



# 奕方股份

**NEEQ:837151**

## 上海奕方农业科技股份有限公司

ShangHai YiFang Rural Technology Holdings Co.,Ltd



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



报告期内，研发推出的两款新品红西柚果粒果味酱、青葡萄果酱，已分别被工业大客户和大型连锁餐饮集团选用，将于下半年上市。



报告期内，公司的蔓越莓果酱、椰果果酱、草莓味果酱是伊利的唯一供应商。



公司自主研发的“包埋珠子及其制备方法”于2018年05月18日获得发明专利授权，专利号：“ZL201510103075.7”。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、奕方股份	指	上海奕方农业科技股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
江西奕方	指	江西奕方农业科技有限公司
工业市场	指	公司产品销售给可口可乐、伊利、蒙牛、香飘飘等食品生产企业的市场。公司产品作为食品配料,经过这些客户的流水线生产包装后销售于终端市场。
休闲餐饮市场	指	公司产品销售给必胜客、肯德基、星巴克等休闲餐饮企业的市场。
股东大会	指	上海奕方农业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海奕方农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海奕方农业科技股份有限公司监事会
公司章程	指	上海奕方农业科技股份有限公司章程
天风证券	指	天风证券股份有限公司
众华会计师事务所	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
果蔬配料	指	是由果蔬原料加工得来的产品,尤其指果蔬粒、果蔬酱,应用于下游食品生产中,使下游食品生产具有很大的方便性。
爆爆珠	指	采用创新技术,将果汁、谷物、坚果或果粒包裹于一层透明薄皮中并用于休闲餐饮食品配料及食品深加工的一种珠子形状食品配料。食用时用舌尖或牙齿挤压,胶膜爆破,果汁瞬间喷射,给人一种强烈口感冲击,故名爆爆珠。
伊利	指	内蒙古伊利实业集团股份有限公司及其相关关联方
蒙牛乳业	指	内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司及其相关关联方
百胜中国餐饮集团	指	美国百胜餐饮集团及其相关关联方

## 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。

公司负责人钱戎、主管会计工作负责人QIAN RONG（钱戎）及会计机构负责人（会计主管人员）曹嘉平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 1、 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事宋安澜(SONG ALAN ANLAN)因个人原因无法参加。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	上海奕方农业科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1.公司第三届董事会第十二次会议决议; 2.公司第三届监事会第六次会议决议;3.公司报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本;4.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;5.公司董事、高级管理人员的书面确认意见及监事会的书面审核意见

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海奕方农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShangHai YiFang Rural Technology Holdings Co.,Ltd
证券简称	奕方股份
证券代码	837151
法定代表人	黄锦荣
办公地址	上海市松江区泖港镇新宾路 1258 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曹嘉平
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-31265533
传真	021-57861255
电子邮箱	info@yifangshanghai.com
公司网址	http://www.yi-fang.cn/
联系地址及邮政编码	上海市松江区泖港镇新宾路 1258 号, 邮编:201607
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海奕方农业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	1999 年 1 月 7 日
挂牌时间	2016 年 6 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-农副食品加工业(13)-蔬菜、水果和坚果加工(137)-水果和坚果加工(1372)
主要产品与服务项目	公司主要经营食品加工业务, 致力于为食品制造及餐饮服务等企业提供果蔬配料综合解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	钱永明
实际控制人及其一致行动人	黄锦荣先生、QIAN RONG(钱戎)女士、钱潇先生及钱永明先生组成的家族。

**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	91310000631343915C	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市松江区泖港镇新宾路 1258 号	否
注册资本（元）	100,000,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

**五、 中介机构**

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 38 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

由于原监事会主席张秋煌先生于 2018 年 5 月 16 日提交辞职报告，现于第三届监事会第六次会议上选举祁勇耀为监事会主席。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	160,724,320.86	129,745,753.85	23.88%
毛利率	28.24%	38.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,041,098.81	9,775,527.70	-38.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,500,636.64	7,822,277.51	-42.46%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.06%	3.54%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.53%	2.83%	-
基本每股收益	0.06	0.10	-40.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	625,444,395.37	610,290,187.58	2.48%
负债总计	283,835,812.31	275,549,109.89	3.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	296,911,617.06	290,870,518.25	2.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.97	2.91	2.08%
资产负债率（母公司）	36.40%	39.83%	-
资产负债率（合并）	45.38%	45.15%	-
流动比率	1.45	1.36	-
利息保障倍数	2.36	2.69	-

### 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	1,777,914.14	-12,801,435.11	-
应收账款周转率	1.76	1.27	-
存货周转率	0.67	0.46	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.48%	-6.43%	-



营业收入增长率	23.88%	-4.00%	-
净利润增长率	-38.20%	34.39%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	100,000,000	100,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是一家主营食品业务，致力于为食品制造及餐饮服务等企业提供果蔬配料综合解决方案的高新技术企业。公司十几年来始终坚持以自主研发为核心、以市场需求为导向，拥有优秀的核心技术团队、先进的细分领域研发平台。公司的经营范围涵盖了从上游水果种植到下游食品深加工的产业链环节。公司的主要产品包括果粒类产品（椰果粒、橙囊粒、芦荟丁、燕麦等）、果酱类产品（烘焙果酱、酸奶果酱、涂抹果酱、长效果酱、分层果酱、冰品果酱等）、爆爆珠类产品（液体爆爆珠、谷物/蔬果类包埋爆爆珠、多层爆爆珠等）、果脯类产品（桑葚干、橙皮干、苹果干、蓝莓干、椰果干、柚子皮干等）。

公司主要客户包括工业市场客户及休闲餐饮市场客户。工业市场客户主要包括伊利、蒙牛、桃李、香飘飘、八喜等大型食品企业集团。休闲餐饮市场客户主要有百胜集团（肯德基、必胜客）、麦当劳、DQ、棒约翰、古茗、无饮良品、港饮之港、甜啦啦等连锁餐饮企业。

公司业务立足于从水果种植到食品深加工再到果蔬销售为一体的全产业链现代化食品生产集团。公司的商业模式可分为研发模式、采购模式、生产模式、销售模式。

##### 1、 研发模式

公司研发团队经过多年的研发和积累，具有一定的核心竞争力。公司的研发模式主要分为两种，一种为定向开发，另一种为非定向开发。

1) 定向开发模式：以客户需求为主导。公司在客户产品研发的初始阶段就直接跟进，以客户需求为关注目标，结合自己公司的水果制品特点，全程为客户研发定制的专用新产品，并以客户服务为己任。

2) 非定向开发模式：公司自行研发的水果新产品，自主研发权为公司，公司即可在食品行业的通用销售，该模式为我公司所倡导的模式，为公司创造的效益更加广泛。

##### 2、 采购模式

公司日常采购的物资包括原材料，如各种果蔬、压缩椰果，以及糖料、各种辅料、包装物、代理产品等，由采购部门牵头，组织各部门对供应商的产品质量、资质、社会信誉及生产能力等进行评审，确定并编制合格供应商名录。对于各种果蔬主要向一般供应商及农村合作社采购单冻果蔬，只有零星采购向农户个人采购。公司已经建立了广泛、稳定、可靠的采购渠道，可以满足多品种、大批量的采购需求。糖料、其他辅料及包装物等则向厂家或经销商采购；公司的采购部门也会每年组织对供应商进行评审，从产品质量、合同履行情况、售后服务等方面进行综合评分并由此确定供应商等级，考评不合格的供应

商直接淘汰。

### 3、生产模式

公司产品生产主要采用“以销定产”的模式。对于定制产品和通用产品，生产模式略有不同。

#### 1) 定制产品

公司的所有大客户在与公司合作前，一般都需要了解公司是否具备足够的生产能力，因此，大客户们均会请专业的第三方评估公司或自己公司的审核部门过来公司实地评估验厂，在确定公司的生产能力能够满足订单及交货期的要求后，才能通过考核，达成合作意向，并开始向公司下订单需求，公司根据客户的订单开始生产。

#### 2) 通用产品

公司的通用产品主要根据分销商的订单及销售计划安排生产：首先，分销商在业务人员的陪同下，会实地考察公司生产现场、管理水平和食品安全控制能力；接着，分销商在确定订购产品种类后，向公司下达订单，公司客服部在接到订单后即交由生产部组织生产，因为是通用产品，公司每月也会做一定数量的库存备货。

### 4、销售模式

报告期内，公司销售模式以直销为主，经销商分销为辅，针对大型食品制造及餐饮服务等企业采取直销模式，针对零散及小型用户采取分销模式。

1) 直销模式：主要针对工业市场客户和大型餐饮连锁；公司目前正积极开拓网络销售平台等直销渠道，以扩大公司直销的规模，提高公司的盈利能力；

2) 经销模式：分为区域实体经销商和网络经销商（电商）；

3) 代理商模式：贴牌为主，主要针对终端零售市场。

（二）报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式均未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

报告期内，公司通过参加中国国际焙烤展、高端食品与饮料展，积极开拓国内市场；顺利通过了大

型连锁餐饮集团等大客户的审核工作；完成了 ISO9001 认证、ISO22000 认证、HACCP 认证；稳步完善江西工厂的项目建设（果脯自动包装的安装、果酱生产线的自动罐装、封口生产线、果泥全自动生产线的试验等），为公司未来发展提供了坚实的基础。

报告期内，公司不断研发新产品，调试新口味，并继续保持研发的投入力度，加强对研发人员的技术培训。为更了解下游市场的最新动向，安排公司研发技术人员参加各种国内外行业展会以及客户组织的技术交流会。公司自主研发的“包埋珠子及其制备方法”于 2018 年 05 月 18 日获得发明专利授权，专利号：“ZL201510103075.7”。

#### 1、财务状况：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 62,544.44 万元，比期初余额 61,029.02 万元，增加了 2.48%；负债总额为 28,383.58 万元，比期初余额 27,554.91 万元增加了 3.01%；净资产总额为 29,691.16 元，较期初余额 29,087.05 元，增长 2.08%。

#### 2. 经营成果：

报告期内，公司实现营业总收入 16,072.43 万元，较上年同期 12,974.58 万元，增加了 3,097.85 万元，同比增长 23.88%，主要系本期公司积极开拓市场，市场销售订单增加所致；营业总成本 15,300.45 万元，较上年同期的 11,932.01 万元，增加了 28.23%，主要系本期营业收入增加导致营业成本相应增加所致；实现净利润 686.75 万元，较上年同期的 1094.16 万元，降低了 37.23%，主要系本期产品毛利降低，水果、包装材料等原料价格上涨所致。

#### 3. 现金流量：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 177.79 万元，较上年同期的-1280.14 万元，增加了 1,457.93 万，主要系销售收入增加导致现金流入增加所致；投资活动产生的现金净流量净额为-59.21 万元，较上年同期的-79.74 万元，减少了 25.86%，主要系固定资产投资有所降低所致。

### 三、 风险与价值

#### 1、原材料供应及价格上涨风险

公司生产所需原材料为各类瓜果蔬菜等农产品。这些原材料的供应具有很强的季节性，且受气候等不可抗力的影响较大，歉收时不仅供应紧张，且采购价格大幅上涨。由于原材料成本占公司生产成本的比例较大，约在 70%左右，一旦发生原材料供应价格大幅上涨，将对公司经营业绩造成一定影响。

应对措施：向产业链上游延伸，建立公司自有种植基地。加大农产品原料供给中自产产品的比例。

加强新产品的研发，与客户加强合作，增强将成本上涨转移到下游的能力。

## 2、食品质量安全风险

公司主要从事食品业务。随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识及权益保护意识的增强，食品质量安全控制已成为食品企业的重中之重。虽然公司已经建立了严格的质量控制体系，并多次通过了知名食品企业，如：伊利、蒙牛、肯德基等公司的食品安全质量审核，但若发生不可预计的食品安全质量方面的问题，不但会产生赔偿风险，还将会对公司的信誉、市场形象、销售、未来发展等造成一定负面影响。

应对措施：持续重视公司业务全流程的质量控制，目前公司已取得 2018 年新的质量管理体系认证证书与食品安全管理体系认证证书，并且顺利通过多家客户上半年定期与不定期的食品质量安全审核。

## 3、技术泄密风险

公司已经掌握了果蔬精深加工技术、产品开发及应用技术、果蔬原材料及果蔬配料产品品质与安全检测技术、果蔬种植技术等多项与生产经营有关的核心技术，如果关键技术泄密，将对公司经营造成一定影响。

