



华朴农业

NEEQ:837890

四川华朴现代农业股份有限公司  
Sichuan Huapu Modern Agriculture CO.,Ltd



半年度报告

2018

## 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、华朴农业	指	四川华朴现代农业股份有限公司
报告期	指	2018年1-6月
上年同期	指	2017年1-6月
报告期末	指	2018年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	四川华朴现代农业股份有限公司股东大会
董事会	指	四川华朴现代农业股份有限公司董事会
监事会	指	四川华朴现代农业股份有限公司监事会
广元华朴	指	广元市华朴现代农业科技有限公司
绵竹华朴	指	绵竹华朴现代农业科技有限公司
真田电子	指	上海真田电子商务有限公司
红心世家	指	苍溪县红心世家猕猴桃种植有限公司
华晨农资	指	苍溪县华晨农资有限公司
京华电子	指	四川京华电子商务有限公司
华朴优选	指	四川华朴优选果业有限公司
众乐农业	指	苍溪县众乐农业发展有限公司
维美食品	指	四川维美食品有限公司
珠海普华	指	珠海市普华控股集团有限公司
众联永卓	指	珠海市众联永卓投资有限公司
上海宝盈	指	上海宝盈资产管理有限公司
《公开转让说明书》	指	四川华朴现代农业股份有限公司公开转让说明书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	华创证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《四川华朴现代农业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人王贵、主管会计工作负责人汪佳 及会计机构负责人（会计主管人员）邓国安保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	四川省苍溪县紫云工业园区华朴农业办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、公司第一届董事会第三十七次会议、第一届监事会第十三次次会议相关文件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川华朴现代农业股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Huapu Modern Agriculture CO.,Ltd
证券简称	华朴农业
证券代码	837890
法定代表人	王贵
办公地址	四川省苍溪县紫云工业园区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王贵
电话	0839-5820025
传真	0839-5829999
电子邮箱	461837099@qq.com
公司网址	<a href="http://www.huapugri.com/">http://www.huapugri.com/</a>
联系地址及邮政编码	四川省苍溪县紫云工业园区 628400
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董秘办

### 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	2013-9-23
挂牌时间	2016-7-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业—A01 农业—A015 水果种植—A0159 其他水果种植
主要产品与服务项目	瓜果蔬菜、花卉、中药材、农作物种植、收购、销售；农用机械、农具、化肥销售；畜禽、水产品养殖、销售；食品生产、销售；预包装食品销售；农业观光旅游服务；园林绿化、园林技术服务；农业信息咨询、农业科技、农业技术推广服务；农产品仓储及物流服务；进出口业务；园区建设工程施工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	258,300,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	珠海市普华控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	王贵

**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	915108000788769426	否
注册地址	四川省苍溪县紫云工业园区	否
注册资本（元）	258,300,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际商务中心 19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,533,521.26	7,245,404.07	197.20%
毛利率	-39.12%	31.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,327,866.17	-4,475,432.31	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,849,107.98	-6,164,689.39	-221.98%
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）	-7.44%	-2.11%	-
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）	-8.06%	-2.75%	-
基本每股收益	-0.07	-0.02	-250.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	483,016,314.31	493,792,207.66	-2.18%
负债总计	216,640,333.80	207,704,351.30	4.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	255,500,562.39	273,828,428.56	-6.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	1.06	-4.72%
资产负债率（母公司）	41.66%	40.53%	-
资产负债率（合并）	44.85%	42.06%	-
流动比率	0.67	0.96	-
利息保障倍数	-7.78	-0.68	-

### 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	3,091,087.87	-11,374,150.01	-127.18%
应收账款周转率	0.64	0.51	-
存货周转率	0.58	0.21	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-2.18%	24.23%	-
营业收入增长率	197.20%	46.00%	-
净利润增长率	-405.22%	-228.73%	-

## 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	258,300,000	258,300,000	-
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



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司专注于鲜品猕猴桃产业链价值深度挖掘，是一家集有机生态农业、高端水果种植、农业技术研究、品种创新培育、农产品精深加工、综合仓储物流于一体的现代农业科技公司，致力于为广大客户提供安全、优质、放心的猕猴桃及深加工产品，所处行业为农业。公司拥有猕猴桃自建基地约 1.69 万亩，基地部分园区已采用视频监控系统、食品安全追溯系统、土壤测土配方检验系统、自动灌溉与施肥系统等，未来相关管理系统将运用到所有园区，从源头保障产品安全与质量，打造公司核心竞争优势。公司建立了现代化的猕猴桃自动分选中心、气调冷库储藏中心，为猕猴桃鲜果鲜度等品质提供可靠保证。同时，公司正建设猕猴桃深加工中心，开发猕猴桃复合酵素、猕猴桃调配饮料等产品，深度挖掘产业链价值。公司通过直销与分销开拓业务，主要收入来源是猕猴桃鲜果销售收入。

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

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务与上一年度相比无重大变化。公司管理层以公司发展战略与经营计划为指导，严格按照相关法律、法规及《公司章程》的规定，不断加强内部控制制度建设，完善公司治理机制；同时夯实现有猕猴桃种植基地建设，推进猕猴桃采后处理中心及深加工基地建设，开拓产品市场，增加公司可持续发展的能力。

#### 资产负债情况：

截至 2018 年 6 月末，公司存货账面价值为 4,275.97 万元，较 2017 年末下降 29.65%，主要系鲜果销售导致存货之原材料库存下降所致；截至 2018 年 6 月末，公司在建工程账面价值为 1,518.14 万元，较 2017 年末增长 64.50%，主要系为推动猕猴桃深加工生产线建设，购买深加工设备所致；截至 2018 年 6 月末，公司生产性生物资产账面价值为 19,241.47 万元，较 2017 年末增长 16.20%，主要系加强猕猴桃园区建设所致。截至 2018 年 6 月末，公司净资产为 26,637.60 万元，总资产 48,301.63 万元，较 2017 年末略有下降，主要系 2018 年上半年经营有所亏损所致。

#### 经营成果情况：

2018 年上半年，公司实现营业收入 2,153.35 万元，较去年同期增加 197.20%，主要系一方面公司

部分园区猕猴桃树已转为成熟性生物资产，所产鲜果销售收入计入营业收入；另一方面为满足销售需求，公司从外部采购部分猕猴桃鲜果用于销售，且随着公司销售渠道进一步拓展，加大促销力度，营业收入有所增长。但由于公司经营规模扩大，库存猕猴桃鲜果增多，2018年上半年公司鲜果损耗较高，导致营业成本较高，毛利率大幅下降；同时因2017年度公司新增7,400.00万元长期借款等导致报告期内财务费用增加；因拓展销售渠道、新增促销人员等导致销售费用增加；以及因一二期固定资产均已转固，固定资产折旧费用增加等导致管理费用增长；2018年上半年，公司实现归属于母公司股东净利润-1,832.79万元，业绩亏损。针对目前经营情况，公司积极调整经营策略，精简人员，加强精细化管理，节约成本；夯实主营业务，推动业务发展，争取尽快扭转经营局面。

#### **现金流量情况：**

报告期内，公司经营活动产生现金流量净额为309.11万元，较去年同期大幅提升，主要由于随着经营规模的扩大，公司销售商品、提供劳务收到的现金有所增加；报告期内收到的政府补助等其他与经营活动有关的现金大幅增加所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-1,732.38万元，较去年同期大幅上升，主要系报告期内公司购建生产性生物资产、固定资产、无形资产等投资活动产生现金流出1,732.38万元；而去年同期，由于公司建设工业园区一、二期工程，购建生产性生物资产、固定资产、无形资产等投资活动产生现金流出10,373.16万元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-45.65万元，较去年同期大幅下降，主要系为补充营运资金及建设种植基地、猕猴桃采后处理中心及精深加工等固定资产，2017年上半年公司通过定向发行股票及银行贷款等方式融资导致筹资活动现金流入金额较大所致。

### **三、 风险与价值**

#### **1、行业 and 市场竞争风险**

公司所属农业行业为国家大力支持及重点发展行业，随着我国居民消费水平的提高，猕猴桃市场消费量逐年增长，猕猴桃行业近年来快速发展。尽管猕猴桃行业对中小企业具有一定的资金壁垒、技术与人才壁垒、品质及品牌壁垒等，未来公司若不能持续提升品牌知名度、提高市场占有率，公司持续增长将受到不利影响，存在行业竞争加剧造成盈利能力下降的风险。

