

如意情生物科技股份有限公司
2018 年度及 2019 年 1-4 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-4
合并及公司资产负债表	5-6
合并及公司利润表	7
合并及公司现金流量表	8
合并及公司股东权益变动表	9-10
财务报表附注	11-54

审计报告

致同审字（2019）第 310ZA0794 号

上海豫园旅游商城股份有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了如意情生物科技股份有限公司（以下简称如意情生物公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 4 月 30 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2019 年 1-4 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了如意情生物公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年 1-4 月的合并及公司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，我们独立于如意情生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估如意情生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算如意情生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督如意情生物公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对如意情生物公司的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如意情生物公司不能持续经营。

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

(6) 就如意情生物科技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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

五、编制基础和分发的限制

如意情生物公司财务报表仅为上海豫园旅游商城股份有限公司拟收购如意情生物公司部分股权之目的而编制，因此该财务报表可能不适用于其他用途。本审计报告仅供上述目的使用，未经本所书面同意，不得用于其它任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

合并及公司资产负债表

2019年4月30日

编制单位：如意情生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019/4/30		2018/12/31	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	52,527,665.54	21,016,960.03	82,300,537.67	24,317,463.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	33,626,970.84	33,132,641.28	32,016,225.18	31,736,511.17
其中：应收票据		-	-	-	-
应收账款		33,626,970.84	33,132,641.28	32,016,225.18	31,736,511.17
预付款项	五、3	16,444,545.13	3,550,725.09	2,654,769.95	500,027.60
其他应收款	五、4	1,277,999.52	36,386,128.32	893,789.95	398,160.01
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五、5	80,416,931.94	44,885,958.62	87,285,302.61	45,083,611.62
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		184,294,112.97	138,972,413.34	205,150,625.36	102,035,773.78
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	349,669,838.26	-	349,669,838.26
投资性房地产	五、6	6,598,063.58	6,598,063.58	6,419,700.93	6,419,700.93
固定资产	五、7	1,054,717,055.39	422,565,143.52	1,101,853,465.46	448,630,133.72
在建工程	五、8	146,151,287.19	2,044,828.56	135,166,035.95	20,400.00
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、9	75,857,764.35	26,081,020.56	76,437,921.87	26,300,188.80
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		-	-	-	-
其他非流动资产	五、10	67,000,000.00	-	60,050,000.00	-
非流动资产合计		1,350,324,170.51	806,958,894.48	1,379,927,124.21	831,040,261.71
资产总计		1,534,618,283.48	945,931,307.82	1,585,077,749.57	933,076,035.49

合并及公司资产负债表（续）

2019年4月30日

项 目	附注	2019/4/30		2018/12/31	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、11	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据及应付账款	五、12	138,559,144.82	42,382,594.55	169,033,358.38	45,981,050.49
预收款项	五、13	1,201,033.47	1,157,986.67	620,269.22	562,791.90
应付职工薪酬	五、14	7,877,225.24	3,969,353.86	9,657,009.15	4,843,580.46
应交税费	五、15	432,788.55	107,380.41	796,680.93	313,121.93
其他应付款	五、16	10,344,854.25	8,116,093.65	8,015,322.37	7,004,061.89
其中：应付利息		2,310,798.34	558,779.15	708,984.22	176,045.82
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、17	95,000,000.00	35,000,000.00	95,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		273,415,046.33	110,733,409.14	303,122,640.05	113,704,606.67
非流动负债：					
长期借款	五、18	291,500,000.00	52,500,000.00	331,500,000.00	52,500,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、19	163,331,883.16	50,656,028.95	170,724,628.26	53,883,993.55
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		454,831,883.16	103,156,028.95	502,224,628.26	106,383,993.55
负债合计		728,246,929.49	213,889,438.09	805,347,268.31	220,088,600.22
股本	五、20	253,863,600.00	253,863,600.00	253,863,600.00	253,863,600.00
资本公积	五、21	282,768,947.74	303,781,628.05	282,768,947.74	303,781,628.05
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、22	23,534,220.73	23,534,220.73	23,534,220.73	23,534,220.73
未分配利润	五、23	215,725,584.67	150,862,420.95	189,643,334.70	131,807,986.49
归属于母公司股东权益合计		775,892,353.14	732,041,869.73	749,810,103.17	712,987,435.27
少数股东权益		30,479,000.85	-	29,920,378.09	-
股东权益合计		806,371,353.99	732,041,869.73	779,730,481.26	712,987,435.27
负债和股东权益总计		1,534,618,283.48	945,931,307.82	1,585,077,749.57	933,076,035.49

公司法定代表人：

陈凉
印珠

主管会计工作的公司负责人：

刘世杰

公司会计机构负责人：

李文莺

合并及公司利润表

2019年度1-4月

编制单位：如意情生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2019年1-4月		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、24	219,137,795.39	110,050,144.09	689,060,379.16	336,172,477.11
减：营业成本	五、24	172,885,658.25	85,546,637.09	580,910,875.99	293,678,886.88
税金及附加	五、25	797,528.76	379,291.06	2,341,452.40	1,221,480.54
销售费用	五、26	974,055.10	689,961.95	3,154,996.08	2,443,340.40
管理费用	五、27	10,293,044.99	4,810,711.84	28,334,484.01	13,212,996.08
研发费用		-	-	-	-
财务费用	五、28	7,367,478.14	1,859,979.74	24,779,992.83	6,351,413.16
其中：利息费用		7,490,543.27	-	25,234,773.67	-
利息收入		148,215.41	-	475,499.33	-
资产减值损失	五、29	7,740,824.88	940,474.28	721,777.98	694,588.72
加：其他收益	五、30	7,662,745.10	3,257,964.60	24,480,913.49	11,544,098.29
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	69,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、31	-	-	-11,827.92	-11,827.92
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		26,741,950.37	19,081,052.73	73,285,885.44	99,102,041.70
加：营业外收入	五、32	-	-	173,021.81	134,038.81
减：营业外支出	五、33	101,077.64	26,618.27	376,997.21	221,772.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		26,640,872.73	19,054,434.46	73,081,910.04	99,014,307.78
减：所得税费用		-	-	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		26,640,872.73	19,054,434.46	73,081,910.04	99,014,307.78
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26,640,872.73	19,054,434.46	73,081,910.04	99,014,307.78
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		558,622.76	-	3,419,853.95	-
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		26,082,249.97	-	69,662,056.09	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东的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		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		26,640,872.73	19,054,434.46	73,081,910.04	99,014,307.78
归属于母公司股东的综合收益总额		26,082,249.97	-	69,662,056.09	-
归属于少数股东的综合收益总额		558,622.76	-	3,419,853.95	-