应对措施：公司针对公司自主研发的新技术，部分申请发明专利加以保护，部分通过公司商业机密保护制度防止泄密。同时，公司对关键技术人员提供了多种激励措施，鼓励他们在公司发挥更大的价值。

## 4、税收优惠与政府补助风险

公司属于高新技术企业，享受 15%企业所得税税收优惠。公司子公司奕方（上海）属于农业类企业，享受免征企业所得税优惠。如果未来国家及地方政府税收优惠政策或政府补助政策出现不可预测的调整，或公司未来不能被认定为高新技术企业，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：增强自身竞争力，积极开拓市场，保持稳健的财务指标，减少政府补助减少后对公司的不利影响。同时积极关注国家相应政策的变化，保持对研发的投入。目前公司 2017 年度高新技术企业申报工作即将完成。

## 5、研发人员流失风险

创新是公司的灵魂。公司一直以来非常重视创新，在切入果蔬配料市场、确立果蔬配料业务为重点发展业务之时，公司首先设立的就是研发中心。这些年来，公司陆续培养了一批在产品研发、生产工艺、机器设备、品质检测、食品安全保障、果蔬种植等方面具有专才的技术人员。如果专业技术人才，尤其是经验丰富的技术人才流失，将对公司经营造成一定影响。

应对措施：建立人才梯队机制；保持对技术人员的培训支持力度；促进企业文化建设，增强研发团队荣誉感；核心技术人员通过间接持股参与公司发展带来的收益分享。

**6、主要生产经营场所剩余租赁期较短的风险**

受资金实力制约，公司除了在松江区泖港镇拥有一幢 5,431.39 平方米的自有厂房外，其他主要生产经营场所均采用租赁形式，如果租赁期到期后不能续租，公司需要搬迁主要生产经营场所，将对公司生产经营造成一定影响，以及带来一定的搬迁费用。

应对措施：主要生产加工基地与租赁方签订期限较长的租赁合同。

**四、 企业社会责任**

公司积极响应习近平总书记的“精准扶贫”行动号召，在吉安县脱贫攻坚的攻坚战中，做出了积极的贡献。在致力于企业快速发展、为社会创造经济价值的同时，也不忘“吃水不忘挖井人，致富不忘党的恩”，公司以实际行动回报社会，支持参与社会的公益事业，自觉承担社会责任：

- 1、 在种植果蔬的林地上，我们一次性付给当地村民 30 年林地的扭转费用，使大家获得了一笔可观的收入，解脱困境；
- 2、 聘请当地村民成为公司农田的长期工作者，并且优先录用贫困户、低保户、有工作能力的残障人员为我林地的工作者，让村民每月有了稳定的月收入；
- 3、 当江西奕方工厂在吉安开工后，公司又大量招收本地工人村民进厂工作，让村民意识到于公司共赢的重要性；
- 4、 给周边农户提供种植技术，带领着周边农户建立起近多个井岗蜜柚合作社。并无偿托管河源蜜柚合作社，合作社是由 49 户贫困户加入，基地面积 50 亩，从种苗到管护、养育，全部由奕方科技无偿托管，使贫困户们每年新增了额外的收入。公司通过推动科技进步，带动果农致富，组织技术培训与乡间指导，切实为农民解决问题，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，缴纳的税收为当地发展做出了直接的贡献。

**五、 对非标准审计意见审计报告的说明**

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（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		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	250,000,000.00	83,000,000.00

## (二) 承诺事项的履行情况

在公司《公开转让说明书》中，公司持股 5%以上股东及公司实际控制人承诺避免同业竞争，承诺“1、截至本声明与承诺出具之日，本公司/本人及其他下属公司未直接或间接从事或参与任何在商业上对奕方科技构成竞争的业务及活动；2、本公司/本人在作为奕方科技股东/实际控制人期间，将不会投资、收购、经营、发展任何与奕方科技业务构成竞争的业务或其他活动，以避免与奕方科技的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、为了更有效地避免未来本公司/本人及直接或间接控制的其他企业与奕方科技之间产生同业竞争，本公司/本人将通过董事会或股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响公司直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与奕方科技相竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；4、本公司/本人确认，本承诺函旨在保障公司全体股东之权益作出，如违反上述任何一项承诺，本人/本公司愿意承担由此给奕方科技造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本公司/本人违反上述承诺所取得的收益归奕方科技所有。”

截至报告期末，公司持股 5%以上股东及公司实际控制人履行上述承诺；

公司持股 5%以上股东及实际控制人承诺规范关联交易，承诺“本公司在作为奕方科技股东期间，本公司将尽可能避免本公司及本公司直接或间接控制的其他企业与奕方科技之间进行关联交易。对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本公司将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行。本公司承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。”截至报告期末，公司持股 5%以上股东及实际控制人履行承诺。

截至报告期末，公司持股 5%以上股东及实际控制人履行上述承诺。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	52,977,298	52.98%	24,630,933	77,608,231	77.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	24,630,933	24,630,933	24.63%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	24,630,933	24,630,933	24.63%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	47,022,702	47.02%	-24,630,933	22,391,769	22.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,946,400	36.95%	24,630,933	12,315,467	12.32%	
	董事、监事、高管	36,946,400	36.95%	24,630,933	12,315,467	12.32%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-	
普通股股东人数						12	

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	钱永明	36,946,400	0	36,946,400	36.95%	12,315,467	24,630,933
2	荣港集团(香港)有限公司	26,990,500	0	26,990,500	26.99%	8,996,834	17,993,666
3	SBCVC FUNDIII COMPANY LIMITED	16,464,500	0	16,464,500	16.46%	0	16,464,500
4	深圳市新基地创新投资有限公司	4,218,800	0	4,218,800	4.22%	0	4,218,800
5	北京中证焦桐投资基金(有限合伙)	3,663,300	0	3,663,300	3.66%	0	3,663,300
合计		88,283,500	0	88,283,500	88.28%	21,312,301	66,971,199

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、QIAN RONG（钱戎）和黄锦荣系夫妻关系，QIAN RONG（钱戎）持有荣港集团 60% 股权，黄锦荣持有荣港集团 40% 股权，荣港集团持有公司 26.99% 股权。

2、QIAN RONG（钱戎）系钱永明女儿，黄锦荣系钱永明女婿。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为钱永明，钱永明先生现直接持有公司 36.95%的股份。

钱永明，1939 年出生，本科学历，无境外永久居留权。1958 年 9 月 1 日至 1962 年 7 月 31 日就读于上海戏剧学院表演系；1962 年 9 月至 1999 年 12 月历任浙江话剧团演员、导演；2001 年 1 月至 2010 年 11 月历任上海荣港工贸发展有限公司副总经理、董事；2010 年 12 月至今任上海奕方农业科技股份有限公司董事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为黄锦荣先生、QIAN RONG（钱戎）女士、钱潇先生及钱永明先生组成的家族（以下简称钱氏家族）。钱永明先生为 QIAN RONG（钱戎）女士及钱潇先生的父亲，QIAN RONG（钱戎）女士与黄锦荣先生系夫妻关系，QIAN RONG（钱戎）女士与钱潇先生系姐弟关系。

钱永明先生现直接持有公司 36.95%的股份，QIAN RONG（钱戎）女士和黄锦荣先生通过荣港集团间接持有公司 26.99%的股份，钱潇先生为润凯投资控股股东并通过润凯投资间接控制发行人 1.60%的股份，钱潇先生为翰盈投资控股股东并通过翰盈投资间接控制发行人 1.64%的股份，因此四人共计控制公司 67.18%的股份，为公司的实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

#### (1) 钱永明先生

钱永明，1939 年出生，本科学历，无境外永久居留权。1958 年 9 月 1 日至 1962 年 7 月 31 日就读于上海戏剧学院表演系；1962 年 9 月至 1999 年 12 月历任浙江话剧团演员、导演；2001 年 1 月至 2010 年 11 月历任上海荣港工贸发展有限公司副总经理、董事；2010 年 12 月至 2017 年 9 月任上海奕方农业科技股份有限公司董事。

#### (2) 黄锦荣先生

黄锦荣，1957 年 1 月出生，中国香港籍，本科学历，英国永久居留权。1980 年 1 月至 1984 年 8 月任中国银行香港分行职员；1984 年 9 月至 1989 年 1 月任香港东宝食品有限公司市场部经理；1989 年 2 月至 1996 年 1 月，任香港添万企业有限公司副总经理；1996 年 2 月至 2009 年 4 月，任达翎国际贸易（上海）有限公司执行经理；2009 年 4 月至 2010 年 12 月，任上海荣港工贸发展有限公司董事长/总经理；2010 年 12 月至今任上海奕方农业科技股份有限公司董事长。

#### (3) QIAN RONG（钱戎）女士

QIAN RONG（钱戎），1968 年出生，中专学历，英国国籍。1989 年 5 月至 1993 年 8 月任杭州越剧院演员；1993 年 9 月至 1996 年 1 月任杭州天港实业有限公司行政经理；1996 年 2 月至 1998 年 12 月，任达翎国际贸易（上海）有限公司行政经理；1999 年 1 月至 2010 年 12 月任上海荣港工贸发展有限公司董事长/总经理；2010 年 12 月至今任上海奕方农业科技股份有限公司董事/总经理。

#### (4) 钱潇先生

钱潇，1974 年 5 月出生，硕士学历，无境外永久居留权。1993 年 9 月至 1995 年 12 月在杭州天港实业有限公司从事食品原料及食品添加剂销售工作；1996 年 1 月至 2008 年 11 月任达翎国际贸易（上海）

有限公司销售员；2008年11月至2010年11月任上海荣港工贸发展有限公司任董事及销售总监；2010年12月至今任上海奕方农业科技股份有限公司董事、高级销售总监。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄锦荣	董事长	男	1957年1月24日	本科	2016年9月-2019年9月	是
QIANRONG(钱戎)	董事、总经理	女	1968年5月29日	中专	2016年9月-2019年9月	是
SONGALANANLAN(宋安澜)	董事	男	1957年2月17日	博士	2016年9月-2019年9月	否
钱潇	董事	男	1974年5月14日	硕士	2016年9月-2019年9月	是
尤杰	董事	女	1978年9月30日	本科	2017年9月-2019年9月	否
秦曦	董事	男	1970年4月30日	硕士	2016年9月-2019年9月	否
王琪	董事	女	1963年2月17日	硕士	2016年9月-2019年9月	否
祁勇耀	监事	男	1971年8月4日	本科	2018年7月-2019年9月	否
王金章	职工监事	男	1965年1月5日	中学	2016年9月-2019年9月	是
范振庆	监事	男	1983年10月2日	本科	2016年9月-2019年9月	是
曹嘉平	董事会秘书、财务总监	男	1964年11月7日	硕士	2016年9月-2019年9月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

截至本报告披露日，公司董事 QIAN RONG（钱戎）和黄锦荣系夫妻关系，钱潇和 QIAN RONG（钱戎）系姐弟关系，尤杰和钱潇系夫妻关系。

#### (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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

黄锦荣	董事长	0	0	0	0.00%	0
QIANRONG(钱戎)	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
尤杰	董事	0	0	0	0.00%	0
SONGALANANLAN(宋安澜)	董事	0	0	0	0.00%	0
钱潇	董事	0	0	0	0.00%	0
秦曦	董事	0	0	0	0.00%	0
王琪	董事	0	0	0	0.00%	0
祁勇耀	监事	0	0	0	0.00%	0
王金章	监事	0	0	0	0.00%	0
范振庆	监事	0	0	0	0.00%	0
曹嘉平	董事会秘书、财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张秋煌	监事会主席	离任	无	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

新任监事祁勇耀个人简历：祁勇耀，男，1971年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历，经济师，中共党员。曾任河南省漯河双汇实业集团有限责任公司企业管理办公室副主任、股份制改造办公室主任，河南双汇投资发展股份有限公司证券部主任、证券事务代表、总经理助理、董事兼董事会秘书，2018年7月至今，任上海奕方农业科技股份有限公司监事。

## 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
生产人员	290	346
行政管理人员	80	60
技术人员	23	28

财务人员	9	9
销售人员	17	10
<b>员工总计</b>	<b>419</b>	<b>453</b>

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	9
本科	44	44
专科	42	60
专科以下	325	340
<b>员工总计</b>	<b>419</b>	<b>453</b>

