

证券简称：佰蒂生物

证券代码：831363

主办券商：太平洋证券



佰蒂生物

NEEQ : 831363

襄阳佰蒂生物科技股份有限公司
(Xiangyang Baidi Biological Technology Co.,Ltd)



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



湖北省副书记，省政府省长、党组书记王晓东到公司调研蓝莓产业发展情况。

2016 年公司蓝莓基地获得国家有机认证。



2016 年公司取得蓝莓乳酸菌发酵型蓝莓果汁的制备方法专利。

2017 年 11 月 28 日公司获得高新技术企业资格（有效期三年）。

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
佰蒂生物、公司	指	襄阳佰蒂生物科技股份有限公司
股东大会	指	襄阳佰蒂生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	襄阳佰蒂生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	襄阳佰蒂生物科技股份有限公司监事会
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《审计报告》	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2017 年度《财务报表审计报告》
蓝莓	指	蓝莓是一种多年生灌木果树，因其果实具有增强视力、延缓脑神经衰老、抗癌、强心、软化血管、增强人体免疫等多种功效，被誉为“水果皇后”。
花青素	指	是一种水溶性的植物色素，存在于液泡内的细胞液中，常见于花，果实的组织中及茎叶的表皮细胞与下表皮层。其与糖类物质以糖苷结合之后即为花色苷，与花的颜色、叶变红等有关，是一种天然的抗氧化剂。可以随着细胞液的酸碱改变颜色。细胞液呈酸性则偏红，细胞液呈碱性则偏蓝。

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。

公司负责人邓以超、主管会计工作负责人邓以超及会计机构负责人（会计主管人员）刘新明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）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	是或否
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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
自然灾害风险	公司目前的主营业务为蓝莓种植、蓝莓深加工产品开发、蓝莓鲜果及预包装产品的销售。蓝莓种植环节受旱、涝、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响较大，同时蓝莓由于其本身的特性，对气候、土壤、取水、交通条件及环境保护的要求较高。如果发生雪灾、旱灾、涝灾等重大自然灾害，将会对公司的种植基地造成损失，从而对公司的经营业绩产生较大的影响。
人力资源短缺的风险	2015 年以来，公司蓝莓基地将陆续进入盛果期，随着生产经营规模的不断扩大，公司人员和部门机构同时需要相应扩大，公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。尽管公司管理层已积累了丰富的企业管理经验，并逐步建立和完善了规范的法人治理结构、质量管理体系，生产经营能保持有序运行，但存在现有管理体系和人力资源不能完全适应未来公司快速扩张的可能性，并给公司正常的生产经营带来风险。
农业政策风险	农业是国家重点扶持的产业，在税收、财政补贴等多个方面受到国家政策支持。对于无污染、无公害、环保可持续发展的农业产业，以及利用“退耕还林”土地的农业产业，还享受相关优惠和鼓励政策。而蓝莓产业作为保康县优势特色产业，在财政补贴、质量控制、品牌建设等多方面得到地方政府的支持。由于国家和地方的政策扶持一定程度上有利于行业利润，减少甚至取消政策扶持可能会对公司盈利水平产生不利风险。
市场竞争加剧的风险	公司主要销售产品为蓝莓鲜果及其深加工产品，蓝莓果属于高端水果，其毛利率较高，对潜在竞争对手的吸引力较大。随着消费者对蓝莓等高端水果的认知度逐步提高，国内蓝莓市场的需求会随之逐步提升，随着蓝莓产业的兴起，可能导致大量潜在竞争对手的进入，加剧本行业的市场竞争。
实际控制人控制不当的风险	公司的实际控制人邓以超和熊传英夫妇合计持有公司 62.93% 的股份。因而能够通过股东大会及董事会行使表决权直接或间接影响公司对公司发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等重大事宜的决策，股权的集中可能导致公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标。公司存在实际控制人控制不当风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	襄阳佰蒂生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiangyang Baidi Biological Technology Co., Ltd.
证券简称	佰蒂生物
证券代码	831363
法定代表人	邓以超
办公地址	保康县城关镇发展路 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘新明
职务	董事会秘书
电话	0710-5811333
传真	0710-5815868
电子邮箱	berrytowns@163.com
公司网址	http://www.berrytowns.cn
联系地址及邮政编码	保康县城关镇发展路 2 号 邮编:441600
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	襄阳佰蒂生物科技股份有限公司董事会办公室

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	2010-11-29
挂牌时间	2014-11-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 类（农、林、牧、渔业）-01 农业-015 水果种植-0159 其他水果种植
主要产品与服务项目	蓝莓育苗、技术研发、种植、加工、销售、水果贸易及预包装食品的销售。
普通股股票转让方式	做市交易转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	邓以超
实际控制人	邓以超、熊传英

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914206005654588795	否
注册地址	保康县城关镇清溪路 375 号	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋湘连 崔玉强
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	25,248,228.53	15,352,382.51	64.46%
毛利率%	16.76%	18.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,212,732.99	-3,721,242.34	-13.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,711,523.94	-4,821,147.85	2.27%
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）	-27.43%	-19.25%	-
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）	-30.67%	-24.94%	-
基本每股收益	-0.21	-0.19	-10.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	70,782,671.48	72,295,666.99	-2.09%
负债总计	57,528,912.82	54,829,175.34	4.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,253,758.66	17,466,491.65	-24.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.87	-24.12%
资产负债率%（母公司）	68.34%	67.02%	-
资产负债率%（合并）	81.28%	75.84%	-
流动比率	26.07%	25.64%	-
利息保障倍数	-0.95	-1.84	-

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	1,984,438.11	67,120.44	2,856.53%
应收账款周转率	4.10	4.84	-
存货周转率	5.82	4.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.09%	3.05%	-
营业收入增长率%	64.46%	304.19%	-
净利润增长率%	-13.21%	-2,067.36%	-

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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-333,962.97
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）	1,069,666.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
盘盈利得	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-236,912.74
非经常性损益合计	498,790.95
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	498,790.95

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务为蓝莓育苗技术研发、蓝莓种植、蓝莓深加工产品开发、蓝莓鲜果及预包装产品的销售。公司所属行业为农林牧渔业中的农业-水果种植业，目前已实现种植蓝莓面积 1674 亩，公司蓝莓基地自 2015 年开始逐步逐块达产，蓝莓商品果及原料果产量逐年增加。

公司销售采取种植蓝莓水果销售和蓝莓水果再加工销售，目前以种植蓝莓水果销售为主，加工蓝莓果干、饮料销售为辅营销模式，公司主要产品有：蓝莓商品果、蓝莓冻果、蓝莓果干和蓝莓饮料等。

公司根据市场需求，不断完善销售渠道、销售网络建设，搭建了线上线下同时销售双战线模式。线下采取与大型经销商-鑫荣懋、良品铺子等水果经销商联营，通过联营渠道销售。同时，公司与供销蜂鸟电子商务、积宝网等结成战略伙伴，开展网上销售。

(1) 报告期内，公司商业模式未发生变动。

(2) 报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变动。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年度公司经营进行战略调整，公司由以前年度的行业上中下游产品全面经营改变为以蓝莓水果种植、销售和蓝莓果干、饮料加工、销售为主，用公司有限资源获取最大效益。

2017 年度计划蓝莓产量 300 吨，实际产量 210 吨，完成计划的 70%；计划营业收入 3000 万元以上，实际完成 2525 万元，完成计划的 84.17%；营业利润计划实现 400 万元，净利润实现扭亏，实际实现-393 万元，与计划相差较大。

公司在报告期内，管理团队稳定，商业模式未发生较大的变化。公司 2017 年度在优化资产结构上取得一定进展，逐步剥离低效益资产，为未来发展打下基础。

(二) 行业情况

蓝莓种植属于农业行业，蓝莓水果兴起得益于国内农业产业升级和消费升级。进入 21 世纪，全国人民普遍过上小康生活，追求绿色、安全、新鲜的有机食品和国家对新兴农业产业大力支持是蓝莓产业迅速发展的主要推动力。

2017 年我国蓝莓栽种面积已达 50 万亩，预计未来 10 年将是全国蓝莓产业稳步快速发展的 10 年，到 2025 年栽种面积预计达到 100 万亩，产量达到 40 万吨并形成一年 400 亿规模的蓝莓消费市场。在国内基本上是大公司在运作蓝莓产业，从产品种植、保鲜运输、到市场培育、终端销售，再到产品的深加工，整条产业链都要涉足，从事蓝莓产业需要有资源、市场。

我国多数蓝莓基地多以鲜果市场为主，与国外相比，国内蓝莓产业链配套水平不高，市场培育不足，缺乏行业标准等问题，蓝莓精深加工总量较少，技术含量少，蕴含着巨大产业潜力。近年蓝莓产业竞争加大，蓝莓种植面积持续扩大，茅台、联想等大型企业在全国范围内针对蓝莓种植、采购和深加工进行跨界布局经营，竞争明显。

本报告期蓝莓经营从市场角度来看，在北京、上海、浙江、山东等地蓝莓已形成一定的消费基础，但品类市场仍未形成，还在发展中。当前在蓝莓深加工领域以蓝莓饮品居多，蓝莓饮品区域品牌居多，还没有出现主导品牌，故做好蓝莓产品差异化定位，结合销售渠道，对蓝莓产品进行组合经营，扩大市场份额。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

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	69,573.75	0.10%	315,347.55	0.44%	-77.94%
应收账款	8,490,403.52	12.00%	3,835,215.30	5.30%	121.38%
存货	3,350,691.16	4.73%	3,870,867.99	5.35%	-13.44%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	20,087,942.38	28.38%	14,820,120.02	20.50%	35.55%
在建工程	10,834,065.02	15.31%	14,503,927.36	20.06%	-25.30%
应付职工薪酬	1,813,580.94	2.56%	2,470,907.15	3.42%	-26.60%
应交税费	326,409.71	0.46%	104,781.62	0.14%	211.51%
应付利息	3,058,080.86	4.32%	1,650,000.00	2.28%	85.34%
其他应付款	24,428,805.83	34.51%	11,863,853.06	16.41%	105.91%
一年内到期的非流动负债	10,300,000.00	14.55%	-	-	-
长期借款	-	-	20,000,000	27.66%	-100%
递延收益	903,333.35	1.28%	630,000.01	0.87%	43.39%
资产总计	70,782,671.48	-	72,295,666.99	-	-2.09%

资产负债项目重大变动原因：

1、本报告期内，公司货币资金本期期末余额比上年期末金额变动比例为-77.94%，主要是公司本年年末资金面持续紧张，银行贷款收缩，新的融资没到位。

2、本报告期内，应收账款变动比例 121.36%，主要是全资子公司武汉佰蒂农业科技有限公司应收账款大幅增加，增加原因是子公司水果贸易额上涨幅度大，资金回流慢，应加强货款回款力度，降低

风险。

3、本报告期内，存货变动比例-13.44%，是公司年末加大蓝莓原料果销售降低部分存货。

4、本报告期内，公司固定资产变动比例 35.55%和在建工程变动比例-25.30%，主要是公司在建工程转固和办公楼装修投入使用导致。

5、本报告期内，应付职工薪酬较同期下降 26.60%，主要是公司加大兑付民工工资和员工工资力度。

6、本报告期内，公司应交税费比同期上升 211.51%，主要是公司计提增值税、土地使用税、企业所得税所致。

7、本报告期内，应付利息增加 85.34%，主要是公司计提农商行逾期贷款利息所致。

8、本报告期内，其他应付款增加 105.91%，主要是保康县九鼎担保公司代本公司代偿县农商行到期贷款所致。

9、本报告期内，一年内到期的流动负债比上年增加 1030 万元，主要是公司农商行剩余贷款即将到期转为短期负债。

10、本报告期内，长期借款变得幅度大，主要是公司偿还原农商行 2000 万贷款中的 970 万元，余下转为公司一年内到期的流动负债。

11、本报告期内，公司递延收益较同期增加 43.39%，主要是公司在本年度收到蓝莓基地续建财政补贴 480,000.00 元所致，同期是 400,000.00 元。