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

## 2、食品安全风险

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

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

## 3、重大自然灾害风险

公司主营业务为猕猴桃的种植、加工与销售，所属行业为农业。农业产业一定程度上容易受到自然灾害的影响，尽管公司种植基地不属于极端气候、病虫害频发地区，且公司已采取智能灌溉系统对气象微循环进行调节等措施规避重大自然灾害带来的风险，但若种植基地遭遇极端恶劣天气或重大病虫害，公司产品质量及品质可能受到重大不利影响，公司经营业绩等亦可能受到影响。

由于 2018 年年初四川省广元市低温、雨雪、霜冻等极端异常天气持续时间长，导致公司部分猕猴桃树体冻伤，较易感染溃疡病病菌，报告期内公司部分猕猴桃树先后有不同程度感染溃疡病的情形。针对上述情况，公司及时采取措施，对少数严重病发果树进行移除后重新种植或改种，对一般病发果树采取剪除病发树枝或截枝后重新嫁接，并加强园区病虫害防治等日常管理工作，公司猕猴桃溃疡病已得到有效控制。

针对上述风险，公司应对措施是：引进以色列水肥一体化系统进行测土配方精准施肥，实现节水灌溉，抵御干旱等自然灾害，未来为种植园区根据需求购买农业保险等。

## 4、生物资产减值风险

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

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

#### 四、 企业社会责任

公司地处国家级贫困县苍溪县，近年来，努力通过发展当地特色猕猴桃产业，实施产业扶贫，带动农民脱贫致富，具体措施如下：

1、“固定土地流转费+分红”的土地租赁模式。公司现拥有流转土地约 1.69 亩，共建设了 14 个现代化、标准化、规模化猕猴桃种植园区，随着猕猴桃进入丰产期，土地流转农户每年可取得固定流转费用，以及园区投产后的年度分红等收入；

2、“保底收购”模式：公司与合作社及贫困户建立合作关系，对合作社及农户进行种植技术指导培训与统一收购，解决农户产品销售问题，目前这一模式尚处在探索试验阶段。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王贵	借款	1000 万元	是	2018 年 4 月 11 日	2018-009

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2018 年 4 月 10 日，公司第一届董事会第三十五次会议，2018 年 4 月 26 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司向实际控制人借款的议案》，公司实际控制人王贵拟向公司提供不超过 1000 万元借款，用于补充公司流动资金。

本次关联交易系公司从实际控制人处拆借无利息资金，用于补充流动资金，以支持公司业务发展，关联交易遵循诚实信用、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

**(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况**

2017年11月1日公司第一届董事会第三十二次会议、2017年12月8日公司2017年第六次临时股东大会审议通过《关于股权激励计划（修订稿）的议案》，公司于2017年11月3日，披露了《股权激励计划（修订稿）》。截至本报告出具之日，公司尚未实施上述股权激励事项。

**(三) 承诺事项的履行情况**

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

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

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

报告期内，相关承诺主体履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	43,351,939.48	8.98%	用于公司在四川天府银行股份有限公司成都分行贷款提供抵押
生产性资产	抵押	192,414,734.82	39.84%	为公司在广元市贵商村镇银行苍溪支行流动资金贷款及在四川天府银行股份有限公司成都分行贷款提供抵押
无形资产（土地使用权）	质押	4,187,050.65	0.87%	为公司在广元市贵商村镇银行苍溪支行流动资金贷款及在四川天府银行股份有限公司成都分行贷款提供抵押
长期待摊费用（园区改土及架杆架线）	抵押	44,684,172.88	9.25%	为公司在广元市贵商村镇银行苍溪支行流动资金贷款及在四川天府银行股份有限公司成都分行贷款提供抵押

总计	-	284,637,897.83	58.94%	-
----	---	----------------	--------	---

2016年11月27日，公司第一届董事会第二十次会议，2016年12月13日，公司2016年第八次临时股东大会审议通过向南充市商业银行（后更名为“四川天府银行股份有限公司”）借款及以在建工程、土地流转经营权为公司向银行借款提供质押担保等相关议案。公司以猕猴桃采后处理中心及精深加工、交易中心等在建工程及农村土地流转经营权为此次借款提供抵押担保。

## 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	177,143,750	68.58%	-	177,143,750	68.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,625,000	9.15%	-	23,625,000	9.15%	
	董事、监事、高管	5,468,750	2.12%	-	5,468,750	2.12%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	81,156,250	31.42%	-	81,156,250	31.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	64,750,000	25.07%	-	64,750,000	25.07%	
	董事、监事、高管	16,406,250	6.35%	-	16,406,250	6.35%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		258,300,000	-	0	258,300,000	-	
普通股股东人数							31

#### (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	珠海普华	83,125,000	0	83,125,000	32.18%	61,250,000	21,875,000
2	王秀莲	40,250,000	0	40,250,000	15.58%	-	40,250,000
3	冯亚	27,650,000	0	27,650,000	10.70%	-	27,650,000
4	熊俊	21,875,000	0	21,875,000	8.47%	16,406,250	5,468,750
5	正东联诚	14,000,000	0	14,000,000	5.42%	-	14,000,000
合计		186,900,000	0	186,900,000	72.35%	77,656,250	109,243,750
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

### 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

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

#### (二) 实际控制人情况

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

## 第六节 董事、监事、高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
王贵	董事长、 总经理	男	1978年8月 15日	硕士	董事长任期：2015.03.28— 2018.03.28 总经理任期：2015.03.28— 2018.03.28	是
周信忠	副董事长	男	1975年4月 12日	硕士	2017.02.26—2018.03.28	否
熊俊	董事	男	1974年2月 6日	硕士	2015.03.28—2018.03.28	否
汪佳	董事兼财 务总监	男	1967年9月 13日	硕士	董事任期：2015.03.28—2018.03.28 财务总监任期：2015.12.23— 2018.03.28	是
刘法慧	董事	女	1974年4月 10日	本科	2017.02.26—2018.03.28	否
潘孝挺	董事	男	1983年9月 27日	博士	2016.02.23—2018.03.28	否
刘文	监事会主 席	女	1967年12月 13日	本科	2015.03.28—2018.03.28	否
王烈	监事	男	1975年3月 28日	高中	2015.03.28—2018.03.28	是
张志红	监事	女	1971年1月 12日	本科	2015.03.28—2018.03.28	否
陈雷声	副总经理	男	1978年10月 27日	大专	2015.12.23—2018.03.28	是
李晓	副总经理	男	1985年7月 23日	大专	2015.12.23—2018.03.28	是
王伟	副总经理	男	1976年6月 10日	研究 生	2015.12.23—2018.03.28	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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

公司董事长兼总经理王贵先生为公司实际控制人；公司副总经理陈雷声为公司董事长、总经理王贵之妹夫；公司监事王烈为公司董事长、总经理王贵之堂兄。除此外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

截至本报告书出具之日，公司董事、监事及高级管理人员任期已到，公司董事、监事及高级管理人员换届工作正在推动中。

## (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
熊俊	董事	21,875,000	0	21,875,000	8.47%	0
合计	-	21,875,000	0	21,875,000	8.47%	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
梅文珏	董事	离任	-	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

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	47	30
生产人员	26	24
技术人员	45	33
财务人员	10	8
销售人员	39	30
员工总计	167	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	2
本科	18	13
专科	43	30

专科以下	103	80
员工总计	167	125

**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：**

报告期内，为降低成本，公司对各岗位进行重新定岗定员，人员有所精减。公司实行人性化的管理制度，合理确定公司员工收入，并充分调动员工的积极性、创造性，促进公司经营效益的增长；同时为稳定人员结构，提升员工素质，公司不断加强员工培训，提升工作效率。报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王林	核心员工	-
向峻良	核心员工	-
徐广成	核心员工	-
安宗辉	核心员工	-
徐成华	核心员工	-
罗杰	核心员工	-
邹永平	核心员工	-
辜天聪	核心员工	-
杨永怀	核心员工	-
杨长鸣	核心员工	-
余中树	核心员工	-
董官雄	核心员工	-
王树锦	核心员工	-
杨思润	核心员工	-
杨万兴	核心员工	-
王美林	核心员工	-
周肖肖	核心员工	-
孔祥荣	核心员工	-
夏浩明	核心员工	-
孟毅	核心员工	-
杨晓勇	核心员工	-
杨刚	核心员工	-
金芳	核心员工	-

**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：**

2018年上半年，因公司对各岗位重新定岗定员及部分员工因个人原因离职，公司核心技术人员有所减少，但不会对公司生产经营产生重大影响。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018年7月19日，公司董事会收到董事会秘书李小铃递交的辞职报告并辞职，在新任董事会秘书就职前，暂由公司董事长王贵先生代为履行董事会秘书职责。