#### 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. 报告期内，公司通过外部招聘与内部推荐相结合的方式引进了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司通过新员工在上海生产基地实地岗位培训的方式为公司江西生产基地的员工培训人才，通过理论与实践相结合的方式优化培训效果。公司在技术、管理岗位设立梯队培养制度，新入职的员工由专业技术熟练的老员工辅导，通过一对一或一对多的辅导方式，让新入的人员更快速融入团队成长。公司与员工签订《劳动合同》及《保密协议》。公司重视内部员工培养，公司致力于从内部提拔品行兼优、有培养潜力的员工，针对这部分人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。
2. 需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

#### (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

##### 核心人员的变动情况：

-

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	72,333,328.08	70,364,298.51
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	5.2 & 5.3	94,809,178.90	97,626,667.43
预付款项	5.4	16,776,247.90	22,487,055.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	15,656,481.74	3,385,208.81
买入返售金融资产			
存货	5.6	146,147,188.16	122,491,688.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	10,330,612.96	12,357,496.77
<b>流动资产合计</b>		<b>356,053,037.74</b>	<b>328,712,415.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	5.8 & 15.3	5,793,834.37	5,793,834.37
投资性房地产			
固定资产	5.9	76,663,430.72	73,820,205.74
在建工程	5.1	2,966,998.23	2,098,455.43

生产性生物资产	5.11	111,858,905.58	111,071,270.25
油气资产			
无形资产	5.12	29,564,642.91	44,097,375.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.13	33,643,784.07	35,622,485.93
递延所得税资产	5.14	7,171,936.43	7,171,936.43
其他非流动资产	5.15	1,727,825.32	1,902,208.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>269,391,357.63</b>	<b>281,577,772.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>625,444,395.37</b>	<b>610,290,187.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.16	142,500,000.00	146,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	5.17	62,921,648.06	48,721,462.53
预收款项	5.18		1,464,030.60
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.19	992,914.95	249,152.36
应交税费	5.20	9,600,821.64	19,772,388.62
其他应付款	5.21	1,237,931.92	2,909,858.23
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	5.22	27,705,903.49	22,646,134.38
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>244,959,220.06</b>	<b>241,763,026.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	5.23	14,000,000.00	14,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	5.24	20,702,842.12	15,177,132.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.25	4,173,750.13	4,608,951.01
递延所得税负债	5.14		



其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>38,876,592.25</b>	<b>33,786,083.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>283,835,812.31</b>	<b>275,549,109.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.26	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.27	101,538,241.18	101,538,241.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.28	17,313,110.66	17,313,110.66
一般风险准备			
未分配利润	5.29	78,060,265.22	72,019,166.41
归属于母公司所有者权益合计		296,911,617.06	290,870,518.25
少数股东权益		44,696,966.00	43,870,559.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>341,608,583.06</b>	<b>334,741,077.69</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>625,444,395.37</b>	<b>610,290,187.58</b>

法定代表人：黄锦荣

主管会计工作负责人：QIAN RONG（钱戎）

会计机构负责人：曹嘉平

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		65,847,565.88	65,754,245.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	15.1	94,809,178.90	97,626,667.43
预付款项		5,500,613.56	9,456,976.11
其他应收款	15.2	63,361,727.77	77,573,724.81
存货		74,436,434.80	75,760,433.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,858,538.15
<b>流动资产合计</b>		<b>303,955,520.91</b>	<b>329,030,585.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	15.3	188,589,168.00	188,589,168.00

投资性房地产			
固定资产		31,403,893.22	33,019,450.17
在建工程		446,344.93	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		501,158.50	508,087.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,775,220.61	2,661,994.33
递延所得税资产		5,207,637.26	5,207,637.26
其他非流动资产		1,727,825.32	1,902,208.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>230,651,247.84</b>	<b>231,888,545.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>534,606,768.75</b>	<b>560,919,130.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		97,500,000.00	111,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		49,444,167.25	46,960,381.25
预收款项			1,464,030.60
应付职工薪酬			
应交税费		1,102,731.99	10,531,850.42
其他应付款		33,398,095.81	34,805,866.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,695,306.44	9,861,824.48
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>188,140,301.49</b>	<b>214,623,953.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,384,521.26	4,328,197.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,096,594.97	4,439,209.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,481,116.23</b>	<b>8,767,407.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>194,621,417.72</b>	<b>223,391,360.53</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,536,937.29	100,536,937.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,313,110.66	17,313,110.66
一般风险准备			
未分配利润		122,135,303.08	119,677,722.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>339,985,351.03</b>	<b>337,527,770.14</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>534,606,768.75</b>	<b>560,919,130.67</b>

法定代表人：黄锦荣

主管会计工作负责人：QIAN RONG（钱戎）

会计机构负责人：曹嘉平

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	5.30	160,724,320.86	129,745,753.85
其中：营业收入		160,724,320.86	129,745,753.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		153,004,534.56	119,320,052.82
其中：营业成本	5.30	115,341,197.52	79,367,874.35
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	5.31	642,624.82	339,739.43
销售费用	5.32	12,515,944.84	13,022,681.61
管理费用	5.33	10,072,410.77	11,157,938.48
研发费用	5.34	8,888,505.92	8,876,662.87
财务费用	5.35	6,871,685.81	6,555,156.08
资产减值损失	5.36	909,479.50	
加：其他收益	5.37	2,237,314.62	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		7,719,786.30	10,425,701.03
加：营业外收入	5.38	6,791.86	1,996,511.00
减：营业外支出	5.39	425,382.05	46,880.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		7,301,196.11	12,375,332.03
减：所得税费用	5.40	433,690.74	1,433,711.66
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		6,867,505.37	10,941,620.37
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：		6,867,505.37	10,941,620.37
1. 持续经营净利润		6,867,505.37	10,941,620.37
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：		6,867,505.37	10,941,620.37
1. 少数股东损益		826,406.56	1,166,092.67
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,041,098.81	9,775,527.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,867,505.37	10,941,620.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,041,098.81	9,775,527.70
归属于少数股东的综合收益总额		826,406.56	1,166,092.67
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	16.2	0.06	0.10
（二）稀释每股收益	16.2	0.06	0.10

法定代表人：黄锦荣

主管会计工作负责人：QIAN RONG（钱戎）

会计机构负责人：曹嘉平

**（四） 母公司利润表**

单位：元

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

<b>一、营业收入</b>	15.4	166,509,710.11	133,683,691.44
减：营业成本	15.4	140,553,661.02	102,194,208.60
税金及附加		390,940.92	223,768.86
销售费用		6,265,133.47	7,798,209.36
管理费用		6,743,203.75	6,790,196.49
研发费用		5,391,145.25	5,000,670.44
财务费用		3,494,874.57	4,273,764.86
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		909,479.50	
加：其他收益		130,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			189,870.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,891,271.63	7,592,743.72
加：营业外收入			1,965,334.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,891,271.63	9,558,077.72
减：所得税费用		433,690.74	1,433,711.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,457,580.89	8,124,366.06
（一）持续经营净利润		2,457,580.89	8,124,366.06
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,457,580.89	8,124,366.06
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.02	0.08
（二）稀释每股收益		0.02	0.08

法定代表人：黄锦荣

主管会计工作负责人：QIAN RONG（钱戎）

会计机构负责人：曹嘉平

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,504,348.42	121,738,781.01
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	5.41.1	8,371,202.66	8,413,809.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>223,875,551.08</b>	<b>130,152,590.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		160,095,229.70	90,050,248.53
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		17,852,644.64	17,403,990.12
支付的各项税费		17,968,970.12	12,459,062.19
支付其他与经营活动有关的现金	5.41.2	26,180,792.48	23,040,724.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>222,097,636.94</b>	<b>142,954,025.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,777,914.14</b>	<b>-12,801,435.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		592,060.00	797,420.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		592,060.00	797,420.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-592,060.00	-797,420.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		123,000,000.00	139,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.41.3	22,820,000.00	6,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		145,820,000.00	145,000,000.00
偿还债务支付的现金		126,550,750.00	155,966,337.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,375,685.42	4,969,920.39
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	5.41.4	14,110,389.15	9,044,124.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		145,036,824.57	169,980,382.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		783,175.43	-24,980,382.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	5.42	1,969,029.57	-38,579,237.88
加：期初现金及现金等价物余额	5.42	50,364,298.51	60,423,500.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	5.42	52,333,328.08	21,844,262.27

法定代表人：黄锦荣      主管会计工作负责人：QIAN RONG（钱戎）      会计机构负责人：曹嘉平

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,217,532.48	143,358,927.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,824,474.42	13,906,649.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		223,042,006.90	157,265,577.55
购买商品、接受劳务支付的现金		168,125,085.96	123,747,860.94
支付给职工以及为职工支付的现金		6,793,301.45	7,383,763.95
支付的各项税费		13,859,602.16	11,291,131.95
支付其他与经营活动有关的现金		13,382,527.03	13,780,686.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		202,160,516.60	156,203,443.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,881,490.30	1,062,134.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		93,000,000.00	114,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		93,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金		106,500,000.00	150,966,337.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,546,795.11	3,315,248.93
支付其他与筹资活动有关的现金		4,741,374.96	5,172,062.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		113,788,170.07	159,453,648.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,788,170.07	-39,453,648.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		93,320.23	-38,391,514.33
加：期初现金及现金等价物余额		45,754,245.65	59,059,010.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		45,847,565.88	20,667,496.41

法定代表人：黄锦荣

主管会计工作负责人：QIAN RONG（钱戎）

会计机构负责人：曹嘉平



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节、 (二)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节、 (二)、2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司生产所需原材料为各类瓜果蔬菜等农产品。这些原材料的供应具有很强的季节性，且受气候等不可抗力的影响较大，歉收时不仅供应紧张，且采购价格大幅上涨。

### 二、 报表项目注释

## 1 公司基本情况

### 1.1 公司概况

上海奕方农业科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系 2010 年 12 月在原上海荣港工贸发展有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，公司注册资本为人民币 10,000 万元（每股面值人民币 1 元），经上海市工商行政管理局批准取得注册号为 310227000515302（市局）的企业法人营业执照。现法定代表人为黄锦荣。2015 年 11 月 20 日，公司获取上海工商行政管理局换发的最新营业执照，统一社会信用代码 91310000631343915C。本公司注册地址为上海市松江区泖港镇新宾路 1258 号。

公司主要经营范围：农业技术的推广和咨询服务，果蔬种植；研究开发食品添加剂；生产水果制品（果酱）、蜜饯、其他食品（椰纤果）；以下四项限分支机构生产：罐头（其它罐头）果冻、水果制品（果酱）、其他食品（椰纤果）；销售自产产品，从事上述产品同类商品及食品原料（粮食、植物油、食糖、食盐除外）的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关配套服务。

本公司的营业期限：无固定期限。

### 1.2 公司历史沿革

公司前身系上海荣港工贸发展有限公司（以下简称“有限公司”）。于 1999 年 1 月 7 日成立，由金培荣和钱永明共同出资组建。有限公司设立时的注册资本为 200 万元，其中金培荣出资 120 万元，占注册资本 60%，钱永明出资 80 万元，占注册资本的 40%，上述注册资本已由上海云间会计师事务所以上云会验[99]第 160 号验资报告验证。有限公司于 1997 年 1 月 8 日取得上海市工商行政管理局松江分局核发的 3102272030398 号《企业法人营业执照》。

1999 年 11 月有限公司增资 300 万元，增资后实收资本为人民币 500 万元。其中金培荣出资 300 万元，占注册资本的 60%，钱永明出资 200 万元，占注册资本的 40%，上述注册资本已由上海安信会计师事务所安业私字[99]第 0180 号验资报告验证。业经办理工商变更登记手续。

2003 年 3 月有限公司增资 500 万元，增资后实收资本为人民币 1,000 万元。其中金培荣出资 600 万元，占注册资本的 60%，钱永明出资 400 万元，占注册资本的 40%，上述注册资本已由上海新高信会计师事务所有限公司以新高信财审验字[2003]第 0369 号验资报告验证。业经办理工商变更登记手续。

