	30,000,000.00	1-2 年	90.71
黑龙江省哈牡绥东投资有限公司	非关联方	往来款	2,000,000.00	4-5 年	6.05
海林市劳动保障监察局	非关联方	保证金	300,000.00	1-2 年	0.91
海林市汇海担保有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	1-2 年	0.45
牡丹江市易维计算机科技有限公司	非关联方	往来款	90,000.00	1 年以内	0.27

合计			32,540,000.00		98.39
----	--	--	---------------	--	-------

6、存货

(1) 存货类别

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,246,303.72	525,939.79	28,720,363.93	30,415,115.57	525,939.79	29,889,175.78
半成品	2,078,439.36		2,078,439.36	2,058,242.05		2,058,242.05
库存商品	11,313,744.05		11,313,744.05	13,056,122.60		13,056,122.60
包装物	8,407,914.64	221,217.76	8,186,696.88	7,936,611.11	1,277,005.47	6,659,605.64
其他	639,862.50		639,862.50	378,117.33		378,117.33
合计	51,686,264.27	747,157.55	50,939,106.72	53,844,208.66	1,802,945.26	52,041,263.40

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	525,939.79					525,939.79
包装物	1,277,005.47			1,055,787.71		221,217.76

合计	1,802,945.26			1,055,787.71		747,157.55
----	--------------	--	--	--------------	--	------------

(续)

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		525,939.79				525,939.79
包装物	1,257,148.50	19,856.97				1,277,005.47
合计	1,257,148.50	545,796.76				1,802,945.26

(3) 截至2017年12月31日, 本公司存货不存在抵、质押的情况, 也不存在其他使用权受限的情况。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
税金		52,630.70
合计		52,630.70

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产投资情况

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
可供出售权益工具:						
按成本计量的	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
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	期末余额				期初余额				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
黑龙江省地道龙江品牌	300,000.00			300,000.00		300,000.00		300,000.00	5.83%	

被投资单位	期末余额				期初余额				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
管理有限公司										
合计	300,000.00			300,000.00		300,000.00		300,000.00	5.83%	

9、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1、期初余额	67,768,878.91	8,132,156.25	677,665.24	1,867,998.90	171,263.41	78,617,962.71
2、本期增加金额	3,623,601.46	960,594.71	71,324.60	174,282.06	4,386.00	4,834,188.83
(1) 购置		960,594.71	71,324.60	174,282.06	4,386.00	1,210,587.37
(2) 在建工程转入	3,623,601.46					3,623,601.46
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	71,392,480.	9,092,750.	748,989.	2,042,280.	175,649.	83,452,151.

	37	96	84	96	41	54
二、 累计 折旧						
1、期 初余 额	13,819,336. 87	4,184,584. 39	534,784. 56	1,071,060. 99	144,993. 90	19,754,760. 71
2、本 期增 加金 额	3,259,960.6 9	862,772.2 7	79,214.7 6	333,090.6 6	8,236.30	4,543,274.6 8
(1) 计提	3,259,960.6 9	862,772.2 7	79,214.7 6	333,090.6 6	8,236.30	4,543,274.6 8
3、本 期减 少金 额						
(1) 处置 或报 废						
4、期 末余 额	17,079,297. 56	5,047,356. 66	613,999. 32	1,404,151. 65	153,230. 20	24,298,035. 39
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						
1、期 末账 面价 值	54,313,182. 81	4,045,394. 30	134,990. 52	638,129.3 1	22,419.2 1	59,154,116. 15
2、期 初账 面价 值	53,949,542. 04	3,947,571. 86	142,880. 68	796,937.9 1	26,269.5 1	58,863,202. 00

(2) 期末固定资产减值

期末固定资产不存在减值迹象，不计提减值准备。

(3) 固定资产抵押情况详见附注六、38所有权使用受限的资产。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
农产品交易大市场二期	32,405,103.00	25,924,101.00
合计	32,405,103.00	25,924,101.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2017 年度变动情况

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	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额
农 产 品	25,924,101.00	6,481,002.00			32,405,103.00		

交易大市场二期							
山市厂房		1,428,601.46	1,428,601.46				
菌业即食车间		2,195,000.00	2,195,000.00				
合计	25,924,101.00	10,104,603.46	3,623,601.46		32,405,103.00		

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1、期初余额	15,468,337.90	123,055.00	15,591,392.90
2、本期增加金额	107,125.00		107,125.00
(1) 购置	107,125.00		107,125.00
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	15,575,462.90	123,055.00	15,698,517.90
二、累计摊销			
1、期初余额	1,417,930.98	51,272.92	1,469,203.90
2、本期增加金额	387,813.57	24,611.00	412,424.57