公司法定代表人：

陈珠印

主管会计工作的公司负责人：

刘世杰

公司会计机构负责人：

李文莺

陈珠印

合并及公司现金流量表
2019年1-4月

编制单位：如森格生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-4月		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
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		218,023,037.89	109,175,728.21	675,258,339.35	322,742,291.66
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,218,215.41	887,936.08	50,970,011.33	2,210,529.90
经营活动现金流入小计		219,241,253.30	110,063,664.29	726,228,350.68	324,952,821.56
购买商品、接受劳务支付的现金		119,905,888.72	48,372,539.29	342,880,662.65	183,725,310.11
支付给职工以及为职工支付的现金		36,875,860.23	17,992,895.49	103,292,584.59	43,890,050.71
支付的各项税费		1,161,421.14	585,032.58	3,685,522.27	2,495,068.60
支付其他与经营活动有关的现金		3,051,195.67	37,474,560.56	5,534,820.54	13,024,226.60
经营活动现金流出小计		160,994,365.76	104,425,027.92	455,393,590.05	243,134,656.02
经营活动产生的现金流量净额		58,246,887.54	5,638,636.37	270,834,760.63	81,818,165.54
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		-	-	-	69,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	11,766.99	11,766.99
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		-	-	11,766.99	69,011,766.99
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,488,239.65	2,572,925.31	221,484,100.74	5,349,594.63
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		-	-	-	135,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		31,488,239.65	2,572,925.31	221,484,100.74	140,349,594.63
投资活动产生的现金流量净额		-31,488,239.65	-2,572,925.31	-221,472,333.75	-71,337,827.64
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	40,499,760.00	25,499,760.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	15,000,000.00	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00
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		10,000,000.00	-	60,499,760.00	45,499,760.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	-	85,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,888,729.15	1,528,341.65	25,769,541.64	7,042,456.20
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		55,888,729.15	1,528,341.65	112,269,541.64	63,542,456.20
筹资活动产生的现金流量净额		-45,888,729.15	-1,528,341.65	-51,769,781.64	-18,042,696.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,976.81	-	40,207.23	-
五、现金及现金等价物净增加额		-19,140,058.07	1,537,369.41	-2,367,147.53	-7,562,358.30
加：期初现金及现金等价物余额		61,052,772.54	14,447,683.76	63,419,920.07	22,010,042.06
六、期末现金及现金等价物余额		41,912,714.47	15,985,053.17	61,052,772.54	14,447,683.76

公司法定代表人：

陈珠印

主管会计工作的公司负责人：

刘世杰

公司会计机构负责人：

李文莺

合并股东权益变动表

2019年1-4月

单位：人民币元

编制单位：如皋普生生物科技股份有限公司

项 目	2019年1-4月							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	253,863,600.00	282,768,947.74				23,534,220.73		189,643,334.70	29,920,378.09	779,730,481.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	253,863,600.00	282,768,947.74				23,534,220.73		189,643,334.70	29,920,378.09	779,730,481.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								26,082,249.97	558,622.76	26,640,872.73
（一）综合收益总额								26,082,249.97	558,622.76	26,640,872.73
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	253,863,600.00	282,768,947.74				23,534,220.73		215,725,584.67	30,479,000.85	806,371,353.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈凉珠印

刘世志

李文莺

李敬莹

合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：如皋市恒通生物科技股份有限公司

项目	2018年度									
	股本	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	250,000,000.00	261,132,787.74	-	-	-	13,532,789.95	-	129,882,709.39	11,500,524.14	666,148,811.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	250,000,000.00	261,132,787.74	-	-	-	13,532,789.95	-	129,882,709.39	11,500,524.14	666,148,811.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,863,600.00	21,636,160.00	-	-	-	9,901,430.78	-	59,760,625.31	18,419,853.95	113,581,670.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	69,662,056.09	3,419,853.95	73,081,910.04
（二）股东投入和减少资本	3,863,600.00	21,636,160.00	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	40,499,760.00
1. 股东投入的普通股	3,863,600.00	21,636,160.00	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	40,499,760.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-9,901,430.78	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	9,901,430.78	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	9,901,430.78	-	-9,901,430.78	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	253,863,600.00	282,768,947.74	-	-	-	23,534,220.73	-	189,643,334.70	29,920,378.09	779,730,481.26



陈凉珠

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

刘世杰

刘世杰

公司会计机构负责人：

李文鸾

李文鸾

公司股东权益变动表

2019年1-4月

单位：人民币元

编制单位：加意情生物科技股份有限公司

项 目	2019年1-4月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	253,863,600.00	303,781,628.05	-	-	-	23,534,220.73	131,807,986.49	712,987,435.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	253,863,600.00	303,781,628.05	-	-	-	23,534,220.73	131,807,986.49	712,987,435.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	19,054,434.46	19,054,434.46
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	253,863,600.00	303,781,628.05	-	-	-	23,534,220.73	150,862,420.95	732,041,869.73

公司法定代表人：

陈凉



主管会计工作的公司负责人：

刘世杰



公司会计机构负责人：

李文莹



公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：如意情生物科技有限公司

	2018年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	250,000,000.00	282,145,468.05	-	-	-	13,632,789.95	42,695,109.49	588,473,367.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	250,000,000.00	282,145,468.05	-	-	-	13,632,789.95	42,695,109.49	588,473,367.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,863,600.00	21,636,160.00	-	-	-	9,901,430.78	89,112,877.00	124,514,067.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	99,014,307.78	99,014,307.78
（二）股东投入和减少资本	3,863,600.00	21,636,160.00	-	-	-	-	-	25,499,760.00
1. 股东投入的普通股	3,863,600.00	21,636,160.00	-	-	-	-	-	25,499,760.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-9,901,430.78	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-9,901,430.78	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-9,901,430.78	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	253,863,600.00	303,781,628.05	-	-	-	23,534,220.73	131,807,986.49	712,987,435.27

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

凉陈印珠

刘世杰

李文莺

刘世杰

李文莺

李文莺

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

如意情生物科技股份有限公司（以下简称本公司）是于 2010 年 6 月 17 日成立，由武汉如意情农业开发有限公司分立而来。

2016 年 1 月 15 日，本公司前身武汉如意食用菌生物高科技有限公司召开股东会，同意武汉如意食用菌生物高科技有限公司整体变更为股份有限公司，以 2015 年 12 月 31 日经审计账面净资产 481,275,948.05 元为基础折合公司股份 240,217,400 股。

本公司于 2016 年 3 月 28 日和 2018 年 3 月 31 日，分别新增股本 978.26 万股和 386.36 万股。截至 2019 年 4 月 30 日，本公司股本合计为 25,386.36 万股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设采购中心、生产部、技术部、营销中心、人事部、财务部、证券部、内审部等部门。

本公司及其子公司（以下简称本集团）业务性质和主要经营活动：生产和销售食用菌。

2、合并财务报表范围

合并财务报表范围包括本公司及子公司，报告期内新增及减少的合并范围，详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表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。本财务报表是为上海豫园旅游商城股份有限公司（以下简称豫园股份）拟认购本集团部分股权之目的而编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、18 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2018 年 12 月 31 日、2019 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年 1-4 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）企业合并中有关交易费用的处理

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。

6、合并财务报表编制方法

（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。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

