



维多宝
NEEQ : 839766

黑龙江省维多宝食品股份有限公司
Heilongjiang WeiduoBao Food Company Limited



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
维多宝、公司、本公司、股份公司	指	黑龙江省维多宝食品股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
三会议事规则	指	《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》
董事会	指	黑龙江省维多宝食品股份有限公司董事会
监事会	指	黑龙江省维多宝食品股份有限公司监事会
股东大会	指	黑龙江省维多宝食品股份有限公司股东大会
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	《黑龙江省维多宝食品股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
食用菌	指	子实体硕大、可供食用的大型真菌，通称为蘑菇
菌种	指	食用菌菌丝体及其生长基质组成繁殖材料；菌种分为母种（一级种）、原种（二级种）和栽培种（三级种）三级

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人杨绍里、主管会计工作负责人张琳及会计机构负责人（会计主管人员）周敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、原材料供应的风险	公司第二采购量的榛蘑，因其不能人工栽培，其产量、质量均受自然环境变化影响，采购价波动较大。且自然灾害及自然条件的变化是影响农业生产的主要风险，一旦发生自然灾害，必然给榛蘑带来较大影响，从而影响原材料的供应，可能对公司造成重大不利影响。
2、客户集中度较高的风险	公司产品定位为高品质食用菌及山珍等产品，目前公司主要销售渠道为大型国际商超系统及东北三省极具影响的大型商超系统，如沃尔玛、大润发、联华、欧亚等，一旦未来因为激烈竞争、产品质量等问题丧失了主要渠道客户，可能会对公司的业务发展造成较大的负面影响。
3、税收优惠政策变化风险	根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号）文件规定：“对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税，蔬菜是指可作副食的草本、木本植物，包括各种蔬菜、菌类植物和少数可作副食的木本植物。蔬菜的主要品种参照《蔬菜主要品种目录》执行。”本公司的食用菌类产品属《蔬菜主要品种目录》内品种，批发、零售免征增值税。根据《企业所得税法》第二十七条、《企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）项：企业从事以下农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税：1.蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、

	棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植。本公司种植基地生产的食用菌类产品属于蔬菜类的种植，经营收益免征企业所得税。如果未来国家和地方有关的农业扶持政策发生变化，相关税收优惠政策出现重大变动，将对公司产生重大不利影响。
4、食品安全风险	食用菌作为生活中常见食品，其食品安全性直接关系到消费者的身体健康。在原材料采购环节，如果所采购的原材料出现严重的重金属或农药残留超标情况，将引发食品安全问题；食品流通环节也可能受到二次污染。近年来，因发生了一系列“重金属超标”等食用菌食品安全事件，使得消费者和主管政府部门对食用菌安全日益重视，对食用菌企业的质量管理、诚信守法要求也逐步提高。虽然公司已建立了严格的质量和食品安全管理标准，并且严格按照行业标准进行生产，但是食用菌行业仍面临着固有的食品安全风险。如果公司由于管理疏忽或因供应商等原因造成产品污染，进而发生食品安全事件，将对公司造成重大不利影响。
5、市场竞争风险	中国食用菌市场整体规模逐年增长，行业发展前景较好，食用菌工厂化生产利润可观，吸引各类企业和投资机构涉足食用菌行业，新的产能不断涌现。随着生产厂商的扩张，市场竞争加剧，从而使用食用菌产品平均价格出现下滑趋势。如公司未来不能有效提高企业自身和产品的竞争力或成功实施差别化的竞争策略，将在市场竞争中处于不利地位。
6、公司治理和内部控制风险	随着公司的发展，生产经营规模将不断扩大，人员将不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和中介机构辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。
7、控股股东、实际控制人股权过于集中的风险	截至本报告期末，公司控股股东、实际控制人吴海锐先生、邹忆楠先生合计持有公司 76.88% 的股份，同时吴海锐先生担任公司董事长，邹忆楠先生担任公司副董事长。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	黑龙江省维多宝食品股份有限公司
英文名称及缩写	Heilongjiang Weiduobao Food Company Limited
证券简称	维多宝
证券代码	839766
法定代表人	杨绍里
办公地址	黑龙江省牡丹江市绥芬河市迎新街 200 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘晓晶
职务	董事会秘书
电话	0453-3929827
传真	0453-3929827
电子邮箱	weiduobao1997@163.com
公司网址	www.weiduobaofood.com
联系地址及邮政编码	黑龙江省绥芬河市迎新街 200 号 157399
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	1997 年 2 月 26 日
挂牌时间	2016 年 11 月 14 日
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—A05 农、林、牧、渔服务业—A051 农业服务业—A0513 农产品初加工服务
主要产品与服务项目	木耳系列产品、榛蘑系列产品、银耳系列产品、香菇系列产品、枸杞系列产品、猴头菇系列产品等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴海锐、邹忆楠
实际控制人及其一致行动人	吴海锐、邹忆楠

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	91231081X06392201W	否
注册地址	黑龙江省牡丹江市绥芬河市迎新街 200 号	否
注册资本	24,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐冉、孙建西
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	53,355,737.57	47,494,050.20	12.34%
毛利率%	30.37%	30.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,398,617.61	2,648,483.84	-9.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,171,889.44	2,256,501.05	-3.75%
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)	4.34%	4.88%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.83%	4.16%	-
基本每股收益	0.0999	0.1104	-9.51%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	87,958,082.48	63,598,320.00	38.30%
负债总计	18,767,646.52	8,046,110.31	133.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,190,435.96	55,552,209.69	24.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	2.31	24.80%
资产负债率%(母公司)	20.07%	12.65%	-
资产负债率%(合并)	21.34%	12.65%	-
流动比率	3.15	4.70	-
利息保障倍数	6.65	13.56	-

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	2,327,523.11	-1,248,339.62	286.45%
应收账款周转率	10.88	10.18	-
存货周转率	1.22	1.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.30%	7.40%	-
营业收入增长率%	12.34%	-8.26%	-
净利润增长率%	-9.43%	-29.93%	-

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	24,000,000	24,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	226,728.17
非经常性损益合计	226,728.17
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	226,728.17

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款		5,365,545.02		
应收票据及应收账款	5,365,545.02			
应付票据				

应付账款		77,500.00		
应付票据及应付账款	77,500.00			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事高品质食用菌及山珍等产品的种植、加工与销售。在生产经营过程中，公司实行以市场为导向的生产销售模式，种植或采购品质较高的木耳、榛蘑等食用菌及山珍等产品，并对其进行加工，销售给各大商超，如：沃尔玛、欧亚、大润发等，获取收入、利润和现金流。

公司属于高品质食用菌及山珍等产品的加工企业，对外采购主要包括木耳、榛蘑等其它食用菌及山珍原材料和其他辅料、包装物、备品备件等，经过 20 多年的经营发展，公司对采购业务建立了完善的业务流程和管理制度，以提高采购效率，满足公司生产经营的需要。

公司建立了由主管生产经理全面负责，生产部统一安排，各生产车间全力参与，质检部全程监管的生产加工模式。

食用菌及山珍等产品的加工需要经过筛选——挑选——杀菌——验质——包装的生产加工过程。生产部根据每年销售部门统计数据及多年生产销售经验积累制定生产计划，安排生产。为保证公司产品质量，公司质检部对生产全过程进行监督，不仅在采购前就已经对采购原材料进行了检验，同时在生产过程中也进行抽样检验，各车间生产的产品入库均需质检部检验并由质检员签字后方可办理入库手续，且公司每季度均会选择将所有品类抽取样本送绥芬河市市场监督管理检验检测中心进行检验。

公司经营 20 多年，已经形成良好的品牌效应及完善的销售渠道。公司建立了主管副总经理领导、销售部全面负责、销售人员积极参与并密切配合的营销体系，实行统一营销规划、统一产品定价原则、统一产品配货、统一产品促销、统一品牌宣传的模式。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，另一方面积极开展行业拓展，丰富和优化经营模式。

1、财务状况

报告期内，公司资产总额 87,958,082.48 元，较上年期末增幅 38.30%，原因为公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具系列准则，根据新金融工具准则规定，公司对龙江银行股权投资从可供出售金融资产调整为其他权益工具投资按公允价值进行核算，公允价值变动金额为 22,666,144.88 元。短期借款本期

期末为 11,000,000.00 元,较上年期末增幅 83.33%, 主要原因为公司本年度为增加存货储量, 相应增加短期借款。

2、经营情况

报告期内, 本期净利润为 2,398,617.61 元, 较上年期末下降 9.43 %, 主要原因为公司 2018 年分别收到绥芬河市农业委员会拨付的特色农业发展扶持资金 200,000.00 元、农技推广体系建设资金 200,000.00 元, 以及收到龙江银行股息红利 554,411.12 元, 本年度内未发生扶持资金、建设资金、以及股息红利。财务费用本期期末财务费用比上年期末增幅 89.26%, 主要原因 2019 年年度内短期借款金额高于 2018 年年度内短期借款金额。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	829,738.06	0.94%	727,521.99	1.14%	14.05%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	5,365,545.02	6.10%	4,441,891.80	6.98%	20.79%
存货	32,779,729.43	37.27%	28,113,798.17	44.21%	16.60%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,701,117.76	17.85%	17,355,447.61	27.29%	-9.53%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	11,000,000.00	12.51%	6,000,000.00	9.43%	83.33%
长期借款	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	27,166,144.88	30.89%			
资产总计	87,958,082.48		63,598,320.00		38.30%

