

公告编号：2018-018

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



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年1月至2月，绿田股份的产品登陆纽约时代广场大屏幕，迎接中国新年并进行产品品牌宣传。



田继延：延伸莲子产业链，把绿色食品“蛋糕”做大

2018年1月至2月，华人头条对绿田股份董事长田继延先生进行系列报道。



2018年5月“绿田股份”与“淳百味”等连锁餐饮品牌合作，产品荷叶凉茶供应其全国300多家门店。



2018年6月“绿田股份”与“安德鲁森”烘焙连锁店合作，公司产品莲子露供应全福州150多家门店。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	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
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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 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

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）严孔榕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	福建省三明市建宁县黄舟坊中路1号公司办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期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。

第一节 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负责人	林作兴
是否通过董秘资格考试	否
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	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	集合竞价
普通股总股本（股）	141,740,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	绿田国际、和莲荷投资、恒鑫源投资
实际控制人及其一致行动人	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（元）	141,740,000	否

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	103,840,406.04	103,458,057.01	0.37%
毛利率	13.90%	16.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,030,406.49	11,282,056.55	-11.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,397,322.39	9,704,749.94	-3.17%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.84%	6.21%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.53%	5.34%	-
基本每股收益	0.07	0.08	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	242,442,243.20	225,951,673.28	7.31%
负债总计	30,063,624.39	23,603,460.96	27.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	212,378,618.81	202,348,212.32	4.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.43	-
资产负债率（母公司）	0.08%	0.12%	-
资产负债率（合并）	12.40%	10.45%	-
流动比率	6.03	7.90	-
利息保障倍数	22.80	30.37	-

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	-16,101,855.35	-5,659,927.19	-184.48%
应收账款周转率	1.28	1.17	-
存货周转率	1.69	1.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.30%	0.02%	-

营业收入增长率	0.37%	12.02%	-
净利润增长率	-11.09%	47.75%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家以莲子产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》。

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），再通过自主加工形式取得最终产品，最后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；公司的主营业务未发生变化。

公司的商业模式：采取“科—产—供—销”的商业模式获取利润。

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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司专心致力莲子种植、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、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 242,442,243.20 元，较年初的 225,951,673.28 元增长 7.30%；净资产为 212,378,618.81 元，较年初的 202,348,212.32 元增长 4.96%，报告期内，公司总资产及净资产规模均实现稳步增长。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 103,840,406.04 元，较上年同期 103,458,057.01 元增长 0.37%，公司销售收入较为稳定；报告期内，公司毛利率为 13.90%，较上年同期的 16.01%略有下降，主要原因系受公司主要原材料莲子价格上涨的影响，公司采购成本上升。

报告期内，公司实现净利润 10,030,406.49 元，较上年同期 11,282,056.55 元减少 1,251,650.06 元，主要原因系公司本期营业收入较上期基本持平，但随着公司产品毛利率的下降，公司营业毛利减少：公司本期营业毛利较上年同期减少 2,130,363.79 元。

报告期内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。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-16,101,855.35 元，公司净利润为 10,030,406.49 元，公司经营活动现金流量净额与净利润不匹配，主要原因系：（1）受国内整体宏观经济形势下滑的影响，公司应收下游客户款项周期延长，本期收到的现金减少；（2）报告期内主要原材料莲子价格上涨，为降低莲子采购价格上涨对公司营业成本的影响，公司加大以预付款的方式锁定干莲的价格，公司本期支付给上游供应商的莲子采购款金额较大。

4、公司治理

报告期内，公司优化了部门间的协作制度，提高工作效率和执行率；严格了质量管理体系和内部控制制度，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。

5、研发投入

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。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。

三、 风险与价值

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，农业生产具有季节性强，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。目前公司拥有“公司+农户”合作种植莲子基地面积约为 23,224.90 亩，今年续签种植基地 7,606.30 亩，新增种植基地 2,657.50 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

截至本报告披露日，公司全资子公司绿田农综与建宁县 43 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 23,224.90 亩，今年续签种植基地 7,606.30 亩，新增种植基地 2,657.50 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，公司积极扩大建宁县以外的地区莲籽基地建设，目前在武夷山、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

报告期末，公司应收账款净额为 88,843,340.37 元，占公司资产总额的比重为 36.65%。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。

四、 企业社会责任

公司作为一家非上市公众公司，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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input 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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
展旺地产(福建)有限责任公司、陈民和、林作兴	为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行流动资金贷款提供担保	15,000,000.00	是	2018年1月19日	2018-002

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：

1、关联交易情况

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。

2、关联交易的必要性、决策程序及对公司的影响

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。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。

(二) 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。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	94,753,200	66.85%	0	94,753,200	66.85%
	其中：控股股东、实际控制人	20,273,400	14.30%	0	20,273,400	14.30%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,986,800	33.15%	0	46,986,800	33.15%
	其中：控股股东、实际控制人	46,986,800	33.15%	0	46,986,800	33.15%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		141,740,000	-	0	141,740,000	-
普通股股东人数						146