2009 年 4 月，荣港集团（香港）有限公司对有限公司以等值 1,360 万人民币的美元增资，其中等值人民币 818.1819 万元的美元作为新增资本，溢价部分作为资本公积，增资后实收资本为人民币 1,818.1819 万元。其中金培荣出资 600 万元，占注册资本的 33%，钱永明出资 400 万元，占注册资本的 22%，荣港集团（香港）有限公司出资 818.1819 万元，占注册资本的 45%。上述注册资本已由上海申威联合会计师事务所有限公司以申威验字[2009]第 046 号、申威验字[2009]第 062 号、申威验字[2009]第 110 号验资报告验证。上海市工商行政管理局于 2009 年 7 月 22 日核发了注册号为 310227000515302（松江）的《企业法人营业执照》。

2009 年 8 月，有限公司与 SBCVC FUND III COMPANY LIMITED、上海艾克船舶设备有限公司、翔智创业投资企业及深圳市金立创新投资有限公司签订增资协议，以上 4 家公司对有限公司合计增资 4,000 万元，其中 3,564,167.00 元计入实收资本，另外 36,435,833.00 元计入资本公积。增资后实收资本为人民币 21,745,986.00 元。其中金培荣出资 600 万元，占注册资本的 27.59%，钱永明出资 400 万元，占注册资本的 18.39%，荣港集团（香港）有限公司出资 818.1819 万元，占注册资本的 37.62%、SBCVC FUND III COMPANY LIMITED 出资 2,227,604.00 元，占注册资本的 10.24%，上海艾克船舶设备有限公司出资 445,521.00 元，占注册资本的 2.05%，翔智创业投资企业出资 445,521.00 元，占注册资本的 2.05%，深圳市金立创新投资有限公司出资 445,521.00 元，占注册资本的 2.05%。

## 1 公司基本情况（续）

### 1.2 公司历史沿革（续）

上述注册资本已由上海申威联合会计师事务所有限公司以申威验字[2009]第 193 号验资报告验证。业经办理工商变更登记手续。

2010 年 2 月，SBCVC FUND III COMPANY LIMITED、上海艾克船舶设备有限公司、翔智创业投资企业及深圳市金立创新投资有限公司对有限公司增资 4,000 万元，其中 356.5959 万元计入实收资本，另外 3,643.4041 万元计入资本公积。增资后实收资本为人民币 2,531.1945 万元。其中金培荣出资 600 万元，占注册资本的 23.704%，钱永明出资 400 万元，占注册资本的 15.803%，荣港集团（香港）有限公司出资 818.1819 万元，占注册资本的 32.324%、SBCVC FUND III COMPANY LIMITED 出资 445.6328 万元，占注册资本的 17.606%，上海艾克船舶设备有限公司出资 89.1266 万元，占注册资本的 3.521%，翔智创业投资企业出资 89.1266 万元，占注册资本的 3.521%，深圳市金立创新投资有限公司出资 89.1266 万元，占注册资本的 3.521%。上述注册资本已由上海申威联合会计师事务所有限公司以申威验字[2010]第 016 号验资报告验证。业经办理工商变更登记手续。

2010 年 5 月，荣港集团（香港）有限公司将其持有的有限公司 1.752% 的股权转让给上海翰盈投资有限公司、1.711% 的股权转让给上海润凯投资有限公司，转让后各股东持股情况变更为：金培荣出资 600 万元，占注册资本的 23.704%，钱永明出资 400 万元，占注册资本的 15.803%，荣港集团（香港）有限公司出资 730.5319 万元，占注册资本的 28.861%、SBCVC FUND III COMPANY LIMITED 出资 445.6328 万元，占注册资本的 17.606%，上海艾克船舶设备有限公司出资 89.1266 万元，占注册资本的 3.521%，翔智创业投资企业出资 89.1266 万元，占注册资本的 3.521%，深圳市金立创新投资有限公司出资 89.1266 万元，占注册资本的 3.521%，上海翰盈投资有限公司出资 44.35 万元，占注册资本的 1.752%，上海润凯投资有限公司出资 43.30 万元，占注册资本的 1.711%。上述注册资本业经办理工商变更登记手续。

2010 年 6 月，翔智创业投资企业、深圳市金立创新投资有限公司、软库博辰创业投资企业、上海上创信德创业投资有限公司和宁波嘉信上凯股权投资合伙企业对有限公司增资 3,500 万元，其中 175.4299 万元计入实收资本，另外 3,324.5701 万元计入资本公积。增资后实收资本为人民币 2,706.6244 万元。其中金培荣出资 600 万元，占注册资本的 22.17%，钱永明出资 400 万元，占注册资本的 14.78%，荣港集团（香港）有限公司出资 730.5319 万元，占注册资本的 26.99%、SBCVC FUND III COMPANY LIMITED 出资 445.6328 万元，占注册资本的 16.46%，上海艾克船舶设备有限公司出资 89.1266 万元，占注册资本的 3.29%，翔智创业投资企业出资 99.1519 万元，占注册资本的 3.66%，深圳市金立创新投资有限公司出资 114.1872 万元，占注册资本的 4.22%，上海翰盈投资有限公司出资 44.35 万元，占注册资本的 1.64%，上海润凯投资有限公司出资 43.30 万元，占注册资本的 1.600%，软库博辰创业投资企业出资 15.0353 万元，占注册资本的 0.56%，上海上创信德创业投资有限公司出资 75.1847 万元，占注册资本的 2.78%，宁波嘉信上凯股权投资合伙企业出资 50.1240 万元，占注册资本的 1.85%。上述注册资本已由上海申威联合会计师事务所有限公司以申威验字[2010]第 104 号验资报告验证。业经办理工商变更登记手续。

2010 年 7 月 7 日，原股东金培荣病逝，其所持有的有限公司 22.17% 股权由其丈夫钱永明继承。业经办理工商变更登记手续。

## 1 公司基本情况（续）

### 1.2 公司历史沿革（续）

2010年8月20日，经有限公司股东会决议，股东各方同意作为股份公司的发起人，将有限公司截至2010年6月30日，经立信会计师事务所有限公司审计的净资产200,536,937.29元，按1:0.4987的比例折合为股份公司的股本100,000,000股，每股面值1元。未折股的100,536,937.29元作为股份公司的资本公积由全体股东共同享有。

公司根据2010年8月20日的股东会决议，以2010年6月30日为基准日，将上海荣港工贸发展有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币10,000万元。上海荣港工贸发展有限公司全体股东即为上海奕方农业科技股份有限公司全体股东，各股东以其持股比例认购公司股份。

股份公司设立后，各股东（发起人）的持股情况如下：

明 细	出资金额（单位：人民币元）	出资比例（%）
钱永明	36,946,400.00	36.95
荣港集团（香港）有限公司	26,990,500.00	26.99
SBCVC FUND III COMPANY LIMITED	16,464,500.00	16.46
深圳市金立创新投资有限公司	4,218,800.00	4.22
翔智创业投资企业	3,663,300.00	3.66
上海艾克船舶设备有限公司	3,292,900.00	3.29
上海上创信德创业投资有限公司	2,777,800.00	2.78
宁波嘉信上凯股权投资合伙企业	1,851,900.00	1.85
上海翰盈投资有限公司	1,638,600.00	1.64
上海润凯投资有限公司	1,599,800.00	1.60
软库博辰创业投资企业	555,500.00	0.56
合 计	100,000,000.00	100.00

2010年12月8日，立信会计师事务所有限公司就上述整体变更的实收资本情况进行了审验，并出具了信会师报字（2010）第12069号验资报告。

2015年11月20日，公司获取上海工商行政管理局换发的最新营业执照，统一社会信用代码91310000631343915C。

---

## 1 公司基本情况（续）

### 1.3 合并财务报表范围

截止 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

#### 子公司名称

---

上海新万钧精细化工进出口有限公司

奕方（上海）农业种植有限公司

奕方（湖北）农业科技有限公司

江西奕鲜农业有限公司

奕方食品（上海）有限公司

上海钧乐食品有限公司

江西奕方农业科技有限公司

---

## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

### 2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 3 重要会计政策及会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

### 3.2 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 营业周期

营业周期是指企业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。

### 3.4 记账本位币

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

### 3 重要会计政策及会计估计（续）

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.5.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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。

##### 3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

### 3 重要会计政策及会计估计（续）

#### 3.6 合并财务报表的编制方法

##### 3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.6.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

##### 3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。



### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.6.6 特殊交易会计处理

###### 3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

###### 3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### 3.9 外币业务和外币报表折算

##### 3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日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折算。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.9 外币业务和外币报表折算（续）

##### 3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，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折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量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折算折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 3.10 金融工具

##### 3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3.10.2 金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

###### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示。

###### 2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

###### 3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.2 金融资产的分类（续）

##### 4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

##### 3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

##### 3.10.5 金融负债的分类

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负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

##### 3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 3.10.7 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资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.8 金融资产减值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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### 3.11 应收款项

##### 3.11.1 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	应收款项余额前五名
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
公司与子公司及子公司之间的应收款	不计提坏账，根据金额大小列示于单项金额重大或单项金额不重大

##### 3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合。按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	-	-
6—12 个月	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.12 存货

##### 3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

##### 3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

##### 3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。



---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.13 划分为持有待售的资产

##### 3.13.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司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。

##### 3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.13 划分为持有待售的资产（续）

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 3.14 长期股权投资

##### 3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.14 长期股权投资（续）

##### 3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.14.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

###### 3.14.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.14 长期股权投资（续）

##### 3.14.3.2 权益法后续计量（续）

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

##### 3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

##### 3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

##### 3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.14 长期股权投资（续）

##### 3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 3.15 固定资产

##### 3.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

##### 3.15.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5-15	5	19-6.33
运输设备	直线法	5-10	5	19-9.5
其他设备	直线法	2-10	5	47.5-9.5

##### 3.15.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

##### 3.15.4 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）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；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）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。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.16 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 3.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.18 生物资产

本公司的生物资产为桑树、柑橘林等资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产。

##### 3.18.1 生物资产按成本进行初始及后续计量。

生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，桑树使用寿命确定为 15 年，残值率 0%，柑橘林使用寿命确定为 20 年，残值率 0%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。

每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.19 无形资产

##### 3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件使用权等。无形资产以实际成本计量。

公司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。

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
土地使用权	50 年
林地使用权	30 年
专利权	5 年
软件使用权	2 年

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。



### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.19 无形资产（续）

##### 3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他支持，以完成无形资产的开发，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### 3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。摊销期限按 2-5 年摊销。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.22 职工薪酬

##### 3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

##### 3.22.2 离职后福利

###### 3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### 3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.22 职工薪酬（续）

##### 3.22.2 离职后福利（续）

##### 3.22.2.2 设定受益计划

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

##### 3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

1) 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。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.22 职工薪酬（续）

##### 3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

#### 3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

##### 3.24.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

公司确认销售商品收的具体原则：公司根据合同约定将商品交付购货方后，确认收入的实现。

##### 3.24.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

##### 3.24.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.25 政府补助

##### 3.25.1 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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3.25.2 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。

##### 3.25.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

##### 3.25.4 政府补助在利润表中的核算

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

##### 3.25.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：  
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；  
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；  
属于其他情况的，直接计入当期损益。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### 3.27 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.27.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.27.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.28 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

#### 3.29 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.29.1 重要会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年度及以后期间的财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

##### 3.29.1.1 本公司执行新修订的《企业会计准则第16号——政府补助》的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 在利润表中的“营业利润”项目之上增加“其他收益”项目。</p> <p>将自2017年1月1日起企业收到的与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入“其他收益”或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入“营业外收入”。对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理。</p>	其他收益、营业外收入。比较数据不调整。本年无影响。



### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.29 重要会计政策、会计估计的变更（续）

##### 3.29.1 重要会计政策变更

3.29.1.2 本公司执行《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（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。 持续经营净利润，2017 年度 20,074,874.27 元， 2016 年度 3,736,312.72 元。 终止经营净利润，2017 年度-663,673.75 元。
（2）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。	营业外收入、营业外支出、资产处置收益，比较数据无相应调整金额。

##### 3.29.2 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
教育费附加	应纳流转税额	2%
河道管理费	应纳流转税额	1%

### 企业所得税

公司	税率
上海奕方农业科技股份有限公司	15%
奕方(湖北)农业科技有限公司	25%
江西奕鲜农业有限公司	25%
上海钧乐食品有限公司	25%
奕方(上海)农业种植有限公司	-
上海新万钧精细化工进出口有限公司	25%
奕方食品(上海)有限公司	25%
江西奕方农业科技有限公司	15%