资产负债项目重大变动原因:

1、存货：本期期末存货比上年期末增幅 16.60%，主要原因为 2019 年春节在 2020 年一月份，以及 2020 年公司研发新品，所以公司对产品原料库存储备增加，存货同比上期增长。

2、短期借款：本期期末短期借款为 11,000,000.00 元,较上年期末增幅 83.33%, 主要原因为公司本年度为增加存货储量, 相应增加短期借款。

3、其他权益工具投资：公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具系列准则，根据新金融工具准则规定，公司对龙江银行股权投资从可供出售金融资产调整为其他权益工具投资按公允价值进行核算。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	53,355,737.57	-	47,494,050.20	-	12.34%
营业成本	37,149,330.08	69.63%	32,789,940.73	69.04%	13.29%
毛利率	30.37%	-	30.96%	-	-
销售费用	10,606,340.49	19.88%	8,934,586.45	18.81%	18.71%
管理费用	2,804,970.48	5.26%	3,672,169.34	7.73%	-23.62%
研发费用					
财务费用	408,953.79	0.77%	216,079.86	0.45%	89.26%
信用减值损失	-68,974.07	-0.13%			
资产减值损失			-22,797.81	-0.05%	100%
其他收益			400,000.00	0.48%	-100%
投资收益			554,411.12	1.17%	-100%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	2,216,591.28	4.15%	2,701,347.88	5.69%	-17.94%
营业外收入	226,728.17	0.42%	0		
营业外支出	0		8,017.21	0.02%	
净利润	2,398,617.61	4.50%	2,648,483.84	5.58%	-9.43%

项目重大变动原因:

1、财务费用：本期期末财务费用比上年期末增幅 89.26%，主要原因 2019 年年度内短期借款金额高于 2018 年年度内短期借款金额。

2、净利润：本期净利润 2,398,617.61 元，较上年期末下降 9.43%，主要原因为公司 2018 年分别收到绥芬河市农业委员会拨付的特色农业发展扶持资金 200,000.00 元、农技推广体系建设资金 200,000.00 元，以及收到龙江银行股息红利 554,411.12 元，本年度内未发生扶持资金、建设资金、以及股息红利。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	51,419,503.57	47,289,488.20	8.73%
其他业务收入	1,936,234.00	204,562.00	846.53%
主营业务成本	35,365,792.11	32,603,854.53	8.47%
其他业务成本	1,783,537.97	186,086.20	858.45%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
木耳	26,154,988.09	49.02%	23,642,712.72	49.78%	10.63%

榛蘑	5,631,911.23	10.56%	5,572,915.23	11.73%	1.06%
枸杞	4,110,734.65	7.70%	3,745,165.65	7.89%	9.76%
银耳	3,100,598.13	5.81%	2,947,635.13	6.21%	5.19%
猴头	2,053,109.99	3.85%	1,637,522.99	3.45%	25.38%
香菇	1,871,758.39	3.51%	1,552,822.39	3.27%	20.54%
其它	8,496,403.09	15.92%	8,190,714.09	17.25%	3.73%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
东北地区	36,146,779.70	67.75%	32,694,410.70	68.84%	10.56%
华北地区	14,052,858.84	26.34%	11,929,189.84	25.12%	17.80%
华南地区	3,156,099.03	5.92%	2,870,449.66	6.04%	9.95%
合计	53,355,737.57	100.00%	47,494,050.20	100.00%	12.34%

收入构成变动的原因：

1、按收入构成：本期其他业务收入 1,936,234.00 元，比上年同期增幅 846.53%，主要原因为本年公司开拓销售木耳原料渠道。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	沃尔玛（中国）投资有限公司	7,712,903.11	14.46%	否
2	青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	7,349,811.81	13.78%	否
3	长春欧亚超市连锁经营有限公司	4,036,018.72	7.56%	否
4	哈尔滨中央红小月亮超市有限责任公司商品物流配送分公司	3,679,133.92	6.90%	否
5	长春欧亚集团股份有限公司营销分公司	3,052,550.39	5.72%	否
合计		25,830,417.95	48.42%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福建天天源生物科技有限公司	698,806.67	2.71%	否
2	宁夏红枸杞商贸有限公司	614,566.37	2.38%	否
3	乔海兵	533,046.00	2.07%	否
4	福建文鑫莲业有限责任公司	461,092.25	1.79%	否

5	刘明明	490,415.00	1.90%	否
合计		2,797,926.29	10.85%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,327,523.11	-1,248,339.62	286.45%
投资活动产生的现金流量净额	-908,239.79	-4,713,670.99	80.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,317,067.25	1,785,581.24	-173.76%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比增幅 286.45%，主要原因为：本期营业收入比上期增加 12.34%销售收款增加。

2、本期投资活动产生的现金流量净额与去年同期相比增幅 80.73%，主要原因为：公司木耳种植基地工程上期都已基本完工转入固定资产，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金降幅较大。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额与去年同期相比减少 173.76%，主要原因为当期公司向股东进行了利润分配，分配股利、利润或偿付利息所支付的现金增幅较大。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2019 年 12 月 12 日召开第二届董事会第三次会议，投资设立全资子公司绥芬河市维多宝农业产业联合有限公司，注册资本为人民币 100 万元，主要业务为农产品种植和零售。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。经本公司 2019 年第二次临时股东大会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用

减值损失。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

2、2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司本次年度财务报告适用上述新报表格式。

3、2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

4、2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

三、 持续经营评价

报告期内，公司持续增长能力良好，市场开发进展正常，未发生影响公司持续经营的重大不利风险事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、原材料供应的风险

榛蘑是公司采购主要的原材料，原料供应量、价格波动及原材料质量对公司生产经营至关重要。作为公司第二大采购量的榛蘑，因其不能人工栽培，其产量、质量均受自然环境变化影响，采购价格波动较大。且自然灾害及自然条件的变化是影响农业生产的最大风险，一旦发生自然灾害，必然给榛蘑带来严重影响，从而影响原材料的供应，进而公司造成重大不利影响。

应对措施：公司与多家农户开展长期合作，公司利用其对本地环境、气候条件的预判，充分沟通、提前备货，以防范原材料供需变化对公司生产经营造成的不利影响。

二、客户集中度较高的风险

公司产品定位为高品质食用菌及山珍等产品，目前公司主要销售渠道为大型国际商超系统及东北三省极具影响的大型商超系统，一旦未来因为激烈竞争、产品质量等问题丧失了主要渠道客户，可能会对公司的业务发展造成较大的负面影响。

应对措施：一方面，立足于既有的商超渠道客户，确保客户和业务的稳定性；另一方面，公司积极拓展包括餐饮公司、大型批发市场及电子商务购物平台等渠道，在扩大公司业务规模的同时降低客户的集中度。

三、税收优惠政策变化风险

根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号）文件规定：“对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税，蔬菜是指可作副食的草本、木本植物，包括各种蔬菜、菌类植物和少数可作副食的木本植物。蔬菜的主要品种参照《蔬菜主要品种目录》执行。”本公司的食用菌类产品属《蔬菜主要品种目录》内品种，批发、零售免征增值税。根据《企业所得税法》第二十七条、《企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）项：企业从事以下农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税：1.蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植。本公司种植基地生产的食用菌类产品属于蔬菜类的种植，经营收益免征企业所得税。如果未来国家和地方有关

的农业扶持政策发生变化，相关税收优惠政策出现重大变动，将对公司产生重大不利影响。

应对措施：公司未来将山珍等产品充分利用当地优越的气候及土壤环境，已通过建设自有种植基地，提升公司的产品附加值，提高盈利能力，开发新的利润增长点，减少因不能持续享受国家税收优惠政策而带来的潜在风险。

四、食品安全风险

食用菌作为生活中重要食品供应直接关系到消费者的身体健康。在原材料采购环节，如果所采购的原材料出现严重的重金属或农药残留超标情况，将引发食品安全问题；食品流通环节也可能受到二次污染。近年来，因发生了一系列“重金属超标”等食用菌食品安全事件，使得消费者和主管政府部门对食用菌安全日益重视，对食用菌企业的质量管理、诚信守法要求也逐步提高。公司已建立了严格的质量和食品安全管理标准，并且严格按照行业标准进行生产，但是食用菌行业仍面临着固有的食品安全风险。如果公司由于管理疏忽或因供应商等原因造成产品污染，进而发生食品安全事件，将对公司造成重大不利影响。

应对措施：公司建立了符合行业规范要求的质量管理标准和生产操作流程，并严格执行，同时公司引进了检测设备及利用第三方权威检测机构，严格按照行业相关规定和内部质量管理标准进行检验，并对进厂的原材料、生产过程中的半成品和出厂的产成品进行全程跟踪检测，确保产品质量安全，最大限度地防范食品安全事件的发生。

五、市场竞争风险

中国食用菌市场整体规模逐年增长，行业前景向好，食用菌工厂化生产利润可观，吸引各类投资机构涉足食用菌行业，新的产能不断涌现。随着生产厂商的扩张，市场竞争加剧，从而使得食用菌产品平均价格出现初步下滑的趋势。如公司未来不能有效提高企业自身和产品的竞争力或成功实施差别化的竞争策略，将在市场竞争中处于不利地位。

