

证券代码：839635

证券简称：绿田股份

主办券商：华安证券



# 绿田股份

NEEQ:839635

福建绿田股份有限公司

LU TIAN (FU JIAN) PRODUCT INC



年度报告

—2017—

## 公司年度大事记



2017年1月6日,《中国食品报》第一版刊登了“做足绿文章做活莲产业绿田股份挂牌上市”。



2017年1月13日,由《中国食品报社》等主办的“第二届食安中国发展论坛暨2016年度中国食品行业十大新闻发布会”在北京饭店隆重召开。绿田股份应邀出席会议并荣获“2016年度中国食品行业十大创新企业”荣誉称号。



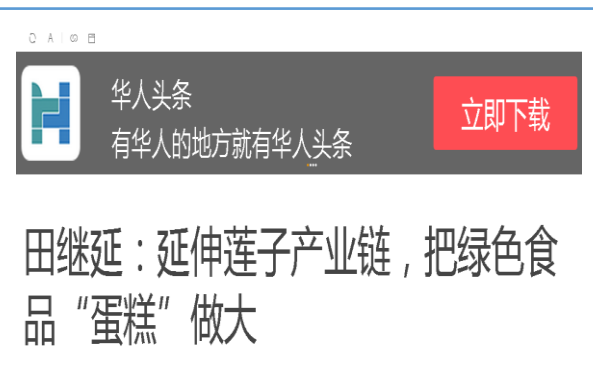
2017年3月,绿田股份全资子公司闽江源被福建省食品工业协会授予“2016-2019年度福建省莲子及莲子加工标杆企业”。



2017年5月23日,“一带一路”美食艺术伊尹赛颁奖晚宴在北京鸟巢举办。绿田股份荷叶凉茶与知名品牌昆仑山、加多宝作为本次宴会三大官方指定饮品,列席晚宴餐桌。



2017年年底及2018年春节期间,绿田股份的产品登陆纽约时代广场大屏幕,进行产品品牌宣传。



2017年年底及2018年春节期间,华人头条对绿田股份董事长田继延先生进行系列报道。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	34
第九节	行业信息 .....	37
第十节	公司治理及内部控制 .....	37
第十一节	财务报告 .....	43

## 释 义

释义项目		释义
本公司、公司	指	福建绿田股份有限公司及其前身绿田（福建）食品有限公司
股份公司、绿田股份	指	福建绿田股份有限公司
绿田食品、绿田有限、有限公司	指	绿田（福建）食品有限公司，系福建绿田股份有限公司前身
公司及子公司	指	福建绿田股份有限公司及其前身绿田（福建）食品有限公司、建宁县绿田农业综合开发有限公司、福建闽江源绿田实业投资发展有限公司、福建绿田进出口贸易有限公司
绿田农综	指	建宁县绿田农业综合开发有限公司，系公司全资子公司
闽江源	指	福建闽江源绿田实业投资发展有限公司，系公司全资子公司，曾用名建宁县闽江源绿田莲业科技有限公司
绿田贸易、绿田进出口	指	福建绿田进出口贸易有限公司，系公司全资子公司
实际控制人	指	田继延、陈民和、林作兴
控股股东	指	绿田国际投资有限公司、三明市和莲荷投资有限责任公司、三明市恒鑫源投资管理有限公司
绿田国际、中村发展	指	绿田国际投资有限公司，系公司控股股东，曾用名香港中村发展有限公司
和莲荷投资	指	三明市和莲荷投资有限责任公司，系公司控股股东
恒鑫源投资	指	三明市恒鑫源投资管理有限公司，系公司控股股东
股东大会	指	福建绿田股份有限公司股东大会
董事会	指	福建绿田股份有限公司董事会
监事会	指	福建绿田股份有限公司监事会
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
《企业会计准则》	指	财政部 2006 年发布的，由 1 项基本准则、38 项具体准则和应用指南构成的企业会计准则体系
《公司章程》	指	《福建绿田股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日
上年期末	指	2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国、我国、国内	指	中华人民共和国

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人田继延、主管会计工作负责人廖燕秋 及会计机构负责人（会计主管人员）严孔榕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料供应与定价风险	公司主营业务为干莲、速冻鲜莲、莲系列饮料的研发、生产和销售，公司以莲子为原材料进行加工生产，莲子属于农产品，农业生产季节性强，受自然环境影响大，莲子的种植和产量波动会对莲子价格及公司的生产经营产生影响。此外，近年来，莲子价格在逐渐攀升，原料与产品的价格受到供需关系影响，波动较大。截至报告期末，公司拥有“公司+农户”合作种植莲子基地面积 20,894.70 亩，公司将加强基地建设及管理，保障公司原材料莲子的供应。
行业竞争加剧的风险	目前我国莲产业中企业数量众多，且较为分散，整体规模不大，中小微企业较多，达到一定规模并拥有种植、加工、销售全产业链的企业较少，且行业内产品同质化竞争严重，价格竞争尤为激烈。此外，近年来随着政府的大力扶持以及不断增长的市场需求，行业内部竞争日趋激烈。虽然公司进入行业的时间比较长，并已先后荣获“全国绿色食品示范企业”、“福建省省级重点龙头企业”、“福建省农产品加工示范企业”等称号，在区域市场上已经建立了良好的口碑、积累了较完善的采购和营销网络渠道资源，但随着市场竞争对手的增多，公司面临行业竞争加剧的风险。公司长期专注于干莲、速冻鲜莲、莲系列饮料的研发、生产与销售，目前，



	<p>公司已经研发并规模化生产速冻鲜莲、莲系列饮料（包括莲芯雪、莲籽露、荷叶凉茶）等莲子初、深加工产品，具有巨大竞争优势。下一步，公司将充分利用研发优势，增强竞争意识，在生产、销售领域不断创新，持续有效提升公司的竞争力。</p>
自然灾害的风险	<p>莲子种植所面临的主要自然灾害包括低温冻伤、多雨寡照、干旱洪涝、冰雹大风及病虫害等。历史上，影响建莲生产的各种危害都曾不同程度地发生过,给公司造成一定程度的减收，增加了防治成本，同时也影响到产品的质量，从而降低了效益。经长期实践，公司已形成了一套较为成熟的防御自然灾害和病虫害的措施，并将该套措施融入到标准化生产技术中去，主要包括：合理选地、选用抗病良种、适时种植、健身栽培、病虫害防治以及灾后及时合理补救等,但是在遭遇严重灾害时，仍存在面临较大损失的风险。</p>
集体土地租赁到期不能续租的风险	<p>截至报告期末，公司全资子公司绿田农综与建宁县 45 个村民委员会、合作社分别签订了《集体土地租赁协议》，绿田农综向各村民委员会、莲子合作社承租集体土地作为莲子合作种植基地，共计 20,894.70 亩。绿田农综前述承租集体土地的行为符合相关法律、法规的规定，亦不存在任何权利限制或权属纠纷。前述集体土地的租赁期限一般为 6 年，若租赁到期后绿田农综不能及时续租，将会影响公司原材料供应的稳定性，从而导致经营风险。</p>
应收账款回收的风险	<p>截止 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 78,046,084.36 元，账面净额为 73,601,192.11 元，账面净额占公司资产总额的比重为 32.57%。报告期内，公司未发生大额应收款无法收回的情况，但无法排除未来应收账款发生坏账的风险，如果出现部分客户无法支付货款，公司财务状况将会受到影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建绿田股份有限公司
英文名称及缩写	LU TIAN (FU JIAN) PRODUCT INC
证券简称	绿田股份
证券代码	839635
法定代表人	田继延
办公地址	建宁县黄舟坊中路1号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林作兴
职务	董事会秘书
电话	0591-83257555
传真	0591-83858558
电子邮箱	330326476@qq.com
公司网址	www.lutian-cn.com
联系地址及邮政编码	建宁县黄舟坊中路1号；354599
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	福建省三明市建宁县黄舟坊中路1号

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-06-12
挂牌时间	2016-12-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C13 农副食品加工业—C139 其他农副食品加工业—C1399 其他未列明农副食品加工
主要产品与服务项目	干莲、鲜莲、莲系列饮料
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	141,740,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	绿田国际、和莲荷投资、恒鑫源投资
实际控制人	田继延、陈民和、林作兴

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91350430674049994K	否
注册地址	建宁县黄舟坊中路1号	否
注册资本	141,740,000	是
—		

公司2016年度向全体股东实行权益分派，每10股送红股10股。公司注册资本从7,087万元变更到14,174万元；具体详见本公司在股转官网上披露的公告编号：2017-024，并于2017年8月14日完成了工商变更登记（详见披露的公告编号：2017-026）。

## 五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	庞玉文、高敏建
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

## 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据全国股转公司2017年12月22日发布的《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》要求，2018年1月15日之后公司普通股股票转让方式采用集合竞价方式。

2018年1月19日公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于变更公司2017年度审计机构的议案》（详见公告编号：2018-001）并于2018年2月5日公司召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司2017年度审计机构的议案》（详见公告编号：2018-006）。公司2017年度审计机构由“中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）”变更为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	207,645,489.98	220,164,265.30	-5.69%
毛利率%	16.22%	20.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,342,564.28	32,761,793.41	-19.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,251,636.03	28,945,578.56	-19.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.92%	20.69%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.29%	18.28%	-
基本每股收益	0.19	0.23	-17.39%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	225,951,673.28	209,904,525.63	7.64%
负债总计	23,603,460.96	33,898,877.59	-30.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	202,348,212.32	176,005,648.04	14.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.24	15.32%
资产负债率%（母公司）	0.12%	0.13%	-
资产负债率%（合并）	10.45%	16.15%	-
流动比率	7.90	5.47	-
利息保障倍数	30.37	69.96	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	41,224,111.89	-15,689,521.49	-362.75%
应收账款周转率	2.65	2.80	-
存货周转率	2.69	3.94	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.64%	35.89%	-
营业收入增长率%	-5.69%	16.92%	-
净利润增长率%	-19.59%	87.41%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	141,740,000	70,870,000	100.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,061,373.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,308.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,108,682.12</b>
所得税影响数	1,017,753.87
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,090,928.25</b>

**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
利润表项目：				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	92,425.93	-	-
加：营业外收入	4,101,716.67	3,934,232.92	-	-
减：营业外支出	285,501.82	210,444.00	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

1、公司所处的行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版）以及《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司属于“农副食品加工业”（行业代码为C13），及“农副食品制造业”（行业代码为C13）。

公司是一家以莲业为核心的全产业综合集约型重点龙头企业，公司或子公司为全国绿色食品示范企业、国家农业部农产品加工示范企业、福建省农牧业产业化龙头企业、福建省农业产业化省级重点龙头企业、福建省高新技术企业、中国饮料工业协会会员企业、福建省质量技术监督局质量管理先进单位、高新技术企业，是一家同时拥有“绿色食品”、“保健食品”的食品企业。公司主要产品包括莲系列饮料、莲系列轻食料理、速冻鲜莲和干莲等。公司目前已取得了ISO9001:2008质量管理体系认证、HACCP世标认证，并建立了较为规范的质量管理体系，同时制定了相关的质量管理规章制度来保证产品质量。公司目前执行的质量标准有：GB/T 22739-2008《地理标志产品-建莲》、Q/FJLT 0018S-2012《荷叶凉茶》、Q/FJLT 0020S-2011《莲子(籽)露系列饮料》、Q/FJLT 0016B-2013《莲芯雪牌清咽饮料》、Q/FJLT 0017S-2015《速冻鲜莲》。

2、公司的主营业务：公司主营业务为莲系列饮料、干莲、速冻鲜莲、莲系列产品的研发、生产和销售。公司全资子公司建宁县绿田农业综合开发有限公司主要从事干莲与速冻鲜莲的研发、加工、销售；全资子公司福建闽江源绿田实业投资发展有限公司主要从事莲系列饮料研发、生产、销售业务。报告期内，公司的主营业务收入主要来自干莲、速冻鲜莲、莲系列饮料等销售，公司主营业务未发生变化。

3、商业模式：公司采取“科—产—供—销”的商业模式获取利润。

#### （1）研发模式

公司技术研发中心负责莲子种植技术的改进以及深加工产品的研发。公司目前已经研发成功多款初、深加工产品，包括速冻鲜莲、莲芯雪、莲子露、荷叶凉茶、莲系列轻食料理等。

另外，公司以技术研发中心为基础，以福建农林大学食品科学学院、建宁县莲籽科学研究所等科研院为技术依托，建立了“产学研”一体化的研发模式，该模式为公司产品研制提供了丰富的经验和良好的基础条件。

#### （2）采购与生产模式

公司通过自主研发及与福建农林大学等单位建立的科研合作关系，将莲子种植、加工等技术贯穿于整个产业链中，通过“公司+农户”合作种植、向合作社、个体批发商、企业采购等方式获取原材料莲