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	387,813.57	24,611.00	412,424.57
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,805,744.55	75,883.92	1,881,628.47
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			
1、期末账面价值	13,769,718.35	47,171.08	13,816,889.43
2、期初账面价值	14,050,406.92	71,782.08	14,122,189.00

(2) 无形资产抵押情况详见附注六、38 所有权使用受限的资产。

12、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
应收账款坏账准备	2,529,566.54	10,118,266.18	948,541.71	3,794,166.81
其他应收款坏账准备	428,387.07	1,713,548.28	213,349.56	853,398.22
合计	2,957,953.61	11,831,814.46	1,161,891.27	4,647,565.03

说明：黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司以及海林市北味天然食品有限公司从事食用菌加工收购的部分经营收益免征企业所得税，由于以上 2 家公司经营收益的 90%以上全部来自于食用菌加工，故以上 2 家公司的坏账准备以及存货跌价准备未确认递延所得税资产。

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	610,100.00	
合计	610,100.00	

14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	32,000,000.00	30,000,000.00
质押及抵押借款	28,000,000.00	41,000,000.00
合计	60,000,000.00	71,000,000.00

注：黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司与中国建设银行股份有限公司海林支行于 2017 年 9 月 28 日签订了人民币流动资金借款合同，合同编号为建黑牡海流贷（2017）08 号，借款金额为 1000 万，合同期限为 2017 年 9 月 28 日至 2018 年 9 月 28 日；针对该笔借款同时签订了两笔本金最高额保证合同，合同编号分别为建黑牡海本金最高额保证（2017）05 号和建黑牡海本金最高额保证（2017）04 号，合同分别约定以齐振华、于丽艳和齐振东、张淑华为保证人，同时针对该笔借款同时签订了一笔最高额抵押合同，合同编号为建黑牡海最高额抵押（2017）02 号，合同约定以海林市森展有机食品有限责任公司名下的房产等作为抵押。

黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司与海林市农村信用合作联社于 2017 年 6 月 29 日签订了流动资金借款合同，合同金额 500 万，合同编号为 389991706294910，合同期限为 2017 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 28 日；针对该笔借款同时签订了一笔保证合同，合同编号为 389991706294910，合同约定以海林市鑫海担保有限责任公司为保证人。

黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司与龙江银行股份有限公司牡丹江海林支行于 2017 年 6 月 22 日签订了流动资金借款合同，合同金额 200 万元，合同编号为 G23122017000004，合同期限为 2017 年 6 月 22 日至 2018 年 6 月 21 日；针对该笔借款同时签订了一笔保证合同，合同编号为 D0123122017000015，合同约定以牡丹江新创新经济投资担保有限公司为保证人。

黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司与龙江银行股份有限公司牡丹江海林支行于 2017 年 11 月 8 日签订了流动资金借款合同，合同总金额 1500 万元，合同期限为 2017 年 11 月 8 日至 2017 年 11 月 7 日；针对该笔借款签订了保证合同，合同约定以海林市汇海担保有限公司为保证人。

海林市北味天然食品有限公司与中国建设银行股份有限公司海林支行于 2017 年 7 月 5 日签订了一笔人民币流动资金

借款合同，合同金额为 1200 万元，合同编号为建黑牡海流贷（2017）06 号，合同期限为 2017 年 7 月 5 日至 2018 年 7 月 4 日；海林市北味天然食品有限公司与中国建设银行股份有限公司海林支行于 2017 年 7 月 5 日签订了一笔人民币流动资金借款合同，合同金额为 1600 万元，合同编号为建黑牡海流贷（2017）07 号，合同期限为 2017 年 7 月 5 日至 2018 年 7 月 4 日；同时签订最高额权利质押（自然人版）合同编号建黑牡海权利质押（2016）第 01 号，合同约定以齐振东持有海林市北味天然食品有限公司 28.55% 的股权，金额为 1884 万元出质。同时签订最高额权利质押（自然人版）合同，编号建黑牡海权利质押（2016）第 02 号，合同约定以齐振华持有海林市北味天然食品有限公司 20.45% 的股权，金额为 1350 万元出质，同时海林市北味天然食品有限公司用其自有房产以及土地为以上 2 笔款提供抵押担保，黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司用其自有的房产以及土地以上 2 笔借款提供抵押。