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	25,248,228.53	-	15,352,382.51	-	64.46%
营业成本	21,016,148.55	83.24%	12,501,761.91	81.43%	68.11%
毛利率%	16.76%	-	18.57%	-	-
管理费用	2,917,399.63	11.55%	3,104,234.34	20.22%	-6.02%
销售费用	2,926,722.87	11.59%	2,868,674.58	18.69%	2.02%
财务费用	2,178,771.03	8.63%	1,481,264.34	9.65%	47.09%
营业利润	-3,932,395.04	-15.57%	-4,789,623.37	-31.20%	17.90%
营业外收入	182,724.68	0.72%	1,099,907.67	7.16%	-83.39%
营业外支出	418,671.20	1.66%	2.16	-	19,382,825.93%
净利润	-4,212,732.99	-16.69%	-3,721,242.34	-24.24%	-13.21%

项目重大变动原因：

1、本报告期内，公司营业收入、营业成本比同期增加 64.46%、68.11%，一是公司 2017 年度蓝莓鲜果销售在 2018 年度基础上增长 34.46%，二是其它水果销售同比增长 135.57%。公司营业成本同比增加 68.11%是随公司收入增长而同向增加。

2、本报告期内，公司财务费用同比变动 47.09%，主要是公司 2017 年度公司贷款不能按时付息，银行加罚息，导致年末财务利息比同期上涨。

3、本报告期内，营业外收入变动比例-83.39%，主要是公司 2016 年度政府补助 986,938.66 元在营业外收入反映，本年度政府补助则计入其他收益。

4、本报告期内，营业外支出 2017 年度增加 418,669.04 元主要是公司储存在贵州的散装果干保

质期过期报废增加营业外支出。

5、本报告期内，公司净利润 2017 年度同比增加亏损 13.21%，主要是公司主营业务毛利率下降，公司食品过期报废等因素，导致亏损增加。

(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	24,997,037.60	15,289,882.51	63.49%
其他业务收入	251,190.93	62,500	301.91%
主营业务成本	20,943,745.42	12,490,761.91	67.67%
其他业务成本	72,403.13	11,000	558.21%

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%
蓝莓鲜果	8,057,616.95	32.23%	6,849,581.81	44.80%
蓝莓果干	1,079,141.63	4.32%	1,797,435.77	11.76%
蓝莓饮料	434,458.33	1.74%	376,747.78	2.46%
蓝莓冻果	641,982.01	2.57%	-	-
蓝莓果酱	10,784.62	0.04%	-	-
网纹瓜	7,063,752.03	28.26%	2,466,109.31	16.13%
进口蓝莓	1,451,612.93	5.81%	2,453,727.25	16.05%
柑橘	-	-	1,020,094.75	6.67%
韩国梨	1,696,115.41	6.79%	326,185.84	2.13%
蓝莓树苗	568,300.60	2.27%	-	-
苹果	3,629,190.93	14.52%	-	-
进口澳柑	364,082.16	1.46%	-	-
合计	24,997,037.60	-	15,289,882.51	-

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

本报告期内，公司蓝莓鲜果销售收入 8,057,616.95 元，2016 年度是 6,849,581.81 元，增加 1,208,035.14 元，增加 17.64%，主要是 2017 年度因天气原因蓝莓商品果采摘率比 16 年度大幅度下降，提高了蓝莓原料果的销售比例，致使公司蓝莓鲜果销售比同期增加了 27.15%；公司果干销售 2017 年度 1,079,141.63 元，较 2016 年度 1,797,435.77 元减少 718,294.14 元，比同期下降 39.96%，是因为公司散装果干加工、销售周期较长，占用资金大，公司资金持续紧张，公司加大原料果销售，加快

资金回笼，压缩了散装果干销售。

本报告期内，公司鲜果部 2016 年度进口蓝莓因运输期限长，损耗大，公司人力物力都跟不上，造成很大的亏损。本年度公司加大了网纹瓜、梨、苹果、进口澳柑等易储存、易运输的水果销售，减少进口蓝莓的销售。

公司 2017 年度其他业务收入 251,190.93 元比 2016 年度 62,500 元增加 301.93%，主要是公司办公楼一楼自 2016 年 10 月份开始出租给供销蜂鸟电商公司，年租金 250,000.00 元。租金本年度确认收入大于 16 年度确认收入。

综上所述，本报告期内，虽然营业收入增长较大，但公司仍没能实现利润，2018 年度公司加大销售同时加强三费控制，加强品质管理、货款回收，力争实现正收益。

(3) 主要客户情况

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	江苏沃田集团股份有限公司	6,807,096.96	26.96%	否
2	深圳市鑫荣懋农产品股份有限公司	2,504,948.92	9.92%	否
3	武汉楚弘鑫商贸有限公司	2,355,934.70	9.33%	否
4	北京天润荣鑫农产品有限公司	2,345,393.86	9.29%	否
5	上海诚俭实业有限公司	1,654,054.05	6.55%	否
合计		15,667,428.49	62.05%	-

(4) 主要供应商情况

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	莘县月龙瓜果蔬菜专业合作社	6,771,467.32	32.28%	否
2	洛川红富源金盆苹果专业合作社	3,056,616	14.57%	否
3	青岛润鲜邦电子商务有限公司	2,506,012.74	11.95%	否
4	莱阳国润食品有限公司	1,316,527.91	6.28%	否
5	大连生生绿谷生态农业有限公司	1,246,316.60	5.94%	否
合计		14,896,940.57	71.02%	-

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	1,984,438.11	67,120.44	2,856.53%
投资活动产生的现金流量净额	-1,523,389.00	-803,885.55	-89.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-706,822.91	776,000.00	-191.09%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量

公司经营活动产生现金流量净额本年度比上年度增加 1,917,317.67 元增加 28.57 倍，主要因为本年度销售商品、提供劳务收到现金 20,460,339.85 元比同期 14,603,709.03 元，大幅增加 5,856,630.83 元，增加 40.10%，其他经营活动流入现金比同期增加 2,879,689.02 元，增加幅度 55.17%，改善了公司经营活动现金流入；购买商品、接受劳务支付的现金 2017 年度比 2016 年度增加 3,578,363.26 元，

增加 32.27%，支付的其他与经营活动有关的现金本期比同期增加 3,320,866.74 元，增加 55.34%，这两方面共同影响经营活动现金流变动。

2、投资活动产生的现金流量

投资活动产生的现金流量净额本年度-1,523,389.00 元比上年-803,885.55 元减少 719,503.45 元，变动比例 89.50%。主要是固定资产-办公楼本期装修投入 2,003,389.00 元比同期投入 1,203,885.55 元增加了 799,503.45 元，变动 66.41%。

3、筹资活动产生的现金流量

筹资活动产生的现金流量净额本年度-706,822.91 元比同期 776,000.00 元增加 1,482,822.91 元，增加幅度 191.09%，主要是 2017 年公司筹资活动现金流入比同期减少 1,000,000.00 元，减少 100%，筹资活动现金流出比同期增加支出 482,822.91 元，增加 215.55%，主要是支付融资利息等。

(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，公司共拥有壹家子公司和壹家分公司。

1、全资子公司名称：湖北佰蒂农业科技有限责任公司。子公司成立于 2013 年 5 月 21 日，注册资本：1000 万元，注册地址：武汉东西湖区梨花路 399 号，法人代表：张顺民，经营范围：农产品、百货、机电设备、电子设备、化妆品的销售及网上销售；预包装食品兼散装食品批发零售等。佰蒂生物持持股比例 100%，该公司主要是销售蓝莓及蓝莓深加工产品，是整个集团在华中地区销售平台。

2、分公司名称：襄阳佰蒂生物科技股份有限公司食品分公司。分公司成立于 2014 年 4 月 10 日，负责人：邓以超，经营范围：受公司委托，以公司名义从事预包装食品、散装食品的销售，食品分装。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 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 ☐ 不适用

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

(1)在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	财政部于 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、处置和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置和终止经营，要求采用未来适用法处理。	列示持续经营净利润本金额 -4,212,732.99 元
(2)与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。	其他收益：1,069,666.66 元
(3)在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收支”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通告》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。	营业外收支减少-333,962.97 元，重分类至资产处置收益。

(2)重要会计估计变更

无。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司注册及经营地址位于国家贫困山区的国家级贫困县，公司的蓝莓基地分布在保康县过渡湾镇、后坪镇、歇马镇、马良镇和店垭镇，总面积达 2000 多亩。公司蓝莓基地是公司自建自营项目，具有很好的经济效益示范效应。2017 年，公司积极响应国家精准扶贫相关政策，利用“公司+农户”模式，贫困户农民工可以到公司基地务工或者公司出种苗、出技术，带动基地周边农户种植蓝莓，截止

本报告期农户已自发种植蓝莓面积约 700 多亩，公司基地脱贫致富效应明显，通过这些措施带领基地周边乡镇农户走上致富路，践行公司社会责任。

三、 持续经营评价

1、公司原有蓝莓基地面积 2765 亩，2017 年公司保留成熟、多产基地，出售横冲基地 1400 亩，又新增店垭、云旗山蓝莓基地。公司优化基地结构，增加高产基地投入，提高基地投入产出比。报告期公司采果期遇连日阴雨实际产量 210 吨，直接损失约 100 吨。公司为提高 2018 年基地产量，及时除草、修枝，加强基地管护，排除不可抗力因素预计 2018 年度公司蓝莓产量 300 吨，加强管销费用控制，力争在 2017 年减亏基础上实现盈利。

2、公司 2017 年度资金紧张，湖北保康农村商业银行股份有限公司 1030 万贷款陆续在 17 年 11 月和 18 年 1 月到期，公司及时与银行沟通，对该项贷款展期到 2020 年 11 月和 2021 年 1 月并支付银行贷款利息，解除贷款到期违约风险。

3、2017 年公司营业收入为 25,248,228.53 元，营业利润-3,932,395.04 元，2016 营业收入 15,289,882.51 元，营业利润-4,789,623.37 元，收入增加 64.46%，亏损减少 17.90%。归属于挂牌公司股东的扣非后的净利润 15 年度为-5,853,207.00 元、16 年度为-4,821,147.85 元、17 年度为-4,711,523.94 元，呈增加状态。

4、截止报告披露日前，公司积极加大产品销售力度回笼资金，新增短期借款等措施支付了农民工工资，彻底解决、结清了积欠民工工资，为 2018 年采摘季创造好的用工环境，2018 年度蓝莓鲜果采摘、销售工作正有序进行。

5、公司目前经营情况正常，截止目前公司实际控制人和公司高管均在公司正常履职，公司经营一切正常。不存在实际控制人失联或者高级管理人员无法履职情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素等情形。

综上所述，公司持续经营能力目前正在改善，但随着公司基地蓝莓产量逐年提高和资金面持续改善，公司加强经营管理，放眼未来公司持续经营能力会不断增强。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、自然灾害风险

蓝莓一次性种植后，经过 3-5 年生长即可进入持续采收，且在生产过程中很少发生病虫害，适合长期种植。但同其他农业行业一样，恶劣的气候条件同样是蓝莓生长安全和果实丰产的天敌。异常气候条件下的温度和光照变化，尤其是在蓝莓挂果催熟的时节，温度过低或持续阴雨天气，将严重影响蓝莓果实的营养发育和丰产。因而，气候不利变化是本行业的重要风险。

管理措施：积极采用现代化的生产种植技术，提高对自然灾害的抵抗能力；同时公司和地方环保、气象等部门保持了良好的合作关系，时刻关注各种可能的自然灾害，并对各种可能发生的灾害天气制定了应对预案，尽量减少自然灾害风险。

2、人力成本上升和高素质人才不足的风险

一方面，蓝莓栽培、种植和管护常年需要大量的季节性用工，如果劳务成本增加将会增加蓝莓种

植成本；另一方面，随着蓝莓产业向着栽培、种植、加工和市场营销一体化发展，人才需求多样化，包括从新产品研发和注册、质量标准制定、生产现场管理、供应链管理、市场研究、市场策略制定和执行、销售管理等方面，都需要经过专业培训的高素质人才，但蓝莓种植企业与其他农业企业一样，一般在四、五线城市，当地缺乏专业人才，对人才的吸引力不强。因此，本行业经营可能面临人力成本上升和高素质人才不足的风险。