8、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；对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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产为应收款项。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

（4）金融资产减值

本集团于资产负债表日对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本集团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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本集团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。

（5）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）。

本集团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。

本集团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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 1：账龄组合，除组合 2 和组合 3 之外的应收款项（包括应收账款和其他应收款）；

组合 2：无风险组合，合并范围内的关联方应收款项（包括应收账款和其他应收款）；

组合 3：应收票据。

本集团对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备；对组合 2 不计提坏账准备；对组合 3 结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备，商业承兑汇票根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、产成品、消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品等发出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。本集团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

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资系对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产为已出租的房屋及建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-20	5.00	19.00-4.75
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	5-10	5.00	19.00-9.50
电子及其他设备	3-10	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数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。

（5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付

现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

17、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

① 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③ 该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本集团生物资产为消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指在将来收获为农产品的食用菌。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出。消耗性生物资产在入库后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损

益。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
专利权	10-20	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团研究开发的支出，于发生时计入当期损益。

20、资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

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。

23、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，本集团确认收入。

（2）具体方法

本集团主要销售食用菌产品，采取经销商买断式销售。经销商自行委托承运公司至本集团仓库承运，承运人或经销商指定人员对货物进行数量及品质的验收。验收合格后承运人及本集团仓库人员共同签署发货单，货物发运。本集团收入确认的具体时点为食用菌

产品交付承运人，签署发货单，主要风险报酬已转移，并已取得收取货款权利的当期。

24、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，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减借款费用。

25、经营租赁

本集团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）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团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）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“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”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本集团重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	销售货物；不动产租赁服务	17/16/13（注 1）、5
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25% 后余值 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2、12
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

注 1:

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32号), 自2018年5月1日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用17%和11%税率的, 税率分别调整为16%、10%。

(2) 根据《财政部 国家税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税【2019】39号), 自2019年4月1日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用16%和10%税率的, 税率分别调整为13%、9%。

2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及《财政部 国家税务总局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)的相关规定, 对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。经武汉市东西湖区国家税务局备案, 本公司培植并销售食用菌收入免征增值税; 经厦门市翔安区国家税务局备案, 子公司厦门如意食用菌生物高科技有限公司培植并销售食用菌收入免征增值税; 经江苏省东海县国家税务局备案, 子公司连云港如意情食用菌生物高科技有限公司培植并销售食用菌收入免征增值税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定, 公司符合《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税【2008】149号)的相关规定, 经武汉市东西湖区国家税务局备案, 本公司培植并销售食用菌所得免征企业所得税; 经厦门市翔安区国家税务局备案, 子公司厦门如意食用菌生物高科技有限公司培植并销售食用菌所得免征所得税; 经江苏省东海县国家税务局备案, 子公司连云港如意情食用菌生物高科技有限公司培植并销售食用菌所得免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019/4/30			2018/12/31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	-	-	109,315.10	-	-	49,377.28
人民币	-	-	109,315.10	-	-	49,377.28
银行存款:	-	-	41,803,399.37	-	-	61,003,395.26
人民币	-	-	41,803,370.10	-	-	60,384,545.52
美元	4.35	6.7286	29.27	90,169.27	6.8632	618,849.74
其他货币资金:	-	-	10,614,951.07	-	-	21,247,765.13
人民币	-	-	10,614,951.07	-	-	21,247,765.13
合 计	-	-	52,527,665.54	-	-	82,300,537.67

说明: 其他货币资金系银行承兑汇票保证金, 由于使用受到限制, 本集团在编制现金流量表时不作为现金以及现金等价物。除其他货币资金外, 本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度及 2019 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、应收票据及应收账款

项 目	2019/4/30	2018/12/31
应收票据	-	-
应收账款	33,626,970.84	32,016,225.18
合 计	33,626,970.84	32,016,225.18

应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	2019/4/30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	35,396,811.41	100.00	1,769,840.57	5.00	33,626,970.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	35,396,811.41	100.00	1,769,840.57	5.00	33,626,970.84

应收账款按种类披露（续）

种 类	2018/12/31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	33,701,289.66	100.00	1,685,064.48	5.00	32,016,225.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	33,701,289.66	100.00	1,685,064.48	5.00	32,016,225.18

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019/4/30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	35,396,811.41	100.00	1,769,840.57	5.00	33,626,970.84
合 计	35,396,811.41	100.00	1,769,840.57	5.00	33,626,970.84

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	金额	比例%	2018/12/31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	33,701,289.66	100.00	1,685,064.48	5.00	32,016,225.18
合计	33,701,289.66	100.00	1,685,064.48	5.00	32,016,225.18

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 84,776.09 元。

③本期无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额人民币 11,096,077.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额人民币 554,803.88 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2019/4/30		2018/12/31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	16,385,617.13	99.64	2,652,877.95	99.93
1至2年	58,928.00	0.36	1,892.00	0.07
合计	16,444,545.13	100.00	2,654,769.95	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额人民币 12,101,378.29 元，占预付款项期末余额合计数的比例 73.59%。

4、其他应收款

项目	2019/4/30	2018/12/31
其他应收款	1,277,999.52	893,789.95
合计	1,277,999.52	893,789.95

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度及2019年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2019/4/30		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,394,062.93	100.00	116,063.41	8.33	1,277,999.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,394,062.93	100.00	116,063.41	8.33	1,277,999.52

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2018/12/31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	952,530.52	100.00	58,740.57	6.17	893,789.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	952,530.52	100.00	58,740.57	6.17	893,789.95

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019/4/30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,056,033.16	75.75	52,801.65	5.00	1,003,231.51
1至2年	210,735.95	15.12	21,073.61	10.00	189,662.34
2至3年	107,293.82	7.70	32,188.15	30.00	75,105.67
3至4年	20,000.00	1.43	10,000.00	50.00	10,000.00
合 计	1,394,062.93	100.00	116,063.41	8.33	1,277,999.52

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	金额	比例%	2018/12/31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	810,249.68	85.06	40,512.49	5.00	769,737.19
1至2年	122,280.84	12.84	12,228.08	10.00	110,052.76
2至3年	20,000.00	2.10	6,000.00	30.00	14,000.00
合计	952,530.52	100.00	58,740.57	6.17	893,789.95

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 57,322.84 元。

③本期无实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质披露

项目	2019/4/30	2018/12/31
代扣代缴社保	670,988.52	548,382.27
代付员工工伤款	388,545.77	202,043.04
备用金	148,107.00	79,839.50
保证金	2,000.00	5,500.00
其他	184,421.64	116,765.71
合计	1,394,062.93	952,530.52

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019/4/30			2018/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,001,260.46	-	16,001,260.46	16,676,060.90	-	16,676,060.90
产成品	5,764,129.52	-	5,764,129.52	7,056,747.15	-	7,056,747.15
消耗性生物资产	66,250,267.91	7,598,725.95	58,651,541.96	63,552,494.56	-	63,552,494.56
合计	88,015,657.89	7,598,725.95	80,416,931.94	87,285,302.61	-	87,285,302.61