### 上海奕方农业科技股份有限公司

于 2017 年 11 月 23 日, 公司取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》, 证书有效期为 3 年, 证书编号 GR201731002470。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定, 2017 年-2019 年本公司适用的企业所得税税率为 15%。

---

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率（续）

奕方（上海）农业种植有限公司（控股子公司）：免征企业所得税

据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条（一）项及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征企业所得税。2010年1月14日，上海市地方税务局松江分局下发沪地税松所减免（2010）000008号《企业所得税优惠审批结果通知书》，同意公司对符合农、林、牧、渔业项目的所得享受免征企业所得税优惠，执行期从2009年4月1日起。2011年1月12日，上海市地方税务局松江分局下发沪地税松所减免（2011）000005号《企业所得税优惠事先备案结果通知书》，同意公司对符合农、林、牧、渔业项目的所得享受免征企业所得税优惠，执行期从2010年1月1日起至2018年12月31日止。

江西奕方农业科技有限公司

于2017年8月23日，公司取得了江西省科学技术厅、江西省财政局、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年，证书编号GR201736000032。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2017年-2019年本公司适用的企业所得税税率为15%。

## 5 合并财务报表项目附注

### 5.1 货币资金

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	53,295.19	46,932.96
银行存款	52,280,032.89	50,317,365.55
其他货币资金	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	72,333,328.08	70,364,298.51
其中：存放在境外的总额	-	-

其他货币资金中 20,000,000.00 为借款保证金。

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
商业承兑汇票	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

#### 5.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2018年6月30日 终止确认金额	2017年12月31日 终止确认金额
银行承兑汇票	14,845,198.58	19,584,480.85
合计	14,845,198.58	19,584,480.85

#### 5.2.3 期末无已质押的应收票据

#### 5.2.4 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 应收账款分类披露：

类别	2018年6月30日					2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	(%)	金额	(%)		金额	(%)	金额	(%)	
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	90,272,490.27	100.00	3,463,311.37	3.84	86,809,178.90	92,299,677.53	100.00	2,673,010.10	2.90	89,626,667.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>90,272,490.27</u>	<u>100.00</u>	<u>3,463,311.37</u>	<u>3.84</u>	<u>86,809,178.90</u>	<u>92,299,677.53</u>	<u>100.00</u>	<u>2,673,010.10</u>	<u>2.90</u>	<u>89,626,667.43</u>

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.3 应收账款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6个月以内	47,591,182.87		-
6个月-1年	24,886,782.33	1,244,339.12	5%
1—2年	16,695,725.70	1,669,572.57	10%
2—3年	1,098,799.37	549,399.69	50%
合计	90,272,490.27	3,463,311.37	

#### 5.3.2 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 790,301.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### 5.3.3 本期无实际核销的应收账款

#### 5.3.4 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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
蒙牛集团	货款	15,018,080.49	6个月以内	16.64	-
伊利集团	货款	7,866,098.90	6个月以内	8.71	
桃李集团	货款	5,346,775.80	6个月以内	5.92	
南京大地冷冻食品有限公司	货款	2,865,799.00	1-2年	3.17	386,579.90
伊滋蜜商贸（上海）有限公司	货款	2,745,596.00	6个月以内	3.04	
合计		33,842,350.19		37.49	386,579.90

#### 5.3.5 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 5.3.6 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.4 预付账款

#### 5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	16,038,893.06	95.60	20,991,115.59	93.34
1~2年	58,333.33	0.35	647,143.84	2.88
2~3年	210,047.16	1.25	482,618.29	2.15
3年以上	468,974.35	2.80	366,177.85	1.63
合计	16,776,247.90	100.00	22,487,055.57	100.00

本报告期无账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算。

#### 5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日		
		金额	年限	占预付账款总额比例（%）
吉安市青原区嘉宏农资销售有限公司	非关联方	6,219,630.00	1年以内	37.07
吉安县永和建筑附属工程维护部	非关联方	2,948,508.49	1年以内	17.58
上海圣纳茜斯食品有限公司	非关联方	1,320,000.00	1年以内	7.87
烟台金源食品有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	3.58
杭州时进塑料制品有限公司	非关联方	468,974.35	1年以内	2.80
合计		11,557,112.84		68.89

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.5 其他应收款

#### 5.5.1 其他应收款分类披露：

类别	2018年6月30日					2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	(%)	金额	(%)		金额	(%)	金额	(%)	
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	16,362,479.87	100.00	705,998.13	4.31	15,656,481.74	4,091,206.94	100.00	705,998.13	17.26	3,385,208.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>16,362,479.87</u>	<u>100.00</u>	<u>705,998.13</u>	<u>4.31</u>	<u>15,656,481.74</u>	<u>4,091,206.94</u>	<u>100.00</u>	<u>705,998.13</u>	<u>17.26</u>	<u>3,385,208.81</u>



## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.5 其他应收款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6个月以内	14,158,872.93		-
6个月-1年			5%
1-2年	1,029,565.34	102,956.53	10%
2-3年	1,142,000.00	571,000.00	50%
3年以上	32,041.60	32,041.6	100%
合计	16,362,479.87	705,998.13	

#### 5.5.2 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 0.00 元。

#### 5.5.3 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
押金、定金、保证金等	4,503,259.09	1,868,515.34
备用金等	1,081,389.68	1,082,200.00
代垫款		2,491.60
往来款	1,138,000.00	1,138,000.00
退款	9,639,831.10	-
合计	16,362,479.87	4,091,206.94

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.5 其他应收款（续）

#### 5.5.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备期末 余额
干河办事处	退款	9,639,831.10	6个月以内	58.91	
巴味塔（上海）商贸有限公司	往来款	1,138,000.00	2-3年	6.95	569,000.00
上海融开融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	6个月以内	6.11	
上海云城融资租赁有限公司	保证金	900,000.00	6个月以内	5.50	
仲利国际租赁有限公司	保证金	500,000.00	6个月以内	3.06	
合计		13,177,831.10		80.54	569,000.00

#### 5.5.6 本期无涉及政府补助的应收款项

#### 5.5.7 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 5.5.8 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

以上除巴味塔（上海）商贸有限公司是关联方，其他均不是关联方。

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.6 存货

#### 5.6.1 存货分类

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	61,448,174.22	9,201,700.66	52,246,473.56	59,224,407.79	9,402,437.52	49,821,970.27
在产品	728,614.75		728,614.75	1,308,582.17	-	1,308,582.17
库存商品	117,354,128.62	27,427,694.37	89,926,434.25	97,823,868.26	28,644,010.22	69,179,858.04
周转材料	3,245,665.60		3,245,665.60	2,181,277.60	-	2,181,277.60
合计	182,776,583.19	36,629,395.03	146,147,188.16	160,538,135.82	38,046,447.74	122,491,688.08

#### 5.6.2 存货跌价准备

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年6月30日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	9,402,437.52	119,178.23	-	-	319,915.09	9,201,700.66
库存商品	28,644,010.22		-	-	1,216,315.85	27,427,694.37
合计	38,046,447.74	119,178.23	-	-	1,536,230.94	36,629,395.03

#### 5.6.3 本期无存货期末余额含有借款费用资本化金额

---

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 其他流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
税费	10,330,612.96	12,357,496.77
合计	10,330,612.96	12,357,496.77

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.8 长期股权投资

被投资单位	2017年 12月31日	本期增减变动							2018年 6月30日	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他
联营企业											
巴味塔（上海）商贸有限公司	5,793,834.37	-	-		-	-	-	-	-	5,793,834.37	-
合计	5,793,834.37	-	-		-	-	-	-	-	5,793,834.37	-

本期无期末向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.9 固定资产

#### 5.9.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2017年12月31日	20,716,360.54	84,817,637.73	2,968,185.65	3,652,282.42	112,154,466.34
2.本期增加金额		7,713,810.21		152,071.29	7,865,881.50
3.本期减少金额					
4.2018年6月30日	20,716,360.54	92,531,447.94	2,968,185.65	3,804,353.71	120,020,347.84
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	9,258,469.95	24,261,775.10	2,408,226.23	2,405,789.31	38,334,260.59
2.本期增加金额	677,223.66	4,101,567.14	69,900.72	173,965.01	5,022,656.53
3.本期减少金额					
4.2018年6月30日	9,935,693.61	28,363,342.24	2,478,126.95	2,579,754.32	43,356,917.12
三、减值准备					
1.2017年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2018年6月30日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2018年6月30日	10,780,666.93	64,168,105.70	490,058.70	1,224,599.39	76,663,430.72
2.2017年12月31日	11,457,890.59	60,555,862.63	559,959.41	1,246,493.11	73,820,205.74

---

5 合并财务报表项目附注（续）

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产情况

本期折旧额 5,022,656.53 元。

本期在建工程转入固定资产 0.00 元。

5.9.2 本期（除季节性外）无暂时闲置的固定资产

5.9.3 本期通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	27,840,129.69	3,181,629.95	-	24,658,499.74

5.9.3 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5.9.4 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.10 在建工程

#### 5.10.1 在建工程情况

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房改造及建设	446,344.93	-	446,344.93			
安装设备	2,520,653.30		2,520,653.30	2,098,455.43	-	2,098,455.43
合计	2,966,998.23		2,966,998.23	2,098,455.43	-	2,098,455.43

#### 5.10.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期转入其 他金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度	利息 资本化累计 金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
厂房改造及 建设	5000		446,344.93			446,344.93	100	在建	-	-	-	自筹
安装设备	1000	2,098,455.43	422,197.87			2,520,653.30	80	在建	-	-	-	自筹
合计		2,098,455.43	868,542.80			2,966,998.23			-	-	-	

#### 5.10.3 本期无计提在建工程减值准备情况



## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.11 生产性生物资产

项目	种植业-已成熟阶段（果树）	种植业-未成熟阶段（果树）	合计
一、账面原值			
1.2017年12月31日	20,410,045.84	91,477,626.41	111,887,672.25
2.本期增加金额	3,710,759.31	1,580,102.36	5,290,861.67
3.本期减少金额		4,020,312.07	4,020,312.07
4.2018年6月30日	24,120,805.15	89,037,416.70	113,158,221.85
二、累计折旧			
1.2017年12月31日	816,402.00	-	816,402.00
2.本期增加金额	482,914.27		482,914.27
3.本期减少金额			
4.2018年6月30日	1,299,316.27		1,299,316.27
三、减值准备			
1.2017年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2018年6月30日	-	-	-
四、账面价值			
1.2018年6月30日	22,821,488.88	89,037,416.70	111,858,905.58
2.2017年12月31日	19,593,643.84	91,477,626.41	111,071,270.25

---

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 生产性生物资产（续）

5.11.1 采用成本计量模式的生产性生物资产（续）

本期计提折旧 482,914.27 元。

本期末未达到成熟阶段的生物资产 89,037,416.70 元。

5.11.2 本期无计提生产性生物资产减值准备情况

5.11.3 本期无公允价值计量模式的生产性生物资产

5.11.4 期末无用于抵押或担保的生产性生物资产

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.12 无形资产

#### 5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
2017年12月31日	53,302,638.10	210,000.00	180,000.00	53,692,638.10
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	13,926,840.48			13,926,840.48
2018年6月30日	39,375,797.62	210,000.00	180,000.00	39,765,797.62
二、累计摊销				
2017年12月31日	9,205,262.44	210,000.00	180,000.00	9,595,262.44
本期增加金额	625,493.34			625,493.34
本期减少金额	19,601.07			19,601.07
2018年6月30日	9,811,154.71	210,000.00	180,000.00	10,201,154.71
三、减值准备				
2017年12月31日	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
2018年6月30日	-	-	-	-
四、账面价值				
2018年6月30日	29,564,642.91	-	-	29,564,642.91
2017年12月31日	44,097,375.66	-	-	44,097,375.66

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

本期摊销额 625,493.34 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

#### 5.12.2 本期无开发项目支出

#### 5.12.3 本期无以明显高于账面价值的价格出售无形资产的情况。

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.13 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年6月30日
蓄水池租赁费	79,251.30		5,874.60		73,376.70
车间改造	5,247,001.50	533,980.58	862,095.34		4,918,886.74
厂房改造	30,296,233.13		1,644,712.50		28,651,520.63
合计	35,622,485.93	533,980.58	2,512,682.44		33,643,784.07