子（毛莲、鲜莲、干莲），公司还在市场上向其他合作社、个体批发商及企业外购莲子，以供生产、贸易之需。再通过自主加工形式取得最终产品。

### （3）销售模式

公司产品主要通过直销和经销的模式销售给各农产品商贸企业、食品生产加工企业、制药企业等中间商或最终客户。公司的品牌营销中心负责收集市场需求信息、进行市场调研和分析，从而挖掘、开发新客户及对现有客户进行维护。报告期内，公司产品分国内销售和国外销售，其中，内销包括经销、直销及新零售等渠道销售；外销则由公司的全资子公司进出口公司直接出口或通过外贸公司出口。报告期内，公司产品主要在国内以经销模式销售为主。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大的变化。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2017年，依然是公司奋进的一年，也是公司改革、优化的一年，我们本着聚焦、稳固、发展的方针，使得公司在稳步发展中前行。公司一直专心致力于莲产业链种植、生产、销售、推广、服务及产业化，为实现公司“莲籽基地扩张、高新科技引领、产品质量卓越、营销网络完善、打响自主品牌、经济效益显著”的总体目标做好稳步地推进工作。

#### 1、公司治理方面：

报告期内，公司经营管理层采取强化核心产品，集中优势资源，深耕优势市场，经全体员工不懈地努力，保持了在行业中较好的经营业绩。公司对内进行了优化部门间的协作制度，提高工作效率和执行率；严格了质量管理制度和内控制度，最大限度防止出现生产过程中出现的质量问题；保证公司的可持续发展。

## 2、公司研发方面：

公司子公司闽江源为高新技术企业，公司对研发创新高度重视。公司研发中心积极开展校企合作，与福建农林大学保持紧密的科研联系，及时掌握食品行业的技术信息前沿发展情况，提升科研技术水平。公司共获得国家授权专利 29 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 24 项，其中 3 项发明专利已完成科技成果转化进行产业化生产。目前公司还有 4 项发明专利和 4 项实用新型专利处于实质审查阶段。报告期内正在进行的研发项目的有多味莲籽露的研究与开发、莲子饼的研究与开发、凉茶植物饮料的研究与开发、速冻鲜莲智能化生产方法的开发与应用。公司持续的研发投入，能提升产品生命周期、提升产品的附加值及竞争力，促进公司可持续发展。

## 3、公司财务状况与经营成果方面：

报告期末，公司资产总额为 225,951,673.28 元，较 2016 年末 209,904,525.63 元增长 7.64%；负债总额为 23,603,460.96 元，较 2016 年末 33,898,877.59 元下降 30.37%；净资产为 202,348,212.32 元，较 2016 年末 17,600,568.04 元增长 14.97%。

报告期内，实现营业收入 207,645,489.98 元，较上年同期 220,164,263.3 元略有下降，下降了 5.69%；净利润为 26,342,564.28 元，较上年同期 32,761,793.41 元下降 19.59%。

公司各项财务指标在预计范围内合理波动，公司实现了较好的经营效益。

2018年，匠心铸业，智创未来，让我们不忘初心，聚力前行！

## （二） 行业情况

### 1、行业趋势：

2017 年，国家宏观经济整体稳中有升，食品与饮料行业呈现趋稳回升的态势。我国莲子种植食用历史较长，但是以深加工形式做大产业附加值的发展时间较短，当前是莲子食品加工行业转型升级发展时期，莲子食品应用将进一步扩大，行业仍将继续成长，行业处于转型成长期。随着莲子行业种植规模、产量的进一步壮大和加工深度的进一步提升，莲子初加工及深加工行业市场规模不断增大。从供应端来看，相关数据显示，2017 年迎来一轮产量的上涨，莲子行业的产能利用率持续增长。

### 2、产品需求：

从需求方来看，莲子作为各类食品的原材料，下游应用广泛，涉及领域包括饮料（如莲芯雪、莲子露、荷叶茶）、方便食品（如莲子米粉）、休闲食品（即食莲子）、固体饮料（如莲子蛋白粉）、甜点（如莲子羹）以及中药材等，随着宏观经济的持续增长，居民消费水平的提高，市场对莲子的需求将继续呈现增长趋势。同时持续增长的国民收入及消费能力成为莲产业发展的重要推动力。

### 3、市场竞争趋势：

莲系列产品在食品及药品领域的应用范围很广，随着国内居民生活水平的提升，人们对各类休闲食品、营养保健食品的消费要求也在不断提高，消费者更加关注产品的安全、质量、口味、营养、功能等特质，各类中间厂商也更愿意跟口碑较好，质量有保障的企业合作，而品牌正是产品和企业在上述方面经过长期沉淀的综合体现。目前，我国食品市场上的知名品牌都是经过消费者认可和市场考验后逐渐形成的，企业塑造、维护一个知名品牌具有相当难度，需要产品研发、质量控制和渠道宣传等多方面的支持，公司技术优势明显，产地优势突出，但随着市场竞争对手的增多，公司也面临行业竞争加剧的风险。

### 4、公司具备的优势：

公司是一家集绿色农业基地种植、绿色科技研发、绿色食品加工、农业旅游开发、绿色营销网络发展、绿色品牌建设为一体的“莲子全产业链”企业。公司拥有国际领先的莲加工技术、5,000吨级冷冻库、10万吨级净化车间、10万吨年产保健饮品和速冻果蔬的生产能力，是莲子行业领导型企业。公司联合福建农林大学专家、教授，共同研制和开发的“莲子”深加工产品，多项专利技术属国内首创。

#### （1）资源优势

公司莲子种植基地、生产基地位于建莲主产地“中国建莲之乡”建宁县（且紧邻赣莲主产地），依托建宁独有的地理、人文等资源优势，公司已成为莲子研发、种植、收购、加工一体的“莲子全产业链”企业，与同行业其他企业相比具有无可比拟的资源优势。截止报告期末，公司在建宁拥有20,894.70亩的莲子种植基地、5,000吨级冷冻库、10万级净化车间、10万吨年产保健饮品和速冻果蔬的生产能力。

#### （2）科研优势

公司十分重视技术开发，具备较强的研发能力，并与福建农林大学食品科学学院等科研机构开展技术合作。目前，公司已经取得多项发明专利，部分专利已经应用于产品生产或产品试生产。

#### （3）品牌优势和团队优势

目前，公司现有商标63项，其中“闽江源”为福建省著名商标，“绿田”为三明市知名商标，具有较高的品牌价值；公司创始人在行业内有超过20年的经营管理经验，带领富有创造力的管理团队，为公司快速发展提供保障。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	



		比重		比重	
货币资金	19,002,915.65	8.41%	8,991,053.33	4.28%	111.35%
应收账款	73,601,192.11	32.57%	83,148,403.62	39.61%	-11.48%
预付账款	19,703,424.09	8.72%	6,856,093.64	3.27%	187.39%
存货	59,418,360.66	26.30%	69,851,907.58	33.28%	-14.94%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,146,189.44	3.61%	9,255,926.58	4.41%	-11.99%
在建工程	245,240.45	0.11%	37,188.68	0.02%	559.45%
长期待摊费用	40,309,398.24	17.84%	25,283,330.20	12.05%	59.43%
短期借款	15,000,000.00	6.64%	15,000,000.00	7.15%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	225,951,673.28	-	209,904,525.63	-	7.64%

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1、预付账款

2017年末，公司预付账款余额为19,703,424.09元，占资产比例8.72%，较2016年末的6,856,093.64元大幅增加，主要原因系：原材料采购成本是公司的主要生产成本，原材料价格的变动对公司产品成本及毛利率影响较大，2017年未经市场预测干莲价格有上涨趋势，公司经营层加大以预付款的方式锁定干莲的价格；造成预付款大幅增加。

#### 2、长期待摊费用

2017年末，公司长期待摊费用余额为40,309,398.24元，较2016年末的25,283,330.20元大幅增加，主要原因系为保障主要原材料莲子供应的稳定性，公司2017年新增莲子合作种植基地4,341亩、以及2017年7,606.3亩莲子合作种植基地到期合计支付土地租赁款30,736,335.50元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	207,645,489.98	-	220,164,265.30	-	-5.69%
营业成本	173,955,997.19	83.78%	174,923,457.15	79.45%	-0.55%
毛利率%	16.22%	-	20.55%	-	-
管理费用	6,621,397.63	3.19%	9,613,914.47	4.37%	-31.13%
销售费用	4,090,060.92	1.97%	4,849,560.66	2.20%	-15.66%
财务费用	941,238.65	0.45%	397,897.05	0.18%	136.55%
营业利润	22,361,520.04	10.77%	28,833,003.81	13.10%	-22.44%
营业外收入	3,837,544.20	1.85%	3,934,232.92	1.79%	-2.46%
营业外支出	150,119.05	0.07%	210,444.00	0.10%	-28.67%

净利润	26,342,564.28	12.69%	32,761,793.41	14.88%	-19.59%
-----	---------------	--------	---------------	--------	---------

**项目重大变动原因：****1、营业收入**

报告期内公司营业收入较上年度减少 1,251.88 万元，同比降低 5.69%，主要原因系公司鲜莲类产品销售收入较上年度下降 1,396.39 万元；公司鲜莲类产品主要销往广东地区，受广东地区鲜莲替代产品芡实价格大幅下降的影响，公司鲜莲产品销售收入下降。

**2、毛利率**

2017 年度公司综合毛利率为 16.22%、较上年度降低了 4.32%，主要原因系：

(1) 公司毛利率较高的鲜莲类产品销售收入下降：受鲜莲替代产品芡实价格大幅下降的影响，鲜莲产品销售收入较上年度减少 1,396.39 万元，按鲜莲类产品平均毛利率 40.16% 计算对综合毛利率的影响为 -2.70%；

(2) 公司销售占比较高的干莲类产品毛利率下降：2017 年度公司干莲类产品销售占比为 82.00%，干莲产品毛利率为 11.61%，较上年度的 13.72% 降低 2.11%，主要原因是受国家宏观经济整体下滑的影响，公司干莲产品中毛利率较高的干莲精装类产品销售收入下降，干莲精装类产品销售额从 2016 年的 5,719.74 万元降至 2017 年度的 4,687.38 万元；按干莲精装类毛利 24.11% 计算对综合毛利率的影响为 -1.20%。

**3、管理费用**

2017 年度公司管理费用为 6,621,397.63 元，较 2016 年度的 9,613,914.47 元减少 2,992,516.84 元，降幅为 31.13%，主要原因系：

(1) 2017 年度公司管理费用-职工薪酬较上年度减少 744,940.13 元：2017 年度公司精简管理机构及人员，公司管理人员由期初的 23 人减少至期末的 16 人；

(2) 2016 年公司为筹备及申报新三板挂牌事宜支付的中介机构费用及业务招待费较高，2017 年公司中介机构费用及业务招待费合计 623,822.84 元较上年度的 2,553,831.41 元减少 1,448,809.52 元。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	207,318,027.97	220,157,243.99	-5.83%
其他业务收入	327,462.01	7,021.31	4,563.83%
主营业务成本	173,702,489.00	174,901,429.81	-0.69%
其他业务成本	253,508.19	22,027.34	1,050.88%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
干莲类	170,259,042.58	82.00%	163,862,842.52	74.43%
鲜莲类	18,705,489.73	9.01%	32,669,431.88	14.84%
饮料类	18,353,495.66	8.84%	23,624,969.59	10.73%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内销售	206,319,677.45	99.36%	218,973,400.45	99.46%
国外销售	998,350.52	0.48%	1,183,843.54	0.54%

## 收入构成变动的的原因：

按产品分类来看，公司鲜莲类产品销售从2016年度的3,266.94万元降低至2017年度的1,870.55万元，较上年度减少1,396.39万元，主要原因系，公司鲜莲类产品主要销往广东地区，受广东地区鲜莲替代产品芡实价格大幅下降的影响，公司鲜莲产品销售收入下降。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海塞翁福农业发展有限公司	22,376,545.30	10.78%	否
2	厦门市大龙发工贸有限公司	20,587,180.00	9.91%	否
3	上海禾煜贸易有限公司	17,122,018.68	8.25%	否
4	深圳乐活供应链管理有限公司	14,898,780.00	7.18%	否
5	汕头市金江贸易有限公司	11,045,686.70	5.32%	否
合计		86,030,210.68	41.44%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	刘子民	60,042,150.44	43.16%	否
2	廖春福	26,289,492.85	18.90%	否
3	林森	12,714,064.39	9.14%	否
4	应秀玲	7,688,988.55	5.53%	否
5	江德文	6,089,821.18	4.38%	否
合计		112,824,517.41	81.11%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	41,224,111.89	-15,689,521.49	-362.75%
投资活动产生的现金流量净额	-31,062,612.11	-907,609.33	3,322.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-149,120.86	14,448,476.66	-101.03%