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度及2019年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018/12/31	本期增加		本期减少		2019/4/30
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	-	7,598,725.95	-	-	-	7,598,725.95
合计	-	7,598,725.95	-	-	-	7,598,725.95

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
消耗性生物资产	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	

说明：食用菌行业存在季节性变化，每年二季度为销售淡季，销售价格下降较大，故本集团于2019年4月30日计提存货跌价准备。

6、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,851,322.74	10,851,322.74
2.本期增加金额	610,816.39	610,816.39
(1) 固定资产转入	610,816.39	610,816.39
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	11,462,139.13	11,462,139.13
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,431,621.81	4,431,621.81
2.本期增加金额	432,453.74	432,453.74
(1) 计提或摊销	198,310.48	198,310.48
(2) 固定资产转入	234,143.26	234,143.26
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	4,864,075.55	4,864,075.55
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,598,063.58	6,598,063.58
2.期初账面价值	6,419,700.93	6,419,700.93

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度及2019年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、固定资产

项 目	2019/4/30	2018/12/31
固定资产	1,054,717,055.39	1,101,853,465.46
合 计	1,054,717,055.39	1,101,853,465.46

固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	466,223,491.64	1,294,205,894.53	3,304,178.92	17,772,881.52	1,781,506,446.61
2.本期增加金额	-	974,341.28	-	124,710.00	1,099,051.28
(1) 购置	-	76,850.00	-	124,710.00	201,560.00
(2) 在建工程转入	-	897,491.28	-	-	897,491.28
3.本期减少金额	610,816.39	17,630.00	-	160.00	628,606.39
(1) 处置或报废	-	17,630.00	-	-	17,790.00
(2) 转入投资性房地 地产	610,816.39	-	-	-	610,816.39
4.期末余额	465,612,675.25	1,295,162,605.81	3,304,178.92	17,897,431.52	1,781,976,891.50
二、累计折旧					
1.期初余额	98,182,227.76	569,322,007.90	2,262,333.00	9,886,412.49	679,652,981.15
2.本期增加金额	7,471,797.88	39,847,486.70	53,808.52	480,239.64	47,853,332.74
(1) 计提	7,471,797.88	39,847,486.70	53,808.52	480,239.64	47,853,332.74
3.本期减少金额	234,143.26	12,182.52	-	152.00	246,477.78
(1) 处置或报废	-	12,182.52	-	152.00	12,334.52
(2) 转入投资性房地 地产	234,143.26	-	-	-	234,143.26
4.期末余额	105,419,882.38	609,157,312.08	2,316,141.52	10,366,500.13	727,259,836.11
三、减值准备					
	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	360,192,792.87	686,005,293.73	988,037.40	7,530,931.39	1,054,717,055.39
2.期初账面价值	368,041,263.88	724,883,886.63	1,041,845.92	7,886,469.03	1,101,853,465.46

说明：期末，固定资产抵押情况详见本附注五、35。

股份有限公司

附注

2018年度及2019年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
机器设备	95,487.73
合 计	95,487.73

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
连云港一期房屋及建筑物	146,821,565.34	办理中
武汉二厂、三厂房屋及建筑物	82,972,295.60	租赁土地，暂无法办理
武汉一厂临时员工宿舍	3,117,588.13	员工宿舍，暂无法办理

8、在建工程

项 目	2019/4/30	2018/12/31
在建工程	146,151,287.19	135,166,035.95
合 计	146,151,287.19	135,166,035.95

在建工程

①在建工程明细

项 目	2019/4/30			2018/12/31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
连云港二期珍稀菌菇项目	141,965,965.54	-	141,965,965.54	133,004,735.93	-	133,004,735.93
武汉二厂真姬菇项目改造	2,044,828.56	-	2,044,828.56	-	-	-
零星工程及设备	2,140,493.09	-	2,140,493.09	2,161,300.02	-	2,161,300.02
合 计	146,151,287.19	-	146,151,287.19	135,166,035.95	-	135,166,035.95

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2018/12/31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	2019/4/30
连云港二期珍稀菌菇项目	133,004,735.93	8,961,229.61	-	-	-	- 141,965,965.54
武汉二厂真姬菇项目改造	-	2,044,828.56	-	-	-	- 2,044,828.56
零星工程及设备	2,161,300.02	876,684.35	897,491.28	-	-	- 2,140,493.09
合 计	135,166,035.95	11,882,742.52	897,491.28	-	-	- 146,151,287.19

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度及2019年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	86,195,894.92	189,000.00	86,384,894.92
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	86,195,894.92	189,000.00	86,384,894.92
二、累计摊销			
1.期初余额	9,934,058.05	12,915.00	9,946,973.05
2.本期增加金额	578,897.52	1,260.00	580,157.52
(1) 计提	578,897.52	1,260.00	580,157.52
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	10,512,955.57	14,175.00	10,527,130.57
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	75,682,939.35	174,825.00	75,857,764.35
2.期初账面价值	76,261,836.87	176,085.00	76,437,921.87

说明：期末，固定资产抵押情况详见本附注五、35。

10、其他非流动资产

项 目	2019/4/30	2018/12/31
预付工程款、设备款	67,000,000.00	60,050,000.00
合 计	67,000,000.00	60,050,000.00

11、短期借款

项 目	2019/4/30	2018/12/31
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

说明：本公司于2018年10月31日和2019年1月29日分别取得汉口银行股份有限公司江岸支行借款1,000.00万元，签订最高额抵押保证担保合同2,200.00万元，由如意情集团股份有限公司、武汉来福如意食品有限公司、陈珠凉和陈明兰共同保证担保。借款期分别为1年。

12、应付票据及应付账款

项 目	2019/4/30	2018/12/31
应付票据	10,614,951.07	21,247,765.13
应付账款	127,944,193.75	147,785,593.25
合 计	138,559,144.82	169,033,358.38

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度及 2019 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付票据

种 类	2019/4/30	2018/12/31
银行承兑汇票	10,614,951.07	21,247,765.13
合 计	10,614,951.07	21,247,765.13

(2) 应付账款

项 目	2019/4/30	2018/12/31
货款	62,161,385.14	69,548,847.51
工程款	65,782,808.61	78,236,745.74
合 计	127,944,193.75	147,785,593.25

13、预收款项

项 目	2019/4/30	2018/12/31
货款	1,201,033.47	620,269.22
合 计	1,201,033.47	620,269.22

14、应付职工薪酬

项 目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/4/30
短期薪酬	9,657,009.15	32,570,472.33	34,350,256.24	7,877,225.24
离职后福利-设定提存计划	-	2,525,603.99	2,525,603.99	-
合 计	9,657,009.15	35,096,076.32	36,875,860.23	7,877,225.24