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	绿田国际投资有限公司	35,603,400	0	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	27,660,500	0	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)	21,265,260	0	21,265,260	15.00%	0	21,265,260
4	三明市银莲荷投资企业(有限合伙)	14,250,740	0	14,250,740	10.05%	0	14,250,740
5	三明市明连合投资企业(有限合伙)	11,197,620	0	11,197,620	7.90%	0	11,197,620
合计		109,977,520	0	109,977,520	77.59%	44,322,600	65,654,920

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至报告期末，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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
田继延	董事长	男	1965-1-12	高中	2016年1月-2019年1月	否
陈民和	副董事长	男	1952-6-14	本科	2016年1月-2019年1月	否
林作兴	董事、董事会 秘书	男	1969-2-4	本科	2016年1月-2019年1月	是
赵必相	董事	男	1952-1-1	中专	2016年1月-2019年1月	否
张勇	董事	男	1964-9-29	高中	2016年1月-2019年1月	否
严万民	监事会主席	男	1964-10-9	初中	2016年1月-2019年1月	否
李威	监事	男	1967-12-27	中专	2016年1月-2019年1月	否
林开朝	职工代表监 事	男	1965-7-1	中专	2016年1月-2019年1月	是
邱春香	总经理	男	1966-9-8	大专	2016年1月-2019年1月	是
廖燕秋	财务总监	男	1970-12-17	大专	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	3
生产人员	83	74
销售人员	20	19
技术人员	15	13
财务人员	11	10
员工总计	134	119

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	28	23
专科	17	19
专科以下	89	77
员工总计	134	119

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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	5,558,002.09	19,002,915.65
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	6.2	88,843,340.37	73,601,192.11
预付款项	6.3	28,261,065.30	19,703,424.09
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	6.4	5,221,781.83	123,385.08
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	6.5	46,680,501.98	59,418,360.66
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	6.6	118,749.29	131,202.08
流动资产合计		174,683,440.86	171,980,479.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	6.7	7,623,746.03	8,146,189.44
在建工程	6.8	245,240.45	245,240.45
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	6.9	4,515,945.38	4,590,764.00
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	6.10	54,616,178.16	40,309,398.24
递延所得税资产	6.11	757,692.32	679,601.48
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		67,758,802.34	53,971,193.61
资产总计		242,442,243.20	225,951,673.28
流动负债：			
短期借款	6.12	15,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	6.13	7,106,054.20	5,203,577.54
预收款项	6.14	499,248.40	458,662.64
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	6.15	533,594.66	559,617.44
应交税费	6.16	258,232.02	277,349.39
其他应付款	6.17	5,572,782.93	270,072.09
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		28,969,912.21	21,769,279.10
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	6.18	1,093,712.18	1,834,181.86
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		1,093,712.18	1,834,181.86
负债合计		30,063,624.39	23,603,460.96
所有者权益（或股东权益）：			

股本	6.19	141,740,000.00	141,740,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	6.20	11,222,237.51	11,222,237.51
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	6.21	8,730,506.97	8,730,506.97
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	6.22	50,685,874.33	40,655,467.84
归属于母公司所有者权益合计		212,378,618.81	202,348,212.32
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		212,378,618.81	202,348,212.32
负债和所有者权益总计		242,442,243.20	225,951,673.28

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
流动资产：			
货币资金		146,388.90	623,930.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款		0.00	0.00
预付款项		0.00	0.00
其他应收款	16.1	139,713,512.87	139,815,216.33
存货		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		45,248.16	41,786.15
流动资产合计		139,905,149.93	140,480,933.17
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	16.3	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		3,864,213.72	4,012,450.20

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		4,515,945.38	4,590,764.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		28,380,159.10	28,603,214.20
资产总计		168,285,309.03	169,084,147.37
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		0.00	0.00
预收款项		0.00	0.00
应付职工薪酬		33,112.33	38,636.14
应交税费		64,450.23	64,599.23
其他应付款		28,758.32	99,719.21
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		126,320.88	202,954.58
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		126,320.88	202,954.58
所有者权益：			
股本		141,740,000.00	141,740,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		11,222,237.51	11,222,237.51
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		8,730,506.97	8,730,506.97
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		6,466,243.67	7,188,448.31
所有者权益合计		168,158,988.15	168,881,192.79
负债和所有者权益合计		168,285,309.03	169,084,147.37

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
一、营业总收入		103,840,406.04	103,458,057.01
其中：营业收入	6.23	103,840,406.04	103,458,057.01
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0	0.00
二、营业总成本		94,882,594.41	93,773,970.24
其中：营业成本	6.23	89,409,138.23	86,896,425.41
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	6.24	164,173.30	266,607.86
销售费用	6.25	1,247,380.27	2,110,182.34
管理费用	6.26	2,044,447.92	2,800,584.50
研发费用	6.27	589,596.21	552,388.86
财务费用	6.28	467,314.57	502,247.12
资产减值损失	6.29	960,543.91	645,534.15
加：其他收益	6.30	740,469.68	1,698,362.98
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,698,281.31	11,382,449.75
加：营业外收入	6.31	382,602.64	
减：营业外支出	6.32	13,330.40	121,056.37