## 现金流量分析：

## 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 41,224,111.89 元，本期公司经营活动现金流情况较好，主要原因系：

(1) 报告期公司加大应收账款的催收力度，公司报告期末应收账款余额较上期末减少 9,589,242.26 元；

(2) 报告期内公司销售了较多以前年度的库存商品，报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较上年度减少了 24,433,008.17 元。

## 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-31,062,612.11 元，主要原因系为保障主要原材料莲子供应的稳定性，公司 2017 年新增莲子合作种植基地 4341 亩以及 2017 年 7,606.3 亩莲子合作种植基地到期续租合计支付土地租赁款 30,736,335.50 元。

## 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动现金流量净额为-149,120.86 元，较上年度大幅下降，主要原因系：2016 年度新增银行流动资金贷款 1,000 万元，以及引入外部投资者增加投资 308.85 万元，2017 年银行贷款额度较上年度未增加，且 2017 年无引入外部投资者增加投资收到的现金。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至本报告披露日，公司共有 3 家子公司，均为全资子公司。公司全资子公司基本情况如下：

公司名称	成立时间	注册资本（万元）	公司持股情况	取得方式	取得时间
建宁县绿田农业综合开发有限公司	2009 年 6 月 16 日	1,000	100%	设立	2009 年 6 月
福建闽江源绿田实业投资发展有限公司	2000 年 2 月 16 日	1,200	100%	同一控制下企业合并	2012 年 6 月
福建绿田进出口贸易有限公司	2014 年 4 月 24 日	1,000	100%	设立	2014 年 4 月

### 1、建宁县绿田农业综合开发有限公司

报告期内，公司全资子公司绿田农综对公司的利润贡献率超过 10.00 %。2017 年度绿田农综实现营业收入 190,453,166.95 元，实现净利润 23,615,740.69 元。绿田农综基本情况如下：

名称：建宁县绿田农业综合开发有限公司

法定代表人：林作兴

注册资本：1,000 万元

成立日期：2009 年 6 月 16 日

统一社会信用代码：9135043068938981XT

公司住所：福建建宁县黄舟坊中路 1 号

经营范围：农产品的种植、收购、初加工、销售。（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）

主营业务及产品：莲子的收购、初加工和销售。主要产品有建宁通心白莲、速冻鲜莲、尊品西门莲等。

### 2、福建闽江源绿田实业投资发展有限公司

报告期内，公司全资子公司闽江源对公司的利润贡献率超过 10.00%。2017 年度闽江源实现营业收入 22,690,011.13 元，实现净利润 3,484,995.87 元。闽江源基本情况如下：

名称：福建闽江源绿田实业投资发展有限公司

法定代表人：林作兴

注册资本：1,200 万元

成立日期：2000 年 2 月 16 日

统一社会信用代码：91350430705369801M

公司住所：建宁县黄舟坊中路 1 号

经营范围：农产品种植、加工、销售；种养殖基地建设、高新科技产品投资商品贸易。自营和代理各类商品和技术进出口，但国家限定公司经营禁止出口商品和技术除外许可经营项目。饮料类保健食品、饮料产品的生产销售。（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）

主营业务及产品：莲系列饮料的生产、加工和销售；主要产品有“荷叶凉茶”植物草本饮料、“莲芯雪”清咽保健饮料、“莲籽露”果蔬汁饮料、“银耳莲籽露”果蔬汁饮料等。

### 3、福建绿田进出口贸易有限公司

报告期内，公司全资子公司福建绿田进出口贸易有限公司对公司的利润贡献率未超过 10.00 %，其

基本情况如下：

名称：福建绿田进出口贸易有限公司

法定代表人：邱春香

注册资本：1,000 万元

成立日期：2014 年 4 月 24 日

统一社会信用代码：91350105098325611F

公司住所：福建省福州市保税区海峡经贸广场 1#楼 A 区 507

经营范围：批发兼零售预包装食品；日用百货、厨房用品、文化办公用品、五金交电（不含电动自行车）、工艺品、家居护理用品、机械、建材的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主营业务及产品：日用百货、农产品的进出口贸易。主要产品有莲藕、鲜竹笋等。

报告期内，公司不存在新取得和处置子公司的情况。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

### （五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、根据财政部 2017 年 4 月 28 日发布的财会[2017]13 号文，即《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定，该准则规定自 2017 年 5 月 28 日起实施。公司已按《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本公司财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

2、根据财政部 2017 年 5 月 10 日发布的财会[2017]15 号文，即《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》的规定，该准则自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司已按照财政部的要求时间开始执行，在执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外



收支。

3、按照财政部在 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目，调整可比期间的比较数据。本公司已按照要求执行以上新企业会计准则，对上期报告数据进行追溯调整。

上述会计政策变更符合国家法律、法规的要求，符合《企业会计准则》的相关规定，上述变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司作为一家非上市公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护农民、职工及投资者的合法权益，诚心对待供应商、客户等利益相关者。公司通过推动科技进步，带动莲农治富，组织技术培训与乡间指导，切实为农民解决卖莲子难，栽培加工技术传统等问题，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，缴纳的税收为当地发展做出了直接的贡献。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构良好，具备持续经营能力。

报告期内，不存在对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、原材料供应与定价风险

公司主营业务为干莲、速冻鲜莲、莲系列饮料的研发、生产和销售，公司以莲子为原材料进行加工

生产，莲子属于农产品，农业生产季节性强，受自然环境影响大，莲子的种植和产量波动会对莲子价格及公司的生产经营产生影响。此外，近年来，莲子价格在逐渐攀升，原料与产品的价格受到供需关系影响，波动较大。

应对措施：为了防范原材料供应风险，公司加大了对原材料的自主控制权，扩大了莲子的种植面积。截止报告期末，公司拥有“公司+农户”合作种植莲子基地面积约为 20,894.70 亩，公司将加强基地建设及管理，保障公司原材料莲子的供应。除此之外，公司合理计划干莲子的库存，用以对抗莲子产量的行业性波动对其自身业务的不良影响。

## 2、行业竞争加剧的风险

目前我国莲产业中企业数量众多，且较为分散，整体规模不大，中小微企业较多，达到一定规模并拥有种植、加工、销售全产业链的企业较少，且行业内产品同质化竞争严重，价格竞争尤为激烈。此外，近年来随着政府的大力扶持以及不断增长的市场需求，行业内部竞争日趋激烈。虽然公司进入行业的时间比较长，并已先后荣获“全国绿色食品示范企业”、“福建省省级重点龙头企业”、“福建省农产品加工示范企业”等称号，在区域市场上已经建立了良好的口碑、积累了较完善的采购和营销网络渠道资源，但随着市场竞争对手的增多，公司面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：公司长期专注于干莲、速冻鲜莲、莲系列饮料的研发、生产与销售，目前，公司已经研发并规模化生产速冻鲜莲、莲系列饮料（包括莲芯雪、莲籽露、荷叶凉茶）等莲子初、深加工产品，具有巨大竞争优势。下一步，公司将充分利用研发优势，增强竞争意识，在生产、销售领域不断创新，持续有效提升公司的竞争力。

## 3、自然灾害的风险

莲子种植所面临的主要自然灾害包括低温冻伤、多雨寡照、干旱洪涝、冰雹大风及病虫害等。历史上，影响建莲生产的各种危害都曾不同程度地发生过，给公司造成一定程度的减收，增加了防治成本，同时也影响到产品的质量，从而降低了效益，面临较大损失的风险。

应对措施：针对以上风险，公司已形成了一套较为成熟的防御自然灾害和病虫害的措施，并将该套措施融入到标准化生产技术中去，主要包括：合理选地、选用抗病良种、适时种植、健身栽培、病虫综防以及灾后及时合理补救等。经长期实践，公司已能将常见灾害损失降到最小。

## 4、集体土地租赁到期不能续租的风险

截至报告期末，公司全资子公司绿田农综与建宁县 45 个村民委员会、合作社分别签订了《集体土地租赁协议》，绿田农综向各村民委员会、莲子合作社承租集体土地作为莲子合作种植基地，共计 20,894.70 亩。绿田农综前述承租集体土地的行为符合相关法律、法规的规定，亦不存在任何权利限制

或权属纠纷。前述集体土地的租赁期限一般为 6 年，若租赁到期后绿田农综不能及时续租，将会影响公司原材料供应的稳定性，从而导致经营风险。

应对措施：除到期续租外，公司将根据实际业务发展需要积极扩大建宁县以外的地区莲籽基地建设，拟在武夷山、湖北等地区延伸莲籽基地种植合作。

#### 5、应收账款回收的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 78,046,084.36 元，账面净额为 73,601,192.11 元，账面净额占公司资产总额的比重为 32.57%。报告期内，公司未发生大额应收款无法收回的情况，但无法排除未来应收账款发生坏账的风险，如果出现部分客户无法支付货款，公司财务状况将会受到影响。

应对措施：（1）注重商务条款，在合理原则下尽量减轻账期风险；（2）重视验收与收款工作，提高收款效率。要求销售、财务等有关部门人员加强对应收账款的管理，做好应收账款的回收工作；（3）持续市场开拓，客户结构多元化，制定完善的客户信用政策，进一步强化目标客户管理。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,000,000.00	815,453.04
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	2,000,000.00	815,453.04

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
展旺地产（福建）有限责任公司、陈民和、林作兴	全资子公司建宁县绿田农业综合开发有限公司向中国银行三明建宁支	15,000,000.00	是	2018年1月19日	2018—002

	行流动资金贷款提供担保				
总计	-	15,000,000.00	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司的全资子公司建宁县绿田农业综合开发有限公司向中国银行股份有限公司三明建宁支行借款 1,500 万元，借款期间为：2017 年 10 月 18 日至 2018 年 10 月 17 日，由陈民和、林作兴、福建闽江源绿田实业投资发展有限公司为上述借款提供保证担保；公司以持有的工业用房、展旺地产（福建）有限责任公司以持有的商业用房、房屋租金为上述借款提供抵押或质押担保。公司为展旺地产（福建）有限责任公司向建宁县绿田农业综合开发有限公司提供连带责任保证担保。2018 年 1 月 19 日，公司第一届董事会第十次会议审议了审议《关于补充确认全资子公司建宁县绿田农业综合开发有限公司向中国银行股份有限公司三明建宁支行借款 1,500 万元的议案》，本议案涉及关联交易事项，根据《公司章程》等相关法律法规以及相关规则的规定，关联董事回避表决，非关联董事不足三人，直接提交公司 2018 年第一次临时股东大会审议。2018 年 2 月 5 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。上述关联担保事宜符合公司日常经营需要，不存在损害公司及股东利益的情形。

### （三） 承诺事项的履行情况

#### 1、已披露承诺事项

##### （1）关于避免同业竞争的承诺

为避免与公司间的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》：本人（本公司）目前未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，本人（本公司）与公司不存在同业竞争；为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人（本公司）承诺将不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；本人（本公司）愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

##### （2）关于规范关联交易的承诺

为减少和规范关联方与公司之间的关联交易，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具《关于规范关联交易的承诺函》：（1）本人（本企业）将按照《公司法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件以及公司章程的有关规定行使股东权利和承担股东义务，在公司股东大会对涉及本人/本企业的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；（2）本人（本企业）保证不利用关联交易

非法占用公司的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务，在任何情况下，不要求公司向本人/本企业及本人/本企业投资或控制的其他企业提供任何形式的担保，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益；（3）本人（本企业）及本人（本企业）控股、参股或实际控制的其他企业尽可能减少或避免与公司之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人（本企业）保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与公司签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按照有关法律法规、规章、规范性法律文件、公司章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议；（4）本人（本企业）将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与公司进行关联交易而给公司造成损失的，本人（本企业）愿意承担赔偿责任。

### （3）关于避免资金占用的承诺

公司控股股东、实际控制人出具《承诺函》，承诺其作为绿田股份的控股股东/实际控制人，保证不利用关联交易非法占用公司的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务，在任何情况下，不要求公司向本人/本企业及本人/本企业投资或控制的其他企业提供任何形式的担保，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。

### （4）关于全资子公司闽江源承租房屋事宜的承诺

公司控股股东、实际控制人出具《承诺函》承诺，若全资子公司闽江源因所承租的房屋被抵押权人强制执行或者政府部门、物业、其它业主反对将住宅改变为变更经营性用房等情形导致闽江源无法继续承租上述房屋而致使闽江源发生搬迁的，本人/本企业将无条件代闽江源承担由此遭受的一切经济损失。