(1) 短期薪酬

项 目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/4/30
工资、奖金、津贴和补贴	9,632,953.42	30,196,255.01	31,977,338.98	7,851,869.45
职工福利费	-	676,500.09	676,500.09	-
社会保险费	-	1,156,459.53	1,156,459.53	-
其中：1. 医疗保险费	-	965,155.04	965,155.04	-
2. 工伤保险费	-	68,260.46	68,260.46	-
3. 生育保险费	-	123,044.03	123,044.03	-
住房公积金	17,248.27	508,187.30	505,759.81	19,675.76
工会经费和职工教育经费	6,807.46	33,070.40	34,197.83	5,680.03
合 计	9,657,009.15	32,570,472.33	34,350,256.24	7,877,225.24

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度及 2019 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 设定提存计划

项 目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/4/30
离职后福利	-	2,525,603.99	2,525,603.99	-
其中：1. 基本养老保险费	-	2,447,083.81	2,447,083.81	-
2. 失业保险费	-	78,520.18	78,520.18	-
合 计	-	2,525,603.99	2,525,603.99	-

15、应交税费

税 项	2019/4/30	2018/12/31
房产税	358,294.36	710,995.66
其他	74,494.19	85,685.27
合 计	432,788.55	796,680.93

16、其他应付款

项 目	2019/4/30	2018/12/31
应付利息	2,310,798.34	708,984.22
其他应付款	8,034,055.91	7,306,338.15
合 计	10,344,854.25	8,015,322.37

(1) 应付利息

项 目	2019/4/30	2018/12/31
分期付息到期还本的长期借款利息	2,279,377.92	674,423.75
短期借款应付利息	31,420.42	34,560.47
合 计	2,310,798.34	708,984.22

(2) 其他应付款

项 目	2019/4/30	2018/12/31
保证金	7,450,500.00	6,798,100.00
押金	371,321.73	307,509.03
其他	212,234.18	200,729.12
合 计	8,034,055.91	7,306,338.15

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度及 2019 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、一年内到期的非流动负债

一年内到期的长期借款

项 目	2019/4/30	2018/12/31
保证、抵押借款	95,000,000.00	95,000,000.00
合 计	95,000,000.00	95,000,000.00

说明：保证、抵押详见附注五、18。

18、长期借款

项 目	2019/4/30	利率区间	2018/12/31	利率区间
保证、抵押借款	386,500,000.00	5.145%-5.292%	426,500,000.00	5.145%-5.292%
小 计	386,500,000.00	-	426,500,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	95,000,000.00	-	95,000,000.00	-
合 计	291,500,000.00	-	331,500,000.00	-

说明：

(1) 本公司于 2014 年 6 月 20 日取得中国进出口银行借款人民币 22,000.00 万元，并签订保证担保合同、抵押担保合同，分别由如意情集团股份有限公司、陈珠凉和陈明兰共同保证担保；由本公司的房屋及建筑物、土地使用权及机器设备进行抵押担保；由陈珠凉的房屋及建筑物、土地使用权进行抵押担保。借款期为 7 年，分期还款，2015 年 5 月 31 日首期还款人民币 1,000.00 万元，之后每半年还款人民币 1,750.00 万元。截至 2019 年 4 月 30 日，尚未归还借款余额为人民币 8,750.00 万元。

(2) 子公司连云港如意情食用菌生物科技有限公司于 2017 年 4 月 10 日取得中国进出口银行借款人民币 36,900.00 万元，签订保证担保合同、抵押担保合同，分别由如意情集团股份有限公司保证担保；由本公司的房屋及建筑物、土地使用权及在建工程（已转固）进行抵押担保。借款期为 8 年，分期还款，2018 年 3 月 31 日首期还款人民币 500.00 万元，2018 年 9 月 31 日第二期还款人民币 2,500.00 万元，其后每年 3 月 21 日还款人民币 4,000.00 万元、每年 9 月 21 日还款人民币 2,000.00 万元，最后一期 2024 年 3 月 31 日还款人民币 3,900.00 万元。截至 2019 年 4 月 30 日，尚未归还借款余额为人民币 29,900.00 万元。

19、递延收益

项 目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/4/30	形成原因
连云港如意情食用菌生物科技有限公司日产 40 万瓶珍稀菌菇项目	74,642,834.56	-	2,816,710.76	71,826,123.80	政府补助
武汉如意公司食用菌高科技研究开发中心生产建设项目的企业发展基金	13,859,385.96	-	407,628.96	13,451,757.00	政府补助

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度及2019年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/4/30	形成原因
武汉如意食用菌生物高科技有限公司工厂化珍稀食用菌建设项目补贴	13,019,771.36	-	867,984.76	12,151,786.60	政府补助
武汉市财政基本建设基金	11,872,861.91	-	317,640.72	11,555,221.19	政府补助
武汉如意公司食用菌高科技研究开发中心二期项目建设补助资金	7,647,274.39	-	693,374.76	6,953,899.63	政府补助
连云港如意情食用菌生物高科技有限公司日产70万瓶珍稀菌菇项目	6,108,450.00	-	-	6,108,450.00	政府补助
厦门产业振兴和技术改造项目	6,059,999.97	-	425,263.16	5,634,736.81	政府补助
厦门食用菌工业化生产示范（科技局）	6,028,691.39	-	136,241.60	5,892,449.79	政府补助
厦门2012农业科技推广专项（900万）	4,900,685.13	-	260,273.96	4,640,411.17	政府补助
连云港中央财政农业专项资金	4,668,469.52	-	137,465.24	4,531,004.28	政府补助
厦门财政农业技术推广及服务专项资金	2,837,974.40	-	64,135.04	2,773,839.36	政府补助
厦门农民创业园专项资金	2,435,897.60	-	170,940.16	2,264,957.44	政府补助
武汉如意公司区财政配套资金	2,190,391.85	-	275,862.08	1,914,529.77	政府补助
厦门如意供电设施配套	1,947,000.00	-	44,000.00	1,903,000.00	政府补助
厦门如意冷链物流项目	1,843,749.79	-	41,666.68	1,802,083.11	政府补助
武汉如意公司珍稀食用菌产业区外高压电力建设补助	1,578,947.34	-	105,263.16	1,473,684.18	政府补助
武汉现代都市农业板块基地建设项目	1,512,605.12	-	33,613.44	1,478,991.68	政府补助
武汉市食用菌小区建设补助资金	1,431,026.39	-	366,666.68	1,064,359.71	政府补助
厦门农业技术推广与服务补助资金	1,149,193.55	-	80,645.16	1,068,548.39	政府补助
厦门食用菌三级生态循环经济建设（财政局）	1,006,999.79	-	70,666.68	936,333.11	政府补助
厦门金针菇栽培工厂2012基础建设项目（经发局）	812,985.12	-	18,372.56	794,612.56	政府补助

