

北京华联事农国际贸易有限公司

审计报告

上会师报字(2019)第 0972 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2019)第 0972 号

北京华联事农国际贸易有限公司:

一、审计意见

我们审计了北京华联事农国际贸易有限公司(以下简称“事农国际”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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公司会计准则的规定编制,公允反映了事农国际 2018 年 12 月 31 日合并的财务状况以及 2018 年度合并的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,我们独立于事农国际本部,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

事农国际本部管理层对其他信息负责。其他信息包括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。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

事农国际本部管理层负责按照公司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，管理层负责评估事农国际本部的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项并运用持续经营假设，除非管理层计划清算事农国际、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督事农国际的财务报告过程。

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：



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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，就可能对导致对事农国际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事农国际不能持续经营。

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

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

曹晓雯



中国注册会计师

陈峰



二〇一九年三月十二日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京华联农事国际贸易有限公司

货币单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	注释	项目	2018年12月31日	2017年12月31日	注释
流动资产：						流动负债：			
货币资金	23,229,462.11		28,756,508.04			短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产						衍生金融负债			
应收票据	43,867,935.08		29,453,633.62			应付账款	29,736,877.28	7,474,701.89	
应收账款	20,715,993.69		29,112,382.87			预收款项	271,630.52	352,295.19	
预付款项						应付职工薪酬	1,095,227.54	783,465.20	
应收利息						其中：应付工资	1,003,924.90	710,000.00	
应收股利						应付福利费			
其他应收款	13,322,510.85		3,396,446.08			其中：职工奖励及福利基金			
买入返售金融资产						应交税费	1,006,757.65	-	
存货	40,108,694.66		23,203,629.41			应付利息			
其中：库存商品	39,769,288.12		22,872,501.28			应付股利			
持有待售资产						其他应付款			
一年内到期的非流动资产	2,676,546.50		2,699,632.98			应付分保账款			
其他流动资产	143,931,142.89		116,627,510.72			保险合同准备金			
流动资产合计						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			
非流动资产：						流动负债合计	123,813,839.26	80,172,787.36	
发放贷款及垫款						非流动负债：			
可供出售金融资产						长期借款			
持有至到期投资						应付债券			
长期应收款						长期应付款			
长期股权投资			841,563.20			长期应付职工薪酬			
投资性房地产						专项应付款			
固定资产	4,685,332.56		5,265,990.58			预计负债			
在建工程						递延收益			
工程物资						递延所得税负债			
固定资产清理						其他非流动负债			
生产性生物资产						其中：特种储备基金			
油气资产						非流动负债合计			
无形资产						负债合计	123,813,839.26	80,172,787.36	
开发支出						所有者权益（或股东权益）：			
商誉						实收资本（股本）	80,000,000.00	80,000,000.00	
长期待摊费用						其他权益工具			
递延所得税资产						其中：优先股			
其他非流动资产						永续债			
其中：特准储备物资						资本公积			
						减：库存股			
流动资产合计	157,737,147.63		9,120,672.18			其他综合收益			
						专项储备			
						盈余公积			
						其中：法定公积金			
						任意公积金			
						储备基金			
						企业年金基金			
						利润归还投资			
						未分配利润			
						归属于母公司所有者权益			
						少数股东权益			
						所有者权益合计			
						负债和股东权益总计			
资产总计	157,737,147.63		131,855,736.68						

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2018年度

货币单位：人民币元

项目	注释	2018年度	2017年度	项目	注释	2018年度	2017年度
一、营业总收入		102,876,199.78	48,141,606.08	(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-17,409,135.97	-31,137,020.33
其中：营业收入	六、20	102,876,199.78	48,141,606.08	(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
二、营业总成本		114,133,159.41	90,391,335.74	归属于母公司所有者的净利润		-17,409,135.97	-31,137,020.33
其中：营业成本	六、20	83,808,476.17	69,747,784.58	少数股东损益			
税金及附加	六、21	440,194.88	38,405.67	六、其他综合收益的税后净额		-350,504.98	134,491.70
销售费用		23,471,639.01	17,847,262.75	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
管理费用		6,556,433.86	1,585,749.04	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
财务费用	六、22	-1,256,368.08	530,925.68	1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
资产减值损失	六、23	1,112,783.57	641,208.02	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			
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	六、24	-6,313,654.61	-	1. 权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)				3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其他收益				4. 现金流量套期损益的有效部分			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-17,570,614.24	-42,249,729.66	5. 外币财务报表折算差额			
加：营业外收入	六、25	165,851.50		归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
减：营业外支出	六、26	4,373.23		七、综合收益总额			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-17,409,135.97	-42,249,729.66	归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,759,640.95	-31,002,528.63
减：所得税费用	六、27	-	-11,112,709.33	归属于少数股东的综合收益总额		-17,759,640.95	-31,002,528.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-17,409,135.97	-31,137,020.33				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