### （5）关于社会保险及公积金的承诺

公司控股股东以及实际控制人出具《承诺函》，作出如下承诺：如果公司及子公司住所地社会保险管理部门、公积金管理中心或员工本人要求公司及子公司对截至本承诺函出具日之前的社会保险费和/或住房公积金进行补缴，本人/本企业承诺将无条件按主管部门核定的金额或法律、法规规定的标准代公司及子公司补缴。如果公司及子公司因未按照规定为员工缴纳社会保险费、住房公积金而产生任何其他费用支出或经济损失（包括但不限于索赔、行政处罚等），本人/本企业承诺将无条件代公司及子公司全额承担。

## 2、承诺履行情况

报告期及期后，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员履行承诺情况良好，未出现违反承诺的情形。



## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
福建绿田股份有限公司闽（2016）建宁县不动产权第 0000159 号至第 0000172 号权证	抵押	8,580,378.12	3.80%	为公司全资子公司建宁县绿田农业综合开发有限公司向中国建设银行三明建宁支行流动资金贷款 1500 万元提供担保
<b>总计</b>	-	8,580,378.12	3.80%	-

公司的全资子公司建宁县绿田农业综合开发有限公司向中国银行股份有限公司三明建宁支行借款 1,500 万元，借款期间为：2017 年 10 月 18 日至 2018 年 10 月 17 日，由陈民和、林作兴、福建闽江源绿田实业投资发展有限公司为上述借款提供保证担保；公司以持有的工业用房（福建绿田股份有限公司闽（2016）建宁县不动产权第 0000159 号至第 0000172 号权证）、展旺地产（福建）有限责任公司以持有的商业用房、房屋租金为上述借款提供抵押或质押担保。2018 年 1 月 19 日，公司第一届董事会第十次会议审议了《关于补充确认全资子公司建宁县绿田农业综合开发有限公司向中国银行股份有限公司三明建宁支行借款 1,500 万元的议案》，本议案涉及关联交易事项，根据《公司章程》等相关法律法规以及相关规则的规定，关联董事回避表决，非关联董事不足三人，直接提交公司 2018 年第一次临时股东大会审议。2018 年 2 月 5 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案；具体详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公告（公告编号：2018-001、2018-002 及 2018-006）。上述抵押贷款事宜符合公司日常经营需要，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	870,000	1.23%	93,883,200	94,753,200	66.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	20,273,400	20,273,400	14.30%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	70,000,000	98.77%	-23,013,200	46,986,800	33.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,240,100	49.73%	11,746,700	46,986,800	33.15%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		70,870,000	-	70,870,000	141,740,000	-	
普通股股东人数							141

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	绿田国际投资有限公司	17,801,700	17,801,700	35,603,400	25.12%	23,735,600	11,867,800
2	三明市和莲荷投资有限责任公司	15,440,250	12,220,250	27,660,500	19.52%	20,587,000	7,073,500
3	三明市金莲荷投资企业（有限合伙）	12,572,630	8,692,630	21,265,260	15.00%	0	21,265,260
4	三明市银莲荷投资企业（有限合伙）	9,225,370	5,025,370	14,250,740	10.05%	0	14,250,740
5	三明市明连合投资企业（有限合伙）	5,598,810	5,598,810	11,197,620	7.90%	0	11,197,620
合计		60,638,760	49,338,760	109,977,520	77.59%	44,322,600	65,654,920

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

绿田国际、和莲荷投资、恒鑫源投资为一致行动人，除此之外公司前五名股东间相互无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

截至报告期末，公司控股股东为绿田国际、和莲荷投资、恒鑫源投资，认定依据如下：

#### (1) 绿田国际、和莲荷投资、恒鑫源投资为一致行动人

2015年12月25日，绿田国际、和莲荷投资、恒鑫源投资签订了《一致行动人协议》，协议主要内容有：①为保证公司持续稳定发展，提高公司经营决策效率，各方同意自本协议签订之日起，在公司今后的生产经营及资本运作决策中保持一致行动；②各方在公司生产经营决策事项中，共同行使股东权利，特别是行使提案权、表决权时采取一致行动，包括但不限于公司章程中规定的股东权利；③各方应当在行使公司股东权利，特别是提案权、表决权之前进行充分的协商、沟通，以保证顺利做出一致行动的决定；必要时召开一致行动人会议，促使协议各方达成采取一致行动的决定。如果协议各方进行充分沟通协商后，对有关公司经营发展决策事项行使何种表决权无法达成一致意见，各方在董事会上对该等事项共同投弃权票；④各方同时作为公司董事或向公司委派董事的，在董事会相关决策过程中应当确保采取一致行动，行使董事权利；⑤除关联交易需要回避的情形外，各方保证在参加公司董事会行使表决权时按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权。各方可以亲自参加公司召开的董事会，也可以委托本协议其他方代为参加并行使表决权。

#### (2) 绿田国际、和莲荷投资、恒鑫源投资共计持有公司 47.46%股权

截至报告期末，绿田国际持有本公司 35,603,400 股的股份，占总股份数的 25.12%；和莲荷投资持有本公司 27,660,500 股的股份，占总股份数的 19.52%；恒鑫源投资持有本公司 3,996,300 股的股份，占总股份数的 2.82%。绿田国际、和莲荷投资、恒鑫源投资共计持有本公司 67,260,200 股的股份，占比 47.46%。

公司控股股东基本情况如下：

#### 1、绿田国际投资有限公司

中文名称：绿田国际投资有限公司

英文名称：LU TIAN INVESTMENT LIMITED

成立日期：2007年10月29日

公司业务性质：CORP

法定股本：10,000 元港币

法律地位：BODY CORPORATE

登记证号：38568935-000-10-15-4

公司住址：ROOM 15-16 12/F HOUSTON CENTRE, 63 MODY ROAD, TSIM SHA TSUI EAST, KL, HONGKONG。

股权结构：田继延持有 100% 股权，绿田国际自设立以来股权结构未发生变更。

## 2、三明市和莲荷投资有限责任公司

中文名称：三明市和莲荷投资有限责任公司

成立日期：2015 年 12 月 23 日

法定代表人：陈民和

注册资本：510 万元

统一社会信用代码：91350400MA3456D45G

公司住址：福建省三明市梅列区崇桂新村 46 幢二层

经营范围：股权投资；投资咨询。（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）

股权结构：陈民和持有 100% 股权，和莲荷投资自设立以来股权结构未发生变更。

## 3、三明市恒鑫源投资管理有限公司

公司名称：三明市恒鑫源投资管理有限公司

成立日期：2015 年 12 月 22 日

法定代表人：林作仁

注册资本：66 万元

统一社会信用代码：91350402MA3456BF24

公司住址：福建省三明市梅列区上河城上知园 10 幢 4 层 4 号

经营范围：投资管理与咨询（不含证券、保险、银行业务及其他法律、行政法规、国务院决定规定需要前置审批及禁止的项目），股权投资。（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）

股权结构：林作兴持有恒鑫源投资 100% 股权，自设立以来股权结构未发生变更。

报告期及期后，公司控股股东未发生变动。

## （二）实际控制人情况

截至报告期末，公司实际控制人为田继延、陈民和、林作兴，认定依据如下：

(1) 田继延、陈民和、林作兴为一致行动人

2011年12月23日，田继延、陈民和、林作兴签订了《一致行动人协议》，协议主要内容有：①各方在公司生产经营决策事项中，共同行使股东权利，特别是行使提案权、表决权时采取一致行动，包括但不限于公司章程中规定的股东权利。②各方应当在行使公司股东权利，特别是提案权、表决权之前进行充分的协商、沟通，以保证顺利做出一致行动的决定；必要时召开一致行动人会议，促使协议各方达成采取一致行动的决定。③各方同时作为公司董事或向公司委派董事的，在董事会相关决策过程中应当确保采取一致行动，行使董事权利。

(2) 田继延、陈民和、林作兴分别独资设立绿田国际、和莲荷投资、恒鑫源投资。

截至报告期末，公司共同控股股东为绿田国际、和莲荷投资、恒鑫源投资，而田继延持有绿田国际100%股权、陈民和持有和莲荷投资100%股权、林作兴持有恒鑫源投资100%股权。

(3) 绿田国际、和莲荷投资、恒鑫源投资为公司控股股东。

公司实际控制人田继延、陈民和、林作兴简历如下：

(1) 田继延，男，1965年1月出生，美国国籍，高中学历，美国国际皇后学院研究生结业。2004年11月至今，任Great Eastern Product Inc. 董事长兼总裁；2007年10月至2009年2月，任中村发展有限公司董事长；2008年6月至2012年6月，任绿田（福建）食品有限公司董事长；2009年2月至今，任绿田国际投资有限公司董事长；2012年6月至2016年1月，任绿田（福建）食品有限公司副董事长；2016年1月至今任股份公司董事长、法定代表人。

(2) 陈民和，男，1952年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年8月至2001年1月，就职于福建新明投资公司，任总经理；2000年2月至今，任三明市展旺房地产有限责任公司执行董事、法定代表人；2006年8月至今，任展旺地产（福建）有限责任公司执行董事、法定代表人；2012年7月2016年1月，任绿田（福建）食品有限公司董事长；2015年12月至今，任三明市和莲荷投资有限责任公司任法定代表人、执行董事、总经理；2016年1月至今任股份公司副董事长。

(3) 林作兴，男，1969年2月出生，中国国籍，本科学历，有美国永久居住权。2008年6月至2016年1月，任绿田（福建）食品有限公司董事；2011年5月至今，任福建闽江源绿田实业投资发展有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2012年4月至2015年7月，任福建华铭贸易有限公司监事；2012年5月至今，任建宁县绿田农业综合开发有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2015年12月至2016年6月，任三明市恒鑫源投资管理有限公司执行董事、总经理、法定代表人；2016年1月至今任股份公司董事；2016年5月至今任股份公司董事会秘书。

报告期及期后，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	中国银行股份有限公司三明建宁支行	15,000,000.00	6.09%	2017.10.18-2018.10.17	否
合计	-	15,000,000.00	-	-	-

公司的全资子公司建宁县绿田农业综合开发有限公司向中国银行股份有限公司三明建宁支行借款1,500万元，借款期间为：2017年10月18日至2018年10月17日，由陈民和、林作兴、福建闽江源绿田实业投资发展有限公司为上述借款提供保证担保；公司以持有的工业用房（福建绿田股份有限公司闽（2016）建宁县不动产权第0000159号至第0000172号权证）、展旺地产（福建）有限责任公司以持有的商业用房、房屋租金为上述借款提供抵押或质押担保。2018年1月19日，公司第一届董事会第十次会议审议了《关于补充确认全资子公司建宁县绿田农业综合开发有限公司向中国银行股份有限公司三明建宁支行借款1,500万元的议案》，本议案涉及关联交易事项，根据《公司章程》等相关法律法规以及相关规则的规定，关联董事回避表决，非关联董事不足三人，直接提交公司2018年第一次临时股东大会审议。2018年2月5日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了上述议案；具体详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公告（公告编号：2018-001、2018-002及2018-006）。上述抵押贷款事宜符合公司日常经营需要，不存在损害公司及股东利益的情形。



违约情况

适用 不适用

## 五、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-06-29	0	10	0
合计	0	10	0

1、公司 2016 年年度权益分派方案已获 2017 年 5 月 18 日召开的年度股东大会审议通过，以公司当时总股本 70,870,00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，分红后总股本增至 141,740,000 股。具体内容详见公司于 2017 年 5 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2016 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-018）。

2、本次权益分派权益登记日为 2017 年 6 月 28 日，除权除息日为 2017 年 6 月 29 日，具体内容详见公司于 2017 年 6 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-024）。

### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
田继延	董事长	男	53	高中学历	2016年1月--2019年1月	否
陈民和	副董事长	男	66	本科学历	2016年1月--2019年1月	否
林作兴	董事、董事会 秘书	男	49	本科学历	2016年1月--2019年1月	是
赵必相	董事	男	66	中专学历	2016年1月--2019年1月	否
张勇	董事	男	54	高中学历	2016年1月--2019年1月	否
严万民	监事会主席	男	54	初中学历	2016年1月--2019年1月	否
李威	监事	男	51	中专学历	2016年1月--2019年1月	否
林开朝	职工代表监 事	男	53	中专学历	2016年1月--2019年1月	是
邱春香	总经理	男	52	大专学历	2016年1月--2019年1月	是
廖燕秋	财务总监	男	48	大专学历	2016年1月--2019年1月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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

截至本报告披露日，公司董事长田继延、副董事长陈民和、董事兼董事会秘书林作兴为一致行动人；田继延、陈民和、林作兴为公司共同实际控制人。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
田继延	董事长	0	0	0	0.00%	0
陈民和	副董事长	0	0	0	0.00%	0
林作兴	董事、董事会 秘书	0	0	0	0.00%	0
赵必相	董事	0	0	0	0.00%	0
张勇	董事	0	0	0	0.00%	0
严万民	监事会主席	0	0	0	0.00%	0