## 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	六（一）	477,367.32	15,166,590.04
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	六（二）	33,246,245.40	33,672,493.48
预付款项	六（三）	1,486,848.06	1,586,848.06
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六（四）	3,070,195.70	2,645,811.03
买入返售金融资产		-	-
存货	六（五）	42,759,733.5	60,778,887.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六（六）	2,264,642.34	3,809,910.41
<b>流动资产合计</b>		<b>83,305,032.32</b>	<b>117,660,540.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六（七）	1,674,236.86	1,674,236.86
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六（八）	133,957,831.35	137,630,110.20
在建工程	六（九）	15,181,442.25	9,228,675.78
生产性生物资产	六（十）	192,414,734.82	165,584,378.76
油气资产		-	-
无形资产	六（十一）	8,781,596.55	8,919,782.92
开发支出	六（十二）	1,007,036.64	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六（十三）	44,684,172.88	44,808,762.55
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	六（十四）	2,010,230.64	8,285,720.18
<b>非流动资产合计</b>		399,711,281.99	376,131,667.25
<b>资产总计</b>		483,016,314.31	493,792,207.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十五）	20,000,000.00	28,500,000.00
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	六（十六）	68,499,570.50	60,987,495.02
预收款项	六（十七）	1,453,589.18	2,444,286.24
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六（十八）	18,458,895.00	16,868,335.91
应交税费	六（十九）	101,343.57	106,150.95
其他应付款	六（二十）	15,415,600.82	13,551,783.51
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		123,928,999.07	122,458,051.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六（二十一）	74,000,000.00	74,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六（二十二）	90,573.60	
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六（二十三）	18,620,761.13	11,246,299.67
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		92,711,334.73	85,246,299.67
<b>负债合计</b>		216,640,333.80	207,704,351.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六（二十四）	258,300,000.00	258,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六（二十五）	8,717,270.33	8,717,270.33
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六（二十六）	1,491,859.96	1,491,859.96
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（二十七）	-13,008,567.90	5,319,298.27
归属于母公司所有者权益合计		255,500,562.39	273,828,428.56
少数股东权益		10,875,418.12	12,259,427.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>266,375,980.51</b>	<b>286,087,856.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>483,016,314.31</b>	<b>493,792,207.66</b>

法定代表人：王贵

主管会计工作负责人：汪佳

会计机构负责人：邓国安

**（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		105,223.87	14,205,448.08
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	十四（一）	33,604,820.53	38,967,897.69
预付款项		1,596,999.88	851,320.43
其他应收款	十四（二）	60,486,090.68	53,131,596.09
存货		37,657,720.50	34,722,686.78
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		785,650.18	1,070,189.01
<b>流动资产合计</b>		<b>134,236,505.64</b>	<b>142,949,138.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,674,236.86	1,674,236.86
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四（三）	28,000,000.00	28,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		124,924,087.38	128,070,159.19



在建工程		10,010,084.74	8,670,931.98
生产性生物资产		133,709,679.91	114,884,483.87
油气资产		-	-
无形资产		8,781,596.55	8,919,782.92
开发支出		1,007,036.64	-
商誉		-	-
长期待摊费用		32,712,359.33	33,735,611.08
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		6,248,505.73	5,155,695.71
<b>非流动资产合计</b>		<b>347,067,587.14</b>	<b>329,110,901.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>481,304,092.78</b>	<b>472,060,039.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	28,500,000.00
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		62,797,153.56	57,387,245.82
预收款项		1,881,863.73	2,259,106.98
应付职工薪酬		12,331,691.71	10,925,123.70
应交税费		-	39,564.43
其他应付款		18,423,579.87	8,628,763.43
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>115,434,288.87</b>	<b>107,739,804.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		74,000,000.00	74,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		90,573.60	
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		16,788,483.36	9,607,303.18
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>90,879,056.96</b>	<b>83,607,303.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>206,313,345.83</b>	<b>191,347,107.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		258,300,000.00	258,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		8,763,317.71	8,716,147.90
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,491,859.96	1,491,859.96
一般风险准备		-	-
未分配利润		6,435,569.28	12,204,924.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>274,990,746.95</b>	<b>280,712,932.15</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>481,304,092.78</b>	<b>472,060,039.69</b>

法定代表人：王贵

主管会计工作负责人：汪佳

会计机构负责人：邓国安

**(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>		<b>21,533,521.26</b>	<b>7,245,404.07</b>
其中：营业收入	六、(二十八)	21,533,521.26	7,245,404.07
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>43,670,952.25</b>	<b>12,665,870.17</b>
其中：营业成本	六、(二十八)	29,956,914.47	4,941,919.36
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(二十九)	247,918.47	29,239.18
销售费用	六、(三十)	5,302,086.02	1,592,719.71
管理费用	六、(三十一)	5,813,240.11	4,336,841.71
研发费用		-	-
财务费用	六、(三十二)	2,321,522.15	2,521,935.64
资产减值损失	六、(三十三)	29,271.03	-756,785.43
加：其他收益		312,842.58	-

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>		<b>-21,824,588.41</b>	<b>-5,420,466.10</b>
加：营业外收入	六、（三十四）	1,841,431.74	1,481,254.24
减：营业外支出	六、（三十五）	320,189.93	74,519.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-20,303,346.60</b>	<b>-4,013,731.33</b>
减：所得税费用	六、（三十六）	0.00	4,946.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-20,303,346.60</b>	<b>-4,018,677.59</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-20,303,346.60	-4,018,677.59
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-1,975,480.43	456,754.72
2. 归属于母公司所有者的净利润		-18,327,866.17	-4,475,432.31
<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>		<b>-20,303,346.60</b>	<b>-4,018,677.59</b>

归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,327,866.17	-4,475,432.31
归属于少数股东的综合收益总额		-1,975,480.43	456,754.72
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.07	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.07	-0.02

法定代表人：王贵

主管会计工作负责人：汪佳

会计机构负责人：邓国安

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四（四）	7,166,408.11	7,245,404.07
减：营业成本	十四（四）	7,160,544.08	4,941,919.36
税金及附加		247,627.05	28,687.98
销售费用		920,728.35	1,239,306.73
管理费用		4,236,216.74	4,012,054.07
研发费用			
财务费用		2,113,273.19	2,512,409.97
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-	-788,981.84
加：其他收益		268,819.82	-
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>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,243,161.48	-4,699,992.20
加：营业外收入		1,733,800.10	295,007.24
减：营业外支出		259,993.63	74,113.82
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,769,355.01	-4,479,098.78
减：所得税费用		0	4,946.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,769,355.01	-4,484,045.04
（一）持续经营净利润		-5,769,355.01	-4,484,045.04
（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>		<b>-5,769,355.01</b>	<b>-4,484,045.04</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：王贵

主管会计工作负责人：汪佳

会计机构负责人：邓国安

**(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		24,299,833.13	21,874,045.88
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	16,413,523.08	2,025,866.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,713,356.21</b>	<b>23,899,912.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,088,079.97	16,047,375.57
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		15,460,852.31	6,598,090.56
支付的各项税费		289,785.89	107,757.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	12,783,550.17	12,520,838.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,622,268.34</b>	<b>35,274,062.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,091,087.87</b>	<b>-11,374,150.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、(三十六)	-	1,560.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>11,560.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,323,799.71	103,731,567.16
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>		<b>17,323,799.71</b>	<b>103,731,567.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,323,799.71</b>	<b>-103,720,007.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	142,731,567.16
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		40,000,000.00	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	六、(三十六)	11,457,823.45	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>51,457,823.45</b>	<b>256,731,567.16</b>
偿还债务支付的现金		49,208,102.94	77,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,706,231.39	2,757,872.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十六)	-	1,115,180.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,914,334.33</b>	<b>80,883,052.18</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-456,510.88</b>	<b>175,848,514.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,689,222.72</b>	<b>60,754,357.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,166,590.04	12,717,095.70

六、期末现金及现金等价物余额		477,367.32	73,471,453.51
----------------	--	------------	---------------