15、应付账款

（1）账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	163,596,129.70	18,216,661.17
1-2 年	4,665,777.43	5,748,419.01
2-3 年	2,491,950.90	2,063,093.80
3-4 年	1,054,694.71	97,571.40
4-5 年	53,644.75	
5 年以上		
合计	171,862,197.49	26,125,745.38

（2）截至 2017 年 12 月 31 日，应付账款前五名的单位金额合计 71,492,999.80 元，占期末账面余额的 41.60%。

单位名称	与本公司关系	性质	期末金额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
杨芳	非关联方	货款	17,876,239.50	1 年以内	10.40
龙才旺	非关联方	货款	14,774,579.40	1 年以内	8.60
朱婷婷	非关联方	货款	13,395,706.60	1 年以内	7.79
王菲	非关联方	货款	12,964,324.50	1 年以内	7.54

张广海	非关联方	货款	12,482,149.80	1 年以内	7.26
合计			71,492,999.80		41.60

16、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,485,863.17	480,400.03
1-2 年	7,664.55	2,784.68
合计	1,493,527.72	483,184.71

(2) 截至2017年12月31日，预收款项前五名的单位金额合计1,006,577.04元，占期末账面余额的67.40%。

单位名称	与本公司关系	性质	期末金额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
姜永生	非关联方	货款	417,670.54	1 年以内	27.97
北京市蓝色德江商贸有限责任公司	非关联方	货款	342,725.31	1 年以内	22.95
尚志市小背葵食用菌经销有限公司	非关联方	货款	100,000.00	1 年以内	6.70
平顶山市汇丰源商贸有限公司	非关联方	货款	75,026.00	1 年以内	5.02
刘春楨	非关联方	货款	71,155.19	1 年以内	4.76
合计			1,006,577.04		67.40

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	788,435.51	9,018,929.65	9,065,099.01	742,266.15
二、离职后福利-设定提存计划		1,139,444.89	1,139,444.89	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	788,435.51	10,158,374.54	10,204,543.90	742,266.15
----	------------	---------------	---------------	------------

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	788,435.51	8,283,736.49	8,329,905.85	742,266.15
二、职工福利费		143,160.67	143,160.67	
三、社会保险费		570,106.49	570,106.49	
其中：医疗保险		501,607.15	501,607.15	
工伤保险		35,643.28	35,643.28	
生育保险		32,856.06	32,856.06	
住房公积金		19,964.00	19,964.00	
工会经费和职工教育经费		1,962.00	1,962.00	
合计	788,435.51	9,018,929.65	9,065,099.01	742,266.15

(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
一、基本养老保险		1,114,825.76	1,114,825.76	
二、失业保险费		24,619.13	24,619.13	
三、企业年金缴费				
合计		1,139,444.89	1,139,444.89	

注：期末无拖欠性质的应付工资。

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,731,635.84	12,129,751.12
城市维护建设税	839,312.21	865,864.74
教育费附加	599,509.36	618,437.31

企业所得税	6,045,884.44	4,667,935.29
房产税	259.00	
印花税	14,725.23	66.00
土地使用税	1,229.53	
其他	691.72	584.48
合计	19,233,247.33	18,282,638.94

19、应付利息

项目	期末余额	期初余额
其他应付款应付利息		906,963.42
合计		906,963.42

说明：2015 年 12 月公司与上海古扬投资管理中心、上海敏浦投资管理中心以及上海托志投资管理中心等 5 家投资机构 1 位自然人签订借款合同，合同金额为：2500 万元，合同规定公司按照银行同期借款利率计算利息，每年支付一次，截止到 2017 年 12 月 31 日该笔借款已经全部偿还。

20、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,804,250.97	1,211,698.80
1-2 年	301,507.34	869,112.65
2-3 年	869,112.65	1,145,000.00
3-4 年	1,145,000.00	
4-5 年		
5 年以上		
合计	23,119,870.96	3,225,811.45

(2) 截至2017年12月31日，其他应付款欠款前五名的单位的金额合计为21,136,180.00元，占期末账面余额的91.42%

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末金额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
黑龙江金联云通小额贷款有限公司	非关联方	借款	10,000,000.00	1年以内	43.25
黑龙江金联云通农业合作金融有限公司	非关联方	借款	10,000,000.00	1年以内	43.25
楚雄宏桂绿色食品有限公司	非关联方	往来款	896,180.00	1-2年； 2-3年	3.88
海林市新城经济开发区有限公司	非关联方	往来款	200,000.00	1-2年	0.87
中喜会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所	非关联方	往来款	40,000.00	1年以内	0.17
合计			21,136,180.00		91.42