编制单位：北京华联农事国际贸易有限公司

项目	2018年度	2017年度	项目	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			三、筹资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	446,524,548.73	48,694,916.81	吸收投资收到的现金		
收到的税费返还	256,513.95	121,912.78	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
收到的其他与经营活动有关的现金	39,721,854.14	22,626.79	取得借款收到的现金		
经营活动现金流入小计	486,502,916.82	48,839,456.38	发行债券收到的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金	127,277,149.24	20,059,363.78	收到其他与筹资活动有关的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	15,259,113.99	11,140,279.65	筹资活动现金流入小计		
支付的各项税费	2,111,560.12	4,916,508.51	偿还债务支付的现金		
支付的其他与经营活动有关的现金	341,518,653.74	14,689,641.80	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
经营活动现金流出小计	486,166,477.09	50,805,793.74	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
经营活动产生的现金流量净额	336,439.73	-1,966,337.36	支付的其他与筹资活动有关的现金		
二、投资活动产生的现金流量：			筹资活动现金流出小计		
收回投资收到的现金			筹资活动产生的现金流量净额		
取得投资收益收到的现金			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	369,458.44	-1,294,708.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			五、现金及现金等价物净增加额	-5,527,045.93	-6,569,545.77
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			加：期初现金及现金等价物余额	28,756,508.04	35,326,053.81
收到的其他与投资活动有关的现金			六、期末现金及现金等价物余额	23,229,462.11	28,756,508.04
投资活动现金流入小计					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	232,944.10	3,308,500.25			
投资支付的现金	6,000,000.00				
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					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	6,232,944.10	3,308,500.25			
投资活动产生的现金流量净额	-6,232,944.10	-3,308,500.25			

货币单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：北京华联农事国际贸易有限公司
 货币单位：人民币元
 2018年度

项目	2018年度							合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	其他	
一、上年年末余额	80,000,000.00				-577,977.52	130,708.52		51,682,949.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	80,000,000.00				-577,977.52	130,708.52		51,682,949.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-350,504.98			-17,759,640.95
（一）综合收益总额					-350,504.98			-17,759,640.95
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入普通股								
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）专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
其中：法定公积金								
任意公积金								
#储备基金								
#企业发展基金								
#利润归还投资								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5.其他								
四、本年年末余额	80,000,000.00				-928,482.50	130,708.52		33,923,308.37

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 北京华联农国际贸易有限公司

货币单位: 人民币元

项目	2017年度							合计
	实收资本	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、上年年末余额	80,000,000.00				-712,469.22		130,708.52	82,685,477.95
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	80,000,000.00				-712,469.22		130,708.52	82,685,477.95
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					134,491.70			-31,002,528.63
(一) 综合收益总额					134,491.70			-31,002,528.63
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入普通股								
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) 专项储备提取和使用								
1. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
其中: 法定公积金								
任意公积金								
#储备基金								
#企业发展基金								
#利润归还投资								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配								
4. 其他								
(五) 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5. 其他								
四、本年年末余额	80,000,000.00				-577,977.52		130,708.52	51,682,949.32

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____



资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京华联农国际贸易有限公司

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	注释	项目	2018年12月31日	2017年12月31日	注释
流动资产：						流动负债：			
货币资金	13,188,252.82	16,904,947.44				短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						拆入资金			
衍生金融资产						以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	43,387,383.30	28,644,447.56				衍生金融负债	29,969,137.57	5,156,611.72	
应收账款	20,708,771.47	29,112,382.87				应付票据	271,630.52	352,295.19	
预付款项						应付账款	1,073,090.93	756,565.94	
应收利息						预收款项	1,003,924.90	710,000.00	
应收股利						应付职工薪酬			
其他应收款	13,498,776.83	4,387,461.84				其中：应付工资			
买入返售金融资产						应付福利费	1,006,757.65	-	
存货	40,108,694.61	23,203,629.36				其中：职工奖励及福利基金			
其中：库存商品	39,769,258.12	22,872,501.28				应交税费			
持有待售资产						应付利息			
一年内到期的非流动资产						应付股利			
其他流动资产	2,654,755.86	2,691,654.28				其他应付款			
流动资产合计	133,546,634.89	104,944,523.35				应付分保账款	91,672,769.04	71,529,377.54	
						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			
						流动负债合计	123,993,385.71	77,794,850.39	
非流动资产：						非流动负债：			
发放贷款及垫款						长期借款			
可供出售金融资产						应付债券			
持有至到期投资						长期应付款			
长期应收款						长期应付职工薪酬			
长期股权投资	11,076,840.00	11,918,403.20				专项应付款			
投资性房地产						预计负债			
固定资产	4,645,175.38	5,208,832.22				递延收益			
在建工程						递延所得税负债			
工程物资						其他非流动负债			
固定资产清理						其中：特种储备基金			
生产性生物资产						非流动负债合计			
油气资产						负债合计	123,993,385.71	77,794,850.39	
无形资产						所有者权益（或股东权益）：			
开发支出						实收资本（股本）	80,000,000.00	80,000,000.00	
商誉						其他权益工具			
长期待摊费用						其中：优先股			
递延所得税资产						永续债			
其他非流动资产						资本公积			
其中：特准储备物资						减：库存股			
						其他综合收益			
						专项储备			
						盈余公积			
						其中：法定公积金			
						任意公积金			
						储备基金			
						企业发展基金			
						利润归还投资			
						未分配利润			
						归属于母公司所有者权益			
						少数股东权益			
						所有者权益合计	158,389,322.45	80,000,000.00	
						负债和股东权益总计	158,389,322.45	158,389,322.45	
资产总计	158,389,322.45	131,192,430.95							