李威	监事	0	0	0	0.00%	0
林开朝	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
邱春香	总经理	0	0	0	0.00%	0
廖燕秋	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

### (三) 变动情况

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

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	11	5
生产人員	86	83
销售人員	33	20
技术人員	15	15
财务人員	12	11
员工总计	157	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	35	28
专科	26	17
专科以下	96	89
员工总计	157	134

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，按不同区域设置不同标准基本工资，结合每月绩效，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及提成，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理并扣除养老、医疗、工伤、失业、生育的等社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

## 2、培训计划

公司为了长久发展和员工个人职业计划，制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全面加强员工的培训培养与职业技能，包括新入职员工入职培训、岗位技能培训、特殊岗位技能培训、中层管理干部提升培训。

## 3、人员变动

报告期内，因公司内部调整、资源整合、开源节流及员工个人工作的变动，公司员工变动人数较大。

## 4、人员招聘

公司招聘坚持公开招聘、先内后外、平等竞争、人岗匹配的原则。各部门根据本年度工作发展状况和公司下一年度的整理业务计划，拟定年度人力资源需求计划，报于人事行政部。人事行政部根据公司现有人力资源状况，确定内部招聘或外部招聘，合理、有效地配置人力资源。

5、截至报告期末，没有需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

无

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及股转系统制定的相关规范性文件要求，建立了包括股东大会、董事会、监事会和经理层等在内的较为完善的法人治理结构及健全的“三会”议事规则、总经理工作细则和董事会秘书工作细则，确保公司规范运行。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决程序等均符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，且均能严格按照有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自职权并承担相应的责任。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均能严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司经法定程序制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《信息披露事务管理制度》，并在全中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上公告披露，具体参见《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《信息披露事务管理制度》（公告编号为：2017-011 和 2017-012）。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

目前的公司治理符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，

在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理制度均履行了内部流程，同时对投资者关系管理、关联股东和董事的回避制度作出了规定。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东、董事能够依据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》要求，出席股东大会和董事会，勤勉尽责地履行职责和义务，并对公司对外投资、成立子公司、关联交易等重大决策严格履行规定的表决程序。报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大决策程序的合法合规性进行监督。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了修改，具体如下：

根据本公司 2017 年 5 月 18 日召开的 2016 年年度股东大会决议，本公司决定增加注册资本，特对公司章程作如下修改：章程第四章第十条原为：“公司股本总额为 7,087 万股，均为人民币普通股，每股面值为 1 元。” 现改为：“公司注册资本：14,174 万元（人民币）；公司股本总额为 14,174 万股，均为人民币普通股，每股面值为 1 元。”

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2017 年 2 月 23 日，公司召开了第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于变更公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》 2、2017 年 4 月 24 日，公司召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于 2016 年度审计报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务预算方案〉的议案》、《2016 年度利润分配的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《年度报告信息披露重大差错责任追究



		<p>制度》、《公司信息披露事务管理制度》、《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开 2016 年度股东大会的议案》</p> <p>3、2017 年 8 月 15 日，公司召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了《2017 年半年度报告》和《关于会计政策变更的议案》</p>
监事会	2	<p>1、2017 年 4 月 24 日，公司召开了第一届监事会第二次会议，审议通过了《关于〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于 2016 年度审计报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务预算方案〉的议案》、《2016 年度利润分配的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2、2017 年 8 月 15 日，公司召开了第一届监事会第三次会议，审议通过了《2017 年半年度报告》和《关于会计政策变更的议案》</p>
股东大会	2	<p>1、2017 年 2 月 27 日，公司召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司 2016 年度审计机构的议案》</p> <p>2、2017 年 5 月 18 日，公司召开了 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于 2016 年度审计报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务预算方案〉的议案》、《2016 年度利润分配的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》、《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决

和决议等事项均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效，符合有关非上市公众公司治理的规范性文件要求。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及股转系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断健全规范公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规要求履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控管理制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

### （四） 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益，促进公司规范运营水平的不断提升。同时平等对待关注公司信息与公司发展、寻找投资与合作机会相关的政府部门、银行、证券公司、投资机构及个人，做到及时沟通与回复相关电话、传真、邮件，真诚接待实地调研，如实回答相关问题。公司在与上述相关单位和个人的沟通与磋商中，让投资者更好地了解和理解公司的同时，也使公司对资本市场和公司发展有了更深入的认识。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件和《公司章程》的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东及实际控制人严格按照法律法规的规定规范自己的行为，在股东大会授权范围内依法行使职权并承担相应义务，不存在直接或间接干预公司决策和生产经营活动的情形。公司与控股股东及实际控制人在人员、财务、资产、机构和业务方面相互独立，确保了公司独立运作与自主经营。

### 1、业务独立

公司的主营业务为干莲、速冻鲜莲、莲系列饮料的研发、生产和销售，具有独立自主的经营能力。公司业务不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在严重影响公司独立性的关联交易；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争的情况。

### 2、资产独立

公司房产、土地、机器设备、运输设备等主要资产均由公司实际控制和使用，公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。目前，公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。

### 3、人员独立

公司独立招聘员工，与员工签订劳动合同，在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在控股股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。同时，公司建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，依法独立与其员工签订了劳动合同，独立为公司相关员工缴纳社会保险。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配有独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计管理制度，已形成独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，根据自身经营的需要决定资金使用事宜，不存在控股股东干预公司财务决策、资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行账户的情况。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

### 5、机构独立

公司机构设置完整。公司设立了股东大会、董事会和监事会等组织机构，并聘用了管理层，公司具有健全的组织机构。公司设有独立完整的职能部门，主要包括：技术研发中心、品牌营销中心、财务管理中心、生产管理中心、行政人事管理中心等职能部门。公司各职能部门均能按照《公司章程》和内部管理制度规定的职责独立运作、行使职权，不存在被股东及其他任何单位或个人干预的情形。公司办公和生产经营场所均与控股股东、实际控制人及关联企业分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定并结合公司自身治理的实际情况制定与实行，符合现代企业制度的规范要求，其完整性与合理性均符合要求。但是公司内部控制是一项长期不断完善的系统工程，需要结合公司行业，市场及其它相关因素，不断调整与完善。

#### 1、关于会计核算体系：

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

#### 2、关于财务管理体系：

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系：

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，并有效分析行业市场风险、宏观环境风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。公司根据该制度要求，严格按照实事求是、客观公正、有错必究等原则对年度报告中相关人员未履行或未正确履行职责，对公司造成重大经济损失或不良社会影响行为进行追究与处理。

报告期内，公司未出现年度报告重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字（2018）第 510055 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2018-04-25
注册会计师姓名	庞玉文、高敏建
会计师事务所是否变更	是

#### 审计报告正文：

中兴华审字（2018）第 510055 号

#### 福建绿田股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了福建绿田股份有限公司（以下简称“绿田股份公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿田股份公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母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，我们独立于绿田股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、 其他信息

绿田股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括绿田股份公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估绿田股份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绿田股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿田股份公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对绿田股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致绿田股份公司不能持续经营。



(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) 就绿田股份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。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 庞玉文

中国·北京

中国注册会计师： 高敏建

2018年4月25日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	19,002,915.65	8,991,053.33
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	73,601,192.11	83,148,403.62
预付款项	六、3	19,703,424.09	6,856,093.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	123,385.08	1,304,391.20
买入返售金融资产			
存货	六、5	59,418,360.66	69,851,907.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	六、6	131,202.08	49,847.17
<b>流动资产合计</b>		171,980,479.67	170,201,696.54
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、7	8,146,189.44	9,255,926.58
在建工程	六、8	245,240.45	37,188.68
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	4,590,764	4,740,401.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	40,309,398.24	25,283,330.20
递延所得税资产	六、11	679,601.48	385,982.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		53,971,193.61	39,702,829.09
<b>资产总计</b>		225,951,673.28	209,904,525.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	15,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	5,203,577.54	8,754,314.36
预收款项	六、14	458,662.64	6,140,461.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	559,617.44	678,304.79
应交税费	六、16	277,349.39	178,028.63
应付利息	六、17	18,608.33	30,666.49
应付股利			
其他应付款	六、18	251,463.76	308,545.87
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		21,769,279.10	31,090,322.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、19	1,834,181.86	2,808,555.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,834,181.86	2,808,555.58
<b>负债合计</b>		23,603,460.96	33,898,877.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	141,740,000.00	70,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	11,222,237.51	11,222,237.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	8,730,506.97	8,730,506.97
一般风险准备			
未分配利润	六、23	40,655,467.84	85,182,903.56
归属于母公司所有者权益合计		202,348,212.32	176,005,648.04
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		202,348,212.32	176,005,648.04
<b>负债和所有者权益总计</b>		225,951,673.28	209,904,525.63

法定代表人：田继延

主管会计工作负责人：廖燕秋

会计机构负责人：严孔榕

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		623,930.69	7,125,239.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			102,500.00
应收利息			
应收股利			7,500,000.00
其他应收款	十三、1	139,815,216.33	125,793,574.86
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		41,786.15	40,906.59
<b>流动资产合计</b>		<b>140,480,933.17</b>	<b>140,562,221.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,012,450.20	4,309,019.62
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,590,764.00	4,740,401.24
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,603,214.20</b>	<b>29,049,420.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>169,084,147.37</b>	<b>169,611,642.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			

预收款项			
应付职工薪酬		38,636.14	65,846.20
应交税费		64,599.23	98,545.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款		99,719.21	49,943.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>202,954.58</b>	<b>214,334.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>202,954.58</b>	<b>214,334.97</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		141,740,000.00	70,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,222,237.51	11,222,237.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,730,506.97	8,730,506.97
一般风险准备			
未分配利润		7,188,448.31	78,574,562.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>168,881,192.79</b>	<b>169,397,307.23</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>169,084,147.37</b>	<b>169,611,642.20</b>

法定代表人：田继延

主管会计工作负责人：廖燕秋

会计机构负责人：严孔榕

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		207,645,489.98	220,164,265.30
其中：营业收入	六、24	207,645,489.98	220,164,265.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		187,008,343.66	191,439,512.08
其中：营业成本	六、24	173,955,997.19	174,923,457.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	516,299.91	445,040.57
销售费用	六、26	4,090,060.92	4,849,560.66
管理费用	六、27	6,621,397.63	9,613,914.47
财务费用	六、28	941,238.65	397,897.05
资产减值损失	六、29	883,349.36	1,209,642.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30		15,824.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31		92,425.93
其他收益	六、32	1,724,373.72	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,361,520.04	28,833,003.81
加：营业外收入	六、33	3,837,544.20	3,934,232.92
减：营业外支出	六、34	150,119.05	210,444.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,048,945.19	32,556,792.73
减：所得税费用	六、35	-293,619.09	-205,000.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,342,564.28	32,761,793.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		26,342,564.28	32,761,793.41
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		26,342,564.28	32,761,793.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			



归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		26,342,564.28	32,761,793.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,342,564.28	32,761,793.41
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.19	0.23
（二）稀释每股收益		0.19	0.23

法定代表人：田继延

主管会计工作负责人：廖燕秋

会计机构负责人：严孔榕

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、3	264,206.16	264,206.16
减：营业成本	十三、3	293,268.84	293,268.84
税金及附加		165,504.46	158,808.58
销售费用			
管理费用		1,524,114.27	3,137,483.20
财务费用		-2,223.22	-6,734.45
资产减值损失		-343.75	-6,604.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			90,015,824.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,716,114.44	86,703,809.25

加：营业外收入		1,200,000.00	697,483.75
减：营业外支出			92,586.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-516,114.44	87,308,706.02
减：所得税费用			3,636.30
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-516,114.44	87,305,069.72
（一）持续经营净利润		-516,114.44	87,305,069.72
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-516,114.44	87,305,069.72
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：田继延

主管会计工作负责人：廖燕秋

会计机构负责人：严孔榕

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		216,906,683.69	215,370,263.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			3,701.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	5,954,953.64	4,381,419.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		222,861,637.33	219,755,384.98
购买商品、接受劳务支付的现金		158,619,585.71	198,463,358.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,063,343.64	11,520,467.94
支付的各项税费		3,009,442.78	580,571.3
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	9,945,153.31	24,880,509.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		181,637,525.44	235,444,906.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		41,224,111.89	-15,689,521.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			15,824.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,125,700.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			6,144,524.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,062,612.11	967,382.76
投资支付的现金			5,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			1,084,751.23
<b>投资活动现金流出小计</b>		31,062,612.11	7,052,133.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-31,062,612.11	-907,609.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,088,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	750,000.00	2,860,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,750,000.00	20,948,500.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		899,120.86	450,018.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			1,050,005.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,899,120.86	6,500,023.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-149,120.86	14,448,476.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-516.60	3,892.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,011,862.32	-2,144,762.08
加：期初现金及现金等价物余额		8,991,053.33	11,135,815.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,002,912.65	8,991,053.33