管理措施：公司建立临时工用工档案，培养员工忠诚度，增强员工归属感，逐步打造一支稳定劳务工队伍。根据公司发展需要，进一步建立和完善公司的管理体系，招聘各类专业人才和提升本土人才技能，以应对公司快速发展的需要。

3、农业政策风险

农业是国家重点支持的产业，在税收、财政补贴等多个方面受到政策支持。蓝莓产业虽然是无污染、环保可持续发展的农业产业，享受国家相关优惠和鼓励政策。我公司目前也同其他蓝莓企业一样享受国家产业政策支持，但不排除政府逐年减少政策扶持可能，会对公司盈利水平产生波动风险。

管理措施：公司在搞好蓝莓种同时植积极开发蓝莓水果、果干、饮料市场，扩大营销规模，提高公司管理水平，提高公司生存力。

4、市场竞争加剧风险

随着消费者对蓝莓等高端水果的认知度逐步提高，国内蓝莓市场的需求会随之逐步提升，但是随着蓝莓产业的兴起，大量企业和合作社组织进入，可能导致产业链上游即蓝莓种植规模的爆炸式增长，引起“价格战”、“市场战”，潜在竞争者加入，导致市场竞争加剧。

管理措施：本行业存在较高的自然条件、种植技术和资金等方面门槛，前期投入较高、回报周期较长。公司已完成种植的基地面积 2000 亩左右。公司将充分发挥其在蓝莓育种、基地种植、冷链管理体系及深加工产品研发等方面累积的经验，抓好种植管理和销售，提升公司竞争力。

5、实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人邓以超和熊传英夫妇合计持有公司 62.93%的股份。因而能够通过股东大会及董事会行使表决权直接或间接影响公司，对公司发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等重大事宜的决策，股权的集中可能导致公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标。公司存在实际控制人控制不当风险。

管理措施：公司将持续加强巩固法人治理结构，完善现代化企业发展所需的内部控制体系。。

(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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)

是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(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	√是 □否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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	-	-
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	200,000.00	103,510.88
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）	8,000,000.00	2,080,605.00
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	-	-
总计	8,200,000.00	2,184,115.88

注：1、2017 年第一届董事会第十六次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于预计 2017 年度关联交易的议案》预计性关联交易，交易双方交易金额交易事项：邓以超先生将其自有资金-不超过 800 万元，无偿向公司提供财务资助，上述借款邓以超先生不要求利息，也不要求公司提供相应抵押或担保。实际发生金额 2,080,605.00 元。

2、2017 年第一届董事会第十六次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于预计 2017 年年度关联交易的议案》预计性关联交易，交易双方交易金额交易事项：关联公司销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 20 万元。实际发生金额 103,510.88 元。

关联交易实际发生的金额均未超过两次预计金额。

（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	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
保康超裕建材有限公司	代公司支付工程款	431,468.15	是	2017-08-25	2017-028
湖北立宇生态农业投资有限责任公司	代付工程款	139,228.00	是	2017-08-25	2017-028
湖北立宇农业生态	代付工程款	965,591.30	否	2018-06-28	2018-013

有限公司				-	
张顺民	融资借入	576,323.82	否	2018-06-28	2018-013
湖北保康官山农业投资有限责任公司	销售商品	13,712.82	否	2018-06-28	2018-013
邓以超	销售商品	17,466.67	否	2018-06-28	2018-013
总计	-	2,143,790.76	-	-	-

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、保康超裕建材有限公司代公司支付工程款 431,468.15 元，已经经过第一届董事会第十八次会议及 2017 年第三次临时股东大会进行审议。
- 2、湖北立宇生态农业投资有限责任公司代付工程款 139,228.00 元，已经经过经过第一届董事会第十八次会议及 2017 年第三次临时股东大会进行审议。
- 3、湖北立宇生态农业投资有限责任公司代公司支付的工程款 965,591.30 元，已经经过第二届董事会第二次会议审议，并将提交 2017 年年度股东大会进行审议。
- 4、张顺民个人财产融资借入公司金额 576,323.82 元，已经经过第二届董事会第二次会议审议，并将提交 2017 年年度股东大会进行审议。
- 5、湖北保康官山农业投资有限责任公司销售公司商品 13,712.82 元，已经经过第二届董事会第二次会议审议，并将提交 2017 年年度股东大会进行审议。
- 6、邓以超销售商品 17,466.67 元，已经经过第二届董事会第二次会议审议，并将提交 2017 年年度股东大会进行审议。

(三) 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

公司于 2017 年 11 月 15 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于出售公司资产的议案》、公司于 2017 年 12 月 1 日召开 2017 年第五次临时股东大会，审议通过《关于出售公司资产的议案》。根据第五次临时股东大会决议出售公司位于保康县后坪镇横冲蓝莓基地，基地面积 1231 亩，交易价格人民币 8,001,500 元，交易对象是湖北浩南建设工程有限公司保康项目部。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司股东对所持股票出具了《自愿锁定的承诺》。在报告期内，公司股东均严格履行了锁定承诺。

2、公司第一大股东邓以超持有公司 70%的股份；公司实际控制人邓以超和熊传英夫妇合计持有公司 75.425%的股份。邓以超和熊传英自愿承诺：自公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。一年锁定期满后，自公司进入全国中小企业股份转让系统之日起本签署人直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人直接或间接持有的解除转让限制的股票在任职董事、监事或高级管理人员期间每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过本人直接或间接持有的股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

3、公司担任董事、监事、高级管理人员股东陈德明、刘新明、王军和徐家义自愿承诺：自公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。一年锁定期满后，在任职董事、监事或高级管理人员期间每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过本人直接或间接持有的股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人直接或间接

持有的公司股份。

4、公司法人股东官山投资自愿承诺：自公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。“本公司承诺，除佰蒂生物外，本公司将不从事与佰蒂生物生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与佰蒂生物有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与佰蒂生物业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与佰蒂生物的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；本公司不会利用佰蒂生物的主要股东地位或其他关系进行可能损害佰蒂生物及其他股东合法权益的经营活动。如佰蒂生物进一步拓展业务范围，本公司承诺本公司及其控制的企业（如有）将不与佰蒂生物拓展后的业务相竞争；若出现可能与佰蒂生物拓展后的业务产生竞争的情形，本公司将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入佰蒂生物、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护佰蒂生物利益，消除潜在的同业竞争。

5、公司股东郑兴锋、王财佑、周伟、陈彦芳、武明强和周建华自愿承诺：自公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。

6、持有公司 5%以上的其他自然人股东郑兴锋自愿承诺：“本人承诺，除佰蒂生物外，本人将不从事与佰蒂生物生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与佰蒂生物有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与佰蒂生物业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与佰蒂生物的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；本人不会利用佰蒂生物的实际控制人（或主要股东）地位或其他关系进行可能损害佰蒂生物及其他股东合法权益的经营活动。如佰蒂生物进一步拓展业务范围，本人承诺本人及其控制的企业（或如有）将不与佰蒂生物拓展后的业务相竞争；若出现可能与佰蒂生物拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入佰蒂生物、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护佰蒂生物利益，消除潜在的同业竞争。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员履行了上述承诺。

（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
公司加工厂房	抵押	7,290,725.87	10.03%	贷款抵押
公司科研大楼	抵押	2,109,412.15	2.98%	贷款抵押
公司办公楼	抵押	6,401,087.90	9.04%	贷款抵押
土地	抵押	4,128,113.46	5.83%	贷款抵押
蓝莓研发中心工程	抵押	10,834,065.02	15.31%	贷款抵押
总计	-	30,763,404.40	43.19%	-

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	8,176,667	40.88%	-	8,176,667	40.88%
	其中：控股股东、实际控制人	1,361,667	6.80%	-	1,361,667	6.80%
	董事、监事、高管	2,551,667	12.75%	-1,376,667	1,175,000	5.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,823,333	59.12%	-	11,823,333	59.12%
	其中：控股股东、实际控制人	11,223,333	56.12%	-	11,223,333	56.12%
	董事、监事、高管	11,100,000	55.50%	-	11,100,000	55.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		51				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓以超	11,500,000	-	11,500,000	57.50%	10,500,000	1,000,000
2	湖北保康官山农业投资有限公司	1,500,000	-	1,500,000	7.50%	-	1,500,000
3	郑兴锋	1,413,000	-1,000	1,412,000	7.06%	-	1,412,000
4	熊传英	1,085,000		1,085,000	5.425%	723,333	361,667
5	太平洋证券股份有限公司做市专用证券账户	824,000	-21,000	803,000	4.015%	-	803,000
合计		16,322,000	-22,000	16,300,000	81.50%	11,223,333	5,076,667

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前名五股东中，邓以超为公司控股股东。邓以超与熊传英为夫妻关系，二人为公司实际控制人，其它股东相互之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截止本报告日公司控股股东邓以超持股比例 57.50%是公司的控股股东，公司股东熊传英持股比例 5.425%，因其与邓以超先生是夫妻关系，事实上也是公司控股股东，二人持股表决权比例合计超过 62.925%对公司决策有重大影响。

邓以超，男，生于 1973 年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。职业经历：1993 年 1 月至 1995 年 7 月先后在保康县开发区、保康县矿山公司工作；1995 年 8 月至 2000 年 11 月任保康县磷矿公司副总经理；2000 年 12 月至 2004 年 1 月任保康人仁化工有限责任公司总经理；2004 年 2 月至今任湖北立宇化工有限责任公司担任执行董事；2010 年 11 月至 2013 年 9 月任湖北寿而康生物科技有限责任公司执行董事；2013 年 10 月至今，任佰蒂生物董事长、总经理。邓以超目前兼任湖北立宇化工有限责任公司和湖北宜园酒行有限责任公司执行董事、湖北保康农村商业银行股份有限公司董事。

熊传英，女，生于 1977 年，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，职业经历：1998 年 2 月至 2005 年 1 月在保康县磷矿公司担任员工，2005 年 2 月至今自由职业。持有公司 5.43%的股份。

(二) 实际控制人情况

截止本报告日公司实际控制人是邓以超先生和熊传英女士。邓以超先生担任佰蒂生物法人代表和董事长职务并在公司持股 57.50%，熊传英在公司无任何职务在公司持股 5.425%，但与邓以超是夫妻，对公司经营决策能产生实质影响（详细情况参见控股股东情况）。

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
		-	-	-	-	-	-	-	-	否

注：以上股票发行方案于 2016 年 6 月 28 日取消。具体方案请参见 2016 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上公告的《关于取消股票发行方案的公告》（公告编号 2016-021）。

募集资金使用情况：

-

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

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
一年内到期的长期借款	湖北保康农村商业银行股份有限公司	4,000,000.00	7.20%	2015.08.26-2017.11.03	是
一年内到期的长期借款	湖北保康农村商业银行股份有限公司	6,300,000.00	7.20%	2015.11.03-2018.01.20	否
合计	-	10,300,000.00	-	-	-

违约情况

√ 适用 □ 不适用

2015 年 7 月 13 日，本公司与湖北保康农村商业银行股份有限公司重新签订长期借款合同（合同号为 F49010150713001），借款金额为 2000 万元。合同期限为 3 年，实际放款日以借据记载为准。公司于 2015 年 8 月 26 日、2015 年 11 月 3 日、2016 年 1 月 20 日，公司与湖北保康农村商业银行股份有限公司分别签订了 400 万元和 1,000 万元、600 万元的借款单据。

上述 400 万元和 1000 万元借款的抵押物是本公司的位于保康县牌坊湾的一宗土地使用权（土地使用权证号为：保国用 2013 第 379 号）及土地上的在建工程，位于官山的一宗土地使用权（土地使用权证号：保国用 2014 第 966 号）及土地上的在建工程、机械设备等资产。同时本公司部分股东提供连带责任担保。