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

利润表

2018年度

编制单位：北京华联农事国际贸易有限公司
货币单位：人民币元

项目	注释	2018年度	2017年度	项目	注释	2018年度	2017年度
一、营业总收入		101,673,314.38	45,535,929.68	(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-19,001,643.82	-28,156,675.17
其中：营业收入		101,673,314.38	45,535,929.68	(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
二、营业总成本		114,356,930.36	84,805,314.18	归属于母公司所有者的净利润		-19,001,643.82	-28,156,675.17
其中：营业成本		85,463,367.49	66,276,309.34	少数股东损益			
税金及附加		440,194.88	38,405.67	六、其他综合收益的税后净额			
销售费用		22,223,597.23	16,853,252.62	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
管理费用		5,425,682.65	1,166,985.69	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
财务费用		-326,215.29	-121,125.16	1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
资产减值损失		1,130,303.40	591,486.02	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			
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)		-6,313,654.61		1. 权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其他收益				4. 现金流量套期损益的有效部分			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-18,997,270.59	-39,269,384.50	5. 外币财务报表折算差额			
加：营业外收入				归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
减：营业外支出		4,373.23		七、综合收益总额			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-19,001,643.82	-39,269,384.50	归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,001,643.82	-28,156,675.17
减：所得税费用			-11,112,709.33	归属于少数股东的综合收益总额			
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-19,001,643.82	-28,156,675.17				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2018年度

货币单位：人民币

编制单位：北京华联农事国际贸易有限公司

项目	2018年度	2017年度	项目	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			三、筹资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	443,208,604.96	47,714,597.29	吸收投资收到的现金		
收到的税费返还		20,095.26	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
收到的其他与经营活动有关的现金	39,604,706.84		取得借款收到的现金		
经营活动现金流入小计	482,813,311.80	47,734,692.55	发行债券收到的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金	124,298,018.65	17,069,587.18	收到其他与筹资活动有关的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,032,617.54	9,643,139.86	筹资活动现金流入小计		
支付的各项税费	2,111,560.12	4,427,719.50	偿还债务支付的现金		
支付的其他与经营活动有关的现金	339,854,866.01	12,157,686.70	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
经营活动现金流出小计	480,297,062.32	43,298,133.24	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
经营活动产生的现金流量净额	2,516,249.48	4,436,559.31	支付的其他与筹资活动有关的现金		
二、投资活动产生的现金流量：			筹资活动现金流出小计		
收回投资收到的现金			筹资活动产生的现金流量净额		
取得投资收益收到的现金			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			五、现金及现金等价物净增加额		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			加：期初现金及现金等价物余额		
收到的其他与投资活动有关的现金			六、期末现金及现金等价物余额		
投资活动现金流入小计					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	232,944.10	3,308,500.25			
投资支付的现金	6,000,000.00				
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					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动产生的现金流量净额	6,232,944.10	3,308,500.25			
	-6,232,944.10	-3,308,500.25			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：北京华联农贸国际贸易有限公司 货币单位：人民币元

项目	2018年度							合计				
	实收资本	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	其他	少数股东权益
一、上年年末余额	80,000,000.00						130,708.52		-26,733,127.96			53,397,580.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	80,000,000.00						130,708.52		-26,733,127.96			53,397,580.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-19,001,643.82			-19,001,643.82
（一）综合收益总额									-19,001,643.82			-19,001,643.82
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入普通股												
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）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
四、本年年末余额	80,000,000.00						130,708.52		-45,734,771.78			34,395,936.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

项目	2017年度								货币单位: 人民币元			
	实收资本	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	其他	少数股东权益	合计
一、上年年末余额	80,000,000.00						130,708.52		1,423,547.21			81,554,255.73
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	80,000,000.00						130,708.52		1,423,547.21			81,554,255.73
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									-28,156,675.17			-28,156,675.17
(一) 综合收益总额									-28,156,675.17			-28,156,675.17
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入普通股												
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) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
# 储备基金												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(五) 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
四、本年年末余额	80,000,000.00						130,708.52		-26,733,127.96			53,397,580.56