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度及2019年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/4/30	形成原因
武汉如意公司食用菌高科技研究开发中心设备购置补助资金	533,333.68	-	133,333.32	400,000.36	政府补助
厦门基础设施建设专项资金	442,500.00	-	10,000.00	432,500.00	政府补助
厦门循环经济发展（财政局）	393,300.00	-	27,600.00	365,700.00	政府补助
厦门灾后重建固定资产投资专项补助款	346,555.22	-	16,325.88	330,229.34	政府补助
厦门食用菌三级生态循环经济建设（科技局）	306,255.23	-	21,491.80	284,763.63	政府补助
厦门珍稀食用菌工厂化生产技改项目	285,000.00	-	20,000.00	265,000.00	政府补助
厦门科技局菌渣生物燃料供气项目	241,630.46	-	16,956.52	224,673.94	政府补助
厦门农业产业化龙头企业专项资金（翔安区农林水利局）	215,094.58	-	15,094.32	200,000.26	政府补助
武汉市节能专项引导资金	192,307.70	-	15,384.60	176,923.10	政府补助
连云港国家农业科技园区建设专项奖补助资金	167,368.40	-	6,315.80	161,052.60	政府补助
武汉市循环经济建设专项资金扶持项目	46,087.85	-	11,212.12	34,875.73	政府补助
连云港市2018年度省政策引导类计划（苏北科技专项）项目	-	240,000.00	4,615.38	235,384.62	政府补助
合 计	170,724,628.26	240,000.00	7,632,745.10	163,331,883.16	

20、股本（单位：万股）

项 目	2018/12/31	本期增减（+、-）				小计	2019/4/30
		发行新股	配股	公积金转股	其他		
如意情集团股份有限公司	19,539.22	-	-	-	-	-	19,539.22
郑丹丹	1,200.00	-	-	-	-	-	1,200.00
深圳市华腾三号投资中心（有限合伙）	1,086.96	-	-	-	-	-	1,086.96
火炬三角梅（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	978.26	-	-	-	-	-	978.26

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度及 2019 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018/12/31	本期增减(+、-)				小计	2019/4/30
		发行新股	配股	公积金转股	其他		
厦门跃意投资合伙企业（有限合伙）	333.00	-	-	-	-	-	333.00
朱晓东	277.78	-	-	-	-	-	277.78
熊燕	260.87	-	-	-	-	-	260.87
曹甜	250.00	-	-	-	-	-	250.00
余小泉	250.00	-	-	-	-	-	250.00
鼎新一期股权投资基金（平潭）合伙企业（有限合伙）	250.00	-	-	-	-	-	250.00
赵跃强	250.00	-	-	-	-	-	250.00
段剑	250.00	-	-	-	-	-	250.00
广州骏腾股权投资中心（有限合伙）	173.91	-	-	-	-	-	173.91
陈耀武	150.00	-	-	-	-	-	150.00
深圳市华腾二号投资中心（有限合伙）	136.36	-	-	-	-	-	136.36
合 计	25,386.36	-	-	-	-	-	25,386.36

21、资本公积

项 目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/4/30
股本溢价	282,768,947.74	-	-	282,768,947.74
合 计	282,768,947.74	-	-	282,768,947.74

22、盈余公积

项 目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/4/30
法定盈余公积	23,534,220.73	-	-	23,534,220.73
合 计	23,534,220.73	-	-	23,534,220.73

23、未分配利润

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	提取或分配比%
调整前 上期末未分配利润	189,643,334.70	129,882,709.39	
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	189,643,334.70	129,882,709.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,082,249.97	69,662,056.09	
减：提取法定盈余公积	-	9,901,430.78	10.00

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度及 2019 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	提取或分配比%
期末未分配利润	215,725,584.67	189,643,334.70	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	4,306,760.23	

24、营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-4 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,576,157.88	172,663,066.71	681,301,835.34	580,175,204.45
其他业务	1,561,637.51	222,591.54	7,758,543.82	735,671.54

主营业务（分产品）

产品名称	2019 年 1-4 月		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金针菇	216,925,748.95	172,081,969.78	678,027,788.05	576,439,752.47
其他菌菇	650,408.93	581,096.93	3,274,047.29	3,735,451.98
合 计	217,576,157.88	172,663,066.71	681,301,835.34	580,175,204.45

25、税金及附加

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度
房产税	616,921.46	1,951,319.97
其他	180,607.30	390,132.43
合 计	797,528.76	2,341,452.40

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度
职工薪酬	779,610.06	2,500,594.86
差旅费	74,382.63	332,138.80
业务招待费用	24,939.34	74,963.53
办公费	11,339.52	33,340.48
其他	83,783.55	213,958.41
合 计	974,055.10	3,154,996.08

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度及 2019 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、管理费用

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度
职工薪酬	4,964,449.35	14,348,739.59
折旧和摊销	3,096,455.29	8,875,474.02
审计咨询费	495,300.00	563,841.00
水电费	388,498.82	1,276,222.60
财产保险费	355,968.70	600,654.11
维修费	339,428.75	446,538.67
租赁费	278,400.00	316,100.00
办公费	156,774.61	675,025.46
业务招待费	131,762.80	421,669.30
其他	86,006.67	810,219.26
合 计	10,293,044.99	28,334,484.01

28、财务费用

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度
利息费用	7,490,543.27	25,234,773.67
减：利息收入	148,215.41	475,499.33
汇兑损益	9,976.81	-40,207.23
手续费及其他	15,173.47	60,925.72
合 计	7,367,478.14	24,779,992.83

29、资产减值损失

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度
(1) 坏账损失	142,098.93	721,777.98
(2) 存货跌价损失	7,598,725.95	-
合 计	7,740,824.88	721,777.98

30、其他收益

补助项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
连云港如意情食用菌生物科技有限公司日产 40 万瓶珍稀菌菇项目	2,816,710.76	7,413,046.96	与资产相关
武汉如意食用菌生物高科技有限公司工厂化珍稀食用菌建设项目补贴	867,984.76	2,603,954.28	与资产相关
武汉如意公司食用菌高科技研究开发中心二期项目建设补助资金	693,374.76	2,080,124.28	与资产相关