上述 600 万元的借款是由保康九鼎担保投资有限公司提供经济担保承担连带责任担保。同时由公司部分股东提供连带保证责任担保。

2017 年 6 月 30 日保康九鼎投资担保有限公司代偿借款 370 万元，2017 年 8 月 31 日保康九鼎投资担保有限公司代偿借款 600 万元。剩余贷款 630 万元、400 万元，本公司分别与银行做了保全展期，630 万借款展期到期日 2018 年 1 月 20 日，公司与 2018 年 5 月 30 日与农商行重新签订贷款合同，合同期限 2018 年 1 月 30 至 2021 年 1 月 30 日，执行利率 7.2%，贷款方式：国有土地使用权抵押，400 万元借款展期到期日 2017 年 11 月 3 日，公司与 2018 年 5 月 30 日与农商行重新签订贷款合同，合同期限 2017 年 11 月 3 至 2020 年 11 月 3 日，执行利率 7.2%，贷款方式：在建工程抵押。根据到期情况期末将长期借款重分类到一年内到期的非流动负债核算。

五、 利润分配情况

（一） 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

（二） 利润分配预案

☐适用 ☒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
邓以超	董事、董事长、总经理	男	45	本科	2017 年 10 月 6 日-2020 年 10 月 5	是
王军	董事、副总经理	男	38	大专	2017 年 10 月 6 日-2020 年 10 月 5	是
徐家义	董事	男	66	大专	2017 年 10 月 6 日-2020 年 10 月 5	否
张顺民	董事	男	46	大专	2017 年 10 月 6 日-2020 年 10 月 5	是
刘新明	董事、董秘、财务总监	男	48	本科	2017 年 10 月 6 日-2020 年 10 月 5	是
陈德明	监事会主席	男	47	大专	2017 年 10 月 6 日-2020 年 10 月 5	否
谢襄华	监事	男	51	大专	2017 年 10 月 6 日-2020 年 10 月 5	是
闻新科	监事	男	38	大专	2017 年 10 月 6 日-2020 年 10 月 5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司实际控制人邓以超先生任公司董事长兼总经理,除此之外董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(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
邓以超	董事长、总经理	11,500,000	-	11,500,000	57.50%	0
王军	董事、副总经理	100,000	-	100,000	0.5%	0
张顺民	董事	-	-	-	-	0
徐家义	董事	100,000	-	100,000	0.5%	0
刘新明	董事、董事会秘书、财务总监	90,000	-15,000	75,000	0.375%	0
陈德明	监事会主席	500,000	-	500,000	2.50%	0
谢襄华	监事	-	-	-	-	0
闻新科	监事	-	-	-	-	0
合计	-	12,290,000	-15,000	12,275,000	61.38%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
谢襄华	无	新任	监事	新选聘
闫京旭	监事	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

谢香华，男，生于1966年2月9日，大专学历。1981年9月1日至2005年9月1日，在保康县供销社工作，职员；2005年9月2日至2012年10月1日，从事个体经营；2012年10月2日至9999年10月1日，保康县超裕建材有限公司法人代表、总经理职务。2017年3月20日起担任佰蒂生物第二届监事会监事。

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	6	5
生产人员	22	15
销售人员	6	4
技术人员	4	2
财务人员	4	4
员工总计	42	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	4
专科	16	16
专科以下	20	10
员工总计	42	30

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：

1、员工薪酬政策

本报告期内，公司根据劳动法及公司内部薪酬管理制度，与全体员工签订劳动合同和为员工办理五险（包括养老、医疗、工伤、生育、失业），为员工提供午餐伙食、差旅费补足等福利。

2、员工培训

本报告期内，公司安排组织公司各职能部门参加防灾救灾、安全生产等培训工作，提高公司员工的专业技能水平。

3、离退休人员

本报告期内，公司返聘离退休人员 3 人，分别从事公司基地种植管理和技术指导。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
熊明族	农林技术专家	0

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒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	☒ 是 ☐ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司建立了科学的、合理的法人治理结构。公司组织结构、组织管理符合国家相关法律法规的要求，公司“三会”运作规范，能切实履行和维护投资者的利益。

报告期内，公司建立年度报告重大差错责任追究制度，截止目前公司没出现年度报告差错，能搞好半年度和年度报告披露等工作。

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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，对重大事项采取现场投票的方式进行，确保所有股东尤其是中小股东都享有平等的地位和权利，使其对重大事项享有知情权和决策权。

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。如：本报告期公司出售资产，公司做到事前董事会审议，事中召开临时股东会决议并进行披露，事后履行资产交割并对整个交易进行评估，证明公司此次交易做到公开、公正、公平，并且有利于公司长远发展。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	7	（一）一届十五次董事会审议并通过了以下议案： 1、关于公司解聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2016 年度财务审计服务机构的议案。 2、关于公司聘请亚太（集团）会计事务所（特殊普通合伙）为 2016 年度财务审计服务机构的议案。 3、关于提议召开 2017 年第一次临时股东大会的议案。 （二）一届十六次董事会审议并通过了以下议案： 1、关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案。 （三）一届十七次董事会审议并通过了以下议案： 1、关于公司 2016 年度董事会工作报告议案。 2、关于公司 2016 年度总经理工作报告议案。 3、关于公司 2016 年年度报告及其摘要议案。 4、关于公司 2016 年度财务决算报告议案。 5、关于公司 2016 年度利润分配方案议案。 6、关于公司 2017 年度财务预算方案议案。 （四）一届十八次董事会审议并通过了以下议案： 1、关于 2017 年半年度报告议案。 2、关于追认 2017 年度偶发性关联交易议案。 3、关于召开 2017 年第三次临时股东大会议案。 （五）一届十九次董事会审议并通过了以下议案： 1、关于公司董事会换届选举并提名第二届董事会董事候选人议案。 2、关于召开 2017 年第四次临时股东大会议案。 （六）一届二十次董事会审议并通过了以下议案： 1、关于出售资产议案。 2、关于召开 2017 年第五次临时股东大会议案。 （七）二届一次董事会审议并通过了以下议案： 1、关于选举邓以超先生继续担任公司第二届董事会董事长的议案。 2、关于聘任邓以超先生继续担任公司总经理的议案。 3、关于聘任王军先生继续担任公司副总经理的议案。 4、关于聘任刘新明先生继续担任公司董事会秘书的议案。 5、关于聘任刘新明先生继续担任公司财务总监的议案。

监事会	4	(一) 一届八次监事会审议并通过了以下议案: 1、关于公司 2016 年度监事会工作报告议案。 2、关于公司 2016 年年度报告及其摘要议案。 3、关于公司 2016 年度财务决算报告议案。 4、关于公司 2016 年度利润分配方案议案。 5、关于公司 2017 年度财务预算方案议案。 6、关于公司聘请财务审计机构的议案。 7、关于年度报告重大差错责任追究制度。 8、关于追认 2016 年度偶发性关联交易议案。 9、关于会计政策变更议案。 (二) 一届九次监事会审议并通过了以下议案: 1、关于 2017 年半年度报告议案。 (三) 一届十次监事会审议并通过了以下议案: 1、关于公司监事会换届选举并提名第二届监事会非职工代表监事候选人议案。 (四) 二届一次监事会审议并通过了以下议案: 1、关于选举陈德明先生为公司第二届监事会主席的议案。
股东大会	6	(一) 2017 年第一次临时股东大会审议并通过了以下议案: 1、关于公司解聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度财务审计服务机构的议案。 2、关于聘请亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度财务审计服务机构的议案。 (二) 2017 年第二次临时股东大会审议并通过了以下议案: 1、关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案。 (三) 2016 年度股东大会审议并通过了以下议案: 1、关于 2016 年度董事会工作报告的议案。 2、关于 2016 年度监事会工作报告的议案。 3、关于公司 2016 年年度报告及其摘要的议案。 4、关于公司 2016 年财务决算报告的议案。 5、关于公司 2016 年利润分配方案的议案。 6、关于公司 2017 年财务预算报告的议案。 7、关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案。 8、关于年度报告重大差错责任追究制度的议案。 9、关于追认 2016 年度偶发性关联交易的议案。 10、关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明。 11、关于公司 2016 年度财务审计报告的议案。 (四) 2017 年第三次临时股东大会审议并通过了以下议案:

		1、关于追认 2017 年度偶发性关联交易的议案。 （五）2017 年第四次临时股东大会审议并通过了以下议案： 1、关于公司董事会换届选举并提名第二届董事会董事候选人的议案。 2、关于公司监事会换届选举并提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案。 （六）2017 年第五次临时股东大会审议并通过了以下议案： 1、关于出售资产的议案。
--	--	---

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规和公司章程的相关规定和要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规，建立了较为健全的三会治理结构。并在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，在公司章程中明确投资者关系管理的原则、职责、责任人，同时公司建立《投资者关系管理制度》。公司投资者关系管理原则是遵循披露信息原则、投资者机会均等原则、诚实守信原则、高效互动原则。公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作，包括日常电话接听，投资者问题答复等。投资者关系管理工作的主要职责包括制度建设、信息披露、组织策划、分析研究、沟通与联络、维护公共关系。通过上述制度的建立，将有利于加强与投资者和潜在投资者之间的沟通和交流，增进投资者对公司的了解，以实现公司、股东及其他相关利益者合法权益的最大化。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

本报告期内，监事会对年度内监督事项没有提出任何异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司的主营业务为蓝莓种植、销售及贸易，面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与主要股东及其控制的其他企业经营分开、相互独立。

2、资产独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的技术。截至报告期内，公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，公司独立与员工签订劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员未在主要股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未从主要股东及其控制的其他企业领薪；公司财务人员不存在于主要股东及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员。公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策，不受控股股东干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织机构。公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司设置了完整的内部组织机构，各部门分工协作、已基本建立了较为完备的规章制度。公司组织机构独立，与主要股东及其控制的其他企业分开并独立运行，并拥有机构设置自主权。公司不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均符合《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况指定的，符合现代企业制度的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，从公司实际情况出发，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照规定进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司财务管理能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。在财务制度、管理办法、操作程序，以及在日常财务工作中严格管理，强化实施。

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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经第一届董事会第十七次会议以及 2016 年年度股东大会审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字（2018）1608 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2018 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	宋湘连 崔玉强
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字（2018）1608 号

襄阳佰蒂生物科技股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了 襄阳佰蒂生物科技股份有限公司（以下简称佰蒂生物公司）合并财务报表，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合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制，公允反映了佰蒂生物公司 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合并及母公司现金流量。

（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“注册会计师对合并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，我们独立于佰蒂生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 其他信息

佰蒂生物公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括佰蒂生物公

司 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

佰蒂生物公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估佰蒂生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，运用持续经营假设，除非管理层计划清算佰蒂生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佰蒂生物公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控

制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对佰蒂生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佰蒂生公司不能持续经营。

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

(6) 就佰蒂生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二零一八年六月二十八日

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	69,573.75	315,347.55
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	8,490,403.52	3,835,215.30
预付款项	六、3	1,931,800.00	218,236.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、4	553,000.55	453,204.83
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	3,350,691.16	3,870,867.99
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	364,980.00	75,978.39
流动资产合计		14,760,448.98	8,768,850.06
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
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、7	20,087,942.38	14,820,120.02
在建工程	六、8	10,834,065.02	14,503,927.36
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	六、9	20,959,481.32	29,961,212.61
油气资产		-	-
无形资产	六、10	4,140,733.78	4,241,556.94
开发支出	六、11	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		56,022,222.50	63,526,816.93
资产总计		70,782,671.48	72,295,666.99
流动负债：			
短期借款		-	-
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、12	16,515,090.21	17,926,642.50
预收款项	六、13	183,611.92	182,991.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	1,813,580.94	2,470,907.15
应交税费	六、15	326,409.71	104,781.62
应付利息	六、16	3,058,080.86	1,650,000.00
应付股利		-	-
其他应付款	六、17	24,428,805.83	11,863,853.06
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、18	10,300,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		56,625,579.47	34,199,175.33
非流动负债：			
长期借款	六、19	-	20,000,000.00
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、20	903,333.35	630,000.01
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		903,333.35	20,630,000.01
负债合计		57,528,912.82	54,829,175.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	4,320,758.81	4,320,758.81
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积	六、23	669,641.84	669,641.84
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	-11,736,641.99	-7,523,909.00
归属于母公司所有者权益合计		13,253,758.66	17,466,491.65
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		13,253,758.66	17,466,491.65
负债和所有者权益总计		70,782,671.48	72,295,666.99