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,067,553.55	11,261,393.38
减：所得税费用	6.33	37,147.06	-20,663.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,030,406.49	11,282,056.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		10,030,406.49	11,282,056.55
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,030,406.49	11,282,056.55
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		10,030,406.49	11,282,056.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,030,406.49	11,282,056.55
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.08
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

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
一、营业收入	16.4	133,304.02	146,634.42
减：营业成本	16.4	146,634.42	146,634.42

税金及附加		65,170.23	65,470.23
销售费用		0.00	0.00
管理费用		641,312.85	871,404.20
研发费用			
财务费用		1,042.29	-569.33
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		1,348.87	-471.67
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-722,204.64	-935,833.43
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-722,204.64	-935,833.43
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-722,204.64	-935,833.43
（一）持续经营净利润		-722,204.64	-935,833.43
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-722,204.64	-935,833.43
七、每股收益：	11		
（一）基本每股收益		-0.01	0.04
（二）稀释每股收益		-0.01	0.04

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,669,844.74	93,929,644.82
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,854,149.06	4,831,086.57
经营活动现金流入小计		90,523,993.80	98,760,731.39
购买商品、接受劳务支付的现金		93,265,182.80	90,693,045.10
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,545,808.93	4,090,535.56
支付的各项税费		1,080,429.53	333,851.57
支付其他与经营活动有关的现金		8,734,427.89	9,303,226.35
经营活动现金流出小计		106,625,849.15	104,420,658.58
经营活动产生的现金流量净额		-16,101,855.35	-5,659,927.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		5,960,000.00	
投资活动现金流入小计		5,960,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,811.87	88,840.71
投资支付的现金		0.00	0.00

质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,070,210.79	
投资活动现金流出小计		3,087,022.66	88,840.71
投资活动产生的现金流量净额		2,872,977.34	-88,840.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,608.33	472,820.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		18,608.33	472,820.85
筹资活动产生的现金流量净额		-18,608.33	-472,820.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-13,691.89
五、现金及现金等价物净增加额		-13,247,486.34	-6,235,280.64
加：期初现金及现金等价物余额		18,805,489.00	8,991,053.33
六、期末现金及现金等价物余额		5,558,002.66	2,755,772.69

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		687,880.92	9,063.90
经营活动现金流入小计		687,880.92	9,063.90
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	20,146.51
支付给职工以及为职工支付的现金		220,809.98	279,673.37
支付的各项税费		77,471.26	119,878.10
支付其他与经营活动有关的现金		867,141.47	13,512,778.10
经营活动现金流出小计		1,165,422.71	13,932,476.08
经营活动产生的现金流量净额		-477,541.79	-13,923,412.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	7,500,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	7,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	7,500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-477,541.79	-6,423,412.18
加：期初现金及现金等价物余额		623,930.69	7,125,239.89
六、期末现金及现金等价物余额		146,388.90	701,827.71

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

福建绿田股份有限公司 2018年 1-6 月财务报表附注

1、 公司基本情况

福建绿田股份有限公司（以下简称“本公司”）系由福建闽江源绿田实业投资发展有限公司、香港中村发展有限公司共同出资设立，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》。公司设立时的注册资本为 1,200.00 万元，其中福建闽江源绿田实业投资发展有限公司以货币认缴出资 480 万元，占注册资本的 40%；香港中村发展有限公司以货币认缴出资 720 万元，占注册资本的 60%。

2008年7月8日，龙岩弘业有限责任会计师事务所出具“闽岩弘验字（2008）第S081号”《验资报告》，经审验，本公司已经收到香港中村发展有限公司缴纳的注册资本1,539,863.70元；2008年8月27日，龙岩弘业有限责任会计师事务所出具“闽岩弘验字（2008）第S106号”《验资报告》，经审验，本公司已经收到香港中村发展有限公司缴纳的第2期出资人民币1,366,860.00元；2009年1月12日，龙岩弘业有限责任会计师事务所出具“闽岩弘验字（2009）第S011号”《验资报告》，经审验，本公司已经收到香港中村发展有限公司缴纳的第3期出资人民币512,496.00元；2009年1月23日，龙岩弘业有限责任会计师事务所出具“闽岩弘验字（2009）第S018号”《验资报告》，经审验，本公司已经收到福建闽江源绿田实业投资发展有限公司缴纳的第4期出资人民币720,000.00元；2009年4月14日，龙岩弘业有限责任会计师事务所出具“闽岩弘验字（2009）第S061号”《验资报告》，经审验，本公司已经收到香港中村发展有限公司缴纳的第5期出资人民币375,911.00元；2010年6月3日，龙岩弘业有限责任会计师事务所出具“闽岩弘验字（2010）第S060号”《验资报告》，经审验，本公司已经收到香港中村发展有限公司缴纳的第6期出资人民币368,380.00元，福建闽江源绿田实业投资发展有限公司缴纳的出资人民币2,500,000.00元；2010年7月7日，龙岩弘业有限责任会计师事务所出具“闽岩弘验字（2010）第S083号”《验资报告》，经审验，本公司已经收到香港中村发展有限公司缴纳的注册资缴纳的第7期出资人民币542,248.00元；2010年9月27日，龙岩弘业有限责任会计师事务所出具“闽岩弘验字（2010）第S124号”《验资报告》，经审验，本公司已经收香港中村发展有限公司缴纳的第8期出资人民币680,748.00元；2010年10月26日，龙岩弘业有限责任会计师事务所出具“闽岩弘验字（2010）第S151号”《验资报告》，经审验，本公司已经收到福建闽江源绿田实业投资发展有限公司缴纳的第9期出资人民币1,580,000.00元。