注：黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司与黑龙江金联云通农业合作金融有限公司于2017年8月18日签订了人民币借款合同，合同编号为（2017）金联借字第0021号，借款金额为1000万，合同期限为2017年8月18日至2018年8月17日；针对该笔借款同时签订了保证合同，合同分别约定以齐振华、于丽艳和齐振东、张淑华为保证人，，同时针对该笔借款同时签订了一笔质押合同，合同约定以齐振东持有黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司3.6085%的股权质押担保。

黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司与黑龙江金联云通小额贷款有限公司于2017年8月18日签订了人民币借款合同，合同编号为（2017）金联借字第0020号，借款金额为1000万，合同期限为2017年8月18日至2018年8月17日；针对该笔借款同时签订了保证合同，合同分别约定以齐振华、于丽艳和齐振东、张淑华为保证人，，同时针对该笔借款同时签订了一笔质押合同，合同约定以齐振华持有黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司3.6085%的股权质押担保。

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期借款		49,000,000.00
合计		49,000,000.00

22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	49,000,000.00	
合计	49,000,000.00	

注：2017年2月至3月期间海林市兴林贸易有限公司向中国建设银行股份有限公司海林支行申请了借款期限为2年的长期借款，借款总金额共计：4900万元，同时海林市兴林贸易有限公司与中国建设银行

行股份有限公司海林支行签订了最高额抵押合同，合同约定以海林市兴林贸易有限公司名下二十一处房产以及名下土地使用权为该笔长期借款提供抵押担保。

23、递延收益

项目	期末余额	期初余额
与资产相关的政府补助	4,770,000.00	4,880,000.00
合计	4,770,000.00	4,880,000.00

涉及政府补助的项目：

2017 年度

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
食用菌基地建设款	100,000.00				100,000.00	与资产相关
质量追溯系统建设款	200,000.00				200,000.00	与资产相关
欧盟有机标准示范基地建设款	100,000.00				100,000.00	与资产相关
兴林市场建设补贴	1,980,000.00		110,000.00		1,870,000.00	与资产相关
兴林市场信息系统和监测系统建设款	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
合计	4,880,000.00		110,000.00		4,770,000.00	

24、股本

(1) 类别

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	138,562,236.00						138,562,236.00

合计	138,562,236.00						138,562,236.00
----	----------------	--	--	--	--	--	----------------

(2) 股本变更及验证情况的说明详见“附注一. 公司的基本情况”。

25、资本公积

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		股东投入	股改未分配利润转增	收购子公司少数股权	同一控制合并	小计	
一、股本溢价	102,740,852.69						102,740,852.69
合计	102,740,852.69						102,740,852.69

26、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	1,356,843.41	2,670,782.13		4,027,625.54
合计	1,356,843.41	2,670,782.13		4,027,625.54

27、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	43,829,812.71	90,371,922.17
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	43,829,812.71	90,371,922.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,701,974.02	50,544,656.61
减：提取法定盈余公积	2,670,782.13	1,356,843.41
应付普通股股利		40,000,000.00
其他		55,729,922.66
期末未分配利润	87,861,004.60	43,829,812.71

注：“其他”为股份改制时转入股本或资本公积的未分配利润的金额。

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	796,668,769.26	719,158,067.60
其他业务收入	558,429.91	28,571.42
营业收入合计	797,227,199.17	719,186,639.02
主营业务成本	678,028,916.61	616,334,880.56
其他业务成本		
营业成本合计	678,028,916.61	616,334,880.56

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
山珍类	760,629,222.54	654,057,150.73	696,929,083.22	599,590,064.43
调料类	9,713,767.23	6,715,337.80	10,365,730.40	7,732,427.39
糖果、杂粮类	26,325,779.49	17,256,428.08	11,863,253.98	9,012,388.74
合计	796,668,769.26	678,028,916.61	719,158,067.60	616,334,880.56

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2017 年度		
客户名称	销售商品	占总收入的比例 (%)
王仁	68,431,346.79	8.58

滕州市嘉誉兴业木耳批发部	62,349,416.00	7.82
滕州市杏花村郭涛茂源干货批发部	61,085,790.00	7.66
滕州森川商贸有限公司	51,162,980.00	6.42
王雪	44,436,544.41	5.57
合计	287,466,077.20	36.06

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	467,463.97	623,870.93
教育费附加	333,902.85	445,622.38
土地使用税	300,443.05	274,337.90
房产税	301,623.88	211,415.14
印花税	424,188.20	97,193.91
车船税	4,451.16	2,910.00
其他	2,151.90	445.36
合计	1,834,225.01	1,655,795.62