法定代表人：邓以超

主管会计工作负责人：邓以超

会计机构负责人：刘新明

(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		65,614.61	5,985.93
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	十一、1	3,970,156.54	2,299,917.78
预付款项		1,792,100.00	197,390.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一、2	419,423.37	225,815.05
存货		1,410,031.95	2,988,572.18
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	50,031.25
流动资产合计		7,657,326.47	5,767,712.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	9,218,337.65	9,218,337.65
投资性房地产		-	-
固定资产		19,903,256.50	14,551,198.49
在建工程		10,834,065.02	14,503,927.36
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		20,959,481.32	29,961,212.61

油气资产		-	-
无形资产		4,140,733.78	4,241,556.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		65,055,874.27	72,476,233.05
资产总计		72,713,200.74	78,243,945.24
流动负债：			
短期借款		-	-
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		9,714,891.64	16,735,928.00
预收款项		586,422.36	178,198.00
应付职工薪酬		1,684,922.14	2,351,680.06
应交税费		316,686.81	104,781.62
应付利息		3,058,080.86	1,650,000.00
应付股利		-	-
其他应付款		23,125,799.53	10,789,152.72
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		10,300,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		48,786,803.34	31,809,740.40
非流动负债：			
长期借款		-	20,000,000.00
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		903,333.35	630,000.01
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		903,333.35	20,630,000.01
负债合计		49,690,136.69	52,439,740.41
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,539,096.46	3,539,096.46
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		669,641.84	669,641.84
一般风险准备		-	-
未分配利润		-1,185,674.25	1,595,466.53
所有者权益合计		23,023,064.05	25,804,204.83
负债和所有者权益合计		72,713,200.74	78,243,945.24

(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		25,248,228.53	15,352,382.51
其中：营业收入	六、25	25,248,228.53	15,352,382.51
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		29,916,327.26	20,142,005.88
其中：营业成本	六、25	21,016,148.55	12,501,761.91
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、26	58,788.89	31,358.34
销售费用	六、27	2,926,722.87	2,868,674.58
管理费用	六、28	2,917,399.63	3,104,234.34
财务费用	六、29	2,178,771.03	1,481,264.34
资产减值损失	六、30	818,496.29	154,712.37
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、31	-333,962.97	-
其他收益	六、32	1,069,666.66	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,932,395.04	-4,789,623.37
加：营业外收入	六、33	182,724.68	1,099,907.67
减：营业外支出	六、34	418,671.20	2.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,168,341.56	-3,689,717.86
减：所得税费用	六、35	44,391.43	31,524.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,212,732.99	-3,721,242.34
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		-4,212,732.99	-3,721,242.34
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,212,732.99	-3,721,242.34
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-4,212,732.99	-3,721,242.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,212,732.99	-3,721,242.34
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.21	-0.19
(二)稀释每股收益		-0.21	-0.19

法定代表人：邓以超

主管会计工作负责人：邓以超

会计机构负责人：刘新明

(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	十一、4	7,397,322.55	5,357,643.92
减：营业成本	十一、4	5,352,915.35	2,710,669.23
税金及附加		56,359.26	30,008.60
销售费用		419,482.90	1,085,633.42
管理费用		2,472,653.77	2,369,240.24
财务费用		2,137,661.39	1,438,514.48
资产减值损失		12,997.94	439.26
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		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-333,962.97	-
其他收益		1,069,666.66	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,319,044.37	-2,276,861.31
加：营业外收入		966.22	1,088,283.49
减：营业外支出		418,671.20	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,736,749.35	-1,188,577.82
减：所得税费用		44,391.43	27,931.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,781,140.78	-1,216,509.42
（一）持续经营净利润		-2,781,140.78	-1,216,509.42
（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		-2,781,140.78	-1,216,509.42
七、每股收益：		-	-

(一) 基本每股收益		-0.14	-0.06
(二) 稀释每股收益		-0.14	-0.06

(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		20,460,339.85	14,603,709.03
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、36	8,099,256.10	5,219,567.08
经营活动现金流入小计		28,559,595.95	19,823,276.11
购买商品、接受劳务支付的现金		14,668,093.00	11,089,729.74
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		2,573,030.82	2,644,477.38
支付的各项税费		11,828.03	20,609.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	9,322,205.99	6,001,339.25
经营活动现金流出小计		26,575,157.84	19,756,155.67
经营活动产生的现金流量净额		1,984,438.11	67,120.44
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		-	-
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、36	480,000.00	400,000.00

投资活动现金流入小计		480,000.00	400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,003,389.00	1,203,885.55
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,003,389.00	1,203,885.55
投资活动产生的现金流量净额		-1,523,389.00	-803,885.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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	-	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		696,262.91	150,000.00
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、36	10,560.00	74,000.00
筹资活动现金流出小计		706,822.91	224,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-706,822.91	776,000.00
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		-245,773.80	39,234.89
加：期初现金及现金等价物余额		315,347.55	276,112.66
六、期末现金及现金等价物余额		69,573.75	315,347.55

法定代表人：邓以超

主管会计工作负责人：邓以超

会计机构负责人：刘新明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,947,679.45	6,206,770.80
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,609,600.53	2,939,428.16
经营活动现金流入小计		8,557,279.98	9,146,198.96
购买商品、接受劳务支付的现金		189,663.77	4,828,060.48
支付给职工以及为职工支付的现金		1,872,927.37	1,845,897.32
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		4,225,028.16	3,013,150.95
经营活动现金流出小计		6,287,619.30	9,687,108.75

经营活动产生的现金流量净额		2,269,660.68	-540,909.79
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		-	-
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		480,000	400,000
投资活动现金流入小计		480,000	400,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,000,032.00	883,028.55
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,000,032.00	883,028.55
投资活动产生的现金流量净额		-1,520,032.00	-483,028.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		690,000.00	150,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	74,000.00
筹资活动现金流出小计		690,000.00	224,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-690,000.00	776,000.00
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		59,628.68	-247,938.34
加：期初现金及现金等价物余额		5,985.93	253,924.27
六、期末现金及现金等价物余额		65,614.61	5,985.93

(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
	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	20,000,000.00	-	-	-	4,320,758.81	-	-		669,641.84	-	-7,523,909.00	-	17,466,491.65
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	20,000,000.00	-	-	-	4,320,758.81	-	-	-	669,641.84	-	-7,523,909.00	-	17,466,491.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,212,732.99	-	-4,212,732.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,212,732.99	-	-4,212,732.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	4,320,758.81	-	-	-	669,641.84	-	11,736,641.99	-	13,253,758.66

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东	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									

												权 益	
一、上年期末余额	20,000,000.00				4,320,758.81				669,641.84		- 3,802,666.66		21,187,733.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	4,320,758.81	-	-	-	669,641.84	-	- 3,802,666.66	-	21,187,733.99
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 3,721,242.34	-	-3,721,242.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 3,721,242.34	-	-3,721,242.34
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益 的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	4,320,758.81	-	-	-	669,641.84	-	-	7,523,909.00	17,466,491.65

法定代表人：邓以超

主管会计工作负责人：邓以超

会计机构负责人：刘新明

(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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	3,539,096.46	-	-	-	669,641.84	-	1,595,466.53	25,804,204.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	3,539,096.46	-	-	-	669,641.84	-	1,595,466.53	25,804,204.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,781,140.78
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,781,140.78
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-		3,539,096.46	-	-		669,641.84	-	- 1,185,674.25	23,023,064.05

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	3,539,096.46	-	-	-	669,641.84	-	2,811,975.95	27,020,714.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-		3,539,096.46	-	-	-	669,641.84	-	2,811,975.95	27,020,714.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 1,216,509.42	-1,216,509.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,216,509.42

											1,216,509.42	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	20,000,000.00	-	-	-	3,539,096.46	-	-	-	669,641.84	-	1,595,466.53	25,804,204.83

襄阳佰蒂生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

1、历史沿革

襄阳佰蒂生物科技股份有限公司前身是湖北寿而康蓝莓科技有限责任公司，于 2010 年 11 月 29 日成立。2012 年 5 月，湖北寿而康蓝莓科技有限责任公司更名为湖北寿而康生物科技有限公司；2013 年 8 月，湖北寿而康生物科技有限公司更名为襄阳佰蒂生物科技有限责任公司（前述更名前后的公司以下均简称“本公司”）；2013 年 10 月，襄阳佰蒂生物科技有限责任公司整体变更为股份有限公司，更名为襄阳佰蒂生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”）。企业法人营业执照统一社会信用代码：914206005654588795，法定代表人：邓以超，住所：保康县城关镇清溪路 375 号，注册资本：2000 万元，营业期限：长期。

本公司主要经营范围：蓝莓种植、销售, 园林植物栽培、销售, 生物技术开发、技术转让、技术服务, 预包装食品、散装食品批发兼零售，化妆品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司成立于 2010 年 11 月 29 日，由邓以超、庄广翠、徐家义三位自然人分别出资 350 万元、100 万元和 50 万元创办。经保康县工商行政管理局核准注册，企业法人营业执照注册号：420626000008745。

2010 年 11 月 25 日，保康中信会计师事务所出具保注会[2010]143 号《验资报告》，对本公司的设立出资进行了验证。

本公司设立时，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占股比例
邓以超	350.00	70.00%
庄广翠	100.00	20.00%
徐家义	50.00	10.00%

合计	500.00	100.00%
----	--------	---------

2012 年 5 月 3 日，庄广翠、徐家义分别与湖北保康官山蓝莓有限责任公司签订《股权转让协议书》，约定各自将其持有的本公司 20%和 10%的股权全部转让给湖北保康官山蓝莓有限责任公司。同日，本公司股东会通过决议，同意庄广翠、徐家义将所持本公司股权转让给湖北保康官山蓝莓有限责任公司，并同时决定将本公司名称变更为湖北寿而康生物科技有限责任公司。

本次股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占股比例
邓以超	350.00	70.00%
湖北保康官山蓝莓有限责任公司	150.00	30.00%
合计	500.00	100.00%

2013 年 3 月 3 日，本公司股东会通过决议，决定将注册资本增加至 2,000 万元，其中邓以超增资 1,050 万元，湖北保康官山蓝莓有限责任公司增资 450 万元，均以货币增资。

2013 年 3 月 5 日，湖北众信至诚会计师事务所有限公司出具鄂众信至诚验字[2013]第 010 号《验资报告》验证：截至 2013 年 3 月 4 日止，本公司已收到新增注册资本合计人民币 1,500 万元。2013 年 3 月 6 日，保康县工商行政管理局为有限公司换发了上述增资完成后的企业法人营业执照。

本次增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占股比例
邓以超	1,400.00	70.00%
湖北保康官山蓝莓有限责任公司	600.00	30.00%
合计	2,000.00	100.00%

2013 年 8 月 29 日，本公司股东会做出如下决议：（1）将本公司名称变更为襄阳佰蒂生物科技有限责任公司；（2）鉴于本公司股东湖北保康官山蓝莓有限责任公司于 2013 年 8 月 28 日更名为湖北保康官山农业投资有限责任公司，同意将其股东名称一并办理变更登记；（3）同意湖北保康官山农业投资有限责任公司将其持有的本公司股权中的 22.5%转让给邓以超。同日，湖北保康官山农业投资有限责任公司与邓以超签订《股权转让协议书》。

本次股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占股比例
邓以超	1,850.00	92.50%
湖北保康官山农业投资有限责任公司	150.00	7.50%
合计	2,000.00	100.00%