### 5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 5.14.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,798,399.93	419,759.99	2,798,399.93	419,759.99
存货跌价准备	38,046,447.74	5,706,967.16	38,046,447.74	5,706,967.16
未实现毛利冲销	-	-	-	-
可抵扣亏损	6,968,061.87	1,045,209.28	6,968,061.87	1,045,209.28
合计	47,812,909.54	7,171,936.43	47,812,909.54	7,171,936.43

#### 5.14.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
坏账准备	578,116.70	578,116.70
存货跌价准备	-	-
可抵扣亏损	41,457,193.91	41,457,193.91
合计	42,035,310.61	42,035,310.61

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.14 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

#### 5.14.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018年6月30日	2017年12月31日
2017年		3,487,315.44
2018年	16,313,628.18	16,313,628.18
2019年	11,775,742.30	11,775,742.30
2020年	9,300,481.61	9,300,481.61
2021年	580,026.38	580,026.38
合计	37,969,878.47	41,457,193.91

### 5.15 其他非流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
未实现售后租回损益	1,727,825.32	1,902,208.60
合计	1,727,825.32	1,902,208.60

### 5.16 短期借款

#### 5.16.1 短期借款分类

借款类别	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款	-	
抵押借款	-	
保证借款	107,500,000.00	121,000,000.00
信用借款	35,000,000.00	25,000,000.00
合计	142,500,000.00	146,000,000.00

保证借款：主要为关联方担保，详见附注 10.5；非关联方担保如下：

2017年7月26日，上海市松江区中小企业融资担保中心与上海松江民生村镇银行股份有限公司签署了《担保合同》，为本公司与上海松江民生村镇银行股份有限公司的债权提供保证担保，被保证的主债权指2017年7月28日起至2018年7月20日止该行与本公司发生的债权，被保证的主债权为人民币500.00万元整，保证范围为主合同项下贷款本息的85%。

2017年11月28日，上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心与上海银行股份有限公司上海自贸试验区分行签署了《最高额保证合同》，为本公司与上海银行股份有限公司上海自贸试验区分行的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2017年11月28日起至2020年11月28日止该行与本公司发生的债权，被保证的主债权为人民币1,300.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.16 短期借款（续）

2017年7月24日，吉安县中小企业信用担保公司与子公司江西奕方农业科技有限公司签署了《委托担保协议》，为子公司江西奕方农业科技有限公司与江西庐陵农村商业银行股份有限公司的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2017年7月24日起至2018年7月23日止该行与子公司江西奕方农业科技有限公司发生的债权，被保证的主债权为人民币500.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

### 5.17 应付账款

#### 5.17.1 应付账款列示：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
货款	32,963,771.87	19,539,067.13
工程设备款	2,155,192.67	6,034,693.57
物流费	5,593,795.57	1,781,492.53
包装物	2,087,953.05	761,785.00
其他	120,934.90	604,424.30
合计	42,921,648.06	28,721,462.53

#### 5.17.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉安县梅塘镇村帐镇管	142,080.00	工程款还未结算
吉安县永和建筑附属工程维护部	117,797.50	工程款还未结算
上海璐臻香料有限公司	26,040.00	采购的货款款还未结清
吉安市绿源节能评估咨询有限公司	10,000.00	采购的设备款还未结算
宜昌蓝玉有机农业开发有限公司	10,000.00	采购的设备款还未结算
合计	305,917.50	

### 5.18 预收账款

#### 5.18.1 预收账款列示：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预收货款		1,464,030.60
合计		1,464,030.60

#### 5.18.2 公司无账龄超过1年的重要预收账款

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.19 应付职工薪酬

#### 5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 6月30日
一、短期薪酬	249,152.36	18,913,888.03	18,007,751.31	906,136.72
二、离职后福利-设定提存计划		1,468,603.12	1,381,824.89	86,778.23
三、辞退福利	-			
合计	249,152.36	20,382,491.15	19,389,576.20	992,914.95

#### 5.19.2 短期薪酬列示

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 6月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴	249,152.36	16,868,807.80	16,049,584.61	819,223.19
2.职工福利费	-	766,997.98	766,997.98	
3.社会保险费	-	850,684.25	797,620.72	53,063.53
其中：1.医疗保险费	-	695,545.50	661,641.50	33,904.00
2.工伤保险费	-	85,208.51	71,227.23	13,981.28
3.生育保险费	-	69,930.24	64,751.99	5,178.25
4.住房公积金	-	422,598.00	388,748.00	33,850.00
5.工会经费和职工教育经费	-	4,800.00	4,800.00	
合计	249,152.36	18,913,888.03	18,007,751.31	906,136.72

#### 5.19.3 设定提存计划列示

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 6月30日
1.基本养老保险	-	1,409,454.68	1,325,660.72	83,793.96
2.失业保险费	-	59,148.44	56,164.17	2,984.27
合计	-	1,468,603.12	1,381,824.89	86,778.23

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.20 应交税费

税种	2018年6月30日	2017年12月31日
企业所得税	-571,460.77	
增值税	9,120,246.69	17,807,636.61
城市维护建设税	498,268.38	970,139.85
教育费附加	220,827.47	474,676.50
河道管理费	119,523.07	119,523.07
地方教育费附加	102,887.96	306,853.52
个人所得税	33,324.30	30,411.40
土地使用税	63,147.67	63,147.67
印花税	14,056.87	-
合计	9,600,821.64	19,772,388.62

### 5.21 其他应付款

#### 5.21.1 按款项性质列示其他应付款：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
押金、保证金	132,750.00	1,616,397.50
往来款		-
报销款		13,573.00
退款	349,936.00	750,000.00
其他	755,245.92	529,887.73
合计	1,237,931.92	2,909,858.23

#### 5.21.2 公司无账龄超过1年的重要其他应付款



## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.22 一年内到期的非流动负债

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期应付款	26,705,903.49	21,646,134.38
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	27,705,903.49	22,646,134.38

### 5.23 长期借款

#### 5.23.1 长期借款分类

借款类别	2018年6月30日	2017年12月31日
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00
其中：一年内到期	1,000,000.00	1,000,000.00
一年后到期	14,000,000.00	14,000,000.00

保证借款：全部为关联方担保，详见附注 10.5

### 5.24 长期应付款

#### 5.24.1 按款项性质列示长期应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
融资租赁款		
最低租赁付款额	52,788,928.42	41,381,287.89
未确认融资费用	5,380,182.81	4,558,021.35
应付融资租赁款	47,408,745.61	36,823,266.54
其中：一年内到期	26,705,903.49	21,646,134.38
一年以后到期	20,702,842.12	15,177,132.16

5 合并财务报表项目附注（续）

5.25 递延收益

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
政府补助		-		-	政府拨款
售后租回损益	4,608,951.01		435,200.88	4,173,750.13	售后融资租赁
合计	4,608,951.01		435,200.88	4,173,750.13	回

---

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.25 递延收益（续）

#### 售后租回损益

公司 2015 年与上海云城融资租赁有限公司签订了售后租回合同，出售价格为 10,000,000.00 元，出售时账面净值为 5,293,416.98 元。业务属于售后租回——融资租赁业务，出售时形成的损益 4,706,583.02 元由以后年度摊销，期末剩余摊销金额为 3,190,312.94 元。

公司 2016 年与上海云城融资租赁有限公司签订了售后租回合同，出售价格为 20,000,000.00 元，出售时账面净值为 19,629,655.27 元。业务属于售后租回——融资租赁业务，出售时形成的损益 370,344.73 元由以后年度摊销，期末剩余摊销金额为 77,155.16 元。

公司 2017 年与仲利国际租赁有限公司签订了售后租回合同，出售价格为 7,500,000.00 元，出售时账面净值为 6,515,965.89 元。业务属于售后租回——融资租赁业务，出售时形成的损益 984,034.11 元由以后年度摊销，期末剩余摊销金额为 906,282.03 元。

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.26 股本

股份总数	2017年12月31日	本期变动增减（+、--）					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00

公司根据2010年8月20日的股东会决议，以2010年6月30日为基准日，将上海荣港工贸发展有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币10,000万元。上海荣港工贸发展有限公司全体股东即为上海奕方农业科技股份有限公司全体股东，各股东以其持股比例认购公司股份。

2010年12月8日，立信会计师事务所有限公司就上述整体变更的实收资本情况进行了审验，并出具了信会师报字（2010）第12069号验资报告。

2015年11月20日，公司获取上海工商行政管理局换发的最新营业执照，统一社会信用代码91310000631343915C。

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.27 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价（股本溢价）	101,538,241.18			101,538,241.1
合计	101,538,241.1			101,538,241.1

### 5.28 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	17,313,110.66	-	-	17,313,110.66
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	17,313,110.66	-	-	17,313,110.66

### 5.29 未分配利润

项目	2018年	2017年
调整前上期末未分配利润	72,019,166.41	54,809,059.70
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-
调整后期初未分配利润	72,019,166.41	54,809,059.70
加：本期归属于公司所有者的 净利润	6,041,098.81	19,093,538.68
减：提取法定盈余公积		1,883,431.97
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	78,060,265.22	72,019,166.41

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.30 营业收入及营业成本

#### 5.30.1 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,704,823.45	115,302,183.36	129,745,753.85	79,367,874.35
其他业务	19,497.41	39,014.16		
合计	<u>160,724,320.86</u>	<u>115,341,197.52</u>	<u>129,745,753.85</u>	<u>79,367,874.35</u>

#### 主营收入按产品分

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
<b>贸易</b>				
乳品类				
淀粉类				
调味品类				
多元醇类				
二氧化硅				
其他类				
<b>自产</b>				
果酱类	69,436,507.25	52,435,029.51	42,046,473.13	31,704,472.83
椰果类	49,304,702.37	36,730,194.74	32,526,967.35	20,021,769.76
果馅类			4,763,444.44	3,165,051.46
果茶类			4,135,754.96	2,306,153.10
刨冰类			2,514,724.14	1,929,268.53
爆爆珠	26,795,087.90	14,712,223.75	31,971,909.86	11,625,033.71
果干果脯	15,168,525.93	11,424,735.36	11,786,479.97	8,616,124.96
合计	<u>160,704,823.45</u>	<u>115,302,183.36</u>	<u>129,745,753.85</u>	<u>79,367,874.35</u>

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.30 营业收入及营业成本（续）

2018年1-6月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
伊利集团	36,520,564.45	22.72
蒙牛集团	34,017,968.96	21.17
桃李股份有限公司	26,193,619.91	16.30
香飘飘食品股份有限公司	7,145,126.90	4.45
百胜餐饮公司	3,298,038.32	2.05
合计	107,175,318.53	66.68

### 5.31 税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
营业税	-	-
城市维护建设税	306,599.05	149,830.04
教育费附加	175,914.81	87,058.44
环境税	569.87	-
地方教育费附加	113,924.62	58,038.96
土地使用税	10,341.00	10,341.00
印花税	340.84	769.00
房产税	34,934.63	33,701.99
合 计	642,624.82	339,739.43

### 5.32 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
差旅费	764,873.78	722,313.60
参展会务费	863,986.54	652,175.73
职工薪酬、福利及社会保险费	1,056,177.74	1,167,270.52
业务招待费	414,812.14	587,431.84
运输费	8,471,515.13	8,800,676.50
仓储费	854,089.12	1,018,182.78
电话费	26,198.86	30,175.86
包装费	62,471.53	-
其他	1,820.00	44,454.78
合 计	12,515,944.84	13,022,681.61

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.33 管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬、福利及社会保险费	5,226,582.19	5,963,434.69
折旧与摊销	981,910.24	672,241.92
税金	236,644.68	271,186.66
租赁费	170,872.96	215,875.92
咨询费	615,064.99	747,031.64
业务招待费	267,484.14	131,208.16
其他	383,272.38	1269,431.37
差旅费	455,252.17	333,768.86
办公费	550,400.53	528,740.95
工会经费、职工教育经费	4,800.00	57,961.69
电话费	102,422.40	116,902.99
快递费	180,207.35	141,985.43
水电费	77,778.22	54,356.48
车辆费用	369,056.22	257,718.65
修理费	119,629.21	33,288.58
物料消耗/劳防用品	99,405.64	150,768.23
保险费	231,627.45	212,036.26
合 计	10,072,410.77	11,157,938.48

### 5.34 研发费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
材料费	5,229,278.91	5,444,201.49
工资薪酬	2,484,442.44	1,993,710.90
折旧	57,305.71	48,227.73
试制器材	188,654.62	175,582.25
产品检测费	798,160.52	1,084,249.47
其他	130,663.72	130,691.03
合 计	8,888,505.92	8,876,662.87