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,799,838.21	4,365,435.61

运费	2,015,550.79	4,960,466.99
促销费	6,975,236.91	2,771,348.03
广告费	639,835.42	1,060,636.42
宣传费	100,603.00	161,200.00
差旅费	336,496.40	350,334.83
办公费	708,924.53	277,400.53
车辆费	102,799.22	123,452.96
招待费	136,669.20	93,342.47
其他		16,586.00
合计	15,815,953.68	14,180,203.84

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧以及摊销	3,557,741.87	3,586,553.02
办公费	1,344,112.85	1,810,231.89
薪酬	2,603,150.73	2,332,969.67
税金		234,137.56
中介机构服务费	1,770,143.48	2,706,446.39
招待费	1,060,410.17	581,970.52
车辆费	441,226.50	361,391.78
水电煤气费	708,059.66	393,315.55
差旅费	555,907.38	192,928.35
其他		16,449.00

合计	12,040,752.64	12,216,393.73
----	---------------	---------------

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,322,181.96	8,320,788.59
减：利息收入	1,444,220.57	599,558.52
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费以及其他	38,059.35	69,647.38
合计	5,916,020.74	7,790,877.45

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	20,994,627.97	-5,606,783.10
存货跌价损失		545,796.76
合计	20,994,627.97	-5,060,986.34

34、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产收益		7,823.60
合计		7,823.60

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
新三板补贴	200,000.00		200,000.00
知识产权项目经费	20,000.00		20,000.00
涉农整合资金补助	110,000.00		110,000.00
合计	330,000.00		330,000.00

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
涉农整合资金补助	110,000.00		与资产相关
新三板补贴	200,000.00		与收益相关
知识产权项目经费	20,000.00		与收益相关
合计	330,000.00		

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 金额
非流动资产损毁报废利得合计			
其中：固定资产损毁报废利得			
政府补助		2,105,240.00	
其他	14,169.89	660.45	14,169.89
合计	14,169.89	2,105,900.45	14,169.89

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
涉农整合资金补助		110,000.00	与资产相关
牡丹江市科技创新奖励和补贴		100,000.00	与收益相关
绿色食品认证补贴		15,000.00	与收益相关
农委补贴款		50,000.00	与收益相关
就业见习补助		30,240.00	与收益相关
林业贷款贴息补贴		300,000.00	与收益相关
兴林市场贷款贴息		1,500,000.00	与收益相关
合计		2,105,240.00	

37、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 金额
罚款以及滞纳金	8,315.19	44,005.76	8,315.19
其他	8,782.55	18,343.67	8,782.55
合计	17,097.74	62,349.43	17,097.74

38、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,009,919.46	1,790,120.80
递延所得税费用	-1,796,062.34	-141,586.76
合计	5,213,857.12	1,648,534.04

39、现金流量表附注**(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
资金往来款	3,890,174.66	59,521,512.51
利息收入以及其他	28,589.37	24,036.66
政府补助	220,000.00	1,995,240.00
合计	4,138,764.03	61,540,789.17

(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
资金往来款	10,900,255.78	98,684,973.29
费用以及其他	5,312,610.30	6,966,706.74
营业外支出	366.19	44,613.36
合计	16,213,232.27	105,696,293.39

(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
收到企业借款利息收入	1,288,021.86	
合计	1,288,021.86	

(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
支付企业之间借款		4,605,004.43
合计		4,605,004.43

(5) 收到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
收到企业之间借款	20,000,000.00	13,000,000.00
收回贷款保证金		500,000.00
收到与资产相关的政府补助		2,600,000.00
合计	20,000,000.00	16,100,000.00

(6) 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
融资手续费		50,000.00
收购子公司少数股权支付的现金		17,350,000.00
同一控制下企业合并支付的现金		1,000,000.00
合计		18,400,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 将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
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,709,917.55	69,469,472.48
加：资产减值准备	20,994,627.97	-5,060,986.34

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,543,274.68	4,677,275.56
无形资产摊销	412,424.57	411,319.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-7,823.60
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）	7,322,181.96	8,370,788.59
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）	-1,796,062.34	387,015.00
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）	1,102,156.68	25,568,465.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-259,644,510.84	-52,036,525.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	147,545,293.67	-68,694,371.45
其他	-110,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-21,920,696.10	-16,915,369.46
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,197,063.95	34,634,706.86
减：现金的期初余额	34,634,706.86	10,965,387.99
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	-32,437,642.91	23,669,318.87