编制单位: 北京华联农国际贸易有限公司



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、公司基本情况

北京华联事农国际贸易有限公司(以下简称“本公司”)于2010年12月2日取得由北京市工商行政管理局西城分局颁发的统一社会信用代码为91110102565787007W的营业执照, 本公司注册资本人民币8000万元, 法定代表人李瑶, 法定住所位于北京市西城区阜外大街1号四川大厦六层607室。经营范围: 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 销售日用杂品、针纺织品、工艺品、珠宝首饰、五金交电、化工产品(不含一类易制毒化学品及危险品)、计算机、软件及辅助设备、机械设备、厨房用具、塑料制品、橡胶制品、文化用品、通讯设备、花卉、鲜肉、水产品; 承办展览展示活动; 文艺创作; 技术开发、技术服务、技术转让; 经济信息咨询; 家庭劳务服务; 设计、制作、代理、发布广告; 包装服务; 出租办公用房; 出租商业用房; 普通货运, 货物专用运输(冷藏保鲜)(道路运输经营许可证有效期至2019年08月12日); 零售烟草; 销售食品。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 普通货运, 货物专用运输(冷藏保鲜)、销售食品、零售烟草以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

二、本年度合并财务报表范围

子公司名称	注册地	经营范围	注册资本	投资额	持股比例	享有的表决权比例
BHG INTERNATIONAL TRADE INC.	加拿大	食品采购与批发	200 万加元	11,076,840.00	100.00%	100.00%

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本报表以持续经营为财务报表的编制基础, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 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。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释的要求编制, 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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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，应当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。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 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，在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，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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,按照下列方法处理:

- ① 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;
- ② 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,其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

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

编制合并报表时,公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础,在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由公司合并编制。公司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数。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数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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。公司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,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

- ① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

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

② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;

2) 持有至到期投资;

3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容);

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

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

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款,金融企业按当前市场条件发放的贷款,按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入,应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定,在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的,也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权,通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时,应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,应当计入投资收益。资产负债表日,可供出售金融资产应当以公允价值计量,且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时,应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下,公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等,应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。终止确认,是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;

- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括:
-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;
-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)或低于其初始投资成本持续时间超过12个月(含12个月)。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月(含12个月)是指,权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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。

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:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,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金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。

11、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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。

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。

12、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

单项金额重大的判断依据或金额标准： 应收款项账面余额 200 万元以上的款项
 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

<u>组合类型</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	本公司的关联方	如无减值迹象不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	15.00%	15.00%
3 年以上	20.00%	20.00%

(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： 有确凿证据表明可收回性存在明显差异
 坏账准备的计提方法： 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

13、存货

(1) 存货的分类

存货包括低值易耗品、包装物、库存商品、开发成本、开发产品、劳务成本、发出商品、半成品包装物、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品对外零售时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备, 资产负债表日, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司生鲜存货盘存制度采用实地盘存制, 其他存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外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:

- ① 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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业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。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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(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。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指对一个企业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施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率
机器设备	直线法	5年	5.00%
电子设备	直线法	3年	5.00%
其他	直线法	3年	5.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据:实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:

- ① 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;

- ③ 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- ⑤ 租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法:融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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给予职工的补偿。

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: 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; 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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

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

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

19、收入

(1) 一般原则

① 销售商品

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

② 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③ 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

商品销售收入在商品发出、收到款项或取得收款的凭据时，确认商品销售收入；租赁及物业管理业务，以租赁期或服务期内按月摊销确认收入；影院业务，于影片公映时按所收取票款确认电影放映收入；对于影院采用电影卡、兑换券（包含数码兑换形式）等方式预售电影票的，于持有人实际兑换电影票场次的影片公映时确认收入；保理业务，按照他人实际使用货币资金的时间和约定利率计算确定利息收入，于服务已提供时按照合同或协议约定的计算方法确认服务费收入。

20、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。

取得的政策性优惠贷款贴息, 如果财政将贴息资金拨付给贷款银行, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本企业, 贴息冲减借款费用。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

22、经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁, 除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

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

23、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

坏账准备

本公司以应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备，当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计变化期间的应收款项账面价值。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	17.00%, 16.00%, 13.00%, 11.00%, 10.00%
增值税	提供劳务收入	6.00%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3.00%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2.00%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	490.70	490.70
银行存款	23,228,971.41	28,756,017.34
合计	23,229,462.11	28,756,508.04

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中：账龄组合	18,734,521.04	41.47%	1,310,449.53	6.99%
关联方组合	26,443,863.57	58.53%	-	-
组合小计	45,178,384.61	100.00%	1,310,449.53	2.90%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按余额百分比法计提坏账金额	=	=	=	-
合计	45,178,384.61	100.00%	1,310,449.53	2.90%

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中：账龄组合	7,430,015.95	24.86%	437,389.81	5.89%
关联方组合	22,461,007.48	75.14%	-	-
组合小计	29,891,023.43	100.00%	437,389.81	1.46%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按余额百分比法计提坏账金额	=	=	=	-
合计	29,891,023.43	100.00%	437,389.81	1.46%

北京华联事农国际贸易有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,157,642.94	607,882.15	5.00%
1 至 2 年	6,099,485.63	609,948.56	10.00%
2 至 3 年	57,193.53	8,579.03	15.00%
3 年以上	<u>420,198.94</u>	<u>84,039.79</u>	20.00%
合计	<u>18,734,521.04</u>	<u>1,310,449.53</u>	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,952,623.48	347,630.67	5.00%
1 至 2 年	57,193.53	5,719.35	10.00%
2 至 3 年	-	-	15.00%
3 年以上	<u>420,198.94</u>	<u>84,039.79</u>	20.00%
合计	<u>7,430,015.95</u>	<u>437,389.81</u>	