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度及 2019 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
厦门产业振兴和技术改造项目	425,263.16	1,275,789.48	与资产相关
武汉如意公司食用菌高科技研究开发中心生产建设项目的企业发展基金	407,628.96	1,222,887.00	与资产相关
武汉市食用菌小区建设补助资金	366,666.68	1,099,999.92	与资产相关
武汉市财政基本建设基金	317,640.72	952,922.16	与资产相关
武汉如意公司区财政配套资金	275,862.08	827,586.24	与资产相关
厦门 2012 农业科技推广专项（900 万）	260,273.96	780,821.88	与资产相关
厦门农民创业园专项资金	170,940.16	512,820.48	与资产相关
连云港中央财政农业专项资金	137,465.24	274,930.48	与资产相关
厦门食用菌工业化生产示范（科技局）	136,241.60	408,724.80	与资产相关
武汉如意公司食用菌高科技研究开发中心设备购置补助资金	133,333.32	399,999.96	与资产相关
武汉如意公司珍稀食用菌产业区外高压电力建设补助	105,263.16	315,789.48	与资产相关
厦门农业技术推广与服务补助资金	80,645.16	100,806.45	与资产相关
厦门食用菌三级生态循环经济建设（财政局）	70,666.68	212,000.04	与资产相关
厦门财政农业技术推广及服务专项资金	64,135.04	192,405.12	与资产相关
厦门如意供电设施配套	44,000.00	132,000.00	与资产相关
厦门如意冷链物流项目	41,666.68	125,000.04	与资产相关
武汉现代都市农业板块基地建设项目	33,613.44	100,840.32	与资产相关
厦门循环经济发展（财政局）	27,600.00	82,800.00	与资产相关
厦门食用菌三级生态循环经济建设（科技局）	21,491.60	64,474.80	与资产相关
厦门珍稀食用菌工厂化生产技改项目	20,000.00	60,000.00	与资产相关
厦门金针菇栽培工厂 2012 基础建设项目（经发局）	18,372.56	55,117.68	与资产相关
厦门科技局菌渣生物燃料供气项目	16,956.52	50,869.56	与资产相关
厦门灾后重建固定资产投资专项补助款	16,325.88	48,977.64	与资产相关
武汉市节能专项引导资金	15,384.60	7,692.30	与资产相关
厦门农业产业化龙头企业专项资金（翔安区农林水利局）	15,094.32	45,282.96	与资产相关
武汉市循环经济建设专项资金扶持项目	11,212.12	33,636.36	与资产相关
厦门基础设施建设专项资金	10,000.00	30,000.00	与资产相关
连云港国家农业科技园区建设专项奖补助资金	6,315.80	12,631.60	与资产相关
连云港市 2018 年度省政策引导类计划（苏北科技专项）项目	4,615.38	-	与资产相关

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度及 2019 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
2014 年度武汉市农业产业化发展资金豁免	-	1,500,000.00	与收益相关
东海县工业发展专项资金补助	-	500,000.00	与收益相关
2017 年度福建名牌农产品奖励金	-	300,000.00	与收益相关
厦门翔安区社会保险差异补助	-	210,261.39	与收益相关
科技特派员工作站补助	-	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	105,840.00	与收益相关
农办拨付“三品一标”补贴	-	60,000.00	与收益相关
个人所得税手续费收入	-	30,825.99	与收益相关
其他	30,000.00	50,053.84	与收益相关
合 计	7,662,745.10	24,480,913.49	

31、资产处置收益

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-11,827.92
合 计	-	-11,827.92

32、营业外收入

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度
其他	-	173,021.81
合 计	-	173,021.81

33、营业外支出

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度
工伤赔款	73,500.00	106,940.25
非常损失	11,552.16	190,114.33
固定资产报废	5,455.48	48,663.51
其他	10,570.00	31,279.12
合 计	101,077.64	376,997.21

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-4月	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,640,872.73	73,081,910.04
加：资产减值准备	7,740,824.88	721,777.98
固定资产折旧、投资性房地产折旧	48,051,643.22	142,778,638.71
无形资产摊销	580,157.52	1,740,472.56
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）	-	11,827.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,455.48	48,663.51
财务费用（收益以“-”号填列）	7,500,520.08	25,629,566.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-730,355.28	-1,786,058.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,926,829.34	-10,337,998.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,615,401.75	38,945,960.49
经营活动产生的现金流量净额	58,246,887.54	270,834,760.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	41,912,714.47	61,052,772.54
减：现金的期初余额	61,052,772.54	63,419,920.07
现金及现金等价物净增加额	-19,140,058.07	-2,367,147.53

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019/4/30	2018/12/31
一、现金	41,912,714.47	61,052,772.54
其中：库存现金	109,315.10	49,377.28
可随时用于支付的银行存款	41,803,399.37	61,003,395.26
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	41,912,714.47	61,052,772.54
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	-	-

35、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
货币资金	10,614,951.07	银行承兑汇票保证金
固定资产	347,160,337.98	借款抵押
无形资产	70,858,980.98	借款抵押
合 计	428,634,270.03	

36、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	4.35	6.7286	29.27
其中：美元	4.35	6.7286	29.27

六、合并范围的变动

子公司连云港如意情食用菌生物科技有限公司于 2018 年 7 月 23 日设立孙公司连云港如意情能源有限公司，持股比例 100.00%，自 2018 年 7 月 23 日起纳入合并范围。

因孙公司自成立起，未完成出资，一直未经营，于 2019 年 4 月 18 日在东海县市场监督管理局完成清算组备案，自 2019 年 4 月 18 日起不纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
厦门如意食用菌生物 高科技有限公司	厦门	厦门	生产、销售食用菌	100.00	-	同一控制下 合并取得
连云港如意情食用菌 生物科技有限公司	连云港	连云港	生产、销售食用菌	95.00	-	新设取得

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别

和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（利率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团制定了信用政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。本集团选定经销商后，根据预计采购量，收取 5 万至 20 万不等的保证金，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 31.34%（2017 年：30.16%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 50.30%（2017 年：78.82%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 4 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 200 万元（2018 年 12 月 31 日：200 万元）。

2019 年 4 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度及 2019 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019/4/30				合 计
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
短期借款	2,000.00	-	-	-	2,000.00
应付票据	1,061.50	-	-	-	1,061.50
应付账款	12,794.41	-	-	-	12,794.41
应付职工薪酬	787.72	-	-	-	787.72
应付利息	231.08	-	-	-	231.08
其他应付款	803.41	-	-	-	803.41
一年内到期的非流动负债	9,500.00	-	-	-	9,500.00
长期借款	-	9,500.00	7,750.00	11,900.00	29,150.00
金融负债合计	27,178.12	9,500.00	7,750.00	11,900.00	56,328.12

2018 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018/12/31				合 计
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
短期借款	2,000.00	-	-	-	2,000.00
应付票据	2,124.78	-	-	-	2,124.78
应付账款	14,778.56	-	-	-	14,778.56
应付职工薪酬	965.7	-	-	-	965.7
应付利息	70.9	-	-	-	70.9
其他应付款	730.63	-	-	-	730.63
一年内到期的非流动负债	9,500.00	-	-	-	9,500.00
长期借款	-	9,500.00	9,500.00	14,150.00	33,150.00
金融负债合计	30,170.57	9,500.00	9,500.00	14,150.00	63,320.57

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要是利率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款和短期借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019/4/30	2018/12/31
固定利率金融工具		
金融负债	2,000.00	2,000.00
其中：短期借款	2,000.00	2,000.00
一年内到期的非流动负债	9,500.00	9,500.00
长期借款	29,150.00	33,150.00
合 计	40,650.00	44,650.00

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年4月30日，本集团的资产负债率为47.45%（2018年12月31日：50.81%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
如意情集团股份有限公司	厦门	种植、生产农产品；制造、销售酒产品	15,000 万元	76.97	76.97