法定代表人：王贵

主管会计工作负责人：汪佳

会计机构负责人：邓国安

## (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		11,878,544.57	21,874,045.88
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		16,396,503.85	15,153,365.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,275,048.42</b>	<b>37,027,411.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,548,337.27	16,047,375.57
支付给职工以及为职工支付的现金		9,679,311.79	6,396,768.79
支付的各项税费		294,386.81	99,331.87
支付其他与经营活动有关的现金		7,773,226.17	30,540,770.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,295,262.04</b>	<b>53,084,246.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,979,786.38</b>	<b>-16,056,835.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,560.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>11,560.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,323,799.71	94,345,154.62
投资支付的现金		-	3,015,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	100,000.00
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>17,323,799.71</b>	<b>97,460,154.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,323,799.71</b>	<b>-97,448,594.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	138,000,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	114,000,000.00
发行债券收到的现金		11,457,823.45	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>51,457,823.45</b>	<b>252,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金		49,208,102.94	77,586,613.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,705,931.39	2,760,305.02
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	180.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>52,214,034.33</b>	<b>80,347,098.36</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-756,210.88</b>	<b>171,652,901.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,100,224.21</b>	<b>58,147,471.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,205,448.08	12,627,537.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>105,223.87</b>	<b>70,775,009.45</b>

法定代表人：王贵

主管会计工作负责人：汪佳

会计机构负责人：邓国安



## 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	(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	(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

##### 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），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：

(1) 原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；

(2) 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；

(3) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；

(4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；

(5) 原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；

(6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；

(7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；

(8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影

响。

## 2、企业经营季节性或者周期性特征

公司主营产品猕猴桃于每年9月产果，因猕猴桃储存期较短，销售主要集中于9月至次年3月，存在一定的季节性。

## 二、 报表项目注释

# 四川华朴现代农业股份有限公司

## 2018 年半年财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### 1.公司注册地、组织形式和地址

四川华朴现代农业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由四川华朴现代农业科技有限公司整体变更设立，四川华朴现代农业科技有限公司系由珠海市普华控股集团有限公司（以下简称“珠海普华”）、深圳市普华投资（集团）有限公司（以下简称“深圳普华”）共同出资组建的有限责任公司，于2013年9月23日取得由广元市苍溪县工商行政管理局颁发的510824000032780号营业执照，并换取社会信用代码915108000788769426的营业执照，公司初始注册资本50,000,000.00元。本公司于2016年6月28日获得《全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函》[2016]4652号文件批准，准予本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。本公司股票于2016年7月18日起在全国股转系统挂牌公开转让。公司证券简称为华朴农业，证券代码为837890，转让方式为集合竞价转让。历经多次增资扩股后，截至2016年12月31日，公司注册资本变更为60,000,000.00元。

2016年11月17日，公司第一届董事会第十九次会议以及2016年12月3日公司2016年第七次临时股东大会审议通过《股票发行方案》，本次以非公开定向发行股票的方式发行1,380.00万股人民币普通股，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币10.00元，共募集人民币13,800.00万元。此次发行后公司注册资本由60,000,000.00元增至73,800,000.00元，截止2017年1月31日止，本公司已收到上述募集资金款。

本次股票发行后的股本结构情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
珠海市普华控股集团有限公司	23,750,000.00	32.18
王秀莲	11,500,000.00	15.58

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
冯亚	7,900,000.00	10.70
熊俊	6,250,000.00	8.47
深圳市正东联诚投资有限公司	4,000,000.00	5.42
上海理成轩旺投资管理中心（有限合伙）	4,000,000.00	5.42
珠海银泰丰投资咨询中心（普通合伙）	2,500,000.00	3.39
吴志泽	1,500,000.00	2.03
新余普华投资管理中心（有限合伙）	1,500,000.00	2.03
赣州恒之道投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	2.03
上海理成贤首投资管理中心（有限合伙）	1,200,000.00	1.63
刘振坤	1,100,000.00	1.49
上海银叶阶跃资产管理有限公司—银叶阶跃新三板 2 号私募证券投资基金	1,000,000.00	1.36
黄佩玲	990,000.00	1.34
刘群	900,000.00	1.22
西安秦泽商投资发展有限公司	800,000.00	1.08
深圳三羊泰投资管理中心(普通合伙)	750,000.00	1.02
苏学群	500,000.00	0.68
陈炎顺	400,000.00	0.54
刘振杰	300,000.00	0.41
王婷婷	300,000.00	0.41
易敏	300,000.00	0.41
陈晓玲	300,000.00	0.41
曾凡宏	200,000.00	0.27
刘江丽	100,000.00	0.14
丁一洋	80,000.00	0.11
何国琼	65,000.00	0.09
李林彦	55,000.00	0.07
何瑞琼	50,000.00	0.07
上海银叶投资有限公司	10,000.00	0.01
<u>合计</u>	<u>73,800,000.00</u>	<u>100</u>

截至 2018 年 6 月 30 日，公司股本结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例
珠海市普华控股集团有限公司	83,125,000.00	32.18
王秀莲	40,250,000.00	15.58

股东名称	出资金额	出资比例
冯亚	27,920,000.00	10.81
熊俊	21,875,000.00	8.47
深圳市正东联诚投资有限公司	14,000,000.00	5.42
上海理成轩旺投资管理中心（有限合伙）	14,000,000.00	5.42
赣州恒之道投资合伙企业（有限合伙）	11,750,000.00	4.55
珠海银泰丰投资咨询中心（普通合伙）	8,750,000.00	3.39
新余普华投资管理中心（有限合伙）	5,250,000.00	2.03
上海理成贤首投资管理中心（有限合伙）	4,200,000.00	1.63
上海银叶阶跃资产管理有限公司--银叶阶跃新三板2号私募证券投资基金	3,500,000.00	1.36
上海鹏美投资有限公司	3,450,000.00	1.34
刘群	3,150,000.00	1.22
西安秦泽商投资发展有限公司	2,800,000.00	1.08
深圳三羊泰投资管理中心(普通合伙)	2,625,000.00	1.02
陈炎顺	1,750,000.00	0.68
苏学群	1,750,000.00	0.68
刘振杰	1,300,000.00	0.50
王婷婷	1,300,000.00	0.50
易敏	1,050,000.00	0.41
陈晓玲	1,050,000.00	0.41
李其峰	700,000.00	0.27
徐淑华	700,000.00	0.27
曾凡宏	700,000.00	0.27
刘江丽	430,000.00	0.17
丁一洋	280,000.00	0.11
何国琼	227,500.00	0.09
李林廖	192,500.00	0.07
何瑞琼	175,000.00	0.07
上海银叶投资有限公司	35,000.00	0.01
蒿秀平	15,000.00	0.01
<u>合计</u>	<u>258,300,000.00</u>	<u>100.00</u>

公司法定代表人王贵，组织形式为其他股份有限公司，注册地址广元市苍溪县紫云工业园区。

## 2.公司的业务性质和主要经营活动。

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

## 3.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司董事会批准于 2018 年 8 月 27 日报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定

的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

## （五）企业合并

### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并

转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

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

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

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司股东权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

化。

少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

## （七）合营安排

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

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

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

## （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类



金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

## 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情

况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

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

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

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

##### （十）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提</p>	<p>应收账款金额在 100 万元以上（含）的款项；其他应收款金额在 10 万元以上（含）的款项。</p> <p>单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提</p>
---	---

方法 坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

### ① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合 单项金额不重大以及单项金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，及相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

### ② 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 以下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	40.00	40.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异

坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(4) 对于应收款项中应收合并范围内的关联方款项，本公司不计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

### 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销

## （十二）长期股权投资

### 1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

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

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

### 2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

### 4.长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十三) 固定资产

### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### （十四）在建工程

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

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

### （十五）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （十六）生物性资产

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

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

类别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
猕猴桃树	开始折旧日到土地流转合同到期日	0.00	注

生物性资产使用寿命、预计净残值确定依据：

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

注：各园区猕猴桃树转为成熟性生物资产的时间及所在土地流转时间长短不同，年折旧率根据各园区具体情况确定。

3.公司在未达到预定生产经营目的阶段自产的果实收入冲减当期生物性资产价值。

4.生物性资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

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

#### （十七）无形资产

1.无形资产包括商标等，按成本进行初始计量。

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

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### （十八）长期待摊费用

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

#### （十九）职工薪酬

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

##### 1.短期薪酬

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

##### 2.辞退福利

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

##### 3.设定提存计划

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

#### （二十）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十一）股份支付

##### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2.权益工具公允价值的确定方法



(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十二) 收入

### 1.销售商品

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

## 2.提供劳务

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

## 3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司收入确认具体方法如下：

线下销售：货物已发出，对方已提货或者验收确认并取得收款权利。

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

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

### （二十三）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4 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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；

将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

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

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十五) 租赁

##### 1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未

确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务销售额	17、16、11、10、6、免税
土地使用税	对使用国有土地的单位和个人，按使用的土地面积定额征收的税	1.5 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值为计税依据；从租计征的，按租金收入为计税依据	1.20、12.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、免税