法定代表人：田继延

主管会计工作负责人：廖燕秋

会计机构负责人：严孔榕

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,204,357.22	791,735.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,204,357.22	791,735.74
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		507,139.99	1,039,596.47
支付的各项税费		179,674.24	269,331.93
支付其他与经营活动有关的现金		14,518,852.19	86,455,270.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,205,666.42	87,764,198.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,001,309.20	-86,972,463.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,500,000.00	82,515,824.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,500,000.00	87,518,824.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			49,051.23
<b>投资活动现金流出小计</b>			5,049,051.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		7,500,000.00	82,469,773.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,088,500.00
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			3,088,500.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			3,088,500.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-7.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,501,309.20	-1,414,197.12
加：期初现金及现金等价物余额		7,125,239.89	8,539,437.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		623,930.69	7,125,239.89

法定代表人：田继延

主管会计工作负责人：廖燕秋

会计机构负责人：严孔榕

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	70,870,000.00				11,222,237.51				8,730,506.97		85,182,903.56		176,005,648.04
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、本年期初余额	70,870,000.00				11,222,237.51				8,730,506.97		85,182,903.56		176,005,648.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,870,000.00										-44,527,435.72		26,342,564.28
（一）综合收益总额											26,342,564.28		26,342,564.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	70,870,000.00										-70,870,000.00		
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他	70,870,000.00										-70,870,000.00		
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>141,740,000.00</b>				<b>11,222,237.51</b>						<b>8,730,506.97</b>	<b>4,655,467.84</b>	<b>202,348,212.32</b>

项目	上期												少数	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润					



		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备		股东权益	
一、上年期末余额	23,121,390.00				82,735,485.00						34,298,479.63		140,155,354.63
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、本年期初余额	23,121,390.00				82,735,485.00						34,298,479.63		140,155,354.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	47,748,610.00				-71,513,247.49				8,730,506.97		50,884,423.93		35,850,293.41
（一）综合收益总额											32,761,793.41		32,761,793.41
（二）所有者投入和减少资本	870,000.00				2,218,500.00								3,088,500.00
1. 股东投入的普通股	870,000.00				2,218,500.00								3,088,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									8,730,506.97		-8,730,506.97		
1. 提取盈余公积									8,730,506.97		-8,730,506.97		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	46,878,610.00				-73,731,747.49					26,853,137.49		
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. 其他	46,878,610.00				-73,731,747.49					26,853,137.49		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>70,870,000.00</b>				<b>11,222,237.51</b>				<b>8,730,506.97</b>	<b>85,182,903.56</b>		<b>176,005,648.04</b>

法定代表人：田继延

主管会计工作负责人：廖燕秋

会计机构负责人：严孔榕

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	70,870,000.00				11,222,237.51				8,730,506.97		78,574,562.75	169,397,307.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,870,000.00				11,222,237.51				8,730,506.97	8,730,506.97	78,574,562.75	169,397,307.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	70,870,000.00										-71,386,114.44	-516,114.44
(一)综合收益总额											-516,114.44	-516,114.44
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配	70,870,000.00										-70,870,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	70,870,000.00										-70,870,000.00	
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或												

股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	141,740,000.00				11,222,237.51			8,730,506.97		7,188,448.31	168,881,192.79

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,121,390.00				82,735,485.00						-26,853,137.49	79,003,737.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,121,390.00				82,735,485.00						-26,853,137.49	79,003,737.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	47,748,610.00				-71,513,247.49			8,730,506.97			105,427,700.24	90,393,569.72
(一) 综合收益总额											87,305,069.72	87,305,069.72
(二) 所有者投入和减少	870,000.00				2,218,500.00						26,853,137.49	29,941,637.49

资本											
1. 股东投入的普通股	870,000.00			2,218,500.00							3,088,500.00
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									26,853,137.49	26,853,137.49	
(三) 利润分配								8,730,506.97	-8,730,506.97		
1. 提取盈余公积								8,730,506.97	-8,730,506.97		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	46,878,610.00			-73,731,747.49							-26,853,137.49
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. 其他	46,878,610.00			-73,731,747.49							-26,853,137.49
(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	70,870,000.00			11,222,237.51			8,730,506.97	8,730,506.97	78,574,562.75	169,397,307.23
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--------------	---------------	----------------

法定代表人：田继延

主管会计工作负责人：廖燕秋

会计机构负责人：严孔榕

## 福建绿田股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

## (一) 公司注册地、组织形式和公司地址

福建绿田股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身系绿田（福建）食品有限公司，于 2008 年 5 月 27 日获得建宁县对外贸易经济合作局的批准文件（批准号：建外经[2008]7 号），于 2008 年 6 月 4 日，获得福建省人民政府颁发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（批准号：商外资闽明合资字（2008）0004 号），于 2008 年 6 月 12 日获得三明市工商局颁发的《企业法人营业执照》，于 2016 年 1 月 9 日变更为股份有限公司，公司统一社会信用代码：91350430674049994K。

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，于 2016 年 12 月 09 日起在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让，证券简称“绿田股份”，证券代码“839635”。

2017 年 5 月 18 日，公司召开股东大会，审议并通过 2016 年度权益分派方案：以公司现有总股本 70,870,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，分红后总股本增至 141,740,000 股。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 141,740,000 股，注册资本为 141,740,000 元，本公司股权结构如下：

股东姓名	期末持股数	期末持股比例 (%)	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
绿田国际投资有限公司	35,603,400	25.12	23,735,600	11,867,800
三明市和莲荷投资有限责任公司	27,660,500	19.52	20,587,000	7,073,500
三明市金莲荷投资企业（有限合伙）	21,265,260	15.00		21,265,260
三明市银莲荷投资企业（有限合伙）	14,250,740	10.05		14,250,740
三明市明连合投资企业（有限合伙）	11,197,620	7.90		11,197,620
三明市恒鑫源投资管理有限公司	3,996,300	2.82	2,664,200	1,332,100
其余非限售股股东总数	27,766,180	19.59		27,766,180
合计	141,740,000	100.00	46,986,800	94,753,200

法定代表人：田继延；公司注册地：建宁县黄舟坊中路 1 号。



## (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：农产品（除粮食、棉花以外）、预包装食品、保健食品的批发；旅游开发（在福建省建宁县均口镇修竹村开发旅游休闲活动）；农业技术咨询。（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）。

公司业务的性质和主要经营活动：干莲、速冻鲜莲、莲系列饮料的研发、生产和销售。

## (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月25日决议批准报出。

## (四) 合并报表范围

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。  
本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况及2017年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事的干莲、速冻鲜莲、莲系列饮料的研发、生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相

关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安

排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

## A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2：关联方组合	合并范围内公司、股东及公司管理层应收款

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取。以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	不计提坏账

## a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

## ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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。

## (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

**10、存货**

## (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品。



## （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权

的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，

计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.7-19.4
运输设备	年限平均法	3-5	4	19.2-24
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.4-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四 17“长期资产减值”。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括基地土地租赁款、装修费、厂房、管道改造等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、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，本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。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 19、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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：①收入的金额能够可靠地计量；②相

关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）本公司的收入具体确认方法

公司的主营业务为干莲、速冻鲜莲、莲系列饮料的研发、生产和销售等。公司的产品销售以内销为主，存在少量莲系列饮料、干莲等外销。确认的具体标准为：

#### ① 国内销售收入的具体确认原则

经销、直销模式下的销售：公司根据销售合同约定，将货物运送至客户指定地点，客户验收无误并在供货凭证上签字确认后，公司确认收入。

#### ② 国外销售收入的具体确认原则

合同或协议明确约定了货物发送到指定地点前与货物相关的所有风险由本公司承担的，则需要客户签收货物后确认销售收入合同或协议未明确约定的则根据出口类型，FOB 形式下出口业务以货物报关离岸时确认销售收入，CIF、CRF 形式下出口时，以货物到对方口岸后且公司发出电子提货单时确认销售收入。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 23、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### A、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日(2017年5月28日)存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

B、按照财政部在2017年12月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目，调整可比期间的比较数据。

本公司已按照要求执行以上新企业会计准则，对上期报告数据进行追溯调整，受影响的2016年度报表项目及影响金额如下：

报表名称	报表项目	追溯重述前金额	追溯重述后金额
合并利润表	资产处置收益(损失以“-”号填列)		92,425.93
合并利润表	加：营业外收入	4,101,716.67	3,934,232.92
合并利润表	减：营业外支出	285,501.82	210,444.00

#### (2) 会计估计变更

本公司不存在需要披露的重要会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

## 2、子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
建宁县绿田农业综合开发有限公司	0%
福建闽江源绿田实业投资发展有限公司	25%
福建绿田进出口贸易有限公司	25%

## 3、税收优惠及批文

(1) 根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》财税 2011 年 137 号文之规定，子公司建宁县绿田农业综合开发有限公司享受从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税的税收优惠。子公司建宁县绿田农业综合开发有限公司于 2016 年 1 月 14 日向福建省建宁县国家税务局进行增值税减免备案，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日起。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）款、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第 86 条第（一）款及《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税税收优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）之规定，子公司建宁县绿田农业综合开发有限公司享受从事农产品初加工免征企业所得税的税收优惠。子公司建宁县绿田农业综合开发有限公司与 2017 年 2 月 23 日向福建省建宁县国家税务局进行企业所得税正常备案，享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	201,935.03	121,371.47
银行存款	18,800,980.62	8,869,681.86
合计	19,002,915.65	8,991,053.33
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止 2017 年 12 月 31 日，公司无受限的货币资金。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	78,046,084.36	100.00	4,444,892.25	5.70	73,601,192.11
组合 1：账龄组合	78,046,084.36	100.00	4,444,892.25	5.70	73,601,192.11
组合 2：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	78,046,084.36	100.00	4,444,892.25	5.70	73,601,192.11

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	87,635,326.62	100.00	4,486,923.00	5.12	83,148,403.62
组合 1：账龄组合	87,635,326.62	100.00	4,486,923.00	5.12	83,148,403.62
组合 2：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	87,635,326.62	100.00	4,486,923.00	5.12	83,148,403.62

(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	74,866,889.40	3,743,344.47	5.00
1 至 2 年	1,261,053.53	126,105.35	10.00
2 至 3 年	1,918,141.43	575,442.43	30.00
3 年以上			
合计	78,046,084.36	4,444,892.25	5.70

(续)

账龄	年初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	85,532,193.47	4,276,609.68	5.00
1至2年	2,103,133.15	210,313.32	10.00
2至3年			
3年以上			
合计	87,635,326.62	4,486,923.00	5.12

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初数	本期计提	本期转回	本期核销	期末数
应收账款坏账准备	4,486,923.00	-42,030.75			4,444,892.25
合计	4,486,923.00	-42,030.75			4,444,892.25

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海塞翁福农业发展有限公司	10,907,530.00	13.98	545,376.50
汕头市金江贸易有限公司	8,566,376.60	10.98	433,372.03
厦门市大龙发工贸有限公司	7,480,863.00	9.59	374,043.15
上海禾煜贸易有限公司	7,254,335.40	9.29	362,716.77
厦门绿帝生态股份有限公司	4,044,140.00	5.18	202,207.00
合计	38,253,245.00	49.02	1,917,715.45

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	19,703,424.09	100.00	6,815,293.64	99.40
1至2年			40,800.00	0.60
合计	19,703,424.09	100.00	6,856,093.64	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
刘子民	7,967,526.48	40.44
邱炳贵	5,333,342.34	27.07
朱北华	1,356,690.16	6.89
夏仕爱	1,352,780.09	6.87
王芳群	1,047,191.39	5.31
合计	17,057,530.46	86.58



## 4、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		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,079,594.83	100.00	1,956,209.75	94.07	123,385.08
组合 1：账龄组合	2,079,594.83	100.00	1,956,209.75	94.07	123,385.08
组合 2：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,079,594.83	100.00	1,956,209.75	94.07	123,385.08

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,335,220.84	100.00	1,030,829.64	44.14	1,304,391.20
组合 1：账龄组合	2,335,220.84	100.00	1,030,829.64	44.14	1,304,391.20
组合 2：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,335,220.84	100.00	1,030,829.64	44.14	1,304,391.20

## (2) 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	113,762.83	5,688.15	5.00
1 至 2 年	13,300.00	1,330.00	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	4,772.00	1,431.60	30.00
3年以上	1,947,760.00	1,947,760.00	100.00
合计	2,079,594.83	1,956,209.75	94.07

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	342,888.84	17,144.44	5.00
1至2年	44,572.00	4,457.20	10.00
2至3年	1,340,760.00	402,228.00	30.00
3年以上	607,000.00	607,000.00	100.00
合计	2,335,220.84	1,030,829.64	44.14