(3) 其他说明：

本报告期末应收账款存在持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款情况，详见附注七、3。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,211,273.94	5.85%	3,750,267.54	12.88%
1 至 2 年	774,631.65	3.74%	3,544,380.08	12.18%
2 至 3 年	3,544,380.08	17.11%	12,448,395.87	42.76%
3 年以上	<u>15,185,708.02</u>	<u>73.30%</u>	<u>9,369,339.38</u>	<u>32.18%</u>
合计	<u>20,715,993.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,112,382.87</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

项目	期末余额	
	金额	占总金额比例
余额前五名预付款总额	16,832,928.34	81.26%

(3) 其他说明:

本报告期末预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款情况。

4、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
存款利息	-	5,277.72

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
其中: 账龄组合	6,056,372.86	43.68%	534,374.82	8.82%
关联方组合	7,810,512.81	56.32%	-	-
组合小计	13,866,885.67	100.00%	534,374.82	3.85%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按余额百分计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-
合计	<u>13,866,885.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>534,374.82</u>	3.85%

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
其中: 账龄组合	3,658,697.05	99.12%	294,650.97	8.05%
关联方组合	32,400.00	0.88%	-	-
组合小计	3,691,097.05	100.00%	294,650.97	7.98%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按余额百分计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-
合计	<u>3,691,097.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>294,650.97</u>	7.98%

北京华联事农国际贸易有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例)
1年以内	3,499,782.32	174,989.16	5.00%
1至2年	1,093,576.68	109,357.67	10.00%
2至3年	851,495.71	127,724.36	15.00%
3年以上	<u>611,518.15</u>	<u>122,303.63</u>	20.00%
合计	<u>6,056,372.86</u>	<u>534,374.82</u>	

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,195,683.19	109,784.16	5.00%
1至2年	851,495.71	85,149.57	10.00%
2至3年	451,727.78	67,759.17	15.00%
3年以上	<u>159,790.37</u>	<u>31,958.07</u>	20.00%
合计	<u>3,658,697.05</u>	<u>294,650.97</u>	

(2) 其他说明:

本报告期末其他应收款中存在持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款情况,详见附注七、3。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	39,769,258.12	-	39,769,258.12	22,872,501.28	-	22,872,501.28
发出商品	327,083.49	-	327,083.49	327,083.49	-	327,083.49
周转材料	<u>12,353.05</u>	=	<u>12,353.05</u>	<u>4,044.64</u>	=	<u>4,044.64</u>
合计	<u>40,108,694.66</u>	=	<u>40,108,694.66</u>	<u>23,203,629.41</u>	=	<u>23,203,629.41</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	587,890.02	638,025.39
个人所得税	13,236.95	-
企业所得税	2,053,628.89	2,053,628.89
待返还消费税	<u>21,790.64</u>	<u>7,978.70</u>
合计	<u>2,676,546.50</u>	<u>2,699,632.98</u>

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	期初余额
联营企业	-	841,563.20

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
陕西事农果业有限公司	841,563.20	6,000,000.00	6,841,563.20	-	-	-

(3) 长期股权投资减值准备计提情况

报告期内公司长期股权投资不存在计提减值准备的情形。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
① 账面原值				
期初余额	6,106,047.08	22,984.39	261,545.59	6,390,577.06
本期增加金额	17,200.00	-	675,677.45	692,877.45
其中: 购置	17,200.00	-	675,677.45	692,877.45
本期减少金额	26,704.53	-	30,260.17	56,964.70
其中: 处置或报废	26,704.53	-	30,260.17	56,964.70
期末余额	6,096,542.55	22,984.39	906,962.87	7,026,489.81
② 累计折旧				
期初余额	964,418.35	16,142.55	144,025.58	1,124,586.48
本期增加金额	1,157,956.64	2,011.03	109,194.58	1,269,162.25
其中: 计提	1,157,956.64	-	94,204.43	1,252,161.07
本期减少金额	24,441.94	-	28,149.54	52,591.48
其中: 处置或报废	24,441.94	-	28,149.54	52,591.48
期末余额	2,097,933.05	18,153.58	225,070.62	2,341,157.25
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中: 计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

北京华联事农国际贸易有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
④ 账面价值	-	-	-	-
期末账面价值	3,998,609.50	4,830.81	681,892.25	4,685,332.56
期初账面价值	5,141,628.73	6,841.84	117,520.01	5,265,990.58

(2) 期末固定资产未出现减值情形,无需计提减值准备。

10、递延所得税资产

(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
可抵扣亏损	36,482,688.72	9,120,672.18	36,428,688.72	9,120,672.18

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	27,913,880.23	6,743,636.58
服务费	1,331,514.00	731,065.31
其他	491,483.05	=
合计	29,736,877.28	7,474,701.89

(2) 其他说明:

本报告期末应付账款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项情况。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	271,630.52	352,295.19

(2) 其他说明:

本报告期末预收账款无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项情况。

北京华联事农国际贸易有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

13、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	783,465.20	17,291,047.34	16,979,285.00	1,095,227.54
离职后福利-设定提存计划	-	1,846,139.84	1,846,139.84	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>783,465.20</u>	<u>19,137,187.18</u>	<u>18,825,424.84</u>	<u>1,095,227.54</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	710,000.00	14,390,933.25	14,097,008.35	1,003,924.90
职工福利费	-	262,233.51	262,233.51	-
社会保险费	26,899.26	1,342,478.64	1,347,241.29	22,136.61
其中: 医疗保险费	26,899.26	1,205,222.35	1,209,985.00	22,136.61
工伤保险费	-	60,326.42	60,326.42	-
生育保险费	-	76,929.87	76,929.87	-
住房公积金	-	1,028,882.00	1,028,882.00	-
工会经费和职工教育经费	46,565.94	266,519.94	243,919.85	69,166.03
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>783,465.20</u>	<u>17,291,047.34</u>	<u>16,979,285.00</u>	<u>1,095,227.54</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,756,779.01	1,756,779.01	-
失业保险费	-	89,360.83	89,360.83	-
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	=	<u>1,846,139.84</u>	<u>1,846,139.84</u>	=

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	269,478.79	-
城市维护建设税	18,863.52	-
教育费附加	8,084.36	-
地方教育费附加	5,389.58	-
印花税	305,019.94	-

北京华联事农国际贸易有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
文化事业建设费	84,929.30	-
进口关税	314,991.58	=
进口消费税	0.58	=
合计	<u>1,006,757.65</u>	=

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	84,650,251.94	65,683,545.74
待付费用	6,476,924.00	5,155,208.46
保证金及押金	495.18	200,495.18
其他	<u>575,675.15</u>	<u>523,075.70</u>
合计	<u>91,703,346.27</u>	<u>71,562,325.08</u>

(3) 其他说明:

本报告期末其他应付账款中存在欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项情况，详见附注七、3。

16、实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京华联综合超市股份有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
北京华联集团投资控股有限公司	<u>50,000,000.00</u>	=	=	<u>50,000,000.00</u>
合计	<u>80,000,000.00</u>	=	=	<u>80,000,000.00</u>

17、其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币报表折算差异	-577,977.52	-	350,504.98	-928,482.50

18、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	130,708.52	-	-	130,708.52

北京华联事农国际贸易有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

19、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-27,869,781.68	3,267,238.65
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-27,869,781.68	3,267,238.65
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-17,409,135.97	-31,137,020.33
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-45,278,917.65	-27,869,781.68

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,191,883.33	83,808,476.17	48,141,606.08	69,747,784.58
其中: 销售商品	100,191,883.33	83,808,476.17	48,141,606.08	69,747,784.58
其他业务	<u>2,684,316.45</u>	=	=	=
合计	<u>102,876,199.78</u>	<u>83,808,476.17</u>	<u>48,141,606.08</u>	<u>69,747,784.58</u>

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,309.96	22,403.32
教育费附加	12,561.41	9601.42
地方教育费附加	8,374.27	6400.93
印花税	305,019.94	-
文化事业建设费	<u>84,929.30</u>	=
合计	<u>440,194.88</u>	<u>38,405.67</u>

22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,994.26	7,445.42
减: 利息收入	486,975.67	206,479.57
汇兑损益	-825,940.68	686,755.23
手续费	<u>53,554.01</u>	<u>43,204.60</u>
合计	<u>-1,256,368.08</u>	<u>530,925.68</u>

北京华联事农国际贸易有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

23、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,112,783.57	641,208.02

24、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资取得的投资收益	-6,313,654.61	-

25、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
税费返还	165,851.50	-

26、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	4,373.22	-
其中：固定资产处置损失	4,373.22	-
其他	0.01	=
合计	4,373.23	=

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-2,014,745.35
递延所得税费用	=	-9,097,963.98
合计	=	-11,112,709.33

28、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

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	-17,409,135.97	-31,137,020.33
加：资产减值准备	1,112,783.57	641,208.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,216,570.77	877,322.37
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-

北京华联事农国际贸易有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	4,373.23	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	-	-
投资损失(收益以“一”号填列)	6,313,654.61	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-9,097,963.98
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-16,905,065.25	46,250,566.12
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-16,434,268.87	147,179,684.91
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	42,437,527.64	-156,680,134.47
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额		
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	23,229,462.11	28,756,508.04
减: 现金的年初余额	28,756,508.04	35,326,053.81
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,527,045.93	-6,569,545.77
 (2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
① 现金	23,229,462.11	28,756,508.04
其中: 库存现金	490.70	490.70
可随时用于支付的银行存款	23,228,971.41	28,756,017.34
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	23,229,462.11	28,756,508.04
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京华联集团投资控股有限公司	北京	投资管理、技术开发、销售百货等	215,000 万人民币	62.50%	62.50%