### （二）重要税收优惠政策及其依据

1.本公司销售自产猕猴桃依据《中华人民共和国增值税暂行条例》享受增值税免税优惠，2017 年 7 月 1 日之前销售猕猴桃增值税率为 13%，2017 年 7 月 1 日之后增值税率为 11%。销售猕猴桃深加工产品按 17%缴纳增值税，对外提供技术服务按 6%缴纳增值税。

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

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），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”

项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

## (二) 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

## (三) 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下项目注释除特别说明外，“期末”指2018年6月30日，“期初”指2017年12月31日，“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	16,610.00	23,376.73
银行存款	460,757.32	15,143,213.31
<b>合计</b>	<b><u>477,367.32</u></b>	<b><u>15,166,590.04</u></b>

注：公司期末货币资金不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的情况。

### (二) 应收票据与应收账款

#### 1. 按类别列示

类别	期末余额		坏账准备	
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,088,409.28	100.00	1,842,163.88	5.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b><u>35,088,409.28</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,842,163.88</u></b>	

(续)

类别	账面余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,507,722.36	100.00	1,835,228.88	5.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b><u>35,507,722.36</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>1,835,228.88</u></b>	

## 2. 信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	33,577,550.00	1,678,877.50	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,388,854.80	138,885.48	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	122,004.48	24,400.90	20.00
<b>合计</b>	<b><u>35,088,409.28</u></b>	<b><u>1,842,163.88</u></b>	

## 3. 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例 (%)	账龄	坏账准备
彭世茂	9,965,000.00	5.08	1 年以内、1-2 年	505,833.68
吴后旺	9,256,673.54	5.78	1 年以内、1-2 年	535,250.00
党星元	925,560.00	13.46	1-2 年及 2-3 年	124,581.89
郑州陈氏阳光果蔬贸易有限公司	919,830.24	5.00	1 年以内	45,991.51
何文孝	824,920.00	5.00	1 年以内	41,246.00
<b>合计</b>	<b><u>21,891,983.78</u></b>	<b><u>62.39</u></b>		<b><u>1,252,903.08</u></b>

公司主要销售渠道为商超销售、批发市场销售及电商平台销售，其中批发市场销售对象主要为个体工商户（多以个人名义采购商品），其销售量较大，故报告期末，公司存在对个人的较大金额的应收账款。

## (三) 预付款项

## 1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,486,848.06	100	1,586,848.06	100
1 至 2 年 (含 2 年)				
<u>合计</u>	<u>1,486,848.06</u>	<u>100</u>	<u>1,586,848.06</u>	<u>100</u>

## 2. 预付款项金额前五名情况

单位名称	金额	比例 (%)
苍溪县进鑫预制厂	296,401.37	19.93
苍溪县华晨农资有限公司	202,000.00	13.59
周至县终南果品购销专业合作社	140,651.50	9.46
郭圆圆	90,858.00	6.11
蒲江县复兴华朴猕猴桃合作社	25,000.00	1.68
<u>合计</u>	<u>754,910.87</u>	<u>50.77</u>

## (四) 其他应收款

## 1. 按类别列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单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	3,331,194.68	100.00	<u>260,998.98</u>	7.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>3,331,194.68</u>	<u>100</u>	<u>260,998.98</u>	

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单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	2,884,473.98	100.00	238,662.95	8.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>2,884,473.98</u>	<u>100</u>	238,662.95	

## 2. 信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,442,409.68	72,120.48	5.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1至2年(含2年)	1,888,784.99	188,878.50	10.00
<b>合计</b>	<b><u>3,331,194.68</u></b>	<b><u>260,998.98</u></b>	

## 3. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	1,533,000.00	1,533,000.00
往来款	563,470.70	116,750.00
代垫园区建设款	263,040.00	263,040.00
备用金	482,587.10	482,587.10
代垫个税、保险及其他	150,041.25	150,041.25
保证金、押金	77,998.00	77,998.00
其他	261,057.63	261,057.63
<b>合计</b>	<b><u>3,331,194.68</u></b>	<b><u>2,884,473.98</u></b>

## 4. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
曹若男	股权转让款	1,533,000.00	1至2年	46.02	153,300.00
广元市昭化区磨滩镇百胜村村民委员会	园区建设款	240,000.00	1至2年	7.20	24,000.00
苍溪天府商品交易所红心猕猴桃交易中心有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	3.00	5,000.00
卢锦豪	往来款	75,000.00	1年以内	2.25	3,750.00
支付宝网络技术有限公司客户备付金	往来款	54,998.00	1年以内	1.65	2,749.90
<b>合计</b>		<b><u>2,002,998.00</u></b>		<b><u>60.13</u></b>	<b><u>188,799.90</u></b>

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

## (五) 存货

项目	期末余额	
	账面余额	跌价准备
原材料	9,445,470.55	
自制半成品及在产品	17,896,061.91	
库存商品(产成品)	5,058,462.81	
周转材料(包装物、低值易耗品等)	3,007,439.75	
消耗性生物资产	127,776.43	
		账面价值
		9,445,470.55
		17,896,061.91
		5,058,462.81
		3,007,439.75
		127,776.43



项目	期末余额	
	账面余额	跌价准备
委托加工物资	7,224,522.05	
<u>合计</u>	<u>42,759,733.50</u>	

(续)

项目	期初余额	
	账面余额	跌价准备
原材料	27,606,631.05	
自制半成品及在产品	13,675,327.38	
库存商品（产成品）	7,520,165.25	
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,911,497.45	
消耗性生物资产	118,718.05	
委托加工物资	8,946,548.21	
<u>合计</u>	<u>60,778,887.39</u>	

报告期内，存货无跌价迹象，未计提存货跌价准备。

注：委托加工物资系本公司委托外部单位加工的酵素产品。

#### （六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,159,228.89	3,778,353.97
预交其他税费	105,413.45	31,556.44
<u>合计</u>	<u>2,264,642.34</u>	<u>3,809,910.41</u>

#### （七）可供出售金融资产

##### 1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售权	<u>1,674,236.86</u>		<u>1,674,236.86</u>	
益工具				
其中：按成本	1,674,236.86		1,674,236.86	
价值计量				
<u>合计</u>	<u>1,674,236.86</u>		<u>1,674,236.86</u>	

##### 2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少	
上海真田电子商务有限公司	391,794.54			391,794.54
苍溪县华晨农资有限公司	382,442.32			382,442.32
深圳市勤思宏商贸有限公司	900,000.00			900,000.00
<u>合计</u>	<u>1,674,236.86</u>			<u>1,674,236.86</u>

(续)

项目	减值准备			在被投资单位持 股比例(%)	本期现 金红利
	期初余额	本期增加	本期减少		
上海真田电子商务有限公司				18.00	
苍溪县华晨农资有限公司				10.00	
深圳市勤思宏商贸有限公司				9.00	
<u>合计</u>					

## (八) 固定资产

## 1. 分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、固定资产原值合计	<u>147,483,700.11</u>	<u>14,177.73</u>	<u>2,675.00</u>	<u>147,495,202.84</u>
其中：房屋及建筑物	112,621,807.45			112,621,807.45
机器设备	30,237,882.10		2,675.00	30,235,207.10
运输工具	1,987,148.49			1,987,148.49
电子设备	1,464,979.66	14,177.73		1,479,157.39
办公设备	1,171,882.41			1,171,882.41
二、累计折旧合计	<u>9,853,589.91</u>	<u>3,683,781.58</u>		<u>13,537,371.49</u>
其中：房屋及建筑物	4,211,958.64	1,574,648.00		5,786,606.64
机器设备	4,029,819.01	1,506,554.79		5,536,373.80
运输工具	848,674.94	317,278.59		1,165,953.53
电子设备	488,821.43	182,746.73		671,568.16
办公设备	274,315.89	102,553.47		376,869.36
三、固定资产账面净值合计	<u>137,630,110.20</u>			<u>133,957,831.35</u>
其中：房屋及建筑物	108,409,848.81			106,835,200.81
机器设备	26,208,063.09			24,698,833.30
运输工具	1,138,473.55			821,194.96

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
电子设备	976,158.23			807,589.23
办公设备	897,566.52			777,767.05
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面合计	<u>137,630,110.20</u>			<u>133,957,831.35</u>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	108,409,848.81			106,835,200.81
运输工具	26,208,063.09			24,698,833.30
电子设备	1,138,473.55			821,194.96
电子设备	976,158.23			807,589.23
办公设备	897,566.52			777,767.05