应对措施：公司主要销售渠道为商超，近年来电子商务发展迅猛，网上购物逐渐发挥其主流作用，目前公司已与淘宝、天猫、京东商城、当当网等主流电子商务开展合作；未来公司将发展种植基地，向行业上游进行延伸，寻找新的利润增长点。

六、公司治理和内部控制风险

随着公司的发展，生产经营规模将不断扩大，人员将不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和中介机构辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。

应对措施：公司将根据公众公司要求，进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度，以尽可能减少公司治理和内部控制风险。

七、控股股东、实际控制人股权过于集中的风险

公司控股股东、实际控制人吴海锐先生、邹忆楠先生合计持有公司 76.88% 的股份，同时吴海锐先生担任公司董事长，邹忆楠先生担任公司副董事长。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东利益的风险。

应对措施：公司已经依据《公司法》建立监事会。公司一方面将严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定，不断健全和完善公司治理机制，另一方面随着生产经营规模的扩大和外部投资者的进入，未来公司还将考虑引进独立董事制度，设立外部董事席位，进一步完善公司决策机制，减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	<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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	16,140,000	96,800

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月24日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016年6月24日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年6月24日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

2016年6月24日，公司控股股东、实际控制人吴海锐、邹忆楠出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人，除已经在公开转让说明书披露的吉林省维多宝商贸有限公司、黑龙江省锐德兴信息咨询有限公司外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，其本人从未从事或参与和维多宝存在同业竞争的活动，与维多宝不存在同业竞争。

公司其他董事、监事、高级管理人员也出具了关于竞业禁止的相关承诺，承诺其本人及本人直系亲属未自营或者为他人经营与维多宝同类的业务，也不存在与维多宝有利益冲突的对外投资。

2、规范及减少关联交易的承诺

2016年6月24日，公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能的避免、减少其与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行维多宝《公司章程》和《关联交易管理制度》中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，确保将不会要求或接受维多宝给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护公司及其股东的利益不受损害。

3、避免同业竞争的承诺

公司与全体高级管理人员以及在公司任职的董事、监事签订了《劳动合同》，为避免同业竞争，遵循相关法律法规、部门规章等对于董事、监事和高级管理人员合规性的要求，董事、监事、高级管理人员分别向公司出具了相关的《声明与承诺》，内容包括：关于任职资格的承诺、关于竞业禁止及对外投资事项的声明与承诺、关于与维多宝其他董事、监事及高级管理人员关系的声明、关于个人债权、债务的声明、关于任职情况的声明、关于诉讼、仲裁或行政处罚情况的声明等。除此之外，未签订其他重要协议或做出重要承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
持有的龙江银行股权		质押	27,166,144.88	30.89%	质押取得银行借款
总计	-	-	27,166,144.88	30.89%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,050,000	29.38%	0	7,050,000	29.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,612,500	19.22%	0	4,612,500	19.22%	
	董事、监事、高管	1,037,500	4.32%	0	1,037,500	4.32%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,950,000	70.63%	0	16,950,000	70.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,837,500	57.66%	0	13,837,500	57.66%	
	董事、监事、高管	3,112,500	12.97%	0	3,112,500	12.97%	
	核心员工			0			
总股本		24,000,000	-	0	24,000,000	-	
普通股股东人数							13

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴海锐	10,200,000	0	10,200,000	42.50%	7,650,000	2,550,000
2	邹忆楠	8,250,000	0	8,250,000	34.38%	6,187,500	2,062,500
3	林长春	1,200,000	0	1,200,000	5.00%	900,000	300,000
4	陈伟健	1,000,000	0	1,000,000	4.17%	750,000	250,000
5	于艳春	1,000,000	0	1,000,000	4.17%	0	1,000,000
6	李艳红	520,000	0	520,000	2.17%	390,000	130,000
7	刘光学	480,000	0	480,000	2%	360,000	120,000
8	王丁	300,000	0	300,000	1.25%	225,000	75,000
9	杨绍里	250,000	0	250,000	1.04%	187,500	62,500
10	张晨	250,000	0	250,000	1.04%	187,500	62,500
11	文景林	250,000	0	250,000	1.04%		250,000
合计		23,700,000	0	23,700,000	98.76%	16,837,500	6,862,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

邹忆楠与吴海锐是一致行动人，杨绍里为吴海锐的姐夫、刘光学为吴海锐、杨绍里的外甥。张晨为邹忆楠的妹夫，李艳红为邹忆楠妻子的姐姐。除此之外，普通股前十名股东不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截止到 2019 年 12 月 31 日，吴海锐直接持有公司股份 42.5%，邹忆楠直接持有公司股份 34.375%，二人已签署了《一致行动人协议》，两人直接持有公司股份合计 76.875%，为公司控股股东、实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

吴海锐先生，1972 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 2 月至 1993 年 12 月，任职于绥芬河市边境贸易公司；1994 年 1 月至 1997 年 3 月，在绥芬河市海涛经济贸易公司担任总经理；1997 年 4 月至 1998 年 1 月，在绥芬河市楠楠山珍食品厂担任经理；1998 年 2 月至 2002 年 6 月，在绥芬河市维多宝食品有限公司担任副总经理；2002 年 7 月至 2007 年 4 月，在绥芬河市维多宝食品有限公司担任执行董事兼经理；2007 年 5 月至 2016 年 5 月，在绥芬河市维多宝食品有限公司担任副总经理；2016 年 6 月至今，在黑龙江省维多宝食品股份有限公司担任董事长。

邹忆楠先生，1973 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 12 月至 1993 年 12 月，任职于武警绥芬河边防检查站；1994 年 1 月至 1997 年 2 月，在绥芬河市海涛经济贸易公司担任副总经理；1997 年 2 月至 1998 年 1 月，在绥芬河市楠楠山珍食品厂担任负责人；1998 年 2 月至 2002 年 6 月，在绥芬河市维多宝食品有限公司担任执行董事兼经理；2002 年 7 月至 2016 年 5 月，在绥芬河市维多宝食品有限公司担任副总经理；2016 年 6 月至今，在黑龙江省维多宝食品股份有限公司担任副董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	股权质押借款	龙江银行股份有限公司牡丹江绥芬河支行	银行借款	11,000,000	2019年5月22日	2020年5月21日	5.655%
合计	-	-	-	11,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年9月6日	2.4	0	0
合计	2.4	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
吴海锐	董事长	男	1972年6月	本科学历	2019年5月24日	2022年5月23日	是
邹忆楠	副董事长	男	1973年5月	本科学历	2019年5月24日	2022年5月23日	是
杨绍里	董事、总经理	男	1962年10月	本科学历	2019年5月24日	2022年5月23日	是
张晨	董事	男	1976年11月	本科学历	2019年5月24日	2022年5月23日	是
王君英	董事	女	1973年1月	本科学历	2019年5月24日	2022年5月23日	是
林长春	董事	男	1979年6月	本科学历	2019年5月24日	2022年5月23日	否
陈伟健	董事	男	1978年4月	本科学历	2019年5月24日	2022年5月23日	否
王丁	监事会主席	男	1986年1月	本科学历	2019年5月24日	2022年5月23日	是
刘光学	监事	男	1987年7月	大专学历	2019年5月24日	2022年5月23日	是
刘海英	职工监事	女	1980年2月	大专学历	2019年5月24日	2022年5月23日	是
李艳红	副总经理	女	1975年7月	大专学历	2019年5月24日	2022年5月23日	是
刘晓晶	董事会秘书	女	1982年8月	中专学历	2019年5月24日	2022年5月23日	是
张琳	财务总监	女	1986年4月	大专学历	2019年5月24日	2022年5月23日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

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：

杨绍里为吴海锐的姐夫、刘光学为吴海锐、杨绍里的外甥。张晨为邹忆楠的妹夫，李艳红为邹忆楠妻子的姐姐。除此之外，上述董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴海锐	董事长	10,200,000	0	10,200,000	42.50%	0
邹忆楠	副董事长	8,250,000	0	8,250,000	34.38%	0
杨绍里	董事、总经理	250,000	0	250,000	1.04%	0
张晨	董事	250,000	0	250,000	1.04%	0
王君英	董事	150,000	0	150,000	0.63%	0
林长春	董事	1,200,000	0	1,200,000	5.00%	0
陈伟健	董事	1,000,000	0	1,000,000	4.17%	0
李艳红	副总经理	520,000	0	520,000	2.17%	0
王丁	监事会主席	300,000	0	300,000	1.25%	0
刘光学	监事	480,000	0	480,000	2.00%	0
刘海英	职工监事	0	0	0	0%	0
刘晓晶	董事会秘书	0	0	0	0%	0
张琳	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	22,600,000	0	22,600,000	94.18%	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

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	16	18
技术人员	6	6

销售人员	22	27
财务人员	7	7
生产人员	62	60
员工总计	113	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	9
专科	19	20
专科以下	86	89
员工总计	113	118