2、其他关联方情况

序号	公司名称	关联关系
1	北京华联综合超市股份有限公司	股东
2	北京华联（SKP）餐饮管理有限公司	同受母公司控制
3	广西华联综合超市有限公司	同受母公司控制
4	西安华联 SKP 餐饮服务有限公司	同受母公司控制
5	华联咖世家（北京）餐饮管理有限公司	同受母公司控制
6	北京 SKP 时尚餐饮管理有限公司	同受母公司控制
7	兰州华联综合超市有限公司	同受母公司控制
8	北京华联创意餐饮管理有限公司	同受母公司控制
9	贵州华联综合超市有限公司	同受母公司控制
10	南京大厂华联综合超市有限公司	同受母公司控制
11	北京华联呼和浩特金宇综合超市有限公司	同受母公司控制
12	北京华联商厦股份有限公司	同受母公司控制
13	陕西事农果品有限公司	同受母公司控制
14	北京华联嘉合投资管理有限公司	同受母公司控制
15	北京华联（SKP）百货有限公司	同受母公司控制
16	山西华联综合超市有限公司	其他关联方
17	BHG（北京）百货有限公司	其他关联方
18	北京联合创新国际商业咨询有限公司	其他关联方

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额（元）	上期发生额（元）
北京华联（SKP）餐饮管理有限公司	销售商品	8,517,364.25	6,293,664.34
北京华联综合超市股份有限公司	销售商品	5,590,468.00	6,986,701.96
西安华联 SKP 餐饮服务有限公司	销售商品	4,959,365.23	-
华联咖世家（北京）餐饮管理有限公司	销售商品	4,265,838.82	576,762.94
北京 SKP 时尚餐饮管理有限公司	销售商品	1,461,296.15	-
兰州华联综合超市有限公司	销售商品	482,963.28	506,962.82
北京华联创意餐饮管理有限公司	销售商品	461,507.69	-
贵州华联综合超市有限公司	销售商品	285,688.76	153,581.40

北京华联事农国际贸易有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额(元)	上期发生额(元)
南京大厂华联综合超市有限公司第二分公司	销售商品	154,890.66	354,429.40
北京华联呼和浩特金宇综合超市有限公司	销售商品	120,802.62	-
广西华联综合超市有限公司	销售商品	82,232.65	153,562.37
北京华联商厦股份有限公司	销售商品	-	17,463.72
陕西事农果品有限公司	销售商品	-	5,871.78

(2) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	北京华联综合超市股份有限公司	12,858,350.66	15,663,005.63
应收账款	北京华联集团投资控股有限公司	-	476,568.71
应收账款	广西华联综合超市有限公司	321,054.66	606,195.65
应收账款	南京大厂华联综合超市有限公司	479,097.81	1,234,983.73
应收账款	兰州华联综合超市有限公司	739,015.71	245,030.05
应收账款	BHG(北京)百货有限公司	259,281.00	259,281.00
应收账款	北京SKP时尚餐饮管理有限公司	629,510.04	90,091.52
应收账款	北京华联(SKIP)百货有限公司	1,798,437.47	168,220.00
应收账款	北京华联(SKIP)餐饮管理有限公司	1,647,611.93	861,814.03
应收账款	北京华联创意餐饮管理有限公司	134,643.36	354,755.08
应收账款	北京华联呼和浩特金宇综合超市有限公司	144,391.56	72,493.93
应收账款	北京华联商厦股份有限公司	19,975.00	19,975.00
应收账款	北京联合创新国际商业咨询有限公司	2,429,716.26	2,029,499.00
应收账款	贵州华联综合超市股份有限公司	533,594.81	160,143.03
应收账款	华联咖世家(北京)餐饮管理有限公司	2,334,873.62	156,000.00
应收账款	山西华联综合超市有限公司	5,861.52	5,861.52
应收账款	陕西事农果品有限公司	8,149.60	8,149.60
应收账款	西安华联SKIP餐饮服务有限公司	1,990,423.77	-
其他应收款	北京华联综合超市股份有限公司	7,763,815.29	-
其他应收款	北京华联创意餐饮管理有限公司	46,696.52	32,400.00
预付款项	北京华联综合超市股份有限公司	-	8,676.90

② 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	北京华联综合超市股份有限公司	63,954.60	-
其他应付款	BHG(北京)百货有限公司	14,700.00	14,700.00
其他应付款	北京华联集团投资控股有限公司	76,471,595.14	65,260,367.89
其他应付款	北京华联嘉合投资管理有限公司	85,300.00	85,300.00
其他应付款	北京华联综合超市股份有限公司	78,656.80	314,841.51
其他应付款	广西华联综合超市有限公司南宁商品分公司	8,000,000.00	-

八、或有事项

本报告期内,公司无需要说明的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日,本公司无需说明的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本报告期内,公司无需要说明的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中:账龄组合	18,228,677.06	40.81%	1,285,157.33	5.35%
关联方组合	26,443,863.57	59.19%	-	-
组合小计	44,672,540.63	100.00%	1,285,157.33	2.18%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按余额百分比法计提坏账金额	-	-	-	-
合计	<u>44,672,540.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,285,157.33</u>	2.18%