本次缴纳注册资本后股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	实缴资本占注册资本比例（%）
福建闽江源绿田实业投资发展有限公司	480	480	40.00
香港中村发展有限公司	720	538.650674	44.89
合计	1,200.00	1018.650674	84.89

2011年5月20日，召开董事会议，全体董事一致同意：股东福建闽江源绿田实业投

资发展有限公司将持有本公司 4%股权出资额 48.00 万元转让给新股东陈民和，另 36%股权出资额 432.00 万元转让给新股东林作兴；2011 年 12 月 9 日，龙岩弘业有限责任会计师事务所出具“闽岩弘验字（2011）第 S190 号”《验资报告》，经审验，本公司收到绿田国际（前称“香港中村发展有限公司”）投资有限公司缴纳的注册资 493,493.26 元，本公司收到陈民和缴纳的注册资本 1,320,000.00 元，以上累计实收资本 1,200.00 万元。2012 年 6 月 10 日，召开股东会议，全体股东一致同意：1、股东林作兴 27.5%股权出资额 330.00 万元转让给股东陈民和，3%股权出资额为 36.00 万元转让给新股东刘文聪。2015 年 11 月 8 日，召开股东会，全体股东一致同意：新增 6 位股东并增资 1,112.139 万元，本次增资由福建华瑞会计师事务所有限公司验审，并出具“华瑞 CPA 验报字【2015】第 1018 号”验资报告。2015 年 12 月 23 日，召开股东会，全体股东一致同意：股东陈民和将持有公司 22.0575%的股权作价 510.00 万元，转让给三明市和莲荷投资有限责任公司；股东林作兴将持有公司 2.8545%的股权作价 66.00 万元，转让给三明市恒鑫源投资管理有限公司；股东刘文聪将持有公司 1.5570%的股权作价 36.00 万元，转让给三明市梅列区敬萱堂投资管理有限公司。

本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
绿田国际投资有限公司 （前称“香港中村发展有限公司”）	588.00	588.00	25.431
三明市恒鑫源投资管理有限公司	66.00	66.00	2.8545
三明市和莲荷投资有限责任公司	510.00	510.00	22.0575
三明市梅列区敬萱堂投资管理有限公司	36.00	36.00	1.557
三明市明连合投资企业 （有限合伙）	184.932	184.932	7.9983
三明市建连合投资企业 （有限合伙）	71.021	71.021	3.0717
三明市良发投资有限公司	24.558	24.558	1.0621
福建广拓投资管理有限公司	111.628	111.628	4.8279
三明市金莲荷投资企业 （有限合伙）	415.28	415.28	17.9609
三明市银莲荷投资企业 （有限合伙）	304.72	304.72	13.1791
合计	2,312.139	2,312.139	100.00

2016年1月9日，公司召开董事会，同意本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。变更基准日为2015年12月31日。变更后股份公司总股本为7000万股，每股面值为1元，变更后注册资本为7000万元。全体股东以绿田(福建)食品有限公司截止2015年12月31日经审计的净资产79,003,737.51元折股投入，其中7000万元作为股本，折为总股数7000万股，超过注册资本部分9,003,737.51元计入资本公积。发起人按照各自持有本公司的股权比例，持有改制后公司相应数额的股份。该事项经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具“中兴华验字(2016)第FJ-0005号”验资报告。

2016年5月17日，公司召开2016年第三次临时股东大会，全体股东协商一致，同意公司注册资本由7,000万元增加至7,087万元，新增股东福州市鼓楼区联合泰鑫投资合伙企业(有限合伙)以货币出资人民币308.85万元认购87万股股份，本次股票发行价格为3.55元/股。本次增资后，注册资本由7,000.00万元增加至7,087.00万元，资本公积增加221.85万元，已由中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴华验字(2016)第FJ-0011号验资报告予以验证。

经全国中小企业股份转让系统有限公司同意，本公司股票于2016年12月09日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：839635，股票简称：绿田股份。

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。

本公司现持有福建省工商行政管理局于2017年8月14日核发的营业执照，统一社会信用代码为91350430674049994K，法定代表人：田继延；注册资本14,174万元，注册地：建宁县黄舟坊中路1号。

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。
本财务报表业经本公司董事会于2018年8月27日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 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，按照财政部发

布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内有持续经营能力。

3、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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1~6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事农产品生产经营。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“4.19 收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.23 重大会计判断和估计”。

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公

公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 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。

4.4.1 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。

4.4.2 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“4.11 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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“4.11 长期股权投资”

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。

4.6 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“4.11 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。

4.7 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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 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。