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司

章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机构有效的规范了公司的运行，能够保证全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司主营业务明确，自建的木耳种植基地收成稳定，为保障公司稳定和优质的原料来源提供有利的保障。公司经营情况良好，具有持续经营能力。报告期内，公司的重大经营决策事项及财务决策事项等，均按照《公司章程》等有关内控制度的规定程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2019年3月12日，第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司2018年度总经理工作报告议案》；《关于公司2018年度董事会工作报告议案》；《关于公司2018年度财务决算报告议案》；《关于公司2019年度财务预算方案议案》；《关于公司2018年度审计报告议案》；《关于公司2018年年度报告及摘要议案》；《关于公司2018年度利润分配方案议案》；《关于预计公司2019年度日常性关联交易-关联租赁议案》；《关于预计公司2019年度日常性关联交易-关联担保议案》；《关于<公司2018年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>议案》；《关于续聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2019年审计机构议案》；《关于公司会计政策会更议案》《关于召开公司2018年年度股东大会议案》；</p> <p>2、2019年5月9日，第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于选举公司第二届董事会成员议案》；《关于召开2019年第一次临时股东大会议案》；</p> <p>3、2019年5月24日，第二届董事会第一次会</p>

		<p>议，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长议案》；《关于选举公司第二届董事会副董事长议案》；《关于聘任公司总经理议案》；《关于聘任公司财务总监议案》；《关于聘任第二届董事会秘书议案》；</p> <p>4、2019年8月12日，第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司2019年半年度报告议案》；《关于2019年半年度利润分配方案议案》；《关于执行新金融工具会计准则议案》；《关于召开2019年第二次临时股东大会议案》；</p> <p>5、2019年12月12日，第二届董事会第三次会议，审议通过《关于对外投资设立绥芬河市维多宝农业产业联合有限公司议案》；</p> <p>6、2019年12月16日，第二届董事会第四次会议，审议通过《关联方吴凤娟为公司借款提供抵押担保议案》；</p>
监事会	5	<p>1、2019年3月12日，第一届监事会第八次会议，审议通过《关于公司2018年度监事会工作报告议案》；《关于公司2018年度财务决算报告议案》；《关于公司2019年度财务预算方案议案》；《关于公司2018年度审计报告议案》；《关于公司2018年年度报告及摘要议案》；《关于公司2018年度利润分配方案议案》；</p> <p>2、2019年5月9日，第一届监事会第九次会议，审议通过《关于选举公司第二届非职工代表监事议案》；</p> <p>3、2019年5月24日，第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席议案》；</p> <p>4、2019年8月12日，第二届监事会第二次会议，审议通过《关于公司2019年半年度报告》议案；《关于2019年半年度利润分配方案议案》；《关于执行新金融工具会计准则议案》</p>
股东大会	4	<p>1、2019年4月9日，2018年年度股东大会，审议通过《关于公司2018年度董事会工作报告议案》；《关于公司2018年度监事会工作报告议案》；《关于公司2018年度财务决算报告议案》；《关于公司2019年度财务预算方案议案》；《关于公司2018年度审计报告议案》；《关于公司2018年年度报告及摘要议案》；《关于公司2018年度利润分配方案议案》；《关于预计2019年度公司日常性关</p>

		<p>联交易-关联租赁议案》；《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易-关联担保议案》；《关于<公司 2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>议案》；《关于续聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2019 年审计机构议案》；《关于公司会计政策变更议案》；</p> <p>2、2019 年 5 月 24 日，2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于选举公司第二届董事会成员议案》；《关于选举公司第二届非职工代表监事议案》；</p> <p>3、2019 年 8 月 28 日，2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于 2019 年半年度利润分配方案》；《关于执行新金融工具会计准则》；</p> <p>4、2019 年 12 月 31 日，2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关联方吴凤娟为公司借款提供抵押担保议案》；</p>
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司主要从事高品质食用菌及山珍等产品的种植、加工和销售业务。公司具有自己的种植基地和，独立的采购、生产和销售业务体系，拥有独立的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产经营要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业是分开的。

2、资产独立情况

公司具有与经营有关的配套设施，合法拥有与生产经营有关的房屋、土地、机器设备、运输设备、商标等主要资产，且产权清晰，不存在与股东共同使用财产或相互提供服务等情形，公司资产独立完整。公司与主要股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于主要股东及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为主要股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。公司资产与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业是分开的。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，具有独立的劳动人事管理体系。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务或领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业是分开的。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与财务核算体系并依法独立纳税。公司开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司在有限公司阶段持有有效的国税和地税《税务登记证》，在股份公司阶段持有哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核发的统一社会信用代码为“91231081X06392201W”的企业法人营业执照，并独立进行纳税申报和缴纳税款。公司能独立运营资金，根据生产经营需要独立作出财务决策。公司财务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业是分开的。

5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司已设立了采购部、质检部、生产车间、市场部、行政部、财务部等适应自身发展需要的内部职能机构，具有完备的内部管理制度，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司组织机构独立运作，拥有独立的生产、经营和办公场所，不存在股东及其他单位、个人直接或间接干预公司的机构设置和生产经营的情形，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。公司机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业是分开的。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，同时在国家政策及制度的指引下，在企业的相关规定下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	京永审字（2020）第 146102 号	
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日	
注册会计师姓名	徐冉、孙建西	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4	
会计师事务所审计报酬	80,000	

审 计 报 告

京永审字（2020）第 146102 号

黑龙江省维多宝食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了黑龙江省维多宝食品股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2019 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我

们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中国注册会计师：徐冉（项目合伙人）

中国注册会计师：孙建西

二〇二〇年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	829,738.06	727,521.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	五、2	5,365,545.02	4,441,891.80
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,948,495.61	4,013,156.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	238,974.82	232,141.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	32,779,729.43	28,113,798.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	78,954.69	294,345.46
流动资产合计		41,241,437.63	37,822,855.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、7	-	4,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、8	27,166,144.88	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	15,701,117.76	17,355,447.61
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	3,741,937.39	3,829,815.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	107,444.82	90,201.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,716,644.85	25,775,464.59
资产总计		87,958,082.48	63,598,320.00
流动负债：			
短期借款	五、12	11,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	77,500.00	750,111.21
预收款项	五、14	1,306,333.94	719,359.55
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	584,858.33	469,091.11
应交税费	五、16	94,150.03	77,280.44
其他应付款	五、17	38,268.00	30,268.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,101,110.30	8,046,110.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、11	5,666,536.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,666,536.22	-
负债合计		18,767,646.52	8,046,110.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	25,047,241.22	25,047,241.22
减：库存股			
其他综合收益	五、20	16,999,608.66	
专项储备			
盈余公积	五、21	890,359.74	650,496.84
一般风险准备			
未分配利润	五、22	2,253,226.34	5,854,471.63
归属于母公司所有者权益合计		69,190,435.96	55,552,209.69
少数股东权益			
所有者权益合计		69,190,435.96	55,552,209.69
负债和所有者权益总计		87,958,082.48	63,598,320.00

法定代表人：杨绍里

主管会计工作负责人：张琳

会计机构负责人：周敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		829,249.44	727,521.99
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	5,365,545.02	4,441,891.80
应收款项融资			
预付款项		1,917,495.61	4,013,156.80
其他应收款	十二、2	270,474.82	232,141.19

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,779,729.43	28,113,798.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		78,954.69	294,345.46
流动资产合计		41,241,449.01	37,822,855.41
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	4,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		27,166,144.88	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,701,117.76	17,355,447.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,741,937.39	3,829,815.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		107,444.82	90,201.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,716,644.85	25,775,464.59
资产总计		87,958,093.86	63,598,320.00
流动负债：			
短期借款	十二、3	11,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		77,500.00	750,111.21
预收款项		1,306,333.94	719,359.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		584,858.33	469,091.11

应交税费		94,150.03	77,280.44
其他应付款		38,268.00	30,268.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,101,110.30	8,046,110.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		5,666,536.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,666,536.22	-
负债合计		18,767,646.52	8,046,110.31
所有者权益：			
股本		24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,047,241.22	25,047,241.22
减：库存股			
其他综合收益		16,999,608.66	
专项储备			
盈余公积		890,359.74	650,496.84
一般风险准备			
未分配利润		2,253,237.72	5,854,471.63
所有者权益合计		69,190,447.34	55,552,209.69
负债和所有者权益合计		87,958,093.86	63,598,320.00

法定代表人：杨绍里

主管会计工作负责人：张琳

会计机构负责人：周敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		53,355,737.57	47,494,050.20
其中：营业收入	五、23	53,355,737.57	47,494,050.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,070,172.22	45,724,315.63
其中：营业成本	五、23	37,149,330.08	32,789,940.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	100,577.38	111,539.25
销售费用	五、25	10,606,340.49	8,934,586.45
管理费用	五、26	2,804,970.48	3,672,169.34
研发费用		-	-
财务费用	五、27	408,953.79	216,079.86
其中：利息费用		392,067.25	214,418.76
利息收入		3,391.06	7,582.44
加：其他收益	五、28	0	400,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	0	554,411.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-68,974.07	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	0	-22,797.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,216,591.28	2,701,347.88
加：营业外收入	五、32	226,728.17	0
减：营业外支出	五、33	0	8,017.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,443,319.45	2,693,330.67
减：所得税费用	五、34	44,701.84	44,846.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,398,617.61	2,648,483.84
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(净亏损以“-”号填列)		2,398,617.61	2,648,483.84
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,398,617.61	2,648,483.84
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,398,617.61	2,648,483.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,398,617.61	2,648,483.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0999	0.1104
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0999	0.1104