## (九) 在建工程

## 1. 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
园区改土及架杆架线工程	5,031,921.63		5,031,921.63	3,707,401.31		3,707,401.31
酵素深加工车间在安装设备	9,480,523.71		9,480,523.71	4,449,200.00		4,449,200.00
CPRA 水处理系统	410,000.00		410,000.00	410,000.00		410,000.00
工程物资	258,996.91		258,996.91	662,074.47		662,074.47
<u>合计</u>	<u>15,181,442.25</u>		<u>15,181,442.25</u>	<u>9,228,675.78</u>		<u>9,228,675.78</u>

## 2. 重要在建工程项目变化情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产 额	其他减少 额	期末余额
园区改土及架杆架线工	3,707,401.31	1,324,520.32			5,031,921.63

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产 额	其他减少 额	期末余额
程					
CPRA 水处理系统	410,000.00				410,000.00
酵素深加工车间在 安装设备	4,449,200.00	5,031,323.71			9,480,523.71
<u>合计</u>	<u>8,566,601.31</u>	<u>6,355,844.03</u>			<u>14,922,445.34</u>

## (十) 生产性生物资产

按成本法计量的生产性生物资产

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	<u>166,540,354.20</u>	<u>27,380,294.28</u>	<u>71,950.50</u>	<u>193,848,697.98</u>
其中：种植业	166,540,354.20	27,380,294.28	71,950.50	193,848,697.98
二、累计折旧	<u>955,975.44</u>	<u>477,987.72</u>		<u>1,433,963.16</u>
其中：种植业	955,975.44	477,987.72		1,433,963.16
三、减值准备累计金额				
其中：种植业				
四、账面价值	<u>165,584,378.76</u>	<u>26,902,206.56</u>	<u>71,950.50</u>	<u>192,414,734.82</u>
其中：种植业	165,584,378.76	26,902,206.56	71,950.50	192,414,734.82

## (十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>9,161,232.27</u>			<u>9,161,232.27</u>
其中：土地使用权	8,398,500.00			8,398,500.00
非专利技术	471,698.09			471,698.09
商标权	153,000.00			153,000.00
其他	138,034.18			138,034.18
二、累计摊销额合计	<u>241,449.35</u>	<u>138,186.37</u>		<u>379,635.72</u>
其中：土地使用权	152,444.90	85,790.04		238,234.94
非专利技术	20,783.04	21,740.64		42,523.68
商标权	49,050.00	7,650.00		56,700.00
其他	19,171.41	23,005.69		42,177.10

三、无形资产减值准备累计金额合计

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地使用权				
非专利技术				
商标权				
其他				
四、无形资产账面价值合计	<u>8,919,782.92</u>			<u>8,781,596.55</u>
其中：土地使用权	8,246,055.10			8,160,265.06
非专利技术	450,915.05			429,174.41
商标权	103,950.00			96,300.00
其他	118,862.77			95,857.08

## (十二) 研发支出

项目	期初余额	本期增加额	本期减少	其他减少额	期末余额
精深加工项目		1,007,036.64			1,007,036.64
<u>合计</u>		<u>1,007,036.64</u>			<u>1,007,036.64</u>

## (十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
园区改土及架杆架线	42,341,877.25	139,422.00	1,568,611.02		40,912,688.23
其他	2,466,885.30	2,203,729.42	899,130.07		3,771,484.65
<u>合计</u>	<u>44,808,762.55</u>	<u>2,343,151.42</u>	<u>2,467,741.09</u>		<u>44,684,172.88</u>

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款		5,031,323.71
预付土地流转费	2,010,230.64	3,254,396.47
<u>合计</u>	<u>2,010,230.64</u>	<u>8,285,720.18</u>

## (十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	28,500,000.00
质押借款		
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>28,500,000.00</u>

## (十六) 应付票据与应付账款

## 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	34,216,783.08	25,985,964.13
应付工程款	18,180,659.07	25,012,257.76
应付土地流转费	9,613,844.36	6,393,664.59
应付物流及其他款	6,488,283.99	3,595,608.54
<u>合计</u>	<u>68,499,570.50</u>	<u>60,987,495.02</u>

## 2. 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
四川鼎亚建筑工程有限公司	13,827,661.00	已完工未结算
苍溪县岳东镇人民政府	3,163,648.26	经协商，尚未到支付期
上海莱奥制冷设备有限公司	2,376,565.60	已完工未结算
苍溪县五龙镇人民政府	2,258,071.57	经协商，尚未到支付期
苍溪县弘立建筑安装工程有限公司	1,827,889.00	已完工未结算
<u>合计</u>	<u>23,453,835.43</u>	

## (十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
会员定制款	1,453,589.18	2,072,847.25
预收销售货款		371,438.99
<u>合计</u>	<u>1,453,589.18</u>	<u>2,444,286.24</u>

## (十八) 应付职工薪酬

## 1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,702,951.34	17,159,039.10	15,568,480.01	18,293,510.43
离职后福利中-设定提存计划负债	165,384.57			165,384.57
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>16,868,335.91</u>	<u>17,159,039.10</u>	<u>15,568,480.01</u>	<u>18,458,895.00</u>

## 2.短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,545,945.15	17,217,103.42	15,575,544.21	18,187,504.36
二、职工福利费		68,588.80	68,588.80	
三、社会保险费	<u>85,934.90</u>	<u>694,115.86</u>	<u>806,887.98</u>	<u>-26,837.22</u>
其中：医疗保险费	68,718.09	232,775.33	259,673.74	41,819.68
工伤保险费	10,183.68	37,686.62	43,500.39	4,369.91
生育保险费	7,033.13	3,841.88	3,670.57	7,204.44
四、住房公积金	27,947.00	75,122.00	13,350.00	89,719.00
五、工会经费和职工教育经费	43,124.29	261.53	261.53	43,124.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>16,702,951.34</u>	<u>34,991,783.49</u>	<u>34,514,912.92</u>	<u>18,293,510.43</u>

## 3.离职后福利中的设定提存计划负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	157,934.60			157,934.60
二、失业保险费	7,449.97			7,449.97
三、企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>165,384.57</u>			<u>165,384.57</u>

## (十九) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	61,163.62			61,163.62
房产税		131,634.95	131,634.95	
土地使用税		28,687.98	28,687.98	
个人所得税		198,955.23	198,387.93	567.30
车船使用税				
其他税费	44,987.33	87,595.54	92,970.22	39,612.65
<u>合计</u>	<u>106,150.95</u>	<u>446,873.70</u>	<u>451,681.08</u>	<u>101,343.57</u>

## (二十) 其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
关联方借款	9,466,453.45	
购买土地款		3,840,060.64
售后回购款		3,416,126.12
代收代付工程款	2,500,000.00	2,500,000.00
应付其他费用	1,159,099.87	1,505,549.25
应付土地流转补贴	1,133,000.00	1,133,000.00
股东代垫款项	750,050.00	750,050.00
代垫费用预拨款	150,000.00	150,000.00
应付利息	236,997.50	236,997.50
保证金	20,000.00	20,000.00
<b>合计</b>	<b><u>15,415,600.82</u></b>	<b><u>13,551,783.51</u></b>

## (二十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
担保借款	74,000,000.00	74,000,000.00	7.74
<b>合计</b>	<b><u>74,000,000.00</u></b>	<b><u>74,000,000.00</u></b>	

注：如下文“十一、承诺及或有事项”所述，本公司长期借款担保类别包含质押、抵押和保证，因各类别担保方式对应借款金额无法区分，此处合并披露。

## (二十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额	备注
专项应付款	90,573.60		
<b>合计</b>	<b><u>90,573.60</u></b>		

## (二十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,246,299.67	7,462,213.74	87,752.28	18,620,761.13	
<b>合计</b>	<b><u>11,246,299.67</u></b>	<b><u>7,462,213.74</u></b>	<b><u>87,752.28</u></b>	<b><u>18,620,761.13</u></b>	