4.8.2 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。

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。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 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。

4.9.2 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

4.9.3 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。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

本公司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。

4.10.2 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。

4.10.3 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。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制

4.10.5 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。

4.11 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。

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。

4.11.1 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。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。

4.11.2 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。

4.11.2.1 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。

4.11.2.2 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。

4.11.2.3 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。

4.11.2.4 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“4.5.2 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。

4.12 固定资产

4.12.1 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。

4.12.2 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。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.12.4 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。

4.12.5 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。

4.13 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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.14 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。

4.15 无形资产

4.15.1 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能可靠地计量，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平均摊销。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。

4.15.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.16 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.17 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。

4.18 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。

4.19 收入

4.19.1 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。

4.19.2 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。

4.19.3 建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4.19.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.19.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.19.6 收入确认的具体方法

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。

4.20 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

4.21 递延所得税资产/递延所得税负债

4.21.1 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.21.2 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。

4.21.3 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。

4.21.4 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、清偿负债同时进行时，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。

4.22 重要会计政策、会计估计的变更

4.22.1 会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更

4.22.2 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

4.23 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

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

（）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
-------	-----------

增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%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。
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。

5.2 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%

5.2 税收优惠及批文

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。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1~6 月，上期指 2017 年 1~6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	87,633.61	201,935.03
银行存款	5,470,368.48	18,800,980.62
其他货币资金		
合计	5,558,002.09	19,002,915.65

注：截止 2018 年 6 月 30 日，公司无受限的货币资金。

6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	88,843,340.37	73,601,192.11
合计	88,843,340.37	73,601,192.11

6.4.2 应收账款

6.4.2.1 分类

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	93,979,171.44	100.00	5,135,831.07	5.46	88,843,340.37
组合 1: 账龄组合	93,979,171.44	100.00	5,135,831.07	5.46	88,843,340.37
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	93,979,171.44	100.00	5,135,831.07	5.46	88,843,340.37

(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	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

6.4.2.1 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	92,172,396.68	4,608,619.83	5.00
1 至 2 年	74,105.92	7,410.59	10.00
2 至 3 年	1,732,668.84	519,800.65	30.00
3 年以上			
合计	93,979,171.44	5,135,831.07	5.46

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	应收账款
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

6.4.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 690,938.82 元。

6.4.2.3 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	17,576,473.00	18.70	878,823.65
上海禾煜贸易有限公司	11,899,933.40	12.66	594,996.67
汕头市金江贸易有限公司	8,800,165.60	9.36	440,008.28
深圳市瑞利来实业有限公司	5,457,529.00	5.81	272,876.45
厦门燕来福制药有限公司	4,104,890.00	4.37	205,244.50
合计	47,838,991.00	50.90	2,391,949.55

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	28,261,065.30	100.00	19,703,424.09	100.00
1至2年				
合计	28,261,065.30	100.00	19,703,424.09	100.00

6.3.2 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	14,484,410.25	51.25
夏仕爱	4,249,193.86	15.04
王海源	3,953,062.93	13.99
林森	2,743,933.42	9.71
王芳群	1,491,696.42	5.28
合计	26,922,296.88	95.26

6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,221,781.83	123,385.08
合计	5,221,781.83	123,385.08

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

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	7,447,596.67	100.00	2,225,814.84	29.89	5,221,781.83
组合 1: 账龄组合	7,447,596.67	100.00	2,225,814.84	29.89	5,221,781.83
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	7,447,596.67	100.00	2,225,814.84	29.89	5,221,781.83

(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

①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	5,485,664.67	274,283.24	5.00
1 至 2 年	9,400.00	940.00	10.00
2 至 3 年	2,772.00	831.60	30.00
3 年以上	1,949,760.00	1,949,760.00	100.00
合计	7,447,596.67	2,225,814.84	94.07

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	其他应收款
1 年以内	113,762.83	5,688.15	5.00
1 至 2 年	13,300.00	1,330.00	10.00
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

6.4.1.2 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	1,956,209.75	269,605.09	-	-	2,225,814.84
合计	1,956,209.75	269,605.09	-	-	2,225,814.84

6.4.1.3 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	5,263,000.00	1年以内	96.72	263,150.00
		1,940,000.00	3年以内		1,940,000.00
王锋	备用金	46,990.00	1年以内	0.63	2,349.50
中石化森美(福建)石油有限公司福州分公司	暂付油费	46,413.99	1年以内	0.62	2,320.70
张德棋	备用金	12,500.00	1年以内	0.17	625.00
陈甘霖	备用金	10,939.40	1年以内	0.15	546.97
合计	—	7,319,843.39	—	98.28	2,208,992.17

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,029,169.74		9,029,169.74
库存商品	37,550,634.21		37,550,634.21
低值易耗品	22,951.23		22,951.23
包装物	77,746.80		77,746.80
合计	46,680,501.98		46,680,501.98

(续)

项目	年初余额		
	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
包装物	129,792.48		129,792.48
合计	59,418,360.66		59,418,360.66

6.5.2 本期未发生存货减值，故未计提存货跌价准备。

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	106,804.16	119,256.95
预缴企业所得税	11,945.13	11,945.13
合计	118,749.29	131,202.08