法定代表人: 杨绍里

主管会计工作负责人: 张琳

会计机构负责人: 周敏

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二、4	53,355,737.57	47,494,050.20

减：营业成本	十二、4	37,149,330.08	32,789,940.73
税金及附加		100,577.38	111,539.25
销售费用		10,606,340.49	8,934,586.45
管理费用		2,804,970.48	3,672,169.34
研发费用			
财务费用		408,942.41	216,079.86
其中：利息费用		392,067.25	214,418.76
利息收入		3,391.04	7,582.44
加：其他收益		0	400,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	554,411.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-68,974.07	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-22,797.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,216,602.66	2,701,347.88
加：营业外收入		226,728.17	0
减：营业外支出		0	8,017.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,443,330.83	2,693,330.67
减：所得税费用		44,701.84	44,846.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,398,628.99	2,648,483.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,398,628.99	2,648,483.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			

7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,398,628.99	2,648,483.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0999	0.1104
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0999	0.1104

法定代表人：杨绍里

主管会计工作负责人：张琳

会计机构负责人：周敏

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,521,048.99	46,112,861.39
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		226,728.17	
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	53,391.06	438,591.44
经营活动现金流入小计		50,801,168.22	46,551,452.83
购买商品、接受劳务支付的现金		36,174,933.97	36,024,779.68
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		8,742,542.98	7,643,575.29
支付的各项税费		177,214.39	267,949.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	3,378,953.77	3,863,488.37
经营活动现金流出小计		48,473,645.11	47,799,792.45
经营活动产生的现金流量净额		2,327,523.11	-1,248,339.62

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			554,411.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	554,411.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		908,239.79	5,268,082.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		908,239.79	5,268,082.11
投资活动产生的现金流量净额		-908,239.79	-4,713,670.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,152,067.25	214,418.76
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	五、35	165,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,317,067.25	4,214,418.76
筹资活动产生的现金流量净额		-1,317,067.25	1,785,581.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		102,216.07	-4,176,429.37
加：期初现金及现金等价物余额		727,521.99	4,903,951.36
六、期末现金及现金等价物余额		829,738.06	727,521.99

法定代表人：杨绍里

主管会计工作负责人：张琳

会计机构负责人：周敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,521,048.99	46,112,861.39
收到的税费返还		226,728.17	

收到其他与经营活动有关的现金		53,391.04	438,591.44
经营活动现金流入小计		50,801,168.20	46,551,452.83
购买商品、接受劳务支付的现金		36,174,933.97	36,024,779.68
支付给职工以及为职工支付的现金		8,742,542.98	7,643,575.29
支付的各项税费		177,214.39	267,949.11
支付其他与经营活动有关的现金		3,379,442.37	3,863,488.37
经营活动现金流出小计		48,474,133.71	47,799,792.45
经营活动产生的现金流量净额		2,327,034.49	-1,248,339.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			554,411.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	554,411.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		908,239.79	5,268,082.11
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		908,239.79	5,268,082.11
投资活动产生的现金流量净额		-908,239.79	-4,713,670.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,152,067.25	214,418.76
支付其他与筹资活动有关的现金		165,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,317,067.25	4,214,418.76
筹资活动产生的现金流量净额		-1,317,067.25	1,785,581.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		101,727.45	-4,176,429.37
加：期初现金及现金等价物余额		727,521.99	4,903,951.36
六、期末现金及现金等价物余额		829,249.44	727,521.99

法定代表人：杨绍里

主管会计工作负责人：张琳

会计机构负责人：周敏

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	24,000,000.00				25,047,241.22				650,496.84		5,854,471.63		55,552,209.69
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	24,000,000.00				25,047,241.22				650,496.84		5,854,471.63		55,552,209.69
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）							16,999,608.66		239,862.90		-3,601,245.29		13,638,226.27
（一）综合收益总额											2,398,617.61		2,398,617.61
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								239,862.90	-5,999,862.90				-5,760,000.00
1. 提取盈余公积								239,862.90	-239,862.90				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,760,000.00			-5,760,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转							16,999,608.66						16,999,608.66
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益							16,999,608.66						16,999,608.66
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	24,000,000.00				25,047,241.22		16,999,608.66	890,359.74	2,253,226.34				69,190,435.96

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	24,000,000.00				25,047,241.22				385,648.46		3,470,836.17		52,903,725.85
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,000,000.00				25,047,241.22				385,648.46		3,470,836.17		52,903,725.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									264,848.38		2,383,635.46		2,648,483.84
（一）综合收益总额											2,648,483.84		2,648,483.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									264,848.38		-264,848.38		

1. 提取盈余公积									264,848.38		-264,848.38		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	24,000,000.00				25,047,241.22				650,496.84		5,854,471.63		55,552,209.69

法定代表人：杨绍里

主管会计工作负责人：张琳

会计机构负责人：周敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	24,000,000.00				25,047,241.22				650,496.84		5,854,471.63	55,552,209.69
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,000,000.00				25,047,241.22				650,496.84		5,854,471.63	55,552,209.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							16,999,608.66	239,862.90			-3,601,233.91	13,638,237.65
(一) 综合收益总额											2,398,628.99	2,398,628.99
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								239,862.90			-5,999,862.90	-5,760,000.00

1. 提取盈余公积								239,862.90		-239,862.90	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,760,000.00	-5,760,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转						16,999,608.66					16,999,608.66
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益						16,999,608.66					16,999,608.66
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	24,000,000.00				25,047,241.22	16,999,608.66		890,359.74		2,253,237.72	69,190,447.34

项目	2018年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	24,000,000.00				25,047,241.22				385,648.46		3,470,836.17	52,903,725.85
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,000,000.00				25,047,241.22				385,648.46		3,470,836.17	52,903,725.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									264,848.38		2,383,635.46	2,648,483.84
（一）综合收益总额											2,648,483.84	2,648,483.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									264,848.38		-264,848.38	
1. 提取盈余公积									264,848.38		-264,848.38	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,000,000.00				25,047,241.22				650,496.84		5,854,471.63	55,552,209.69

法定代表人：杨绍里

主管会计工作负责人：张琳

会计机构负责人：周敏

黑龙江省维多宝食品股份有限公司

财务报表附注

截止2019年12月31日

一、公司基本情况

1、历史沿革

黑龙江省维多宝食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为绥芬河市楠楠山珍食品有限责任公司，是由邹忆楠、刘俊杰、张仁聪共同出资组建，经绥芬河市工商行政管理局核准于1998年1月9日设立的有限责任公司，企业法人营业执照号：13050904-0。1999年1月18日，公司股东会通过决议，公司名称变更为绥芬河市维多宝食品有限公司，绥芬河市工商行政管理局核准此次变更并颁发新的营业执照，注册号：2310811150152。2016年5月22日，本公司通过临时股东会决议，同意以2016年3月31日为基准日对本公司进行股份制改造。根据《黑龙江省维多宝食品股份有限公司发起人协议》，本公司股东吴海锐、邹忆楠、杨绍里、文景林、张晨、王丁、刘光学、吴凤杰、王君英共同作为发起人将本公司改制为股份公司，改制后的公司名称为黑龙江省维多宝食品股份有限公司，各方以其享有的截止至2016年3月31日绥芬河市维多宝食品有限公司净资产作为对黑龙江省维多宝食品股份有限公司的出资，各发起人投入净资产按1:0.682425折为20,000,000股。2016年6月21日，公司股东会通过决议，公司整体变更为黑龙江省维多宝食品股份有限公司，绥芬河市市场监督管理局核准此次变更并颁发营业执照，统一社会信用代码：91231081X06392201W。2017年3月31日，公司股东会通过决议，非公开发行4,000,000股新股，增加注册资本4,000,000.00元。本公司注册资本为人民币2,400万元，股本为人民币2,400万元。2019年12月10日，公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于对外投资设立绥芬河市维多宝农业产业联合有限公司》的议案，2019年12月11日，公司全资子公司绥芬河市维多宝农业产业联合有限公司设立，绥芬河市市场监督管理局核准并颁发营业执照，统一社会信用代码：91231081MA1BxBN99U，注册资本壹佰万圆整。

2、公司组织形式：股份有限公司

3、公司注册地址：黑龙江省牡丹江市绥芬河市迎新街200号

4、公司经营范围：粮食加工品，调味品，茶叶及相关制品，蔬菜制品，水果制品，炒货食品及坚果制品，水产制品，豆制品，食品销售（以上取得许可后方可经营），食用菌种植及销售；社会经济信息咨询，初级农产品零售；货物进出口、技术进出口；通过边境小额贸易方式向毗邻国家和地区开展各类商品及技术的进出口业务（国家限制或禁止进出口的商品及技术除外）。（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）

5、本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司绥芬河市维多宝农业产业联合有限公司。

6、财务报告批准报出日

本财务报表于 2020 年 4 月 29 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部

交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（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，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，

将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子

公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的银行存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期

损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关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其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且

未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列

示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

组合2 (信用风险极低的金融资产组合)：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3 (关联方组合)：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4 (保证金类组合)：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、产成品、在产品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时，按成本进行初始计量。发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品采用一次转销法。

11、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②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，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。被投资单位以后实现净利润的，本公司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。