### 5.35 财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	5,373,778.00	5,217,985.02
减:利息收入	17,914.31	16,661.89
利息净支出	5,355,863.69	5,201,323.13
汇兑净损失	8.49	-39,153.02
银行手续费	27,525.32	43,524.50
未确认融资费用的摊销	1,488,288.31	1,349,461.47



	合 计	6,871,685.81	6,555,156.08
5.36	资产减值损失		
	项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
	坏账损失	790,301.27	
	存货跌价损失	119,178.23	
	合 计	909,479.50	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.37 其他收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	与资产相关 /收益相关
湖北土地回收款	1,823,246.62	-	与收益相关
柳港财政补贴款)	130,000.00	-	与收益相关
省农工部慰问金	10,000.00	-	与收益相关
吉安县经贸委机关 2017 年度财政 贡献奖	23,000.00	-	与收益相关
吉安县经贸委机关 2017 年科技创 新奖	100,000.00	-	与收益相关
吉安县科技局(专项)2017 年度科 技奖	50,000.00	-	与收益相关
经济果林补贴	101,068.00	-	与收益相关
吉安县统计局财政奖励金	-	-	与收益相关
合 计	<u>2,237,314.62</u>	<u>-</u>	

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.38 营业外收入

#### 5.38.1 营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益 的金额	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益 的金额
无需支付的款项			6,100.00	6,100.00
个税返还				
废品收入	6,641.86	6,641.86	2,004.00	2,004.00
政府补助			1,988,407.00	1,988,407.00
罚款收入	150.00	150.00		
合 计	6,791.86	6,791.86	1,996,511.00	1,996,511.00

#### 5.38.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年 1-6 月	与资产相关/收益相关	2017 年 1-6 月	与资产相关/收益相关
经济果林补贴	-		13,073.00	与资产相关
进口设备补贴	-			
技术改造项目资金	-		65,334.00	与资产相关
吉安县经贸委机关新入规模企业奖	-		10,000.00	收益相关
专利补贴(知识产权局)	-			
松江区经济开发区财政补贴款	-		400,000.00	收益相关
扶持补贴（新三板）	-		1,500,000.00	收益相关
支持服务业能级提升专项补贴	-			
合 计	-		1,988,407.00	

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.39 营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益 的金额	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产报废	400,207.69	400,207.69	46,680.00	46,680.00
罚款及滞纳金			200.00	200.00
捐赠				
赔偿金	25,000.00	25,000.00		
赞助费				
其他	174.36	174.36		
无法收回的款项				
合 计	425,382.05	425,382.05	46,880.00	46,880.00

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.40 所得税费用

#### 5.40.1 所得税费用表

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	433,690.74	1,433,711.66
递延所得税费用		
合 计	433,690.74	1,433,711.66

#### 5.40.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年 1-6 月
利润总额	7,301,196.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,095,179.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
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暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-661,488.68
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	
研究开发费加成扣除的纳税影响	
所得税费用	433,690.74

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.41 现金流量表项目

#### 5.41.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
与收益相关政府补助	2,237,314.62	1,910,000.00
利息收入	17,914.31	141,909.3
个税返还		
往来款	6,086,383.87	6,350,000.00
押金	19,800.00	11,100.00
备用金		
其他	9789.86	800.00
合 计	8,371,202.66	8,413,809.30

#### 5.41.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
经营及管理费用等	26,128,267.16	22,997,000.08
银行手续费	27,525.32	43,524.50
赔款	25,000.00	200.00
合 计	26,180,792.48	23,040,724.58

#### 5.41.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
借款质押金	-	
资金拆借	22,820,000.00	6,000,000.00
保证金		
合 计	22,820,000.00	6,000,000.00

#### 5.41.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
借款保证金		
资金拆借		
融资租赁资金	14,110,389.15	9,044,124.88
合 计	14,110,389.15	9,044,124.88

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.42 现金流量表补充资料

#### 5.42.1 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
净利润	6,867,505.37	10,941,620.37
加：资产减值准备	909,479.50	
固定资产折旧	5,022,656.53	4,957,762.52
生产性生物资产折旧	482,914.27	426,831.00
无形资产摊销	605,892.27	671,173.20
长期待摊费用摊销	2,512,682.44	1,404,046.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,862,074.80	6,471,249.21
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）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,238,447.37	-26,325,174.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,027,187.26	17,964,090.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,274,030.93	-29,313,033.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,777,914.14	-12,801,435.11
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	52,333,328.08	21,844,262.27
减：现金的期初余额	50,364,298.51	60,423,500.15
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,969,029.57	-38,579,237.88

## 6 合并范围的变更

### 6.1 非同一控制下企业合并

#### 6.1.1 本期未发生的非同一控制下企业合并

### 6.2 同一控制下企业合并

#### 6.2.1 本期未发生的同一控制下企业合并

### 6.3 本期未发生反向购买

## 7 在其他主体中权益的披露

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
奕方（湖北）农业科技有限公司	湖北	湖北	食品加工	100%		设立
江西奕鲜农业有限公司	江西	江西	食品加工	100%		设立
上海钧乐食品有限公司	上海	上海	奶粉销售		80%	设立
奕方（上海）农业种植有限公司	上海	上海	种植	100%		设立
上海新万钧精细化工进出口有限公司	上海	上海	食品贸易	100%		设立
奕方食品（上海）有限公司	上海	上海	食品贸易	100%		设立
江西奕方农业科技有限公司	江西	江西	种植 食品加工	72.97%		设立

#### 7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西奕方农业科技有限公司	27.03%	826,439.79	-	49,596,202.57



## 7 在其他主体中权益的披露

### 7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西奕方农业科技有限公司	107,806,766.45	221,535,443.42	329,342,209.87	92,430,196.17	53,406,073.07	145,836,269.24

子公司名称	2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西奕方农业科技有限公司	72,502,308.87	218,667,976.20	291,170,285.07	85,703,495.97	25,018,675.70	110,722,171.67

子公司名称	2018年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西奕方农业科技有限公司	100,607,508.36	3,057,827.23		-19,098,746.75

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西奕方农业科技有限公司	188,326,417.91	8,900,124.55	-	-29,377,874.27

7.1.4 本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

7.1.5 本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本期在子公司无所有者权益份额的变化

---

## 8 与金融工具相关的风险

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

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

### 8.1 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款有关。为控制该项风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 8.1.1 应收账款、应收票据

本公司主营业务为食品加工工业,且多数与信誉良好的大中型企业进行合作,并仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易,故本公司所面临的信用风险并不大。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### 8.1.2 其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金保证金、应收暂付款等,公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### 8.1.3 银行存款

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行,本公司认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

### 8.2 流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

---

## 8 与金融工具相关的风险（续）

### 8.3 市场风险

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

#### 8.3.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款等短期带息债务以及融资性质的长期应付款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时市场环境来决定固定利率和浮动利率合同的相对比例。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司期末短期借款余额为人民币 142,500,000.00 元、一年内到期的长期借款 1,000,000.00 元、长期借款余额为人民币 14,000,000.00 元。司借款主要为短期借款，不会因利率变动对公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

#### 8.3.2 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司管理层认为外汇风险对财务报表不存在重大影响，因此未披露外汇风险的敏感性分析。

#### 8.3.3 本期无其他价格风险

---

## 9 公允价值的披露

9.1 期末无以公允价值计量的资产和负债

9.2 本期无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

9.3 本期无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

9.4 本期无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

9.5 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本期无持续的第三层次公允价值计量项目。

9.6 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本期内未发生各公允价值层级之间转换。

9.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生的估值技术变更。

9.8 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本期没有不以公允价值计量的金融资产和金融负债有公允价值的情况。

---

## 10 关联方及关联交易

### 10.1 本公司的控制方

本公司实际控制人为钱永明、Qian Rong（钱戎）、黄锦荣及钱潇组成的家族，Qian Rong（钱戎）为钱永明的女儿，黄锦荣为 Qian Rong（钱戎）的丈夫，钱潇为钱永明的儿子；截止 2018 年 6 月 30 日，钱永明持有公司 36.95% 的股份；荣港集团（香港）有限公司持有公司 26.99% 股份，荣港集团（香港）有限公司的股本结构为 Qian Rong（钱戎）60%，黄锦荣 40%；上海润凯投资有限公司持有公司 1.60% 股份，钱潇持有上海润凯投资有限公司 77.48% 的股权，为该公司的实际控制人；上海翰盈投资有限公司持有公司 1.64% 股份，钱潇持有上海翰盈投资有限公司持有公司 35.50% 的股权，为该公司的实际控制人。

荣港集团（香港）有限公司的情况如下：

成立时间： 2008 年 8 月 14 日

股 本： 10,000 股

注册地址： 13/FL.,TUNG SUN COMMERCIAL CENTRE,200 LOCKHART ROAD,WANCHAI HONG KONG

### 10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

### 10.3 本公司合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
巴味塔（上海）商贸有限公司	联营企业

### 10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
巴味塔（上海）商贸有限公司	投资的其他企业

## 10 关联方及关联交易（续）

### 10.5 关联交易情况

#### 10.5.1 出售商品/提供劳务情况表

本报告期内无出售商品/提供劳务情况。

#### 10.5.2 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况

#### 10.5.3 关键管理人员及投资者报酬

关联方	单位：万元	
	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	44.90	44.90
黄锦荣	12.00	12.00
钱戎	12.00	12.00

#### 10.5.4 本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

#### 10.5.5 关联担保情况

（1）2017年1月16日，公司控制人黄锦荣、钱戎及钱永明与江西庐陵农村商业银行股份有限公司签署了《最高额保证合同》，为子公司江西奕方农业科技有限公司与江西庐陵农村商业银行股份有限公司的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2017年1月16日起至2019年1月15日止该行与子公司江西奕方农业科技有限公司发生的债权，被保证的主债权为人民币1,500.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（2）2018年5月23日，公司控制人黄锦荣、钱戎及钱永明与中国建设银行股份有限公司上海松江支行签署了《人民币额度借款本金最高额保证合同》，为本公司与中国建设银行股份有限公司上海松江支行的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2015年5月23日起至2019年5月22日止该行与本公司发生的债权，被保证的主债权为人民币2,500.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（3）2017年7月26日，公司控制人黄锦荣、钱戎与上海松江民生村镇银行股份有限公司签署了《担保合同》，为本公司与上海松江民生村镇银行股份有限公司的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2017年7月28日起至2018年7月20日止该行与本公司发生的债权，被保证的主债权为人民币500.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

## 10 关联方及关联交易（续）

### 10.5 关联交易情况（续）

（4）2017年12月7日，公司控制人黄锦荣、钱戎及钱永明与兴业银行股份有限公司南昌分行签署了《最高额保证合同》，为子公司江西奕方农业科技有限公司与兴业银行股份有限公司南昌分行的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2017年12月7日起至2018年12月6日止该行与本公司发生的债权，被保证的主债权为人民币1,000.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（5）2017年11月28日，公司控制人黄锦荣、钱戎、钱潇及尤杰与上海银行股份有限公司上海自贸试验区分行签署了《最高额保证合同》，为本公司与上海银行股份有限公司上海自贸试验区分行的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2017年11月28日起至2020年11月28日止该行与本公司发生的债权，被保证的主债权为人民币1,300.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（6）2017年3月2日，公司控制人黄锦荣、钱戎及钱永明与江西庐陵农村商业银行股份有限公司签署了《最高额保证合同》，为子公司江西奕方农业科技有限公司与江西庐陵农村商业银行股份有限公司的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2017年3月2日起至2018年3月1日止该行与子公司江西奕方农业科技有限公司发生的债权，被保证的主债权为人民币1,000.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（7）2017年7月24日，公司控制人黄锦荣、钱戎及钱永明与江西庐陵农村商业银行股份有限公司签署了《最高额保证合同》，为子公司江西奕方农业科技有限公司与江西庐陵农村商业银行股份有限公司的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2017年7月24日起至2018年7月23日止该行与子公司江西奕方农业科技有限公司发生的债权，被保证的主债权为人民币500.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（8）2018年5月23日，子公司奕方（湖北）农业科技有限公司与中国建设银行股份有限公司上海松江支行签署了《人民币额度保证合同（本金最高额）》，为本公司与中国建设银行股份有限公司上海松江支行的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2018年5月23日起至2019年5月22日止该行与本公司发生的债权，被保证的主债权为人民币2,500.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（9）2018年5月23日，子公司江西奕方农业科技有限公司与中国建设银行股份有限公司上海松江支行签署了《人民币额度保证合同（本金最高额）》，为本公司与中国建设银行股份有限公司上海松江支行的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2018年5月23日起至2019年5月22日止该行与本公司发生的债权，被保证的主债权为人民币2,500.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（10）2018年5月11日，子公司江西奕方农业科技有限公司与杭州银行上海长宁支行签署了《最高额保证合同》，为本公司与杭州银行上海长宁支行的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2018年5月11日起至2019年5月10日止该行与本公司发生的债权，被保证的主债权为人民币2,000.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（11）2018年4月16日，子公司江西奕方农业科技有限公司与杭州银行上海长宁支行签署了《最高额保证合同》，为本公司与杭州银行上海长宁支行的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2018年4月16日起至2019年3月20日止该行与本公司发生的债权，被保证的主债权为人民币1,000.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