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初数	本期计提	本期转回	本期核销	期末数
其他应收款坏账准备	1,030,829.64	925,380.10			1,956,209.74
合计	1,030,829.64	925,380.10			1,956,209.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
建宁经济开发区管理委员会	土地保证金	1,940,000.00	3年以上	93.29	1,940,000.00
张钰	备用金	30,000.00	1年以内	1.44	1,500.00
王锋	备用金	17,000.00	1年以内	0.82	850.00
建宁县翔飞工业发展投资有限公司	押金	10,000.00	1-2年	0.48	1,000.00
陈甘霖	备用金	8,289.40	1年以内	0.40	414.47
合计		2,005,289.40		96.43	1,943,764.47

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,497,750.94		9,497,750.94
库存商品	49,784,627.79		49,784,627.79
低值易耗品	6,189.45		6,189.45

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	129,792.48		129,792.48
合计	59,418,360.66		59,418,360.66

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,895,889.20		27,895,889.20
库存商品	41,721,768.14		41,721,768.14
低值易耗品	37,988.48		37,988.48
包装物	196,261.76		196,261.76
合计	69,851,907.58		69,851,907.58

(2) 本期未发生存货减值，故未计提存货跌价准备。

**6、其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	119,256.95	49,847.17
预缴企业所得税	11,945.13	
合计	131,202.08	49,847.17

**7、固定资产**

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	6,148,310.94	8,923,486.84	891,943.44	474,416.84	16,438,158.06
2、本期增加金额		18,144.00		308,132.61	326,276.61
(1) 购置		18,144.00		308,132.61	326,276.61
3、本期减少金额					
4、期末余额	6,148,310.94	8,941,630.84	891,943.44	782,549.45	16,764,434.67
二、累计折旧					
1、年初余额	1,791,353.31	4,725,927.97	391,788.64	273,161.56	7,182,231.48
2、本期增加金额	301,227.83	940,843.93	108,686.78	85,255.21	1,436,013.75
(1) 计提	301,227.83	940,843.93	108,686.78	85,255.21	1,436,013.75
3、本期减少金额					
4、期末余额	2,092,581.14	5,666,771.90	500,475.42	358,416.77	8,618,245.23
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,055,729.80	3,274,858.94	391,468.02	424,132.68	8,146,189.44
2、年初账面价值	4,356,957.63	4,197,558.87	500,154.80	201,255.28	9,255,926.58

(2) 期末存在固定资产抵押情况，详见附注六、“所有权或使用权受限制的资产”。

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日，固定资产不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
11 幢 1 层值班室	10,877.49	面积过小，无法办理权证

## 8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房改造	93,792.45		93,792.45	37,188.68		37,188.68
氨机房改造工程	151,448.00		151,448.00			
合计	245,240.45		245,240.45	37,188.68		37,188.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
厂房改造	37,188.68	56,603.77			93,792.45
氨机房改造工程		151,448.00			151,448.00
合计	37,188.68	208,051.77			245,240.45

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	5,650,694.45	5,650,694.45
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,650,694.45	5,650,694.45

项目	土地使用权	合计
二、累计摊销		
1、年初余额	910,293.21	910,293.21
2、本期增加金额	149,637.24	149,637.24
(1) 计提	149,637.24	149,637.24
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,059,930.45	1,059,930.45
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,590,764.00	4,590,764.00
2、年初账面价值	4,740,401.24	4,740,401.24

(2) 期末存在无形资产抵押情况，详见附注六、“所有权或使用权受限制的资产”。

#### 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
基地土地租赁款	23,076,050.42	30,736,335.50	14,931,547.56		38,880,838.36
装修费	590,147.97	5,000.00	162,527.92		432,620.05
厂房、管道改造	1,617,131.81		621,191.98		995,939.83
合计	25,283,330.20	30,741,335.50	15,715,267.46		40,309,398.24

#### 11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	2,382,203.91	595,550.98	1,623,097.99	380,330.97
内部交易未实现利润	20,243.64	5,060.91	22,605.69	5,651.42
可抵扣亏损	315,958.35	78,989.59		
合计	2,718,405.90	679,601.48	1,645,703.68	385,982.39

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	4,018,898.09	3,894,654.65
可抵扣亏损	2,629,255.45	12,533,233.73

项目	期末余额	年初余额
合计	6,648,153.54	16,427,888.38

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2017		10,300,615.04	
2018			
2019			
2020			
2021	2,232,618.69	2,232,618.69	
2022	396,636.76		
合计	2,629,255.45	12,533,233.73	

**12、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		5,000,000.00
抵押加质押加保证借款	15,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

## (2) 抵押、质押、保证借款

贷款单位	本金	利率	借款日	还款日	抵押物/质押物/保证人
中国银行三明建宁支行	15,000,000.00	6.29%	2017/10/17	2018/10/17	抵押物：福建绿田股份有限公司闽（2016）建宁县不动产权第0000159号至第0000172号权证、展旺地产（福建）有限责任公司明房权证梅列字第11003064号、民国用（2011）第5331号、明房权证梅列字第12002486号、民国用（2012）第0358号、明房权证梅列字第120024764号、民国用（2012）第03588号权证/质押物：展旺地产（福建）有限责任公司2012年5月7日与承租人陈秀群签订的《上河城商铺经营租赁合同》项下承租人在2012年6月1日至2022年5月30日的租赁期间内应当支付的出租余额（应收账款）/保证人：福建闽江源绿田实业投资发展有限公司、陈民和、林作兴

**13、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	5,203,577.54	8,754,314.36

项目	期末余额	年初余额
合计	5,203,577.54	8,754,314.36

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	458,662.64	6,140,461.87
合计	458,662.64	6,140,461.87

#### 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	678,304.79	9,722,957.39	9,841,644.74	559,617.44
二、离职后福利-设定提存计划		272,626.15	272,626.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	678,304.79	9,995,583.54	10,114,270.89	559,617.44

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	678,304.79	9,480,267.39	9,598,954.74	559,617.44
2、职工福利费				
3、社会保险费		206,428.00	206,428.00	
其中：医疗保险费		173,551.85	173,551.85	
工伤保险费		14,937.68	14,937.68	
生育保险费		17,938.47	17,938.47	
4、住房公积金		36,262.00	36,262.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	678,304.79	9,722,957.39	9,841,644.74	559,617.44

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		262,980.00	262,980.00	
2、失业保险费		9,646.15	9,646.15	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		272,626.15	272,626.15	

**16、应交税费**

项目	期末余额	年初余额
增值税	155,772.52	22,076.30
企业所得税		12,521.74
城市维护建设税	16,868.92	22,658.15
教育费附加	10,121.35	24,894.00
地方教育费附加	6,747.57	16,596.02
防洪基金	1,182.64	1,807.98
土地使用税	37,239.72	37,239.72
印花税	22,206.16	13,024.21
房产税	27,210.51	27,210.51
合计	277,349.39	178,028.63

**17、应付利息**

项目	期末余额	年初余额
短期借款利息	18,608.33	30,666.49
合计	18,608.33	30,666.49

**18、其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金	26,400.00	26,400.00
代扣代缴	59,093.16	8,784.17
往来款	165,970.60	273,361.70
合计	251,463.76	308,545.87

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建建宁孟宗笋业有限公司	26,400.00	租用本公司冷库押金
合计	26,400.00	

**19、递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,808,555.58	750,000.00	1,724,373.72	1,834,181.86	与资产相关及与日后收益相关



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	2,808,555.58	750,000.00	1,724,373.72	1,834,181.86	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
				计入营业外收入	计入其他收益	本期增加	其他减少		
一县一特基建补助	财政拨款	1,813,000.00			777,000.00			1,036,000.00	与资产相关
建莲产业关键技术集成与示范推广	财政拨款	800,000.00			555,555.56			244,444.44	与资产相关
莲子示范片及一体机补贴	财政拨款	95,555.58			26,666.64			68,888.94	与资产相关
专利技术实施与产业化项目	财政拨款	100,000.00			41,666.67			58,333.33	与资产相关
燃油蒸汽锅炉节能改造项目	财政拨款		250,000.00		50,757.58			199,242.42	与资产相关
2016S0031 建莲深加工关键技术应用示范	财政拨款		450,000.00		245,454.55			204,545.45	与资产相关
2012S0041 建莲产业提	财政		50,000.00		27,272.72			22,727.28	与资产相关

升关键技术	拨						
集成示范	款						
合计		2,808,555.58	750,000.00		1,724,373.72		1,834,181.86

**20、股本**

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,870,000.00		70,870,000.00			70,870,000.00	141,740,000.00
合计	70,870,000.00		70,870,000.00			70,870,000.00	141,740,000.00

注：2017年5月18日，公司召开股东大会，以公司现有总股本70,870,000股为基数，向全体股东每10股送红股10股，分红后总股本增至141,740,000股。

**21、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,222,237.51			11,222,237.51
其他资本公积				
合计	11,222,237.51			11,222,237.51

**22、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,730,506.97			8,730,506.97
合计	8,730,506.97			8,730,506.97

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**23、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	85,182,903.56	34,298,479.63
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	85,182,903.56	34,298,479.63
加：本期归属于母公司股东的净利润	26,342,564.28	32,761,793.41
减：提取法定盈余公积		8,730,506.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利	70,870,000.00	
其他		-26,853,137.49
期末未分配利润	40,655,467.84	85,182,903.56

注：（1）2017年5月18日，公司召开股东大会，以公司现有总股本70,870,000股为基数，向全体股东每10股送红股10股，分红后总股本增至141,740,000股。

（2）其他系股改净资产折股减少未分配利润26,853,137.49元。

#### 24、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,318,027.97	173,702,489.00	220,157,243.99	174,901,429.81
其他业务	327,462.01	253,508.19	7,021.31	22,027.34
合计	207,645,489.98	173,955,997.19	220,164,265.30	174,923,457.15

##### （1）主营业务（分区域）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	206,319,677.45	173,081,125.46	218,973,400.45	174,142,210.01
国外销售	998,350.52	621,363.54	1,183,843.54	759,219.80
合计	207,318,027.97	173,702,489.00	220,157,243.99	174,901,429.81

##### （2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
干莲类	170,259,042.58	150,497,160.66	163,862,842.52	141,380,893.93
鲜莲类	18,705,489.73	11,303,282.01	32,669,431.88	19,549,861.14
饮料类	18,353,495.66	11,902,046.33	23,624,969.59	13,970,674.74
合计	207,318,027.97	173,702,489.00	220,157,243.99	174,901,429.81

##### （3）公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比列(%)
上海塞翁福农业发展有限公司	22,376,545.30	10.78
厦门市大龙发工贸有限公司	20,587,180.00	9.91
上海禾煜贸易有限公司	17,122,018.68	8.25
深圳乐活供应链管理有限公司	14,898,780.00	7.18
汕头市金江贸易有限公司	11,045,686.70	5.32
合计	86,030,210.68	41.43

**25、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	78,941.82	104,407.84
教育费附加	47,365.09	62,644.71
地方教育费附加	31,576.73	41,763.13
房产税	54,421.02	54,421.02
土地使用税	74,479.44	74,479.44
印花税	106,295.78	105,402.35
防洪基金	2,611.33	417.85
车船税	1,859.88	1,504.23
合计	516,299.91	445,040.57

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**26、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,422,381.43	1,642,513.83
办公费	49,922.80	43,292.08
差旅费	69,089.90	87,685.22
检测费	61,642.04	62,024.00
运输费	1,711,787.35	1,813,629.19
包装物及低值易耗品费	382,558.05	348,969.06
业务招待费	35,045.50	233,680.90
广告费	321,162.18	410,819.24
长期待摊费用	29,972.47	11,384.50
其他	6,499.20	195,562.64
合计	4,090,060.92	4,849,560.66

**27、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,961,480.43	2,706,420.56
办公费	379,757.05	448,276.22
差旅费	509,076.18	386,774.07
无形资产摊销	152,937.82	163,429.38
折旧	165,492.91	6,243.60
业务招待费	481,199.05	1,143,675.30
水电费	337,524.75	379,566.16
中介机构费	623,822.84	1,410,156.11
研究开发费	1,242,790.19	2,022,484.78

项目	本期金额	上期金额
租赁费	432,858.00	462,119.51
汽车使用费	118,173.49	273,082.72
长期待摊费用	216,284.92	211,686.06
合计	6,621,397.63	9,613,914.47

**28、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	887,062.70	472,095.79
减：利息收入	11,952.72	27,463.47
金融机构手续费	10,046.45	13,699.48
汇兑损益	56,082.22	-60,434.75
合计	941,238.65	397,897.05