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
一、现金	2,197,063.95	34,634,706.86
其中：库存现金	39,680.92	113,543.75
可随时用于支付的银行存款	2,102,154.04	34,438,405.31
可随时用于支付的其他货币资金	55,228.99	82,757.80
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,197,063.95	34,634,706.86

41、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
无形资产	13,769,718.35	贷款抵押
固定资产	48,762,215.82	贷款抵押

注：2017年2月至3月期间海林市兴林贸易有限公司向中国建设银行股份有限公司海林支行申请了借款期限为2年的长期借款，借款总金额共计：4900万元，同时海林市兴林贸易有限公司与中国建设银行股份有限公司海林支行签订了最高额抵押合同，合同约定以海林市兴林贸易有限公司名下二十一处房产以及名下土地使用权为该笔长期借款提供抵押

担保。

海林市北味天然食品有限公司与中国建设银行股份有限公司海林支行于 2017 年 7 月 5 日签订了两笔人民币流动资金借款合同，合同金额共计 2800 万元，合同期限为 1 年，海林市北味天然食品有限公司用其自有房产以及土地为该笔借款提供抵押担保，黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司用其自有的房产以及土地为该笔借款提供抵押。

七、合并范围变更

1、本期通过新设方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）
海林市鑫源生物科技有限公司	有限责任公司	海林市	齐振东	生物技术推广与食用菌销售	1,000.00

（续）

子公司全称	经营范围	持股比例（%）	表决比例（%）	是否合并报表
海林市鑫源生物科技有限公司	生物技术推广服务，食用菌种植、收购、销售，食用菌技术开发、咨询、交流、转让、推广服务。	100.00	100.00	是

八、其他主体中的权益

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	
海林市北味天然食品有限公司	中国海林	海林	农产品加工以及销售	51.00		投资设立
海林市兴林贸易有限公司	中国海林	海林	农产品销售	100.00		投资设立
海林林源贸易有限公司	中国海林	海林	农产品销售	100.00		投资设立
海林市北味食品经销有限公司	中国海林	海林	农产品销售	100.00		投资设立
牡丹江农产品天下电子商务有限公司	中国牡丹江	牡丹江	电子商务	100.00		投资设立
海林市鑫源生物科技有限公司	中国海林	海林	生物技术推广与食用菌销售	100.00		投资设立
沈阳彤润发贸易有限公司	中国沈阳	沈阳	农产品销售	100.00		同一控制下企业合并

九、关联方关系及其交易

1、本公司的股东情况

股东名称	对本公司的持股比例（%）	持有本公司的表决权比例（%）
齐振东	35.65	35.65

齐振华	30.24	30.24
牡丹江新区城市投资有限公司	15.69	15.69
杨洁	3.31	3.31
牡丹江众鑫源企业管理中心（有限合伙）	1.29	1.29
社会公众	13.82	13.82
合计	100.00	100.00

2、其他不存在控制关系的关联方

关联方	与本公司关系
张淑华	齐振东妻子
齐吉龙	齐振东儿子
孙向男	齐振东儿媳
齐悦彤	齐振东女儿
于丽艳	齐振华妻子
齐田田	齐振华女儿
于丽华	于丽艳的姐姐
于立风	于丽艳的妹妹
于立明	于丽艳哥哥
于立杰	于丽艳弟弟
张淑珍	齐振东弟媳、张淑华妹妹
齐振业	齐振东弟弟
齐振清	齐振东弟弟
王立山	董事
葛志远	监事会主席、监事
程万红	报告期内曾担任监事，股份公司成立后不再担任监事一职
王爱华	财务总监、董事
李晓东	董事
梁珊珊	职工代表监事
郭廷	监事
史荣斌	董事李晓东的妻子
海林市小琪山产品批发部	董事、总经理齐振华的女儿齐田田经营的企业
海林市荣斌山产品批发部	董事李晓东的妻子史荣斌经营的企业
黑龙江省彤润发农产品有限公司（已注销）	报告期内公司持有该公司 70.00%的股权
海林市宏运物流有限公司	报告期内齐振华控制的公司（齐振华已不再持有该

关联方	与本公司关系
	公司股权)
海林市兴林商务酒店	齐振华设立的个体工商户
哈尔滨林润贸易有限公司（正在办理注销）	葛志远控股公司
海林市瑞鑫山产品批发部	齐振清设立的个体工商户
济南北味经贸有限公司	齐振清持有该公司 50.00%的股权
塔河县振业天然山特产品经贸有限责任公司	齐振业持有该公司 36.00%的股权
沈阳市海林北味干调经销处	张淑华设立的个体工商户
海林市山市镇祥合果仁加工厂	张淑珍设立的个体工商户
北京福北味贸易有限公司	齐吉龙持有该公司 100.00%的股权
黑龙江省地道龙江品牌管理有限公司	公司的参股公司