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中:账龄组合	6,578,241.15	22.65%	394,801.07	6.00%
关联方组合	22,461,007.48	77.35%	-	-
组合小计	29,039,248.63	100.00%	394,801.07	1.36%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按余额百分比法计提坏账金额	-	-	-	-
合计	<u>29,039,248.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>394,801.07</u>	

北京华联事农国际贸易有限公司
 2018 年度合并财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,651,798.96	582,589.95	5.00%
1 至 2 年	6,099,485.63	609,948.56	10.00%
2 至 3 年	57,193.53	8,579.03	15.00%
3 年以上	420,198.94	84,039.79	20.00%
合计	<u>18,228,677.06</u>	<u>1,285,157.33</u>	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,100,848.68	305,041.93	5.00%
1 至 2 年	57,193.53	5,719.35	10.00%
2 至 3 年	-	-	15.00%
3 年以上	420,198.94	84,039.79	20.00%
合计	<u>6,578,241.15</u>	<u>394,801.07</u>	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
其中：账龄组合	5,918,173.34	42.19%	527,464.85	8.91%
关联方组合	8,108,068.34	57.81%	-	-
组合小计	14,026,241.68	100.00%	527,464.85	3.76%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按余额百分计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-
合计	<u>14,026,241.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>527,464.85</u>	3.76%

北京华联事农国际贸易有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	3,516,031.79	75.21%	287,517.71	8.18%
关联方组合	1,158,947.76	24.79%	-	-
组合小计	4,674,979.55	100.00%	287,517.71	6.15%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按余额百分计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-
合计	<u>4,674,979.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>287,517.71</u>	6.15%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,361,582.80	168,079.19	5.00%
1 至 2 年	1,093,576.68	109,357.67	10.00%
2 至 3 年	851,495.71	127,724.36	15.00%
3 年以上	<u>611,518.15</u>	<u>122,303.63</u>	20.00%
合计	<u>5,918,173.34</u>	<u>527,464.85</u>	

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,053,017.93	102,650.90	5.00%
1 至 2 年	851,495.71	85,149.57	10.00%
2 至 3 年	451,727.78	67,759.17	15.00%
3 年以上	<u>159,790.37</u>	<u>31,958.07</u>	20.00%
合计	<u>3,516,031.79</u>	<u>287,517.71</u>	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	期初余额
子公司	11,076,840.00	11,076,840.00
联营企业	=	<u>841,563.20</u>
合计	<u>11,076,840.00</u>	<u>11,918,403.20</u>

北京华联事农国际贸易有限公司
 2018 年度合并财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
BHG International Trade Inc	11,076,840.00	-	-	11,076,840.00	-	-
陕西事农果业有限公司	841,563.20	6,000,000.00	6,841,563.20	=	=	=
合计	11,918,403.20	6,000,000.00	6,841,563.20	11,076,840.00	=	=

(3) 长期股权投资减值准备计提情况

报告期内公司长期股权投资不存在计提减值准备的情形。

十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司管理层核准签发。

北京华联事农国际贸易有限公司
 二〇一九年三月十二日



证书序号: 0001116

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

张晓荣

张
晓
荣
任
会
计
师

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

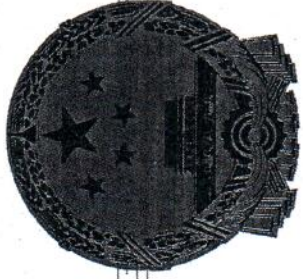
执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会〔98〕160号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致





证书序号：000420

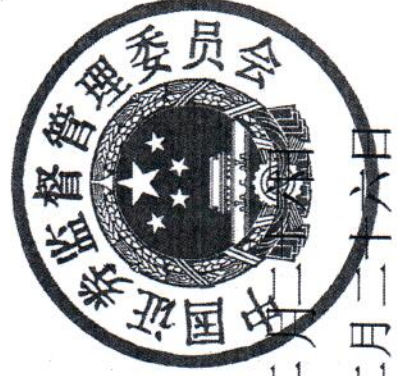
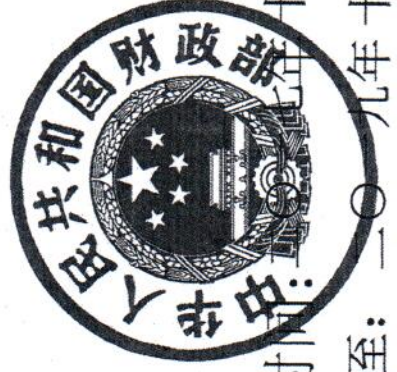
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
上海会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张晓荣

证书号：32

发证时间：二〇一〇年十二月二十六日
证书有效期至：二〇一〇年十二月二十六日



本复印件已审核与原件一致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201809270048

名称 上会会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 上海市静安区威海路 755 号 25 层
执行事务合伙人 张健，张晓荣，耿磊，巢序，沈佳云，朱清滨，杨滢
成立日期 2013 年 12 月 27 日
合伙期限 2013 年 12 月 27 日至 2033 年 12 月 26 日
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【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】



2018 年 09 月 27 日

本复印件已审核与原件一致