**29、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	883,349.36	1,209,642.18
合计	883,349.36	1,209,642.18

**30、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益		15,824.66
合计		15,824.66

**31、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计			
其中：固定资产处置收益		92,425.93	
合计		92,425.93	

**32、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,724,373.72		1,724,373.72
合计	1,724,373.72		1,724,373.72

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
------	------	-------------

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
一县一特基建补助	777,000.00	与资产相关
建莲产业关键技术集成与示范推广	555,555.56	与资产相关
莲子示范片及一体机补贴	26,666.64	与资产相关
专利技术实施与产业化项目	41,666.67	与资产相关
燃油蒸汽锅炉节能改造项目	50,757.58	与资产相关
2016S0031 建莲深加工关键技术应用示范	245,454.55	与资产相关
2012S0041 建莲产业提升关键技术集成示范	27,272.72	与资产相关
合计	1,724,373.72	

### 33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,337,000.00	2,626,985.42
其他	1,500,544.20	1,307,247.50
合计	3,837,544.20	3,934,232.92
计入当期非经常性损益的金额	2,534,427.45	3,934,232.92

注：其他主要系免税农产品销售产生的合并层面可抵扣进项税，本期发生金额1,303,116.75元。

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
建宁县“三挂三帮”扶助资金	300,000.00	与收益相关
建宁县2016年省级预算内资金	300,000.00	与收益相关
企业“新三板”挂牌奖励	600,000.00	与收益相关
建宁县2017年农产品加工固投补助资金	11,000.00	与收益相关
国家级农业综合标准示范县专项资金	20,000.00	与收益相关
三明市省级扶贫开发重点县2017年6.18项目成果转化省级预算内投资资金	460,000.00	与收益相关
2017年度省级科技创新券补助	20,000.00	与收益相关
建宁县莲子产业双创示范基地上级专项资金	200,000.00	与收益相关
建宁县2017年农产品加工固投补助资金	27,000.00	与收益相关
福建省专利资助资金	5,000.00	与收益相关
省企业工程技术研究中心经费资助	10,000.00	与收益相关
省级扶贫开发工作重点县人才支持计划科技人员专项计划	20,000.00	与收益相关
建宁县农产品质量安全可追溯体系建设资金补助	4,000.00	与收益相关
外贸转型升级专项资金	10,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
2016年省级利用外资专项资金	50,000.00	与收益相关
省级企业工程技术研究中心奖励	300,000.00	与收益相关
合计	2,337,000.00	

**34、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	100,000.00	
税收滞纳金	5,251.40	92,586.98
赔偿金、违约金等支出	44,867.65	117,857.02
合计	150,119.05	210,444.00

**35、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		16,322.12
递延所得税费用	-293,619.09	-221,322.80
合计	-293,619.09	-205,000.68

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	26,048,945.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,512,236.30
子公司适用不同税率的影响	-5,889,853.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,205.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,041,922.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-25,443.53
所得税费用	-293,619.09

**36、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	2,534,427.45	1,825,541.00
往来款	3,408,573.47	2,528,415.31
利息收入	11,952.72	27,463.47

项目	本期金额	上期金额
合计	5,954,953.64	4,381,419.78

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	3,361,769.77	4,503,650.09
销售费用	2,637,707.02	3,195,662.33
银行手续费	10,046.45	13,699.48
营业外支出	150,119.05	210,444.00
往来款	3,785,511.02	16,957,053.23
合计	9,945,153.31	24,880,509.13

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借		50,000.00
递延收益	750,000.00	2,810,000.00
合计	750,000.00	2,860,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借		1,050,005.00
合计		1,050,005.00

**37、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	26,342,564.28	32,761,793.41
加：资产减值准备	883,349.36	1,209,642.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,436,013.75	1,348,082.66
无形资产摊销	149,637.24	149,637.24
长期待摊费用摊销	15,715,267.46	12,502,300.04
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）		-92,425.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	887,062.70	472,095.79
投资损失（收益以“-”号填列）		-15,824.66



补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-293,619.09	-221,322.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,433,546.92	-50,930,517.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,119,112.82	-11,058,961.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,210,597.91	-1,814,020.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,224,111.89	-15,689,521.49
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	19,002,915.65	8,991,053.33
减：现金的期初余额	8,991,053.33	11,135,815.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,011,862.32	-2,144,762.08

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,002,915.65	8,991,053.33
其中：库存现金	201,935.03	121,371.47
可随时用于支付的银行存款	18,800,980.62	8,869,681.86
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,002,915.65	8,991,053.33

**38、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,989,614.12	借款抵押
无形资产	4,590,764.00	借款抵押
合计	8,580,378.12	

**39、外币货币性项目**

## (1) 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			
其中：美元	56.94	6.5342	372.06
应收账款			
其中：美元	115,985.12	6.5342	757,869.97

#### 40、政府补助

##### 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
建宁县“三挂三帮”扶助资金	300,000.00					300,000.00	是
建宁县2016年省级预算内资金	300,000.00					300,000.00	是
企业“新三板”挂牌奖励	600,000.00					600,000.00	是
建宁县2017年农产品加工固投补助资金	38,000.00					38,000.00	是
省级企业工程技术研究中心奖励	300,000.00					300,000.00	是
国家级农业综合标准示范县专项资金	20,000.00					20,000.00	是
三明市省级扶贫开发重点县2017年6.18项目成果转化省级预算内投资资金	460,000.00					460,000.00	是
2017年度省级科技创新券补助	20,000.00					20,000.00	是
建宁县莲子产业双创示范基地上级专项资金	200,000.00					200,000.00	是
福建省专利资助资金	5,000.00					5,000.00	是
省企业工程技术研究中心经费资助	10,000.00					10,000.00	是
省级扶贫开发工作重点县人才支持计划科技人员专项计划	20,000.00					20,000.00	是
建宁县农产品质量安全可追溯体系建设资金补助	4,000.00					4,000.00	是
外贸转型升级专项资金	10,000.00					10,000.00	是
2016年省级利用外资专项资金	50,000.00					50,000.00	是
燃油蒸汽锅炉节能改造项目	250,000.00	250,000.00					是
2016S0031 建莲深加工关键技术应用示范	450,000.00	450,000.00					是
2012S0041 建莲产业提升关键技术集成示范	50,000.00	50,000.00					是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
合计	3,087,000.00	750,000.00				2,337,000.00	是

## 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
一县一特基建补助	财政拨款	777,000.00		
建莲产业关键技术集成与示范推广	财政拨款	555,555.56		
莲子示范片及一体机补贴	财政拨款	26,666.64		
专利技术实施与产业化项目	财政拨款	41,666.67		
建宁县 2017 年农产品加工固投补助资金	财政拨款		38,000.00	
国家级农业综合标准示范县专项资金	财政拨款		20,000.00	
三明市省级扶贫开发重点县 2017 年 6.18 项目成果转化省级预算内投资资金	财政拨款		460,000.00	
2017 年度省级科技创新券补助	财政拨款		20,000.00	
燃油蒸汽锅炉节能改造项目	财政拨款	50,757.58		
建宁县莲子产业双创示范基地上级专项资金	财政拨款		200,000.00	
福建省专利资助资金	财政拨款		5,000.00	
省企业工程技术研究中心经费资助	财政拨款		10,000.00	
省级扶贫开发工作重点县人才支持计划科技人员专项计划	财政拨款		20,000.00	
建宁县农产品质量安全可追溯体系建设资金补助	财政拨款		4,000.00	
外贸转型升级专项资金	财政拨款		10,000.00	
2016S0031 建莲深加工关键技术应用示范	财政拨款	245,454.55		
2012S0041 建莲产业提升关键技术集成示范	财政拨款	27,272.72		
2016 年省级利用外资专项资金	财政拨款		50,000.00	
省级企业工程技术研究中心奖励	财政拨款		300,000.00	
建宁县“三挂三帮”扶助资金	财政拨款		300,000.00	
建宁县 2016 年省级预算内资金	财政拨款		300,000.00	
企业“新三板”挂牌奖励	财政拨款		600,000.00	
合计		1,724,373.72	2,337,000.00	

## 七、合并范围的变更

本期公司合并范围无变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
建宁县绿田农业综合开发有限公司	三明	三明	农副食品加工	100.00		设立
福建闽江源绿田实业投资发展有限公司	三明	三明	农副食品加工	100.00		同一控制企业合并
福建绿田进出口贸易有限公司	福州	福州	贸易企业	100.00		设立

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

姓名/单位名称	国籍/注册地	与本公司关系	持股比例	备注
绿田国际投资有限公司	中国香港	本公司股东	25.1188%	
三明市和莲荷投资有限责任公司	福建省三明市	本公司股东	19.5150%	
三明市恒鑫源投资管理有限公司	福建省三明市	本公司股东	2.8194%	

注：绿田国际投资有限公司、三明市和莲荷投资有限责任公司、三明市恒鑫源投资管理有限公司为一致行动人。绿田国际投资有限公司由田继延控股、三明市和莲荷投资有限责任公司由陈民和控股、三明市恒鑫源投资管理有限公司由林作兴控股。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
展旺地产（福建）有限责任公司	陈民和 control 的企业
Great Eastern Product Inc.	田继延 control 的企业
陈民和	三明市和莲荷投资有限责任公司的股东
邱春香	本公司总经理

### 4、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
Great Eastern Product Inc.	销售货物	815,453.04	965,105.96

#### (2) 关联担保情况

##### ① 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈民和、林作兴、福建闽江源绿田实业投资发展有限公司	建宁县绿田农业综合开发有限公司	10,000,000.00	2016-9-22	2018-9-21	是
陈民和、林作兴、福建闽江源绿田实业投资发展有限公司、展旺地产(福建)有限责任公司	建宁县绿田农业综合开发有限公司	15,000,000.00	2017/10/17	2019/10/17	否
合计		25,000,000.00			

### 5、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款：		
Great Eastern Product Inc.	268,040.20	876,524.64

### 十、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

根据土地租赁协议，子公司建宁县绿田农业综合开发有限公司将在 2024 年 3 月 13 日之前支付土地租赁费尾款，金额为 32,720,707.20 元。除上述事项外，本公司无其他需披露的承诺及或有事项。

#### 2、或有事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	139,822,813.20	100.00	7,596.87	0.01	139,815,216.33
组合 1： 账龄组合	12,797.48	0.01	7,596.87	59.36	5,200.61

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2：关联方组合	139,810,015.72	99.99			139,810,015.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	139,822,813.20	100.00	7,596.87	0.01	139,815,216.33

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	125,801,515.48	100.00	7,940.62	0.01	125,793,574.86
组合 1：账龄组合	24,512.35	0.02	7,940.62	32.39	16,571.73
组合 2：关联方组合	125,777,003.13	99.98			125,777,003.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	125,801,515.48	100.00	7,940.62	0.01	125,793,574.86

(2) 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	4,737.48	236.87	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,000.00	300.00	30.00
3 年以上	7,060.00	7,060.00	100.00
合计	12,797.48	7,596.87	59.36

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,452.35	822.62	5.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1至2年	1,000.00	100.00	10.00
2至3年	60.00	18.00	30.00
3年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	24,512.35	7,940.62	32.39

## (3) 组合中，按合并范围内关联方不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	年初余额
福建闽江源绿田实业投资发展有限公司	107,356,120.47	92,668,272.48
建宁县绿田农业综合开发有限公司	32,377,552.38	32,994,881.84
福建绿田进出口贸易有限公司	76,342.87	113,848.81
合计	139,810,015.72	125,777,003.13

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初数	本期计提	本期转回	本期核销	期末数
其他应收款坏账准备	7,940.62	-343.75			7,596.87
合计	7,940.62	-343.75			7,596.87

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
福建闽江源绿田实业投资发展有限公司	往来款	14,716,729.56	1年以内	10.53	
		80,324,019.37	1至2年	57.45	
		12,315,371.54	2至3年	8.81	
建宁县绿田农业综合开发有限公司	往来款	1,896,539.28	1年以内	1.36	
		13,345,318.42	1至2年	9.54	
		17,135,694.68	2至3年	12.26	
福建绿田进出口贸易有限公司	往来款	76,342.87	1至2年	0.05	
魏晓玲	备用金	6,000.00	3年以上		6,000.00
合计		139,816,015.72		100.00	6,000.00

## 2、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
福建闽江源绿田实业投资发展有限公司						
建宁县绿田农业综合开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建绿田进出口贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	20,000,000.00			20,000,000.00		

## 3、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	264,206.16	293,268.84	264,206.16	293,268.84
合计	264,206.16	293,268.84	264,206.16	293,268.84

## 十四、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,061,373.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,308.40	
小计	4,108,682.12	
所得税影响额	1,017,753.87	
合计	3,090,928.25	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.92	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.29	0.16	0.16

(以下无正文)

福建绿田股份有限公司

2018年4月25日



附：

**备查文件目录**

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

福建省三明市建宁县黄舟坊中路1号公司办公室