3、关联方交易

报告期内本公司需披露的关联交易：

（1）关联交易的定价政策

关联交易参照市场价格执行。

（2）出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
于立风	销售商品	市场公允价	97,928.94	191,673.35
北京福北味贸易有限公司	销售商品	市场公允价		25,000.00

（3）采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
于立风	采购商品	市场公允价		26,552,170.85
于丽艳	采购商品	市场公允价		715,665.48
张淑珍	采购商品	市场公允价		2,564,456.37
齐田田	采购商品	市场公允价		6,458,900.00
史荣斌	采购商品	市场公允价		2,036,230.00
王立山	采购商品	市场公允价		700,000.00

（4）关联租赁

本公司作为承租方：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
张淑华	房屋租赁	市场公允价	30,000.00	45,000.00

(5) 关联方担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方
黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2017-9-26	2020-9-26	未履行完毕	齐振东、齐振华、张淑华、于丽艳
黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2017-8-18	2018-8-17	未履行完毕	齐振东、齐振华、张淑华、于丽艳、齐振东以其持有北味菌业的部分股权质押
黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2017-8-18	2018-8-17	未履行完毕	齐振东、齐振华、张淑华、于丽艳、齐振华以其持有北味菌业的部分股权质押
海林市北味天然食品有限公司	28,000,000.00	2017-7-5	2018-7-4	未履行完毕	齐振东、齐振华以其持有北味天然的股权质押担保

(6) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
齐振东	1,000.00	16,000.00	17,000.00	
张淑华	256,898.68		256,898.68	
合计	257,898.68	16,000.00	273,898.68	

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
齐振华	收购关联方少数股权	账面价值		7,000,000.00
齐振东	收购关联方少数股权	账面价值		3,000,000.00
张淑珍	收购关联方少数股权	账面价值		2,450,000.00
于丽艳	收购关联方少数股权	账面价值		4,900,000.00

注：2016年6月5日公司以700万元人民币的价格收购齐振华持有海林市兴林贸易有限公司11.67%的股权；以300万元人民币的价格收购齐振东持有海林市兴林贸易有限公司5.00%的股权，收购后公司持有海林市兴林贸易有限公司100.00%的股权，并于2016年6月5日办理了工商变更登记。

2016年6月5日公司以245万元人民币的价格收购张淑珍持有海林林源贸易有限公司49.00%的股权，收购后公司持

有海林林源贸易有限公司 100.00%的股权，并于 2016 年 6 月 5 日办理了工商变更登记。

2016 年 6 月 5 日公司以 490.00 万元人民币的价格收购于丽艳持有海林市北味食品经销有限公司 49.00%的股权，收购后公司持有海林市北味食品经销有限公司 100.00%的股权，并于 2016 年 6 月 5 日办理了工商变更登记。

4、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

其他应付款	期末余额	期初余额
齐振东		1,000.00
张淑华		256,898.68

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
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				
组合 1（无风险组合）	1,576,659.23	0.97		
组合 2（账龄组合）	161,485,120.83	99.03	8,074,256.04	5.00
组合小计	163,061,780.	100.00	8,074,256.04	4.95

种类	期末余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
	06			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	163,061,780.06	100.00	8,074,256.04	4.95

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	账面余额	坏账准备	比例（%）
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				
组合1（无风险组合）	762,700.20	1.39		
组合2（账龄组合）	54,099,081.23	98.61	2,704,954.06	5.00
组合小计	54,861,781.43	100.00	2,704,954.06	4.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	54,861,781.43	100.00	2,704,954.06	4.93

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备金	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	161,485,120.83	5.00	8,074,256.04	54,099,081.23	5.00	2,704,954.06
合计	161,485,120.83	5.00	8,074,256.04	54,099,081.23	5.00	2,704,954.06

	20.83		.04	1.23		.06
--	-------	--	-----	------	--	-----

(3) 本期计提的坏账准备情况

2017年度计提坏账准备金额5,369,301.98元。

(4) 截至2017年12月31日，按欠款方归集的前五名应收账款期末余额合计132,336,971.09元，占期末账面余额的81.16%。

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	款项内容
王仁	36,318,227.72	22.27	货款
王丹	31,819,202.40	19.51	货款
大连市双兴综合批发市场宇满调料行二部	28,850,138.20	17.69	货款
王丽群	19,677,100.13	12.07	货款
雷秋平	15,672,302.64	9.61	货款
合计	132,336,971.09	81.16	