2013 年 9 月 16 日，本公司股东会通过决议，同意邓以超将所持有公司股权中的 22.5%分别转让给郑兴锋（股本 140 万元，股权 7%）、熊传英（股本 108.5 万元，股权 5.425%）、陈德明（股本 50 万元，股权 2.5%）、周伟（股本 45.5 万元，股权 2.275%）、陈彦芳（股本 26 万元、股权 1.3%）、武明强（股本 20 万元、股权 1%）、周建华（股本 20 万元、股权 1%）、王财佑（股本 10 万元、股权 0.5%）、刘新明（股本 10 万元、股权 0.5%）、王军（股本 10 万元、股权 0.5%）、徐家义（股本 10 万元、股权 0.5%）。同日，邓以超与上述各受让方签订了《股权转让协议书》。

本次股权转让前后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占股比例
邓以超	1,400.00	70.00%
湖北保康官山农业投资有限责任公司	150.00	7.50%
郑兴锋	140.00	7.00%
熊传英	108.50	5.425%
陈德明	50.00	2.50%
周伟	45.50	2.275%
陈彦芳	26.00	1.30%
武明强	20.00	1.00%
周建华	20.00	1.00%
王财佑	10.00	0.50%
刘新明	10.00	0.50%
王军	10.00	0.50%
徐家义	10.00	0.50%
合计	2,000.00	100.00%

2013 年 9 月 16 日，本公司临时股东会通过决议，以 2013 年 9 月 30 日为基准日，按经审计的净资产折股整体变更为股份公司，股东在拟设立的股份有限公司中的持股比例按其在有限公司中的持股比例确定。

2013 年 10 月 2 日，湖北诚达信会计师事务所有限公司出具鄂诚审字[2013]B-074 号审计报告，根据该审计报告，本公司截至 2013 年 9 月 30 日的净资产为

23,667,361.90 元。

2013 年 10 月 4 日，湖北大维至信资产评估有限公司出具鄂大维信评报字[2013]第 055 号评估报告。根据该评估报告，以 2013 年 9 月 30 日为评估基准日，本公司净资产评估值为 24,877,167.51 元。

2013 年 10 月 6 日，本公司全体股东作为发起人召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了设立股份公司的有关决议。

2013 年 10 月 7 日，湖北诚达信会计师事务所有限公司出具鄂诚验字[2013]B-075 号《验资报告》，验证：截至 2013 年 9 月 30 日止，公司全体发起人已将本公司截至 2013 年 9 月 30 日止净资产 23,667,361.90 元按 1:0.845046 的比例折为 2,000 万股，变更后的注册资本（股本）为人民币 20,000,000.00 元整，净资产与股本之间的差额为人民币 3,667,361.90 元转为资本公积。

2013 年 10 月 8 日，经襄阳市工商行政管理局核准，本公司整体变更为襄阳佰蒂生物科技股份有限公司，企业法人营业执照注册号：420626000008745。

本次整体变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例
邓以超	1,400.00	70.00%
湖北保康官山农业投资有限责任公司	150.00	7.50%
郑兴锋	140.00	7.00%
熊传英	108.50	5.425%
陈德明	50.00	2.50%
周伟	45.50	2.275%
陈彦芳	26.00	1.30%
武明强	20.00	1.00%
周建华	20.00	1.00%
王财佑	10.00	0.50%
刘新明	10.00	0.50%
王军	10.00	0.50%
徐家义	10.00	0.50%
合计	2,000.00	100.00%

2014 年 11 月 05 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2014]1739 号《关于同意襄阳佰蒂生物科技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》，核准本公司公司股票公开转让，本公司于 2014 年

11 月 14 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：佰蒂生物，证券代码：831363。

邓以超于 2015 年 5 月 6 日至 7 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式合计减持其所持有的佰蒂生物 1,000,000 股，占佰蒂生物总股本的 5.00%。其中，2015 年 5 月 6 日向 1 名合格机构投资者转让 500,000 股股份，2015 年 5 月 7 日向 1 名合格机构投资者转让 500,000 股股份。

邓以超于 2015 年 6 月 2 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式合计减持其所持有的佰蒂生物 1,500,000 股，占佰蒂生物总股本的 7.50%。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例
邓以超	1,150.00	57.50%
湖北保康官山农业投资有限责任公司	150.00	7.50%
郑兴锋	141.20	7.07%
熊传英	108.50	5.43%
太平洋证券股份有限公司	80.30	4.12%
北京汇森东方投资管理中心	72.00	3.86%
周伟	59.70	3.00%
陈德明	50.00	2.50%
天风证券股份有限公司	26.40	1.24%
陈彦芳	26.00	1.30%
武明强	20.00	1.00%
周建华	20.00	1.00%
冯志平	10.10	0.51%
王财佑	10.00	0.50%
王军	10.00	0.50%
徐家义	10.00	0.50%
其他股东	55.80	2.50%
合计	2,000.00	100.00%

2、分公司情况

襄阳佰蒂生物科技股份有限公司食品分公司成立于 2014 年 4 月 10 日，营业执照统一社会信用代码：9142062639708378XQ，营业场所：保康县城关镇清溪路 375 号，负责人：邓以超，经营范围：受公司委托，以公司名义从事预包装食品、散装食品销售，食品分装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 6 月 28 日批准报出。

二、合并范围

报告期纳入合并财务报表范围的主体为 1 户，报告期内未增加，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖北佰蒂农业科技有限公司	有限公司	100.00%	100.00%

说明：湖北佰蒂农业科技有限公司，成立于 2013 年 5 月 21 日，注册资金为 1000 万元，公司住所为武汉市东西湖区梨花路 399 号。公司的经营范围为：对农业项目的投资；农产品种植、初加工、销售；农业技术研发、咨询；商务信息咨询；预包装食品兼散装食品批发兼零售（许可项目经营期限与许可证核定期限一致）。2017 年 11 月公司名称由湖北佰蒂农业科技有限公司变更为湖北佰蒂农业科技有限公司。该公司为同一控制下企业合并取得的子公司。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况

的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产

导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。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：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资

产；

(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

a. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

a. 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能

无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元（含100万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	不计提坏账准备	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

13. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。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：

(1) 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；

(2) 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。

14. 长期股权投资

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

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

与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

15. 固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-35	3%	2.77%-3.88%
机器设备	年限平均法	10	3%	4.85%
运输设备	年限平均法	5	3%	19.40%
办公设备及其他	年限平均法	5	3%	19.40%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

16. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	按照土地使用权证期限
专利权	10 年	按预计使用年限平均摊销
软件	3 年	按预计使用年限平均摊销
商标使用权	10 年	按商标使用权期限摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

②内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额

与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

21. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

22. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

23. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承

担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24. 收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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，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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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；

用于补偿企业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。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，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企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

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。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期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。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和	审批	备注
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	财政部于 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、处置和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置和终止经营，要求采用未来适用法处理。	列示持续经营净利润本金额 -4,212,732.99 元
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。	其他收益：1,069,666.66 元

(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收支”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。	营业外收支减少-333,962.97 元，重分类至资产处置收益。
---	---	----------------------------------

(2) 重要会计估计变更

无

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、11%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、0%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

2. 税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司从事的农、林、牧、渔项目免征企业所得税。本公司于 2017 年 5 月 10 日向保康县国家税务局进行了企业所得税优惠事项备案，享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

(2) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的有关规定，本公司自产农产品免征增值税。批文：保康县国家税务局税务事项通知书（保国税通[2013]01086 号）。

六、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

现金	48,770.28	2,284.12
银行存款	20,803.47	313,063.43
其他货币资金		
合 计	69,573.75	315,347.55

其他说明：期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,042,789.88	100.00%	552,386.36	6.17%	8,490,403.52
其中：账龄组合	8,953,069.88	99.01%	552,386.36	6.17%	8,400,683.52
关联方组合	89,720.00	0.99%			89,720.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,042,789.88	100.00%	552,386.36	6.17%	8,490,403.52

应收账款按种类披露（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,118,907.43	100.00%	283,692.13	6.89%	3,835,215.30
其中：账龄组合	4,115,007.43	99.91%	283,692.13	6.89%	3,831,315.30
关联方组合	3,900.00	0.09%			3,900.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,118,907.43	100.00%	283,692.13	6.89%	3,835,215.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,455,512.68	372,775.64	5.00%
1 至 2 年	1,417,707.20	141,770.72	10.00%
2 至 3 年	14,100.00	4,230.00	30.00%
3 至 4 年	63,300.00	31,650.00	50.00%
4 至 5 年	2,450.00	1,960.00	80.00%
5 年以上			
合计	8,953,069.88	552,386.36	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 268,694.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	440.28

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	年限	坏账准备
武汉楚弘鑫商贸有限公司	2,130,654.52	23.56%	1 年以内	106,532.73
上海诚俭实业有限公司	1,836,000.00	20.30%	1 年以内	91,800.00
北京天润荣鑫农产品有限公司	1,362,147.00	15.06%	1 年以内	68,107.35
江苏沃田农业股份有限公司	1,033,631.14	11.43%	1 年以内	51,681.56
北京霖源商贸有限公司	911,277.00	10.08%	1-2 年	91,127.70
合计	7,273,709.66	80.43%		409,249.34

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,921,800.00	99.48%	207,236.00	94.96%
1 至 2 年			1,000.00	0.46%
2 至 3 年			10,000.00	4.58%
3 年以上	10,000.00	0.52%		
合计	1,931,800.00	100.00%	218,236.00	100.00%

截止期末不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
保康县佰峰佰蓝莓专业合作社	1,765,000.00	91.37%
武汉梁子湖水产品加工有限公司	120,000.00	6.21%
武汉精简至上纸品包装有限公司	12,000.00	0.62%
胡建玲(青岛办公室房租)	12,000.00	0.62%
襄阳诚智电力设计有限公司保康设计分公司	10,000.00	0.52%
合计	1,919,000.00	99.34%

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	628,878.68	100.00%	75,878.13	13.33%	553,000.55
其中：账龄组合	569,122.50	90.50%	75,878.13	13.33%	493,244.37
关联方组合	59,756.18	9.50%			59,756.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	628,878.68	100.00%	75,878.13	13.33%	553,000.55

其他应收款按种类披露（续）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	500,320.87	100.00%	47,116.04	9.42%	453,204.83
其中：账龄组合	500,320.87	100.00%	47,116.04	9.42%	453,204.83
关联方组合					
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	500,320.87	100.00%	47,116.04	9.42%	453,204.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	360,682.50	18,034.13	5%
1 至 2 年	23,440.00	2,344.00	10%
2 至 3 年	185,000.00	55,500.00	30%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	569,122.50	75,878.13	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,762.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,000.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		
个人往来款	380,438.68	127,799.69
保证金及押金	248,440.00	372,521.18
代垫单位款项		
合计	628,878.68	500,320.87

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	年限	坏账准备
鲁燕	264,526.50	42.06%	1 年以内	13,226.33
保康九鼎担保投资有限公司	185,000.00	29.42%	2-3 年	55,500.00
张顺民	59,756.18	9.50%	1 年以内	
武汉梁子湖水产品加工有限公司	50,000.00	7.95%	1 年以内	2,500.00
宋进奎	40,656.00	6.46%	1 年以内	2,032.80
合计	599,938.68	95.39%		73,259.13

5. 存货

(1) 存货分类

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	90,776.97		90,776.97	182,441.64		182,441.64
周转材料				313,289.01		313,289.01
在产品	1,235,416.23		1,235,416.23	1,894,551.35		1,894,551.35
库存商品	2,408,439.40	513,599.69	1,894,839.71	1,300,634.30		1,300,634.30
在途物资						
委托加工物资	122,264.45		122,264.45	109,416.35		109,416.35
发出商品	7,393.80		7,393.80	70,535.34		70,535.34
合计	3,864,290.85	513,599.69	3,350,691.16	3,870,867.99		3,870,867.99

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品		513,599.69				513,599.69
合计		513,599.69				513,599.69

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	364,980.00	75,978.39
应交增值税		
合计	364,980.00	75,978.39