6.7 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	7,623,746.03	8,146,189.44
固定资产清理		
合计	7,623,746.03	8,146,189.44

6.7.1 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	8,941,630.84	891,943.44	782,549.45	16,764,434.67
2、本期增加金额					
(1) 购置				5,609.89	5,609.89
3、本期减少金额					
4、期末余额	6,148,310.94	8,941,630.84	891,943.44	788,159.34	16,770,044.56
二、累计折旧					
1、年初余额	2,092,581.14	5,666,771.90	500,475.42	358,416.77	8,618,245.23
2、本期增加金额					
(1) 计提	150,614.14	331,622.11	44,290.95	1,526.10	528,053.30
3、本期减少金额					
4、期末余额	2,243,195.28	5,998,394.01	544,766.37	359,942.87	9,146,298.53
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,905,115.66	2,943,236.83	347,177.07	428,216.47	7,623,746.03
2、年初账面价值	4,055,729.80	3,274,858.94	391,468.02	424,132.68	8,146,189.44

6.7.2 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”。

6.7.3 截止 2018 年 6 月 30 日，固定资产不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

6.7.4 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	10,478.17	面积过小，无法办理权证

6.8 在建工程

6.8.1 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
在建工程	245,240.45		245,240.45	245,240.45		245,240.45
工程物资						
合计	245,240.45		245,240.45	245,240.45		245,240.45

6.8.2 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	93,792.45				93,792.45
氨机房改造工程	151,448.00				151,448.00
合计	245,240.45				245,240.45

6.9 无形资产

6.9.1 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
二、累计摊销		
1、年初余额	1,059,930.45	1,059,930.45
2、本期增加金额	74,818.62	74,818.62
(1) 计提	74,818.62	74,818.62
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,134,749.07	1,134,749.07
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,515,945.38	4,515,945.38
2、年初账面价值	4,590,764.00	4,590,764.00

6.9.2 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”。

6.10 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	期末余额
基地土地租赁款	38,880,838.36	22,452,062.50	8,163,874.11		53,169,026.75
装修费	432,620.05	429,630.11	100,692.48		761,557.68
厂房、管道改造	995,939.83		310,346.10		685,593.73
合计	40,309,398.24	22,881,692.61	8,574,912.69		54,616,178.16

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

6.11.1 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	2,708,358.32	674,853.15	2,382,203.91	595,550.98
内部交易未实现利润	15,398.30	3,849.58	20,243.64	5,060.91
可抵扣亏损	315,958.35	78,989.59	315,958.35	78,989.59
合计	3,039,714.97	757,692.32	2,718,405.90	679,601.48

6.11.2 未确认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	4,653,287.59	4,018,898.09
可抵扣亏损	396,636.76	2,629,255.45
合计	5,049,924.35	6,648,153.54

6.11.3 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
2018			
2019			
2020			
2021		2,232,618.69	
2022		396,636.76	
2023	396,636.76		
合计	396,636.76	2,629,255.45	

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

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

6.12.1 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

6.13 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	7,106,054.20	5,203,577.54
合计	7,106,054.20	5,203,577.54

6.13.1 应付账款

6.13.1.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	7,106,054.20	5,203,577.54
合计	7,106,054.20	5,203,577.54

6.13.1.1 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

6.14 预收款项

6.14.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	499,248.40	458,662.64
合计	499,248.40	458,662.64

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 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	559,617.44	3,351,022.78	3,377,045.56	533,594.66
二、离职后福利-设定提存计划		88,804.00	88,804.00	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	559,617.44	3,439,826.78	3,465,849.56	533,594.66

6.15.2 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	559,617.44	3,257,846.73	3,283,869.51	533,594.66
2、职工福利费				
3、社会保险费		78,176.05	78,176.05	
其中：医疗保险费		69,118.70	69,118.70	
工伤保险费		3,582.80	3,582.80	
生育保险费		5,474.55	5,474.55	
4、住房公积金		15,000.00	15,000.00	
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	559,617.44	3,351,022.78	3,377,045.56	533,594.66

6.15.3 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		86,548.00	86,548.00	
2、失业保险费		2,256.00	2,256.00	
合计		88,804.00	88,804.00	

6.16 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	50,787.93	155,772.52
企业所得税	115,237.90	
城市维护建设税	4,570.48	16,868.92
教育费附加	2,742.31	10,121.35
地方教育费附加	1,828.20	6,747.57
防洪基金	133.25	1,182.64
土地使用税	37,239.72	37,239.72
印花税	18,216.21	22,206.16
房产税	27,210.51	27,210.51
环保税	265.51	
合计	258,232.02	277,349.39

6.17 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

应付利息	18,608.33	18,608.33
应付股利		
其他应付款	5,554,174.60	251,463.76
合计	5,572,782.93	270,072.09

6.17.1 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	18,608.33	18,608.33
合计	18,608.33	18,608.33

6.17.2 其他应付款**6.17.2.1 款项性质**

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
往来款	5,527,774.60	165,970.60
合计	5,554,174.60	251,463.76