2、其他应收款

(1) 按照种类分析

种类	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	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				
组合1(无风险组合)	56,627,878.31	96.14		
组合2(账龄组合)	2,273,323.37	3.86	1,621,166.17	71.31
组合小计	58,901,201.68	100.00	1,621,166.17	2.75

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	58,901,20 1.68	100	1,621,1 66.17	2.75

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	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				
组合 1 (无风险组合)	27,518,53 6.87	97.41		
组合 2 (账龄组合)	731,417.5 5	2.59	36,570. 88	5.00
组合小计	28,249,95 4.42	100.00	36,570. 88	0.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	28,249,95 4.42	100.00	36,570. 88	0.13

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	123,323.3 7	5.00	6,166.17	731,417.5 5	5.00	36,570.88
1-2 年	150,000.0 0	10.00	15,000.00		10.00	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
2-3 年		30.00			30.00	
3-4 年		50.00			50.00	
4-5 年	2,000,000.00	80.00	1,600,000.00		80.00	
5 年以上		100.00			100.00	
合计	2,273,323.37		1,621,166.17	731,417.55		36,570.88

(3) 本期计提的坏账准备情况

2017年度计提坏账准备金额1,584,595.29元。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	56,627,878.31	27,518,536.87
第三方往来款	2,111,871.38	722,437.29
备用金以及其他	161,451.99	8,980.26
合计	58,901,201.68	28,249,954.42

(6) 截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名期末余额合计 58,807,878.31 元，占期末账面余额的 99.84%。

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	款项内容
海林市北味天然食品有限公司	30,877,878.31	52.42	关联方往来
海林市兴林贸易有限公司	25,750,000.00	43.72	关联方往来
黑龙江省哈牡绥东投资有限公司	2,000,000.00	3.40	往来款

海林市汇海担保有限公司	150,000.00	0.25	往来款
烟台康为食品有限公司	30,000.00	0.05	往来款
合计	58,807,878.31	99.84	

3、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	账面价值	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	109,706,26 1.24	2,245,76 7.47	107,460,49 3.77	109,706,26 1.24	2,245,76 7.47	107,460,49 3.77
按权益法核算的长期股权投资						
合计	109,706,26 1.24	2,245,76 7.47	107,460,49 3.77	109,706,26 1.24	2,245,76 7.47	107,460,49 3.77

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	期初余额	期末余额	期末余额	减值准备期末余
-------	------	------	------	---------

		追 加 投 资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备		额
海林市兴林贸易有限公司	60,000,000.00				60,000,000.00	
海林市北味天然食品有限公司	33,660,000.00				33,660,000.00	
海林林源贸易有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00	1,779,618.76
海林市北味食品经销公司	10,000,000.00				10,000,000.00	466,148.71
沈阳彤润发贸易有限公司	1,046,261.24				1,046,261.24	
合计	109,706,261.24				109,706,261.24	2,245,767.47

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	274,026,396.36	255,015,342.13
其他业务收入		28,571.42
营业收入合计	274,026,396.36	255,043,913.55
主营业务成本	227,674,236.56	219,280,487.95
其他业务成本		
营业成本合计	227,674,236.56	219,280,487.95

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

山珍类	247,662,968.20	209,736,496.11	246,522,345.67	211,420,560.97
调料类	4,690.81	3,295.94	104,224.93	96,450.47
糖果、杂粮类	26,358,737.35	17,934,444.51	8,388,771.53	7,763,476.51
合计	274,026,396.36	227,674,236.56	255,015,342.13	219,280,487.95

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

本期发生额		
客户名称	销售商品	占总收入的比例 (%)
王仁	68,431,346.79	24.97
王雪	44,436,544.41	16.22
雷秋平	40,680,462.94	14.85
王丹	33,858,473.10	12.36
大连市双兴综合批发市场宇满调料行二部	32,105,106.08	11.72
合计	219,511,933.32	80.12

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		7,823.60
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	330,000.00	2,105,240.00
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		-78,390.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,927.85	-61,688.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	本期发生额	上期发生额
小计：	327,072.15	1,972,984.39
减：所得税影响额	36,852.04	407,035.14
少数股东权益影响额	-3,372.63	5,575.21
合计	293,592.74	1,560,374.04

2. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	15.07%	29.00%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.98%	28.00%

3. 每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.48

十五、本报告之批准

本财务报表及附注已经本公司董事会于 2018 年 4 月 25 日审议并批准。

黑龙江省北味菌业科技集团股份有限公司

2018 年 4 月 25 日

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会办公室