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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损

失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，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本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、构筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.375
构筑物	5-10	5	19-9.50
机器设备	10	5	9.50
运输工具	8	5	11.875
电子设备	5	5	19
其他	3-5	5	19-33.33

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

14、无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- A、与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

A、本公司无形资产按照成本进行初始计量。

B、无形资产的后续计量

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。各项无形资产的摊销年限分别为：

各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限	年摊销率（%）
软件	5	20
土地使用权	50	2

15、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

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

（4）其他长期职工福利

本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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。本公司收入确认的具体时点为：

（1）对各大商超的销售确认：发出商品，商超收货后开具收货单，分公司财务人员根据收货单给总公司财务开具结算单，总公司财务根据结算单开具销售发票，确认收入实现。

（2）中小超市、土特产店、零售及团购客户主要是交款提货或预付货款后发货，公司根据收款凭证和经客户签字确认的出库凭证开具发票，确认收入实现。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所

得税负债。

19、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值

金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

21、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整

体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

22、 重要会计政策和会计估计的变更

（1）新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

经本公司2019年第二次临时股东大会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策无影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的

金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

①于2019年1月1日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

修订前金融工具确认和计量准则			修订后金融工具确认和计量准则		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量的权益工具	4,500,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,500,000.00

②于2019年1月1日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表如下：

项目	按修订前金融工具确认和计量准则列示的账面价值2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则列示的账面价值2019年1月1日
可供出售金融资产	4,500,000.00	-4,500,000.00		
其他权益工具投资		4,500,000.00		4,500,000.00

(2) 财务报表列报

根据财会（2019）6号、财会（2019）16号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则2019年5月16日，财政部发布了《关于印

发修订的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据			
应收账款		4,441,891.80	4,441,891.80
应收票据及应收账款	4,441,891.80	-4,441,891.80	
应付票据			
应付账款		750,111.21	750,111.21
应付票据及应付账款	750,111.21	-750,111.21	

注：调整数中，以正数表示调增数，以负数表示调减数。

（3）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

23、前期会计差错更正

本公司在报告期内无重大前期差错更正事项。

四、税项

1、税率

税种	税率	计税基础
增值税	0%、9%、13%	按扣除进项税后的余额缴纳
城市建设维护税	7%	实际缴纳的增值税额
教育费附加	3%	实际缴纳的增值税额
地方教育费附加	2%	实际缴纳的增值税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

2、税收优惠

（1）根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号）文件规定：“对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税，蔬菜是指可作副食的草本、木本植物，包括各种蔬菜、菌类植物和少数可作副食的木本植物。蔬菜的主要品种参照《蔬菜主要品种目录》执行。”本公司的食用菌类

产品属《蔬菜主要品种目录》内品种，批发、零售免征增值税。

(2) 根据《企业所得税法》第二十七条、《企业所得税法实施条例》第八十六条第(一)项：企业从事以下农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税：1. 蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植。本公司种植基地生产的食用菌类产品属于蔬菜类的种植，经营收益免征企业所得税。

(3) 根据《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)第一项(三)、1、(3)：将植物的根、茎、叶、花、果、种子和食用菌通过干制等简单加工处理，制成的初制干菜，如黄花菜、玉兰片、萝卜干、冬菜、梅干菜、木耳、香菇、平菇，免征企业所得税。本公司木耳、香菇、黄花菜类产品属于农产品初加工，经营收益免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(以下附注未经特别注明，期末指2019年12月31日，期初指2018年12月31日，本期指2019年度，上期指2018年度。金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	2,609.70	2,304.14
银行存款	827,128.36	725,217.85
合计	829,738.06	727,521.99

注：期末货币资金不存在冻结或抵押、担保情况。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,668,714.01	100.00	303,168.99	100.00	5,365,545.02

(续)

类别	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,675,675.58	100.00	233,783.78	100.00	4,441,891.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,154,727.47	251,770.34	5
1-2年	513,986.54	51,398.65	10
合 计	5,668,714.01	303,168.99	

(续)

账 龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,675,675.58	233,783.78	5

本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,385.21 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	客户	2,338,846.90	1年以内	41.26	116,942.35
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司	客户	513,986.54	1-2年	9.07	51,398.65
沃尔玛（中国）投资有限公司	客户	431,083.98	1年以内	7.60	21,554.20
北京城乡超市有限责任公司	客户	219,746.85	1年以内	3.88	10,987.34
哈尔滨中央红小月亮超市有限责任公司商品物流配送分公司	客户	201,161.50	1年以内	3.55	10,058.08
合 计		3,704,825.77		65.36	210,940.62

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,948,495.61	100.00	4,013,156.80	100.00

本报告期预付账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额的比例(%)
黑龙江佰盛食用菌有限公司	非关联方	405,000.00	1年以内	货物未提供	20.79
东宁县宪春食用菌农民专业合作社	非关联方	360,000.00	1年以内	货物未提供	18.48
拜泉县德润食用菌种植专业合作社	非关联方	250,000.00	1年以内	货物未提供	12.83
济南历下大润发商贸有限公司	非关联方	229,200.00	1年以内	货物未提供	11.76
绥芬河市秋艳钢结构安装有限公司	非关联方	197,326.00	1年以内	服务未提供	10.12
合计		1,441,526.00			73.98

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	238,974.82	232,141.19

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	315,762.85	86.37	126,610.28	100.00	189,152.57
关联方的其他应收款	49,822.25	13.63			49,822.25
合计	365,585.10	100.00	126,610.28	100.00	238,974.82

(续)

类别	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	359,162.61	100.00	127,021.42	100.00	232,141.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	50,000.00	15.83	2,500.00
1年至2年(含2年)	80,000.00	25.34	8,000.00
2年至3年(含3年)	70,000.00	22.17	14,000.00
3年至4年(含4年)	5,000.00	1.58	2,500.00
4年至5年(含5年)	55,762.85	17.66	44,610.28
5年以上	55,000.00	17.42	55,000.00
合 计	315,762.85	100.00	126,610.28

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	109,799.76	30.57	5,489.99
1年至2年(含2年)	92,300.00	25.70	9,230.00
2年至3年(含3年)	6,100.00	1.70	1,220.00
3年至4年(含4年)	55,762.85	15.53	27,881.43
4年至5年(含5年)	60,000.00	16.70	48,000.00
5年以上	35,200.00	9.80	35,200.00
合 计	359,162.61	100.00	127,021.42

本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位

款项。

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-411.14元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	315,762.85	306,162.85
备用金	32,200.00	33,200.00
往来款	17,622.25	19,799.76
合计	365,585.10	359,162.61

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金及保证金	110,000.00	2年以内	30.09	9,500.00
绥芬河市劳动保障监察局	押金及保证金	55,762.85	4-5年	15.25	44,610.28
江苏京东信息技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	5年以上	13.68	50,000.00
北京京东世纪信息技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	2-3年	13.68	10,000.00
任翠萍	备用金	27,000.00	5年以上	7.39	
合计		292,762.85		80.09	114,110.28

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,288,569.48		22,288,569.48
包装物	693,029.44		693,029.44
产成品	9,798,130.51		9,798,130.51
合计	32,779,729.43		32,779,729.43

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,607,026.88		17,607,026.88
包装物	805,407.91		805,407.91
产成品	9,701,363.38		9,701,363.38
合 计	28,113,798.17		28,113,798.17

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	78,954.69	242,123.23
待摊费用		52,222.23
合 计	78,954.69	294,345.46

7、可供出售金融资产

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	4,500,000.00		4,500,000.00
按成本计量的	4,500,000.00		4,500,000.00
合 计	4,500,000.00		4,500,000.00

8、其他权益工具投资

(1) 按项目列示情况

项目	期末余额
可供出售权益工具	27,166,144.88

(2) 其他权益工具投资情况

项目	股利收入	累计利得	累计损失	其它综合收益转入留存收益的金额	其它综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
龙江银行股份有限公司		22,666,144.88		22,666,144.88		根据“新金融工具准则”

注：1、本公司于 2006 年 6 月 29 日对牡丹江市城市信用社（后更名为牡丹

江市商业银行)入股投资 450 万元, 2009 年 12 月齐齐哈尔市商业银行、牡丹江市商业银行、大庆市商业银行和七台河市城市信用社合并成立龙江银行股份有限公司(以下简称“龙江银行”), 龙江银行于 2009 年 12 月 25 日签发股权证, 本公司持有股权份额 6,930,139 股, 股权证编号: 龙银股字 F044 号。

2、股权质押情况见附注五、12。

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,701,117.76	17,355,447.61

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	构筑物	合计
一、账面原值							
1、期初余额	7,396,529.72	446,008.88	1,935,224.76	491,664.49	1,297,125.74	9,925,472.40	21,492,025.99
2、本期增加金额		500,369.03		21,526.52	53,394.80	361,428.14	936,718.49
(1) 购置		500,369.03		21,526.52	53,394.80	361,428.14	936,718.49
(2) 在建工程转入							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额	7,396,529.72	946,377.91	1,935,224.76	513,191.01	1,350,520.54	10,286,900.54	22,428,744.48
二、累计折旧							
1、期初余额	1,382,621.91	87,770.78	1,223,388.94	172,334.59	431,251.52	839,210.64	4,136,578.38
2、本期增加金额	178,985.76	50,340.46	148,420.68	82,701.56	488,868.79	1,641,731.09	2,591,048.34
(1) 计提	178,985.76	50,340.46	148,420.68	82,701.56	488,868.79	1,641,731.09	2,591,048.34
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额	1,561,607.67	138,111.24	1,371,809.62	255,036.15	920,120.31	2,480,941.73	6,727,626.72
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额							
(1) 计提							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	构筑物	合 计
3、本期减少金额							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	5,834,922.05	808,266.67	563,415.14	258,154.86	430,400.23	7,805,958.81	15,701,117.76
2、期初账面价值	6,013,907.81	358,238.10	711,835.82	319,329.90	865,874.22	9,086,261.76	17,355,447.61