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,137,652.22	5,708,572.43	1,030,442.48	318,034.00	17,194,701.13
2. 本期增加金额	6,524,140.44	3,357.00			6,527,497.44
(1) 购置		3,357.00			3,357.00
(2) 在建工程转入	6,524,140.44				6,524,140.44
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 资产改造计入在建工程					
4. 期末余额	16,661,792.66	5,711,929.43	1,030,442.48	318,034.00	23,722,198.57
二、累计折旧					
1. 期初余额	408,486.28	1,226,273.52	532,932.54	206,888.77	2,374,581.11
2. 本期增加金额	451,176.09	562,388.97	185,585.16	60,524.86	1,259,675.08
(1) 计提	451,176.09	562,388.97	185,585.16	60,524.86	1,259,675.08
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	859,662.37	1,788,662.49	718,517.70	267,413.63	3,634,256.19
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,802,130.29	3,923,266.94	311,924.78	50,620.37	20,087,942.38
2. 期初账面价值	9,729,165.94	4,482,298.91	497,509.94	111,145.23	14,820,120.02

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
加工厂房	7,862,740.22	正在办理

科研大楼	2,274,912.00	正在办理
办公楼	6,524,140.44	正在办理

(3) 2017 年计提折旧 1,259,675.08 元。

(4) 账面原值为 16,661,792.66 元的房屋建筑物抵押情况详见附注六、19。

8. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼				3,687,274.34		3,687,274.34
蓝莓研发中心工程	10,834,065.02		10,834,065.02	10,816,653.02		10,816,653.02
合计	10,834,065.02		10,834,065.02	14,503,927.36		14,503,927.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
办公楼	700 万	3,687,274.34	2,836,866.10	6,524,140.44		
蓝莓研发中心工程	2300 万	10,816,653.02	17,412.00			10,834,065.02
合计		14,503,927.36	2,854,278.10	6,524,140.44		10,834,065.02

续表：

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
办公楼						自筹
蓝莓研发中心工程	47.03%					自筹
合计						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

9. 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业		合计
	未成熟	成熟	
一、账面原值			
1. 期初余额		30,911,865.22	30,911,865.22
2. 本期增加金额	104,934.00		104,934.00
(1) 外购			
(2) 自行培育	104,934.00		104,934.00
3. 本期减少金额		8,641,516.69	8,641,516.69
(1) 处置		8,641,516.69	8,641,516.69
(2) 其他			
4. 期末余额	104,934.00	22,270,348.53	22,375,282.53
二、累计折旧			
1. 期初余额		950,652.61	950,652.61
2. 本期增加金额		771,202.32	771,202.32
(1) 计提		771,202.32	771,202.32
3. 本期减少金额		306,053.72	306,053.72
(1) 处置		306,053.72	306,053.72
(2) 其他			
4. 期末余额		1,415,801.21	1,415,801.21
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			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	104,934.00	20,854,547.32	20,959,481.32
2. 期初账面价值		29,961,212.61	29,961,212.61

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	商标	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,484,158.50	5,660.00	27,000.00	6,420.00	4,523,238.50
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,484,158.50	5,660.00	27,000.00	6,420.00	4,523,238.50
二、累计摊销					
1. 期初余额	265,630.56	5,660.00	9,000.00	1,391.00	281,681.56
2. 本期增加金额	89,683.20		9,000.00	2,139.96	100,823.16
(1) 计提	89,683.20		9,000.00	2,139.96	100,823.16
(2) 企业合并增加					

项目	土地使用权	财务软件	商标	专利权	合计
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	355,313.76	5,660.00	18,000.00	3,530.96	382,504.72
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,128,844.74		9,000.00	2,889.04	4,140,733.78
2. 期初账面价值	4,218,527.94		18,000.00	5,029.00	4,241,556.94

11. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研究支出		285,436.00				285,436.00		
合计		285,436.00				285,436.00		

12. 应付账款

（1）应付账款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,120,698.17	55.23	4,652,120.04	25.95
1-2 年	2,918,192.44	17.67	13,181,022.46	73.53
2-3 年	4,449,699.60	26.94	93,500.00	0.52
3 年以上	26,500.00	0.16		
合计	16,515,090.21	100.00	17,926,642.50	100.00

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北浩南建设工程有限公司	4,178,255.41	资金紧张，部分工程款未支付
湖北汇天建设股份有限公司	2,512,402.00	资金紧张，部分工程款未支付

13. 预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	178,918.92	182,891.00
1-2 年	4,693.00	100.00
2-3 年		
3 年以上		
合计	183,611.92	182,991.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

14. 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	2,400,008.75	3,071,114.42	3,736,077.40	1,735,045.77
二、离职后福利-设定提存计划	70,898.40	186,803.72	179,166.95	78,535.17
三、辞退福利				
合计	2,470,907.15	3,257,918.14	3,915,244.35	1,813,580.94

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,361,923.95	2,930,147.42	3,599,150.25	1,692,921.12
2、职工福利费		42,147.70	42,147.70	
3、社会保险费	38,084.80	98,819.30	94,779.45	42,124.65
其中：医疗保险费	33,256.00	82,000.77	78,648.48	36,608.29
工伤保险费	2,816.80	12,814.12	12,290.26	3,340.66
生育保险费	2,012.00	4,004.41	3,840.71	2,175.70
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	2,400,008.75	3,071,114.42	3,736,077.40	1,735,045.77

(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
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	65,952.00	180,132.16	172,768.13	73,316.03
2、失业保险费	4,946.40	6,671.56	6,398.82	5,219.14
合计	70,898.40	186,803.72	179,166.95	78,535.17

其他说明：

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	119,939.91	
企业所得税	44,391.43	
个人所得税	161.21	
城市维护建设税	6,168.51	
房产税		
教育费附加	3,598.21	
土地使用税	149,794.52	104,781.62
地方教育费附加	2,355.92	
合计	326,409.71	104,781.62

16. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	3,058,080.86	1,650,000.00
合计	3,058,080.86	1,650,000.00

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
湖北保康农村商业银行股份有限公司	3,058,080.86	资金紧张

说明：自 2016 年 2 月起至 2017 年 12 月 31 日，公司自湖北保康农村商业银行股份有限公司借款的利息因为资金紧张仅支付了部分借款利息。

17. 其他应付款

(1) 其他应付款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,794,223.84	5,199,489.86
1-2 年	2,235,563.47	4,904,363.20
2-3 年	3,849,708.52	260,000.00
3 年以上	1,549,310.00	1,500,000.00
合计	24,428,805.83	11,863,853.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
保康县财政局	5,000,000.00	资金紧张
湖北保康官山农业投资有限责任公司	1,429,310.00	资金紧张

(3) 各报告期期末其他应付款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项情况详见本附注七、(6)。

18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,300,000.00	
合计	10,300,000.00	

逾期情况：

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	备注
湖北保康农村商业银行股份有限公司	4,000,000.00	2017 年 11 月 3 日	7.2	流动资金	资金紧张	
合计	4,000,000.00					

2018 年 5 月 30 日公司与湖北保康农村商业银行股份有限公司签订 4,000,000.00 元借款展期合同,合同期限 2017-11-03 至 2020-11-03,期限 3 年,公司一并付清银行贷款利息。

借款详细情况详见本附注长期借款科目。

19. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		14,000,000.00
信用借款		6,000,000.00
合计		20,000,000.00

说明：2015 年 7 月 13 日，本公司与湖北保康农村商业银行股份有限公司重新签订长期借款合同（合同号为 F49010150713001），借款金额为 2000 万元。合同期限为 3 年，实际放款日以借据记载为准。公司于 2015 年 8 月 26 日、2015 年 11 月 3 日、2016 年 1 月 20 日，公司与湖北保康农村商业银行股份有限公司分别签

订了 400 万元和 1,000 万元、600 万元的借款单据。

上述 400 万元和 1000 万元借款的抵押物是本公司的位于保康县牌坊湾的一宗土地使用权（土地使用权证号为：保国用 2013 第 379 号）及土地上的在建工程，位于官山的一宗土地使用权（土地使用权证号：保国用 2014 第 966 号）及土地上的在建工程、机械设备等资产。同时本公司部分股东提供连带责任担保。

上述 600 万元的借款是由保康九鼎担保投资有限公司提供经济担保承担连带责任担保。同时由公司部分股东提供连带保证责任担保。

2017 年 6 月 30 日保康九鼎投资担保有限公司代偿借款 370 万元，2017 年 8 月 31 日保康九鼎投资担保有限公司代偿借款 600 万元。剩余贷款 630 万元、400 万元，本公司分别与银行做了保全展期，630 万借款展期到期日 2018 年 1 月 20 日，公司与 2018 年 5 月 30 日与农商行重新签订贷款合同，合同期限 2018 年 1 月 30 至 2021 年 1 月 30 日，执行利率 7.2%，贷款方式：国有土地使用权抵押，400 万元借款展期到期日 2017 年 11 月 3 日，公司与 2018 年 5 月 30 日与农商行重新签订贷款合同，合同期限 2017 年 11 月 3 至 2020 年 11 月 3 日，执行利率 7.2%，贷款方式：在建工程抵押。根据到期情况期末将长期借款重分类到一年内到期的非流动负债核算。

20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
蓝莓乳酸菌发酵项目研发资金	250,000.01		82,010.58	167,989.43	项目资金
保康县 2000 亩蓝莓种植基地建设专项资金拨款	380,000.00		124,656.08	255,343.92	项目资金
2017 蓝莓基地续建财政补贴		480,000.00		480,000.00	项目资金
合计	630,000.01	480,000.00	206,666.66	903,333.35	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	计入损益或冲减成本的列报项目	期末余额	与资产相关/与收益相关
蓝莓乳酸菌	250,000.01		82,010.58	其他收益	167,989.43	资产相

发酵项目研发资金						关
保康县 2000 亩蓝莓种植基地建设专项资金拨款	380,000.00		124,656.08	其他收益	255,343.92	资产相关
2017 蓝莓基地续建财政补贴		480,000.00			480,000.00	资产相关
合计	630,000.01	480,000.00	206,666.66		903,333.35	

21. 股本

	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	20,000,000.00						20,000,000.00

说明：股本情况见本附注“一、公司基本情况 1、历史沿革”。

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,320,758.81			4,320,758.81
其他资本公积				
合计	4,320,758.81			4,320,758.81

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	669,641.84			669,641.84
合计	669,641.84			669,641.84

24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-7,523,909.00	-3,802,666.66
调整后期初未分配利润	-7,523,909.00	-3,802,666.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,212,732.99	-3,721,242.34
减：提取法定盈余公积		

应付普通股股利		
期末未分配利润	-11,736,641.99	-7,523,909.00

25. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,997,037.60	20,943,745.42	15,289,882.51	12,490,761.91
其他业务	251,190.93	72,403.13	62,500.00	11,000.00
合计	25,248,228.53	21,016,148.55	15,352,382.51	12,501,761.91

(2) 主营业务按照品种分类

品种	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
蓝莓鲜果	8,057,616.95	5,310,852.34	6,849,581.81	4,671,389.94
蓝莓果干	1,079,141.63	1,215,956.91	1,797,435.77	1,243,590.92
蓝莓饮料	434,458.33	211,831.32	376,747.78	299,018.87
蓝莓冻果	641,982.01	876,318.56		
蓝莓果酱	10,784.62	9,663.67		
网纹瓜	7,063,752.03	6,771,467.32	2,466,109.31	2,328,273.10
进口蓝莓	1,451,612.93	989,902.53	2,453,727.25	2,848,413.75
柑橘			1,020,094.75	865,145.67
韩国梨	1,696,115.41	1,665,402.21	326,185.84	234,929.66
蓝莓树苗	568,300.60	251,150.00		
苹果	3,629,190.93	3,279,616.11		
进口澳柑	364,082.16	361,584.45		
合计	24,997,037.60	20,943,745.42	15,289,882.51	12,490,761.91