6.17.2.2 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	

6.18 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	1,834,181.86		740,469.68	1,093,712.18	与资产相关及与日后收益相关
合计	1,834,181.86		740,469.68	1,093,712.18	—

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	1,036,000.00			388,500.00			647,500.00	与资产相关

建莲产业关键技术集成与示范推广	财政拨款	244,444.44		133,333.33		111,111.11	与资产相关
莲子示范片及一体机补贴	财政拨款	68,888.94		27,272.73		41,616.21	与资产相关
专利技术实施与产业化项目	财政拨款	58,333.33		29,999.99		28,333.34	与资产相关
燃油蒸汽锅炉节能改造项目	财政拨款	199,242.42		25,000.00		174,242.42	与资产相关
2016S0031 建莲深加工关键技术应用示范	财政拨款	204,545.45		122,727.27		81,818.18	与资产相关
2012S0041 建莲产业提升关键技术集成示范	财政拨款	22,727.28		13,636.36		9,090.92	与资产相关
合计		1,834,181.86		740,469.68		1,093,712.18	

6.19 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	141,740,000.00						141,740,000.00

6.20 资本公积

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

6.21 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

6.22 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	40,655,467.84	85,182,903.56
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	40,655,467.84	85,182,903.56

加：本期归属于母公司股东的净利润	10,030,406.49	26,342,564.28
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		70,870,000.00
期末未分配利润	50,685,874.33	40,655,467.84

6.23 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,840,406.04	89,409,138.23	103,458,057.01	86,896,425.41
其他业务				
合计	103,840,406.04	89,409,138.23	103,458,057.01	86,896,425.41

6.23.1 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	103,840,406.04	89,409,138.23	102,853,663.06	86,724,495.31
国外销售			604,393.95	171,930.10
合计	103,840,406.04	89,409,138.23	103,458,057.01	86,896,425.41

6.23.2 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	89,565,015.07	79,831,188.54	84,384,445.68	75,548,755.05
鲜莲类	8,441,327.17	5,065,246.51	8,831,867.00	5,095,525.52
饮料类	5,834,063.80	4,512,703.18	10,241,744.33	6,252,144.84
合计	103,840,406.04	89,409,138.23	103,458,057.01	86,896,425.41

6.23.3 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	12,486,500.00	12.02
厦门市大龙发工贸有限公司	8,312,800.00	8.01
上海禾煜贸易有限公司	7,495,978.00	7.22
福建省古田县金唐食品有限公司	6,309,318.00	6.08
建宁县濂溪镇水南福琳商行	6,294,440.43	6.06
合计	40899036.43	39.39

6.24 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,009.76	77,077.01
教育费附加	22,205.90	57,545.28
地方教育费附加	14,803.91	38,363.53
房产税	27,210.51	27,210.51
土地使用税	37,239.72	37,239.72
印花税	24,301.75	26,723.12
防洪基金	133.25	1,428.69
车船税	720.00	1,020.00
环保税	548.50	
合计	164,173.30	266,607.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.25 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	480,288.38	847,593.74
办公费	978.80	16,421.68
差旅费	6,814.00	29,779.20
检测费	33,803.77	13,910.00
运输费	547,460.15	975,572.57
包装物及低值易耗品费	123,509.73	110,983.33
业务招待费	18,495.92	18,895.50
广告费	35,692.82	93,518.82
其他	336.70	3,507.50
合计	1,247,380.27	2,110,182.34

6.26 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	888,191.80	1,063,670.64
办公费	152,446.75	433,213.76
差旅费	55,823.61	106,197.07
无形资产摊销	76,885.20	74,818.62
折旧	74,011.91	9,855.24
业务招待费	83,567.29	157,758.48
水电费	174,404.18	147,839.56
中介机构费	324,126.52	418,374.81
租赁费	126,756.00	219,756.00
汽车使用费	44,028.77	67,281.85

其他	44,205.89	101,818.47
合计	2,044,447.92	2,800,584.50

6.27 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	589,596.21	552,388.86
合计	589,596.21	552,388.86

6.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	461,825.00	468,133.53
减：利息收入	5,543.84	5,517.71
金融机构手续费	7,216.55	5,465.51
汇兑损益	3,816.86	34,165.79
合计	467,314.57	502,247.12

6.29 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	960,543.91	645,534.15
合计	960,543.91	645,534.15

6.30 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与企业日常活动相关的政府补助	740,469.68	1,698,362.98	740,469.68
合计	740,469.68	1,698,362.98	740,469.68

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
一县一特基建补助	388,500.00	与资产相关
建莲产业关键技术集成与示范推广	133,333.33	与资产相关
莲子示范片及一体机补贴	29,999.99	与资产相关
专利技术实施与产业化项目	25,000.00	与资产相关
燃油蒸汽锅炉节能改造项目	27,272.73	与资产相关
2016S0031 建莲深加工关键技术应用示范	122,727.27	与资产相关
2012S0041 建莲产业提升关键技术集成示范	13,636.36	与资产相关
合计	740,469.68	