10、无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	4,393,911.82	4,393,911.82
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	4,393,911.82	4,393,911.82
二、累计摊销		
1、期初余额	564,096.15	564,096.15
2、本期增加金额	87,878.28	87,878.28
(1) 计提	87,878.28	87,878.28
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		

项 目	土地使用权	合 计
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,741,937.39	3,741,937.39
2、期初账面价值	3,829,815.67	3,829,815.67

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	429,779.27	107,444.82	360,805.20	90,201.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资	22,666,144.88	5,666,536.22		

12、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		6,000,000.00
保证借款	11,000,000.00	
合 计	11,000,000.00	6,000,000.00

注：2019年5月23日，本公司与龙江银行股份有限公司牡丹江绥芬河支行签订流动资金循环借款合同（合同编号G23162019000004号），借款额度1100万元，循环借款额度的期限为36个月，即从2019年5月23日起至2022年5月22日止，黑龙江省鑫正投资担保集团有限公司牡丹江分公司作为本公司债务担保人签订最高额保证合同（保证合同号D0423162019000001），同时本公司将持有的龙江银行股份有限公司6,930,139股股权向黑龙江省鑫正投资担保集团有限公司牡丹江分公司提供质押担保（质押合同号黑投保牡（流动资金）质字2019第011号）。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货 款	77,500.00	750,111.21

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付款期末余额合计数的比例 (%)
浙江瑞志机械有限公司	32,500.00	1年以内	41.94
哈尔滨市金蔬达农业科技有限公司	45,000.00	1年以内	58.06
合计	77,500.00		100.00

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,306,333.94	719,359.55

(2) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预收款期末余额合计数的比例 (%)
北京城乡贸易中心股份有限公司	201,130.85	1年以内	15.40
南阳市大山食品有限公司	152,775.90	1年以内	11.70
江苏明都超市有限公司	140,963.80	1年以内	10.79
蔡丽蕙	127,610.00	1年以内	9.77
河南盈之隆商贸有限公司	110,719.00	1年以内	8.48
合计	733,199.55		56.14

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	469,091.11	8,097,414.07	7,981,646.85	584,858.33
离职后福利-设定提存计划		760,896.13	760,896.13	
合计	469,091.11	8,858,310.20	8,742,542.98	584,858.33

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		7,216,919.07	7,216,919.07	

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
二、职工福利费		31,768.30	31,768.30	
三、社会保险费				
其中:1.医疗保险费		529,583.06	529,583.06	
2.工伤保险费		23,212.46	23,212.46	
3.生育保险费		26,487.20	26,487.20	
四、住房公积金		125,105.60	125,105.60	
五、工会经费和职工教育经费	469,091.11	144,338.38	28,571.16	584,858.33
合 计	469,091.11	8,097,414.07	7,981,646.85	584,858.33

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险		729,780.24	729,780.24	
二、失业保险		31,115.89	31,115.89	
合 计		760,896.13	760,896.13	

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	70,728.82	55,583.48
房产税	2,357.49	2,357.49
土地使用税	4,425.12	2,038.97
印花税	16,638.60	17,262.63
个人所得税		37.87
合 计	94,150.03	77,280.44

17、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	38,268.00	30,268.00

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	38,268.00	30,268.00
合 计	38,268.00	30,268.00

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	账 龄	占应付款期末余额合计数的比例 (%)
员工服装押金	30,268.00	4-5 年	79.09
福建文鑫莲业有限责任公司	8,000.00	1 年以内	20.91
合 计	38,268.00		100.00

18、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,000,000.00						24,000,000.00

19、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	25,047,241.22			25,047,241.22

20、其他综合收益

项目	期 初 余 额	调整 后期 初余 额	本期金额					期末 余额
			本期所得税 前金额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益或留存 收益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益			16,999,608.66			16,999,608.66		16,999,608.66
其中：其他权益工具 投资公允价值变动			16,999,608.66			16,999,608.66		16,999,608.66
合 计			16,999,608.66					16,999,608.66

21、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	650,496.84	239,862.90		890,359.74

22、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年未分配利润	5,854,471.63	3,470,836.17
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	5,854,471.63	3,470,836.17
加：本年净利润	2,398,617.61	2,648,483.84
减：提取法定盈余公积	239,862.90	264,848.38
减：应付普通股股利	5,760,000.00	
年末未分配利润	2,253,226.34	5,854,471.63

注：根据公司 2019 年第二次临时股东大会决议，审议通过《关于 2019 年半年度利润分配方案议案》，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.4 元。2019 年 9 月支付普通股股利 5,760,000.00 元。

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	51,419,503.57	35,365,792.11	47,289,488.20	32,603,854.53
其他业务收入	1,936,234.00	1,783,537.97	204,562.00	186,086.20
合 计	53,355,737.57	37,149,330.08	47,494,050.20	32,789,940.73

(2) 主营业务收入、主营业务成本按品种列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
木 耳	26,154,988.09	17,366,018.07	23,642,712.72	16,107,054.95
榛 蘑	5,631,911.23	3,741,316.05	5,572,915.23	3,506,526.82
枸 杞	4,110,734.65	2,781,206.09	3,745,165.65	2,478,947.73
银 耳	3,100,598.13	1,898,756.12	2,947,635.13	1,889,594.92
猴 头	2,053,109.99	1,039,088.04	1,637,522.99	883,454.79

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
香 菇	1,871,758.39	1,278,148.64	1,552,822.39	1,121,876.54
其 他	8,496,403.09	7,261,259.10	8,190,714.09	6,616,398.78
合 计	51,419,503.57	35,365,792.11	47,289,488.20	32,603,854.53

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
沃尔玛(中国)投资有限公司	7,712,903.11	14.46
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	7,349,811.81	13.78
长春欧亚超市连锁经营有限公司	4,036,018.72	7.56
哈尔滨中央红小月亮超市有限责任公司 商品物流配送分公司	3,679,133.92	6.90
长春欧亚集团股份有限公司营销分公司	3,052,550.39	5.72
合 计	25,830,417.95	48.42

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,929.29	7,700.10
教育费附加	826.84	3,300.05
地方教育费附加	551.22	2,200.03
房产税	28,289.88	28,289.88
土地使用税	49,101.48	49,101.48
印花税	16,638.67	17,462.59
车船税	3,240.00	3,485.12
合 计	100,577.38	111,539.25

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,555,279.79	4,267,410.42

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	367,201.43	360,127.63
商场管理费	3,292,510.41	3,361,403.37
差旅费及会议费	321,482.53	220,169.64
办公费	344,845.68	390,237.83
租赁费	244,839.37	107,244.44
活动经费	69,732.51	119,416.86
广告费	31,100.00	0.00
商品损耗	295,913.57	61,995.51
其他	83,435.20	46,580.75
合 计	10,606,340.49	8,934,586.45

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,005,825.59	981,939.61
折旧费	200,532.55	689,569.79
办公费	583,170.60	470,219.75
差旅及交通费	92,919.44	75,922.19
无形资产摊销	87,878.28	87,878.28
检验及保险费	170,814.95	194,590.21
中介服务费	245,283.02	216,981.14
修理及维护费	118,044.00	60,582.15
汽车费用	97,047.35	104,045.13
招待费用	182,711.08	39,269.00
季节性停工损失		700,232.82
其他	20,743.62	50,939.27
合 计	2,804,970.48	3,672,169.34

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	392,067.25	214,418.76

减：利息收入	3,391.06	7,582.44
手续费及其他	20,277.60	9,243.54
合 计	408,953.79	216,079.86

28、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政策性补贴		400,000.00	与收益相关

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		554,411.12

30、信用减值损失

项 目	本期发生额
应收账款减值损失	-69,385.21
其他应收款减值损失	411.14
合 计	-68,974.07

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-22,797.81

32、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
汇算清缴退回多交的企业所得税	226,728.17		226,728.17

33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计		8,017.21	
其中：固定资产报废损失		8,017.21	

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,945.35	50,546.29
递延所得税费用	-17,243.51	-5,699.46
合 计	44,701.84	44,846.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,443,319.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	610,832.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	2,401,764.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	206,214.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-17,243.51
所得税费用	44,701.84

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	50,000.00	31,009.00
其他	3,391.06	7,582.44
政策性补贴		400,000.00
合 计	53,391.06	438,591.44

(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
往来款	81,000.00	60,000.00
付现费用	3,277,676.12	3,794,245.33
其他	20,277.65	9,243.04
合 计	3,378,953.77	3,863,488.37