(3) 公司 2017 年前五名营业收入客户情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏沃田农业股份有限公司	6,807,096.96	26.96%
深圳市鑫荣懋农产品股份有限公司	2,504,948.92	9.92%
武汉楚弘鑫商贸有限公司	2,355,934.70	9.33%
北京天润荣鑫农产品有限公司	2,345,393.86	9.29%
上海诚俭实业有限公司	1,654,054.05	6.55%
合计	15,667,428.49	62.05%

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	7,016.03	821.58
教育费附加	3,979.43	352.11
土地使用税	45,012.90	30,008.60
印花税	223.50	
地方教育费附加	2,557.03	176.05
合计	58,788.89	31,358.34

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场费	942,948.15	805,420.81
职工薪酬	866,963.24	527,409.74
包装费	368,617.30	405,099.89
运杂费	217,228.67	370,724.48
差旅费	213,385.67	248,835.11
租赁费	16,000.00	223,730.00
广告宣传费	162,406.07	32,290.00
其他	139,173.77	255,164.55
合计	2,926,722.87	2,868,674.58

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,123,423.03	991,672.89
折旧费	677,118.55	377,263.31
业务招待费	335,482.97	326,113.78
差旅费	47,089.97	239,961.98
咨询中介费	108,957.62	236,823.19

物料及低值易耗品	20,132.00	220,084.09
产品损耗	23,817.29	148,395.15
汽车费用	194,020.88	134,051.40
无形资产摊销	100,823.16	103,015.51
租赁费	126,400.00	83,400.00
水电费	99,300.50	73,099.17
其他	60,833.66	170,353.87
合计	2,917,399.63	3,104,234.34

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,140,343.77	1,301,225.78
减：利息收入	610.96	771.35
减：利息资本化金额		
汇兑损益	948.03	30,667.97
担保费		134,000.00
手续费及其他	38,090.19	16,141.94
合计	2,178,771.03	1,481,264.34

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	304,896.60	154,712.37
二、存货跌价准备	513,599.69	
合计	818,496.29	154,712.37

31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
生产性生物资产处置利得	-333,962.97	
非货币性交换利得		
合计	-333,962.97	

32. 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的金额
政府补助	1,069,666.66		1,069,666.66
合计	1,069,666.66		1,069,666.66

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	本期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
以前年度递延收益摊销		206,666.66	与资产相关
2015 年度科技计划项目(第一批)经费, 省级科技创新平台认定奖励	保康县科学技术局	100,000.00	与收益相关
2016 年襄阳市科技研究开发及成果转化重点项目	襄阳市科学技术局	100,000.00	与收益相关
2016 年度中央财政林业贷款贴息补贴资金	保康县林业局	430,000.00	与收益相关
“公爵”蓝莓高产种植技术与示范推广预拨科技项目资金	湖北省科技厅	200,000.00	与收益相关
扶贫院士专家工作站资金	襄阳市科学技术协会	30,000.00	与收益相关
奖励金	保康县财政局	3,000.00	与收益相关

合计		1,069,666.66	
----	--	--------------	--

33. 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的金额
政府补助		986,938.66	
盘盈利得	966.22	109,969.01	966.22
违约金收入			
罚款收入	120.00		120.00
其他收入	181,638.46	3,000.00	181,638.46
合计	182,724.68	1,099,907.67	182,724.68

计入当期损益的政府补助：无。

其他说明：其他收入是不需再支付的应付款项。

34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
罚款	1,430.00		1,430.00
其他	417,241.20	2.16	417,241.20
合计	418,671.20	2.16	418,671.20

其他说明：其他是报废的过期产品。

35. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	44,391.43	

二、递延所得税费用		31,524.48
合计	44,391.43	31,524.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	177,566.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,391.43
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	44,391.43

说明：所得税费用 44,391.43 元为母公司将自有房屋出租产生的所得税费用。

36. 现金流量表项目

(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
政府补助	863,000.00	750,272.00
利息收入	610.96	771.35
往来款	7,235,525.14	4,468,523.73
营业外收入	120.00	
合计	8,099,256.10	5,219,567.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,714,327.45	3,825,152.32
手续费	11,655.31	16,141.94
往来款	7,596,223.23	2,160,044.99
合计	9,322,205.99	6,001,339.25

(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
政府补助	480,000.00	400,000.00
其他		
合计	480,000.00	400,000.00

(4) 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
收到单位借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发票贷风险金	10,560.00	74,000.00
合计	10,560.00	74,000.00

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,212,732.99	-3,721,242.34
加：资产减值准备	818,496.29	154,712.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,030,877.40	1,775,732.83
无形资产摊销	100,823.16	102,284.35
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）	333,962.97	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,150,903.77	1,301,225.78
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）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		31,524.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,577.14	-1,180,929.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,863,982.62	-1,487,100.12

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,619,512.99	3,090,912.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,984,438.11	67,120.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	69,573.75	315,347.55
减：现金的期初余额	315,347.55	276,112.66
现金及现金等价物净增加额		
合计	-245,773.80	39,234.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	69,573.75	315,347.55
其中：库存现金	48,770.28	2,284.12
可随时用于支付的银行存款	20,803.47	313,063.43
二、期末现金及现金等价物余额	69,573.75	315,347.55

38. 所有权受限的资产

资产抵押明细表

项目	资产名称	账面价值	原值
固定资产	加工厂房	7,290,725.87	7,862,740.22
固定资产	科研大楼	2,109,412.15	2,274,912.00
固定资产	办公楼	6,401,087.90	6,524,140.44
	小计	15,801,225.92	16,661,792.66
无形资产	土地使用权	4,128,113.46	4,484,158.50
	小计	4,128,113.46	4,484,158.50
在建工程	蓝莓研发中心工程	10,834,065.02	10,834,065.02
	小计	10,834,065.02	10,834,065.02
	合计	30,763,404.40	31,980,016.18

七、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

本公司的控股股东为邓以超，对本公司持股比例 57.50%。

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
湖北佰蒂农业科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	武汉市	张顺民	对农业项目的投资；农产品种植、初加工、销售；农业技术研发、咨询；商务信息咨询；预包

					装食品兼散装食品批发兼零售 (许可项目经营期限与许可证 核定期限一致)
--	--	--	--	--	---

续表:

子公司全称	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码或注册号
湖北佰蒂农业科技 有限公司	1,000.00	100.00	100.00	91420112066839255N

3. 本企业合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北保康官山农业投资有限责任公司	本公司股东
保康县力源机动车辆综合性能检测有限责任公司	同一实际控制人
保康超裕建材有限公司	同一最终控制人
保康县瑞祥小额贷款有限责任公司	同一实际控制人的公司的联营企业
湖北立宇生态农业投资有限责任公司	同一实际控制人
湖北保康农村商业银行股份有限公司	同一实际控制人的控制公司持股的公司
张顺民	子公司法人
王军	本公司股东
刘新明	本公司股东

其他说明:

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购销商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北立宇生态农业有 限公司	销售商品	83,108.77	30,222.56
保康超裕建材有限公 司	销售商品	20,402.11	16,677.94
湖北保康官山农业投 资有限责任公司	销售商品	13,712.82	
邓以超	销售商品	17,466.67	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
部分股东	6,300,000.00	2016-1-20	2019-1-20	否
部分股东	4,000,000.00	2015-11-3	2018-11-3	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借资金	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

向关联方（不含金融企业）拆入资金

关联方	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
湖北立宇生态农业有限公司		1,104,819.30	1,080,448.00	24,371.30
保康超裕建材有限公司		431,468.15		431,468.15
邓以超	2,100,946.43	2,080,605.00	1,823,013.00	2,358,538.43
张顺民		576,323.82	150,140.91	426,182.91

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北立宇生态农业有限公司	89,720.00		3,900.00	
其他应收款	张顺民	59,756.18			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖北立宇生态农业有限公司	24,371.30	-

其他应付款	湖北保康官山农业投资有限公司	1,429,310.00	1,500,000.00
其他应付款	保康县超裕建材有限公司	431,468.15	
其他应付款	邓以超	2,358,538.83	2,100,946.43
其他应付款	刘新明	188,753.14	35,906.28
其他应付款	王军	162,145.74	56,896.35
其他应付款	张顺民	680,690.10	

7. 其他

无。

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日不存在重要或有事项

(2) 本公司公司没有需要披露的重要或有事项

3. 其他

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,074,558.89	100.00%	104,402.35	10.65%	3,970,156.54
其中：账龄组合	980,499.72	75.94%	104,402.35	10.65%	876,097.37
关联方组合	3,094,059.17	24.06%			3,094,059.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,074,558.89	100.00%	104,402.35	10.65%	3,970,156.54

应收账款按种类披露（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,427,301.58	100.00%	127,383.80	11.05%	2,299,917.78
其中：账龄组合	1,152,452.75	47.48%	127,383.80	11.05%	1,025,068.95
关联方组合	1,274,848.83	52.52%			1,274,848.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,427,301.58	100.00%	127,383.80	11.05%	2,299,917.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	470,052.52	23,502.63	5.00%
1 至 2 年	430,597.20	43,059.72	10.00%
2 至 3 年	14,100.00	4,230.00	30.00%
3 至 4 年	63,300.00	31,650.00	50.00%
4 至 5 年	2,450.00	1,960.00	80.00%
5 年以上			
合计	980,499.72	104,402.35	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 22,981.45 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	年限	坏账准备
湖北佰蒂农业科技有限公司	3,009,859.17	73.87%	1 年以内	
保康县官山林场	83,279.99	2.04%	1 年以内	4,164.00
保康县过渡湾政府	24,600.00	0.60%	1 年以内	1,230.00
	17,700.00	0.43%	1-2 年	1,770.00
保康县财政局	23,760.00	0.58%	1-2 年	2,376.00
保康县政府办公室	23,510.00	0.58%	1-2 年	2,351.00
合计	3,182,709.16	78.10%		11,891.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	490,182.50	100.00%	70,759.13	14.44%	419,423.37
其中：账龄组合	490,182.50	100.00%	70,759.13	14.44%	419,423.37
关联方组合					
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	490,182.50	100.00%	70,759.13	14.44%	419,423.37

其他应收款按种类披露（续）

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	260,594.79	100.00%	34,779.74	13.35%	225,815.05
其中：账龄组合	260,594.79	100.00%	34,779.74	13.35%	225,815.05
关联方组合					
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	260,594.79	100.00%	34,779.74	13.35%	225,815.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	305,182.50	15,259.13	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年	185,000.00	55,500.00	30%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	490,182.50	70,759.13	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,979.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额其他应收款明细情况

单位名称	期末余额			
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例 (%)	年限	坏账准备
鲁燕	264,526.50	42.06%	1 年以内	13,226.33
保康九鼎担保投资有限公司	185,000.00	29.42%	2-3 年	55,500.00
宋进奎	40,656.00	9.50%	1 年以内	2,032.80
合计	490,182.50	95.39%		70,759.13

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	9,218,337.65		9,218,337.65	9,218,337.65		9,218,337.65
对联营、合营企业投资						
合计	9,218,337.65		9,218,337.65	9,218,337.65		9,218,337.65

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北佰蒂农业科技有 限公司	9,218,337.65			9,218,337.65		
合计	9,218,337.65			9,218,337.65		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,146,131.62	5,280,512.22	5,295,143.92	2,699,669.23
其他业务	251,190.93	72,403.13	62,500.00	11,000.00
合计	7,397,322.55	5,352,915.35	5,357,643.92	2,710,669.23

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数	说明
非流动资产处置损益	-333,962.97		
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）	1,069,666.66	986,938.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
盘盈利得		109,969.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-236,912.74	2,997.84	
减：所得税影响额			

少数股东权益影响额			
合计	498,790.95	1,099,905.51	

2. 净资产收益率及每股收益

2017 年度利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-27.43%	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.67%	-0.24	-0.24

续表：

2016 年度利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-19.25%	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.94%	-0.24	-0.24

襄阳佰蒂生物科技股份有限公司

（公章）

2018 年 6 月 28 日

附：

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：

襄阳佰蒂生物科技股份有限公司董事会办公室