## (二十四) 股本



股东名称	期初金额	期末金额
珠海市普华控股集团有限公司	83,125,000.00	83,125,000.00
王秀莲	40,250,000.00	40,250,000.00
冯亚	27,920,000.00	27,920,000.00
熊俊	21,875,000.00	21,875,000.00
深圳市正东联诚投资有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
上海理成轩旺投资管理中心（有限合伙）	14,000,000.00	14,000,000.00
赣州恒之道投资合伙企业（有限合伙）	11,750,000.00	11,750,000.00
珠海银泰丰投资咨询中心（普通合伙）	8,750,000.00	8,750,000.00
新余普华投资管理中心（有限合伙）	5,250,000.00	5,250,000.00
上海理成贤首投资管理中心（有限合伙）	4,200,000.00	4,200,000.00
上海鹏美投资有限公司	3,450,000.00	3,450,000.00
上海银叶阶跃资产管理有限公司--银叶阶跃新三板 2号私募证券投资基金	3,500,000.00	3,500,000.00
刘群	3,150,000.00	3,150,000.00
西安秦泽商投资发展有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00
深圳三羊泰投资管理中心(普通合伙)	2,625,000.00	2,625,000.00
陈炎顺	1,750,000.00	1,750,000.00
苏学群	1,750,000.00	1,750,000.00
刘振杰	1,300,000.00	1,300,000.00
王婷婷	1,300,000.00	1,300,000.00
易敏	1,050,000.00	1,050,000.00
陈晓玲	1,050,000.00	1,050,000.00
李其峰	700,000.00	700,000.00
徐淑华	700,000.00	700,000.00
曾凡宏	700,000.00	700,000.00
刘江丽	430,000.00	430,000.00
丁一洋	280,000.00	280,000.00
何国琼	227,500.00	227,500.00
李林彦	192,500.00	192,500.00
何瑞琼	175,000.00	175,000.00
上海银叶投资有限公司	35,000.00	35,000.00
蒿秀平	15,000.00	15,000.00
<b>合计</b>	<b>258,300,000.00</b>	<b>258,300,000.00</b>

## (二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	8,717,270.33			8,717,270.33
<u>合计</u>	<u>8,717,270.33</u>			<u>8,717,270.33</u>

## (二十六) 盈余公积

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

## (二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	5,319,298.27	<u>13,493,230.93</u>
调整后期初未分配利润	5,319,298.27	<u>13,493,230.93</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,327,866.17	<u>-4,475,432.31</u>
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	<u>-13,008,567.90</u>	<u>9,017,798.62</u>

## (二十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	19,751,482.11	6,988,727.80
其他业务收入	1,782,039.15	256,676.27
<u>合计</u>	<u>21,533,521.26</u>	<u>7,245,404.07</u>
主营业务成本	28,793,050.98	4,908,309.36
其他业务成本	1,163,863.49	33,610.00
<u>合计</u>	<u>29,956,914.47</u>	<u>4,941,919.36</u>

## (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	131,634.95	
车船税		113.4
土地使用税	28,687.98	28,687.98
印花税	87,595.54	437.80
<u>合计</u>	<u>247,918.47</u>	<u>29,239.18</u>

## (三十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,786,488.35	954,553.77
运输费	1,034,636.81	320,389.90
广告费	346,104.64	
服务费	7,915.52	
差旅费	59,374.25	162,697.08
仓储保管费	279,941.74	
低值易耗品摊销	37,140.52	
业务招待费	75,396.51	
市场推广费	34,650.92	
折旧费	11,415.62	9,637.59
办公费	9,361.89	26,732.93
车辆费	905.00	8,471.00
租赁费	12,095.24	74,275.52
其他	606,659.01	35,961.92
<b>合计</b>	<b><u>5,302,086.02</u></b>	<b><u>1,592,719.71</u></b>

## (三十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,081,910.74	1,534,358.81
折旧费	1,552,578.84	1,381,826.63
聘请中介机构费	447,067.74	332,075.48
业务招待费	50,173.95	418,357.20
租赁费	350,413.10	
办公费	33,702.29	268,760.53
差旅费	203,889.76	
长期待摊费用的摊销	158,421.66	
车辆费	86,452.42	
广告宣传费	22,158.03	253,770.16
会议费	2,285.00	
其他	824,186.58	147,692.90
<b>合计</b>	<b><u>5,813,240.11</u></b>	<b><u>4,336,841.71</u></b>

## (三十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,312,750.77	2,689,827.22
减：利息收入	10,505.31	180,038.20
其他	19,276.69	12,146.62
<u>合计</u>	<u>2,321,522.15</u>	<u>2,521,935.64</u>

## (三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	29,271.03	-756,785.43
<u>合计</u>	<u>29,271.03</u>	<u>-756,785.43</u>

## (三十四) 营业外收入

## 1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,840,647.18	1,479,730.24	1,840,647.18
其他	784.56	1,524.00	784.56
<u>合计</u>	<u>1,841,431.74</u>	<u>1,481,254.24</u>	<u>1,841,431.74</u>

## 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
品牌推广奖励资金		60,000.00	与收益相关
商务局 2015 年促进稳增长奖励资金		4,500.00	与收益相关
猕猴桃种植款项	71,751.76	1,184,723.00	与资产相关
猕猴桃园区建设补贴		52,173.90	与收益相关
冷链物流建设项目投资补贴	35,095.42	65,000.04	与资产相关
招商引资奖励资金		108,333.30	与收益相关
专项补助资金		5,000.00	与收益相关
其他	14,800.00	1,524.00	与资产相关
企业参展补助	29,000.00		与收益相关
青龙园区云寨灌溉补助	680,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
脱贫奔康市场拓展补助	10,000.00		与收益相关
支华朴农业专项资金	1,000,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b><u>1,840,647.18</u></b>	<b><u>1,481,254.24</u></b>	

## (三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约及赔偿金支出	6,162.71	16,525.00	6,162.71
固定资产处置损失		56,722.48	0.00
商品过期报损	313,001.32		313,001.32
其他	1,025.90	1,271.99	1,025.90
<b>合计</b>	<b><u>320,189.93</u></b>	<b><u>74,519.47</u></b>	<b><u>320,189.93</u></b>

## (三十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		4,946.26
递延所得税费用		
<b>所得税费用合计</b>		<b><u>4,946.26</u></b>

## (三十六) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	7,533,800.00	1,654,223.00
利息收入	10,505.31	180,183.44
往来款及保证金等	8,869,217.77	191,460.52
<b>合计</b>	<b><u>16,413,523.08</u></b>	<b><u>2,025,866.96</u></b>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理、销售及财务费用手续费	9,143,026.73	8,451,497.06
付现营业外支出		17,796.99
备用金、保证金及往来款	3,640,523.44	4,051,544.74
<b>合计</b>	<b><u>12,783,550.17</u></b>	<b><u>12,520,838.79</u></b>

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资产相关政府补助		1,560.00
<u>合计</u>		<u>1,560.00</u>

## 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后回购款		
收到投资款		
收到相关方借款	11,457,823.45	
<u>合计</u>	<u>11,457,823.45</u>	

## 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

## (三十七) 现金流量表补充资料

## 1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-20,303,346.60	-4,018,677.59
加：资产减值准备	29,271.03	-756,785.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,161,769.30	3,811,169.80
无形资产摊销	138,186.37	56,874.48
长期待摊费用摊销	2,467,741.09	1,513,413.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）		56,722.48
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,321,522.15	2,521,935.64

项目	本期发生额	上期发生额
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）	18,019,153.89	-3,061,100.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,110,278.85	-11,051,975.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,632,930.51	-4,562,400.73
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>3,091,087.87</u></b>	<b><u>-11,374,150.01</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	477,367.32	73,471,453.51
减：现金的期初余额	15,166,590.04	12,717,095.70
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	<u>-14,688,922.72</u>	<u>60,754,357.81</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>477,367.32</u>	<u>15,166,590.04</u>
其中：1.库存现金	16,610.00	23,376.73
2.可随时用于支付的银行存款	460,757.32	15,143,213.31
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>477,367.32</u>	<u>15,166,590.04</u>

## （三十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	43,351,939.48	用于借款抵押
生产性生物资产	192,414,734.82	用于借款抵押
无形资产	4,187,050.65	用于借款抵押
长期待摊费用（园区改土及架杆架线）	44,684,172.88	用于借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
合计	<u>284,637,897.83</u>	

## 七、合并范围的变动

2018年1-6月，公司合并范围未发生变动。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

### 1. 本公司子公司的构成

子公司全称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
四川维美食品有限公司	二级	苍溪县	苍溪县	食品制造业	95.00		95.00	新设
四川华朴优选果业有限公司	二级	苍溪县	苍溪县	批发业	100.00		100.00	新设
四川京华电子商务有限公司	二级	苍溪县	苍溪县	零售业	100.00		100.00	新设
绵竹华朴现代农业科技有限公司	二级	绵竹市	绵竹市	科技推广和应用服务业	60.00		60.00	新设
广元市华朴现代农业科技有限公司	二级	广元市	广元市	科技推广和应用服务业	86.67		86.67	新设
苍溪县红心世家猕猴桃有限公司	二级	苍溪县	苍溪县	农业	100.00		100.00	新设
苍溪众乐农业发展有限公司	二级	苍溪县	苍溪县	批发业	100.00		100.00	新设
陕西华朴优选果业有限公司	三级	周至县	周至县	批发业	70.00		70.00	新设