(3) 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
短期借款担保费用	165,000.00	

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,398,617.61	2,648,483.84
加: 资产减值准备	68,974.07	22,797.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,591,048.34	1,620,167.92
无形资产摊销	87,878.28	87,878.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		8,017.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	392,067.25	214,418.76
投资损失(收益以“-”号填列)		-554,411.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,243.51	-5,699.46
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)	-4,665,931.26	-3,401,141.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,270,229.34	-1,457,066.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	201,882.99	-431,785.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,327,523.11	-1,248,339.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项 目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	829,738.06	727,521.99
减：现金的年初余额	727,521.99	4,903,951.36
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	102,216.07	-4,176,429.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
1. 现金	829,738.06	727,521.99
其中：库存现金	2,609.70	2,304.14
可随时用于支付的银行存款	827,128.36	725,217.85
可随时用于支付的其他货币资金		
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3. 年末现金及现金等价物余额	829,738.06	727,521.99

37、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	权属证号
其他权益工具投资-持有龙江银行股份	27,166,144.88	为银行借款质押担保	龙银股字 F044 号

六、合并范围

(1) 本期新设子公司

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
绥芬河市维多宝农业产业联合有限公司	100%	全资子公司	2019年12月31日	2019年12月11日设立		-11.38		-11.38

(2) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	绥芬河市维多宝农业产业联合有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	31,488.62	
货币资金	488.62	
预付款项	31,000.00	
负债:	31,500.00	
其他应付款	31,500.00	
净资产	-11.38	

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东

共同控股股东	共同控制人持股比例 (%)
吴海锐	42.50
邹忆楠	34.38

(二) 本公司的子公司

项目	注册地	注册资本 (万元)	本公司持股比例 (%)	本公司享有的表 决权比例 (%)
绥芬河市维多宝农业产业联合有限公司	绥芬河市	100.00	100.00	100.00

(三) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
杨绍里	董事、总经理
王君英	董 事
张 晨	董 事
林长春	董 事
陈伟健	董 事
王 丁	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
刘光学	监 事
李艳红	副总经理
刘海英	职工监事
刘晓晶	董事会秘书
张 琳	财务总监
吴凤娟	董事长吴海锐大姐

(四) 关联方交易

1、经常性关联交易

报告期内除公司董事、监事、高级管理人员正常在公司领取薪酬外，公司与关联方不存在经常性关联交易。

2、关联租赁

承租人	出租人	地址	租用面积 (m ²)	租金(元/年)	租赁期限
本公司	吴海锐	长春市朝阳区建设街2577号	101.44	28,800.00	2016/4/1至 2020/12/31
本公司	吴凤娟	哈尔滨市道里区尚志大街75号9层A9号	128.63	50,000.00	2016/3/28至 2020/3/27
本公司	吴凤娟	沈阳市和平区太原南街18号(7-09)	85.01	18,000.00	2016/4/1至 2020/12/31

(五) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

无

2、应付关联方款项

无

八、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无对外担保事项。

2、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2020年1月2日，本公司与黑龙江绥芬河农村商业银行股份有限公司连心支行签订《流动资金借款合同》，借款金额壹仟万元整，循环借款额度期限36个月，自2020年1月2日至2023年1月1日止。以本公司房屋建筑物-综合楼（绥芬河市不动产权第0001829号）、生产基地土地使用权（绥芬河市不动产权第0001909号）做最高额抵押担保（抵押合同号4301320200000251）。本公司其他关联方吴凤娟以哈尔滨市道里区尚志大街75号9层A9号（哈房权证里字第1001003681号）、A10号（哈房权证里字第1001003647号）、A8号（哈房权证里字第1001002967号）3处房产做最高额抵押担保（抵押合同号4301320200000252），为本公司最高额抵押贷款壹仟万元做抵押担保。2020年1月13日，本公司取得该合同项下银行借款700万元。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,668,714.01	100.00	303,168.99	100.00	5,365,545.02

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,675,675.58	100.00	233,783.78	100.00	4,441,891.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,154,727.47	251,770.34	5

账 龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	513,986.54	51,398.65	10
合 计	5,668,714.01	303,168.99	

(续)

账 龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,675,675.58	233,783.78	5

本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,385.21 元, 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	与本公 司关系	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末金额
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	客户	2,338,846.90	1年以内	41.26	116,942.35
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司	客户	513,986.54	1-2年	9.07	51,398.65
沃尔玛(中国)投资有限公司	客户	431,083.98	1年以内	7.60	21,554.20
北京城乡超市有限责任公司	客户	219,746.85	1年以内	3.88	10,987.34
哈尔滨中央红小月亮超市有限责任 公司商品物流配送分公司	客户	201,161.50	1年以内	3.55	10,058.08
合 计		3,704,825.77		65.36	210,940.62

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	270,474.82	232,141.19

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	315,762.85	79.52	126,610.28	100.00	189,152.57
关联方的其他应收款	81,322.25	20.48			81,322.25
合 计	397,085.10	100.00	126,610.28	100.00	270,474.82

(续)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	359,162.61	100.00	127,021.42	100.00	232,141.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	50,000.00	15.83	2,500.00
1年至2年(含2年)	80,000.00	25.34	8,000.00
2年至3年(含3年)	70,000.00	22.17	14,000.00
3年至4年(含4年)	5,000.00	1.58	2,500.00
4年至5年(含5年)	55,762.85	17.66	44,610.28
5年以上	55,000.00	17.42	55,000.00
合 计	315,762.85	100.00	126,610.28

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	109,799.76	30.57	5,489.99

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年至2年 (含2年)	92,300.00	25.70	9,230.00
2年至3年 (含3年)	6,100.00	1.70	1,220.00
3年至4年 (含4年)	55,762.85	15.53	27,881.43
4年至5年 (含5年)	60,000.00	16.70	48,000.00
5年以上	35,200.00	9.80	35,200.00
合 计	359,162.61	100.00	127,021.42

本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-411.14 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	315,762.85	306,162.85
备用金	32,200.00	33,200.00
往来款	49,122.25	19,799.76
合 计	397,085.10	359,162.61

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
支付宝 (中国) 网络技术有限公司	押金及保证金	110,000.00	2 年以内	30.09	9,500.00
绥芬河市劳动保障监察局	押金及保证金	55,762.85	4-5 年	15.25	44,610.28
江苏京东信息技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	5 年以上	13.68	50,000.00
北京京东世纪信息技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	2-3 年	13.68	10,000.00
绥芬河市维多宝农业产业联合有限公司	往来款	31,500.00	1 年以内	8.62	

合 计

297,262.85

81.31

114,110.28

3、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		6,000,000.00
保证借款	11,000,000.00	
合 计	11,000,000.00	6,000,000.00

注：2019年5月23日，本公司与龙江银行股份有限公司牡丹江绥芬河支行签订流动资金循环借款合同（合同编号G23162019000004号），借款额度1100万元，循环借款额度的期限为36个月，即从2019年5月23日起至2022年5月22日止，黑龙江省鑫正投资担保集团有限公司牡丹江分公司作为本公司债务担保人签订最高额保证合同（保证合同号D0423162019000001），同时本公司将持有的龙江银行股份有限公司6,930,139股股权向黑龙江省鑫正投资担保集团有限公司牡丹江分公司提供质押担保（质押合同号黑投保牡（流动资金）质字2019第011号）。

4、营业收入和营业成本**（1）营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	51,419,503.57	35,365,792.11	47,289,488.20	32,603,854.53
其他业务收入	1,936,234.00	1,783,537.97	204,562.00	186,086.20
合 计	53,355,737.57	37,149,330.08	47,494,050.20	32,789,940.73

（2）主营业务收入、主营业务成本按品种列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
木 耳	26,154,988.09	17,366,018.07	23,642,712.72	16,107,054.95
榛 蘑	5,631,911.23	3,741,316.05	5,572,915.23	3,506,526.82
枸 杞	4,110,734.65	2,781,206.09	3,745,165.65	2,478,947.73
银 耳	3,100,598.13	1,898,756.12	2,947,635.13	1,889,594.92
猴 头	2,053,109.99	1,039,088.04	1,637,522.99	883,454.79

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
香 菇	1,871,758.39	1,278,148.64	1,552,822.39	1,121,876.54
其 他	8,496,403.09	7,261,259.10	8,190,714.09	6,616,398.78
合 计	51,419,503.57	35,365,792.11	47,289,488.20	32,603,854.53

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
沃尔玛(中国)投资有限公司	7,712,903.11	14.46
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	7,349,811.81	13.78
长春欧亚超市连锁经营有限公司	4,036,018.72	7.56
哈尔滨中央红小月亮超市有限责任公司 商品物流配送分公司	3,679,133.92	6.90
长春欧亚集团股份有限公司营销分公司	3,052,550.39	5.72
合 计	25,830,417.95	48.42

十三、补充资料

1、 非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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		400,000.00
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		

项 目	本期金额	上期金额
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年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	226,728.17	-8,017.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	226,728.17	391,982.79
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	226,728.17	391,982.79

2、净资产收益率及每股收益

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益计算结果：

本期利润	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	4.34	0.0999	0.0999
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.93	0.0905	0.0905

(续)

上期利润	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

上期利润	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	4.88	0.1104	0.1104
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.16	0.0940	0.0940

黑龙江省维多宝食品股份有限公司

2020年4月29日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室