6.31 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助（详见下表：政府补助明细表）	79,000.00		79,000.00
其他	303,602.64		303,602.64
合计	382,602.64		382,602.64

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 278,960.31 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
2016 年市级电子商务企业扶持资金	50,000.00	与收益相关
收非公党建工作经费	4,000.00	与收益相关
2017 年度小微企业专利专项经费	25,000.00	与收益相关
合计	79,000.00	

6.32 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		100,000.00	
税收滞纳金		5,251.40	
其他	13,330.40	15,804.97	
合计	13,330.40	121,056.37	

6.32 所得税费用

6.32.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	115,237.90	
递延所得税费用	-80,513.82	-20,663.17
合计	34,724.08	-20,663.17

6.33 现金流量表项目

6.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	79,000.00	694,000.00
往来款	3,769,605.22	4,131,568.86
利息收入	5,543.84	5,517.71
合计	3,854,149.06	4,831,086.57

6.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,005,359.01	2,120,532.64
销售费用	767,091.89	1,262,588.6
银行手续费	7,216.55	5,465.51
往来款	6,954,760.44	5,914,639.60
合计	8,734,427.89	9,303,226.35

6.34 现金流量表补充资料

6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,030,406.49	11,282,056.55
加：资产减值准备	960,543.91	645,534.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	528,053.30	537,957.87
无形资产摊销	74,818.62	74,818.62
长期待摊费用摊销	8,574,912.69	7,884,170.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	467,314.57	468,133.53
投资损失		
递延所得税资产减少	-78,090.84	-20,663.17
递延所得税负债增加		
存货的减少	12,737,858.68	25,123,957.16
经营性应收项目的减少	-20,046,042.91	-22,008,405.35
经营性应付项目的增加	-29,351,629.86	-29,647,487.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,101,855.35	-5,659,927.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,558,002.09	2,759,672.11
减：现金的期初余额	19,002,915.65	8,991,053.33
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	-13,444,913.56	-6,231,381.22

6.64.4 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,558,002.09	19,002,915.65
其中：库存现金	87,633.61	201,935.03
可随时用于支付的银行存款	5,470,368.48	18,800,980.62
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	5,558,002.09	19,002,915.65

6.35 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	4,136,248.54	借款抵押
无形资产	4,665,582.62	借款抵押
合计	8,801,831.16	

6.67 外币货币性项目

6.67.1 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	2.50	6.6166	16.54
应收账款			
其中：美元	51,538.60	6.6166	341,010.30

8、合并范围的变更

本期公司合并范围无变化。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	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。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.4 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

11.5 关联方交易情况

11.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Great Eastern Product Inc.	销售货物		815,453.04

11.5.5 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			

11.6 关联方应收应付款项

11.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
Great Eastern Product Inc.	90,730.20	4,536.51	268,040.20	13,402.01
合计	90,730.20	4,536.51	268,040.20	13,402.01

13、承诺及或有事项

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 10,268,645.00 元。除上述事项外，本公司无其他需披露的承诺及或有事项。

13.2 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。

14、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。

15、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。

16、母公司财务报表重要项目注释

16.1 应付票据及其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
其他应收款	139,713,512.87	139,815,216.33
合计	139,713,512.87	139,815,216.33

16.1.2 其他应收款

16.1.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	139,722,458.61	100.00	8,945.74	0.01	139,713,512.87
组合 1：账龄组合	25,774.78	0.02	8,945.74	34.71	16,829.04
组合 2：关联方组合	139,696,683.83	99.98			139,696,683.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	139,722,458.61	100.00	8,945.74	0.01	139,713,512.87

(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	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
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

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,714.78	885.74	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	8,060.00	8,060.00	100.00
合计	25,774.78	8,945.74	34.71

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	应收账款
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

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	107,593,740.22	107,356,120.47
建宁县绿田农业综合开发有限公司	32,050,822.02	32,377,552.38
福建绿田进出口贸易有限公司	52,121.59	76,342.87
合计	139,696,683.83	139,810,015.72

16.1.2.2 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
----	-----	------	------	------	-----

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	7,596.87	1,348.87			8,945.74

16.1.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	322,652.01	1年以内	0.23	
		91,663,740.47	1至2年	65.60	
		15,607,347.74	2至3年	11.17	
建宁县绿田农业综合开发有限公司	往来款	520,809.28	1年以内	0.37	
		5,133,776.08	1至2年	3.67	
		26,396,236.66	2至3年	18.89	
福建绿田进出口贸易有限公司	往来款	52,121.59	1年以内	0.04	
魏晓玲	备用金	6,000.00	3年以上		6,000.00
合计		139,702,683.83		99.99	6,000.00

16.3 长期股权投资

16.3.1 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

16.3.2 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		

16.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	133,304.02	146,634.42	264,206.16	293,268.84

合计	133,304.02	146,634.42	264,206.16	293,268.84
----	------------	------------	------------	------------

17、补充资料

17.1 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	819,469.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,642.33	
小计	844,112.01	
所得税影响额	211,028.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	633,084.01	

17.2 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	4.84	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.53	0.07	0.07

（以下无正文）

福建绿田股份有限公司

2018年8月27日