本公司最终控制方是：

截止2019年4月30日，陈珠凉间接控制本公司76.97%股权，系本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
武汉来福如意食品有限公司	控股股东的控股子公司
陈明兰	实际控制人陈珠凉之配偶
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
如意情集团股份有限公司、武汉来福如意食品有限公司、陈珠凉和陈明兰	10,000,000.00	2018/4/28	2019/1/28	是
如意情集团股份有限公司、武汉来福如意食品有限公司、陈珠凉和陈明兰	10,000,000.00	2018/10/31	2019/10/30	否
如意情集团股份有限公司、武汉来福如意食品有限公司、陈珠凉和陈明兰	10,000,000.00	2019/1/29	2020/1/28	否
如意情集团股份有限公司、陈珠凉、陈明兰	17,500,000.00	2014/6/20	2018/5/31	是
如意情集团股份有限公司、陈珠凉、陈明兰	17,500,000.00	2014/6/20	2018/11/30	是
如意情集团股份有限公司、陈珠凉、陈明兰	17,500,000.00	2014/6/20	2019/5/31	否

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度及 2019 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
如意情集团股份有限公司、陈珠凉、陈明兰	17,500,000.00	2014/6/20	2019/11/30	否
如意情集团股份有限公司、陈珠凉、陈明兰	17,500,000.00	2014/6/20	2020/5/31	否
如意情集团股份有限公司、陈珠凉、陈明兰	17,500,000.00	2014/6/20	2020/11/30	否
如意情集团股份有限公司、陈珠凉、陈明兰	17,500,000.00	2014/6/20	2021/5/31	否
如意情集团股份有限公司	5,000,000.00	2017/4/10	2018/3/21	是
如意情集团股份有限公司	25,000,000.00	2017/4/10	2018/9/21	是
如意情集团股份有限公司	40,000,000.00	2017/4/10	2019/3/21	是
如意情集团股份有限公司	20,000,000.00	2017/4/10	2019/9/21	否
如意情集团股份有限公司	40,000,000.00	2017/4/10	2020/3/21	否
如意情集团股份有限公司	20,000,000.00	2017/4/10	2020/9/21	否
如意情集团股份有限公司	40,000,000.00	2017/4/10	2021/3/21	否
如意情集团股份有限公司	20,000,000.00	2017/4/10	2021/9/21	否
如意情集团股份有限公司	40,000,000.00	2017/4/10	2022/3/21	否
如意情集团股份有限公司	20,000,000.00	2017/4/10	2022/9/21	否
如意情集团股份有限公司	40,000,000.00	2017/4/10	2023/3/21	否
如意情集团股份有限公司	20,000,000.00	2017/4/10	2023/9/21	否
如意情集团股份有限公司	39,000,000.00	2017/4/10	2024/3/21	否

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度及2019年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十、承诺及或有事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2019/4/30	2018/12/31
购建长期资产承诺	157,072,068.60	173,033,298.21

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019/4/30	2018/12/31
资产负债表日后第1年	278,400.00	278,400.00
资产负债表日后第2年	278,400.00	278,400.00
资产负债表日后第3年	278,400.00	278,400.00
以后年度	3,804,800.00	3,897,600.00
合 计	4,640,000.00	4,732,800.00

十一、资产负债表日后事项

截至2019年7月4日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部报告

除食用菌销售业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本集团无需披露分部数据。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	2019/4/30	2018/12/31
应收票据	-	-
应收账款	33,132,641.28	31,736,511.17
合 计	33,132,641.28	31,736,511.17

应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2019/4/30		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	34,876,464.51	100.00	1,743,823.23	5.00	33,132,641.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	34,876,464.51	100.00	1,743,823.23	5.00	33,132,641.28

应收账款按种类披露(续)

种 类	金 额	比例%	2018/12/31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	33,406,853.86	100.00	1,670,342.69	5.00	31,736,511.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	33,406,853.86	100.00	1,670,342.69	5.00	31,736,511.17

账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019/4/30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	34,876,464.51	100.00	1,743,823.23	5.00	33,132,641.28
合 计	34,876,464.51	100.00	1,743,823.23	5.00	33,132,641.28

账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款(续)

账 龄	2018/12/31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	33,406,853.86	100.00	1,670,342.69	5.00	31,736,511.17
合 计	33,406,853.86	100.00	1,670,342.69	5.00	31,736,511.17

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 73,480.54 元。

③ 本期无实际核销的应收账款情况

④ 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额人民币 11,096,077.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额人民币 554,803.88 元。

2、其他应收款

项 目	2019/4/30	2018/12/31
其他应收款	36,386,128.32	398,160.01
合 计	36,386,128.32	398,160.01

其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	2019/4/30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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	738,381.93	2.03	52,253.61	7.08	686,128.32
无风险组合	35,700,000.00	97.97	-	-	35,700,000.00
组合小计	36,438,381.93	100.00	52,253.61	0.14	36,386,128.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	36,438,381.93	100.00	52,253.61	0.14	36,386,128.32

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2018/12/31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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	424,563.17	100.00	26,403.16	6.22	398,160.01
组合小计	424,563.17	100.00	26,403.16	6.22	398,160.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	424,563.17	100.00	26,403.16	6.22	398,160.01

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	2019/4/30		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	591,691.68	80.13	29,584.58	5.00	562,107.10
1至2年	126,690.25	17.16	12,669.03	10.00	114,021.22
2至3年	-	-	-	-	-
3至4年	20,000.00	2.71	10,000.00	50.00	10,000.00
合计	738,381.93	100.00	52,253.61	7.08	686,128.32

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	金额	比例%	2018/12/31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	401,063.17	94.46	20,053.16	5.00	381,010.01
1至2年	3,500.00	0.82	350.00	10.00	3,150.00
2至3年	20,000.00	4.72	6,000.00	30.00	14,000.00
合计	424,563.17	100.00	26,403.16	6.22	398,160.01

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,850.45 元。

③本期无实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质披露

项目	2019/4/30	2018/12/31
合并范围关联方	35,700,000.00	-
代付员工工伤款	388,545.77	49,480.95
代扣代缴社保	252,626.86	274,582.22
备用金	57,000.00	57,000.00
保证金	-	3,500.00
其他	40,209.30	40,000.00
合计	36,438,381.93	424,563.17

如意情生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度及 2019 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项 目	2019/4/30			2018/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	349,669,838.26	-	349,669,838.26	349,669,838.26	-	349,669,838.26
合 计	349,669,838.26	-	349,669,838.26	349,669,838.26	-	349,669,838.26

对子公司投资

被投资单位	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/4/30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门如意食用菌生物高科技有限公司	124,669,838.26	-	-	124,669,838.26	-	-
连云港如意情食用菌生物科技公司	225,000,000.00	-	-	225,000,000.00	-	-
合 计	349,669,838.26	-	-	349,669,838.26	-	-

4、营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-4 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,758,419.88	85,324,045.55	334,892,329.42	292,943,215.34
其他业务	291,724.21	222,591.54	1,280,147.69	735,671.54

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	69,000,000.00
合 计	-	69,000,000.00

如意情生物科技股份有限公司

2019 年 7 月 5 日