注：苍溪县红心世家猕猴桃有限公司、苍溪众乐农业发展有限公司尚未开展经营活动。

### 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
绵竹华朴现代农业科技有限公司	40.00	40.00	42,315.60		11,502,831.70
广元市华朴现代农业科技有限公司	13.33	13.33	-201.16		-1,012.65
四川维美食品有限公司	5.00	5.00	-39,028.90		-94,429.98

## 九、关联方关系及其交易

### 1. 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为王贵。



## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

## 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海宝盈资产管理有限公司	本公司原股东
王烈	本公司监事
汪佳	本公司高管

## 4. 关联方交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

无

## (2) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期借入	本期归还	期末金额	备注
王贵		9,466,453.45		9,466,453.45	
<u>合计</u>		9,466,453.45		9,466,453.45	

## 5. 关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王烈	50,000.00	4,500.00	32,158.00	3,107.90
其他应收款	汪佳	21,064.75	1,053.24	5,871.70	587.17
<u>合计</u>		<u>71,064.75</u>	<u>5,553.24</u>	<u>38,029.70</u>	<u>3,695.07</u>

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	上海宝盈资产管理有限公司	86,754.80	86,754.80
其他应付款	王贵	9,466,453.45	
其他应付款	汪佳		38,912.00
<u>合计</u>		<u>9,553,208.25</u>	<u>125,666.80</u>

## 十、股份支付

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的股份支付。

## 十一、承诺及或有事项

### 借款担保与质押情况

本公司股东珠海市普华控股集团有限公司(以下简称“珠海普华”)、本公司及下属于子公司广元市华朴现代农业科技有限公司、绵竹华朴现代农业科技有限公司及其本公司董事长等为本公司向四川天府银行股份有限公司成都分行（以下简称“天府银行”，曾用名“南充市商业银行股份有限公司成都分行”）最高余额折合人民币 12,000 万元的借款提供质押、抵押和保证。截至资产负债表日，本公司已向天府银行取得长期借款 7,400 万人民币，质押、抵押和保证合同情况如下：

#### 1.最高额质押合同

合同编号	质权人	出质人	产权人	质押财产或权利名称
川府银成分营业部信高质字 2017 年第 1230002-1 号最高额质押合同	天府银行	珠海普华	珠海普华	以本公司 81,341,346.00 股股份提供质押

#### 2.最高额抵押合同

合同编号	抵押人	抵押权人	产权人	抵押物名称
南商银成分营业部信高抵字 2016 年第 1230002 号	本公司	天府银行	本公司	流转土地经营权及地上附着物 5017.5 亩
南商银成分营业部信高抵字 2016 年第 1230003 号	本公司	天府银行	本公司	在建工程（采后处理及精深加工中心）26114.15 平方米
南商银成分营业部信高抵字 2017 年第 0117002 号	广元市华朴现代农业科技有限公司	天府银行	广元市华朴现代农业科技有限公司	流转土地经营权及地上附着物 1748 亩
南商银成分营业部信高抵字 2017 年第 0117001 号	绵竹华朴现代农业科技有限公司	天府银行	绵竹华朴现代农业科技有限公司	流转土地经营权及地上附着物 3137 亩

#### 3.最高额保证合同

合同编号	保证人	债权人	保证方式	保证期限
南商银成分营业部信高保字 2016 年第 123001 号	王贵、罗雪琴、汪佳	天府银行	连带责任担保	债务期限届满之日起两年

## 十二、资产负债表日后事项

报告期内本公司无资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

当期资本化的借款费用金额 2,312,750.77 元，计算确定借款费用资本化金额的资本化率 7.74%。

## 十四、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按类别列示

类别	期末余额		坏账准备	
	账面余额 金额	计提 比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,285,377.20	100	1,680,556.67	
其中：账龄分析法特征组合	28,237,555.78	80.03	1,680,556.67	5.95
关联方组合	7,047,821.42	20.73		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	35,285,377.20	100	1,680,556.67	

（续）

类别	期初余额		坏账准备	
	账面余额 金额	计提比 例 (%)	金额	计提比 例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,638,454.36	100.00	1,670,556.67	
其中：账龄分析法特征组合	32,214,278.14	79.27	1,670,556.67	5.19
关联方组合	8,424,176.22	20.73		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	40,638,454.36	100	1,670,556.67	

## 2. 信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	23,107,987.20	1,155,399.36	5.00
1-2年（含2年）	5,007,564.10	500,756.41	10.00
2-3年（含3年）	122,004.48	24,400.90	20.00
<b>合计</b>	<b><u>28,237,555.78</u></b>	<b><u>1,680,556.67</u></b>	

## 3. 期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	期末应收账款 原值	占原值总额比 例(%)	账龄
彭世茂	非关联方	9,965,000.00	28.24	1年以内、1-2年
吴后旺	非关联方	9,256,673.54	26.23	1年以内、1-2年
四川华朴优选果业有限公司	关联方	7,001,512.85	19.84	1年以内
党星元	非关联方	925,560.00	2.62	1-2年、2-3年
郑州陈氏阳光果蔬贸易有限公司	非关联方	919,830.24	2.61	1年以内
<b>合计</b>		<b><u>28,068,576.63</u></b>	<b><u>79.54</u></b>	

## (二) 其他应收款

## 1. 按类别列示

类别	期末余额		计提比例（%）
	账面余额 金额	坏账准备 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	<u>60,702,282.11</u>	<u>100</u>	<u>216,191.43</u>
其中：账龄分析法组合	3,654,710.72	6.02	216,191.43 5.92
关联方组合	57,047,571.39	93.98	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款			
<b>合计</b>	<b><u>60,702,282.11</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>216,191.43</u></b>

(续)

类别	期初余额		坏账准备	
	账面余额	比例	金额	计提比例
	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	<u>53,357,787.52</u>	<u>100.00</u>	<u>226,191.43</u>	
其中：账龄分析法组合	2,635,043.64	4.94	226,191.43	8.58
关联方组合	50,722,743.88	95.06		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>53,357,787.52</u>	<u>100</u>	<u>226,191.43</u>	

## 2. 信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	946,258.60	47,312.93	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,688,785.00	168,878.50	10.00
<u>合计</u>	<u>2,635,043.60</u>	<u>216,191.43</u>	

## 3. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
广元市华朴现代农业科技有限公司	往来款	17,972,106.85	3 年以内	29.61	
四川华朴优选果业有限公司	往来款	19,970,771.23	1 年以内	32.90	
陕西华朴优选果业有限公司	往来款	6,662,322.75	1 年以内	10.98	
绵竹华朴现代农业科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	8.24	
四川维美食品有限公司	往来款	1,533,000.00	1 年以内	2.53	
<u>合计</u>		<u>51,138,200.83</u>		<u>84.24</u>	

## (三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	追加投资	本期增减变动		
			减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
对子公司投资	<u>28,000,000.00</u>				
绵竹华朴现代农业科技有限公司	18,000,000.00				
四川华朴优选果业有限公司	10,000,000.00				

被投资单位名称	期初余额	追加投资	本期增减变动		
			减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
<u>合计</u>	<u>28,000,000.00</u>				

(续)

其他权益变动	本期增减变动			期末余额	资产减值准备
	现金红利	本期计提减值准备	其他		
				<u>28,000,000.00</u>	
				18,000,000.00	
				10,000,000.00	
				<u>28,000,000.00</u>	

## (四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,421,880.66	6,988,727.80
其他业务收入	744,527.45	256,676.27
<u>合计</u>	<u>7,166,408.11</u>	<u>7,245,404.07</u>
主营业务成本	7,023,413.62	4,908,309.36
其他业务成本	137,130.46	33,610.00
<u>合计</u>	<u>7,160,544.08</u>	<u>4,941,919.36</u>

## 十五、补充资料

## (一) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.44	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.06	-0.08	-0.08

## (二) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

非经常性损益明细	金额	说明
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,840,647.18	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-319,405.37	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>1,521,241.81</u></b>	
减：所得税影响金额		
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>1,521,241.81</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,521,241.81	
归属于少数股东的非经常性损益		

四川华朴现代农业股份有限公司

二〇一八年八月二十七日