## 10 关联方及关联交易（续）

### 10.5 关联交易情况（续）

（12）2018年4月23日，子公司江西奕方农业科技有限公司与杭州银行上海长宁支行签署了《最高额保证合同》，为本公司与杭州银行上海长宁支行的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2018年4月23日起至2019年4月19日止该行与本公司发生的债权，被保证的主债权为人民币1,000.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（13）2017年7月26日，子公司江西奕方农业科技有限公司与上海松江民生村镇银行股份有限公司签署了《担保合同》，为本公司与上海松江民生村镇银行股份有限公司的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2017年7月28日起至2018年7月20日止该行与本公司发生的债权，被保证的主债权为人民币500.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（14）2018年2月28日，上海奕方农业科技股份有限公司与江西庐陵农村商业银行股份有限公司签署了《最高额保证合同》，为子公司江西奕方农业科技有限公司与江西庐陵农村商业银行股份有限公司的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2018年2月28日起至2019年2月26日止该行与子公司江西奕方农业科技有限公司发生的债权，被保证的主债权为人民币1,000.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（15）2017年7月24日，上海奕方农业科技股份有限公司与江西庐陵农村商业银行股份有限公司签署了《最高额保证合同》，为子公司江西奕方农业科技有限公司与江西庐陵农村商业银行股份有限公司的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2017年7月24日起至2018年7月23日止该行与子公司江西奕方农业科技有限公司发生的债权，被保证的主债权为人民币500.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（16）2017年12月7日，上海奕方农业科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司南昌分行签署了《最高额保证合同》，为子公司江西奕方农业科技有限公司与兴业银行股份有限公司南昌分行的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2017年12月7日起至2018年12月6日止该行与本公司发生的债权，被保证的主债权为人民币1,000.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（17）2018年2月2日，江西奕方农业科技有限公司与国投财务有限公司签署了《人民币资金借款合同》，上海奕方农业科技股份有限公司为子公司江西奕方农业科技有限公司与国投财务有限公司的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2018年2月2日起至2018年8月6日止该行与本公司发生的债权，被保证的主债权为人民币1,000.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（18）2017年1月16日，上海奕方农业科技股份有限公司与江西庐陵农村商业银行股份有限公司签署了《最高额保证合同》，为子公司江西奕方农业科技有限公司与江西庐陵农村商业银行股份有限公司的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2017年1月16日起至2019年1月15日止该行与子公司江西奕方农业科技有限公司发生的债权，被保证的主债权为人民币1,500.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（19）2018年3月27日，江西奕方农业科技有限公司与国投财务有限公司签署了《人民币资金借款合同》，上海奕方农业科技股份有限公司为子公司江西奕方农业科技有限公司与国投财务有限公司的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2018年3月27日起至2019年3月27日止该行与本公司发生的债权，被保证的主债权为人民币1,000.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。



## 10 关联方及关联交易（续）

### 10.6 关联方应收应付款项

#### 10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	巴味塔（上海） 商贸有限公司	1,138,000.00	569,000.00	1,138,000.00	569,000.00

#### 10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		账面余额		账面余额	
应付账款	巴味塔（上海） 商贸有限公司		134,809.79		134,809.79
其他应付款	钱潇		1,573.00		1,573.00

### 10.7 本期无关联方承诺

## 11 股份支付

本期无股份支付

## 12 承诺及或有事项

### 12.1 融资租赁承诺

#### 12.1.1 融资租赁承诺明细

项目	2018年6月30日
资产负债表后第1年	30,212,134.33
资产负债表后第2年	21,532,460.65
资产负债表后第3年	1,044,333.44
以后年度	
最低租赁付款额合计	52,788,928.42
未确认融资费用	5,380,182.81
应付融资租赁款	47,408,745.61
1年内到期的应付融资租赁款	26,705,903.49
1年后到期的应付融资租赁款	20,702,842.12

### 12.2 经营租赁承诺

#### 12.2.1 经营租赁承诺明细

项目	2018年6月30日
资产负债表后第1年	4,651,344.66
资产负债表后第2年	3,455,079.42
资产负债表后第3年	3,095,935.68
以后年度	22,398,715.31
合计	33,601,075.07

### 12.3 或有事项

#### 12.3.1 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2018年6月30日，公司无重大未决诉讼或仲裁

#### 12.3.2 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截止2018年6月30日，公司未为其他单位提供债务担保。

---

### **13 资产负债表日后事项**

#### **13.1 重要的非调整事项**

本公司无需要披露资产负债表日后非调整事项。

#### **13.2 利润分配情况**

本公司无需要披露资产负债表日后利润分配情况。

#### **13.3 销售退回**

本公司无需要披露资产负债表日后销售退回事项。

#### **13.4 其他资产负债表日后事项说明**

本公司无需要披露资产负债表日后其他事项。

### **14 其他重要事项**

#### **14.1 前期会计差错更正**

##### **14.1.1 追溯重述法**

本报告期未发生采用追溯重述的前期会计差错更正事项。

##### **14.1.2 未来适用法**

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

**14.2** 本报告期未发生债务重组事项。

**14.3** 本报告期未发生资产置换事项。

**14.4** 本报告期未发生年金计划事项。

**14.5** 本报告期未发生终止经营事项。

**14.6** 本报告期无分部报告信息。

## 15 公司财务报表项目附注

### 15.1 应收账款

#### 15.1 应收账款分类披露：

类别	2018年6月30日					2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	(%)	金额	(%)		金额	(%)	金额	(%)	
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	90,272,490.27	100.00	3,463,311.37	3.84	86,809,178.90	92,299,677.53	100.00	2,673,010.10	2.90	89,626,667.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>90,272,490.27</u>	<u>100.00</u>	<u>3,463,311.37</u>	<u>3.84</u>	<u>86,809,178.9</u>	<u>92,299,677.53</u>	<u>100.00</u>	<u>2,673,010.10</u>	<u>2.90</u>	<u>89,626,667.43</u>

## 15 公司财务报表项目附注（续）

### 15.1 应收账款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6个月以内	47,591,183.27		-
6个月-1年	24,886,781.93	1,244,339.10	5%
1-2年	16,695,725.70	1,669,572.57	10%
2-3年	1,098,799.37	549,399.69	50%
合计	90,272,490.27	3,463,311.35	

#### 15.1.2 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 790,301.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### 15.1.3 本期无实际核销的应收账款

#### 15.1.4 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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
蒙牛集团	货款	15,018,080.49	6个月以内	16.64	-
伊利集团	货款	7,866,098.90	6个月以内	8.71	
桃李集团	货款	5,346,775.80	6个月以内	5.92	
南京大地冷冻食品有限公司	货款	2,865,799.00	1-2年	3.17	386,579.90
伊滋蜜商贸（上海）有限公司	货款	2,745,596.00	6个月以内	3.04	
合计		33,842,350.19		37.49	386,579.90

#### 15.1.5 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 15.1.6 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2018年6月30日					2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	(%)	金额	(%)		金额	(%)	金额	(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	61,163,268.94	96.46			61,163,268.94	75,760,616.30	97.61	-	-	75,760,616.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,243,248.66	3.54	44,789.83	2.00	2,198,458.83	1,857,898.34	2.39	44,789.83	2.41	1,813,108.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						-	-	-	-	-
合计	63,406,517.60	100.00	44,789.83	2.00	63,361,727.77	77,618,514.64	100.00	44,789.83	2.41	77,573,724.81

## 15 公司财务报表项目附注（续）

### 15.2 其他应收款（续）

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018年6月30日			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
江西奕方农业科技有限公司	6,444,207.17	-	-	集团合并范围内公司不提坏账
上海钧乐食品有限公司	609,134.12	-	-	集团合并范围内公司不提坏账
奕方（湖北）农业科技有限公司	45,507,100.50	-	-	集团合并范围内公司不提坏账
奕方食品（上海）有限公司	8,602,827.15	-	-	集团合并范围内公司不提坏账
合计	61,163,268.94	-	-	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6个月以内	1,795,350.32	-	-
6个月-1年	-	-	5%
1—2年	447,898.34	44,789.83	10%
2—3年	-	-	50%
3年以上	-	-	100%
合计	2,243,248.66	44,789.83	

#### 15.2.2 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 0.00 元。

#### 15.2.3 本期无实际核销的其他应收账款

#### 15.2.4 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	900,000.00	910,000.00
押金、保证金	1,343,248.66	947,898.34
往来款	61,163,268.94	75,760,616.30
合计	63,406,517.60	77,618,514.64

## 15 公司财务报表项目附注（续）

### 15.2 其他应收款（续）

#### 15.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备期末 余额
奕方（湖北）农业科技有限公司	往来款	45,507,100.50	2年以内	71.77	-
奕方食品（上海）有限公司	往来款	8,602,827.15	3年以内	13.57	-
江西奕方农业科技有限公司	往来款	6,444,207.17	6个月-1年	10.16	-
上海钧乐食品有限公司	往来款	609,134.12	3年以上	0.96	-
仲利国际租赁有限公司 保证金	保证金	500,000.00	6个月以内	0.79	-
合计		<u>61,663,268.94</u>		<u>97.25</u>	<u>-</u>

以上除仲利国际租赁有限公司，均是公司关联方。



15 公司财务报表项目附注（续）

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	188,589,168.00	-	188,589,168.00	188,589,168.00	-	188,589,168.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	188,589,168.00	-	188,589,168.00	188,589,168.00	-	188,589,168.00

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海新万钧精细化工进出口有限公司	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	-
奕方（上海）农业种植有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
奕方（湖北）农业科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江西奕鲜农业有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-
奕方食品（上海）有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
江西奕方农业科技有限公司	136,089,168.00	-	-	136,089,168.00	-	-
合计	188,589,168.00	-	-	188,589,168.00	-	-

## 15 公司财务报表项目附注（续）

### 15.4 营业收入及营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,418,822.40	134,462,773.31	128,368,031.18	96,878,548.34
其他业务	6,090,887.71	6,090,887.71	5,315,660.26	5,315,660.26
合计	166,509,710.11	140,553,661.02	133,683,691.44	232,231,919.96

#### 主营收入按产品分

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
<b>贸易</b>				
乳品类	-	-		
淀粉类	-	-		
调味品类	-	-		
多元醇类				
二氧化硅				
其他				
<b>自产</b>				
果酱类	69,432,267.65	57,657,738.23	42,028,032.51	32,776,148.04
椰果类	49,303,848.92	44,114,661.18	31,167,685.30	25,324,739.10
果馅			4,763,444.44	3,407,752.70
果茶			4,135,754.96	2,569,141.86
刨冰			2,514,724.14	2,037,821.96
爆爆珠	26,514,179.90	20,246,183.60	31,971,909.86	21,506,095.24
果干果脯	15,168,525.93	12,444,190.30	11,786,479.97	9,256,849.44
合计	160,418,822.40	134,462,773.31	128,368,031.18	96,878,548.34

## 16 补充资料

### 16.1 非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-400,207.69	
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,237,314.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,382.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-272,808.66	
少数股东权益影响额（税后）	-5,453.60	
合计	1,540,462.17	

---

**16 补充资料（续）**

**16.2 净资产收益率及每股收益**

2018年1-6月

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.53	0.05	0.05

**16.3 境内外会计准则下会计数据差异**

本报告期无境外会计数据

**17 财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海奕方农业科技股份有限公司

2018年8月22日