



古甜食品

NEEQ :832759

福建古甜食品科技股份有限公司

Gutian (Fujian) Food-tech Co.,Ltd.



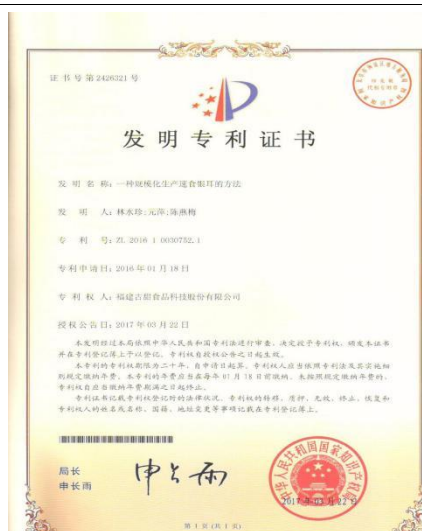
半年度报告

2017

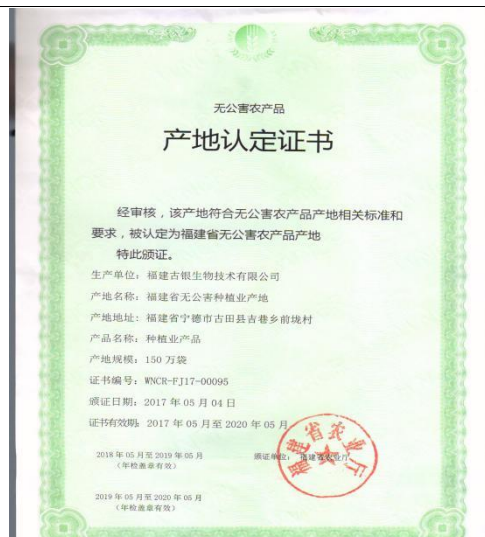
公司半年度大事记



2017 年 2 月，公司全资子公司，福建古银生物技术有限公司利用“竹笋加工剩余物”改良培养基，进行银耳工厂化种植取得成功，在减少生产成本的同时，为申报有机农产品认证奠定扎实的基础。



2017 年 1 月 4 日，公司取得一项《一种用于银耳超微破壁的陶瓷震动研磨机》的实用新型专利（专利号：201620735515.0）；2017 年 3 月 22 日，公司取得一项《一种规模化生产速食银耳的方法》的发明专利（专利号：201610030752.1）。以上专利的取得或申请，提升了公司精深加工的技术支撑，加强了公司的技术底蕴。



2017 年 5 月 27 日，公司全资子公司，福建古银生物技术有限公司取得由福建省农业厅颁发的《无公害农产品产地认定证书》，为公司产品可溯源体系的建立奠定扎实的基础。

目 录

【释义】	4
【声明与提示】	5
一、基本信息	
第一节 公司概况	6
第二节 主要会计数据和关键指标	7
第三节 管理层讨论与分析	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
三、财务信息	
第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
本公司、公司、古甜食品	指	福建古甜食品科技股份有限公司
白芸香	指	上海白芸香农业科技有限公司
古银	指	福建古银生物技术有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建古甜食品科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、运营总监、生产总监、财务总监、 董事会秘书
主办券商	指	华福证券有限责任公司
报告期/本期	指	2017 年 1 月至 6 月
报告期末/本期末	指	2017 年 6 月 30 日
报告期初/本期初	指	2017 年 1 月 1 日

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
	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、公司信息

公司中文全称	福建古甜食品科技股份有限公司
英文名称及缩写	Gutian (Fujian) Food-tech Co., Ltd.
证券简称	古甜食品
证券代码	832759
法定代表人	元萍
注册地址	福建省古田县黄田经济开发区
办公地址	福建省古田县黄田经济开发区
主办券商	华福证券
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈海旭
电话	0593-3750543
传真	0593-3750543
电子邮箱	gutian_chx@163.com
公司网址	http://www.gutianfood.com/
联系地址及邮政编码	福建省宁德市古田县食用菌电子商务创业园，352200

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-07-16
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	干制食用菌、食用菌鲜品、水煮食用菌和笋罐头、银耳珍、食用菌技术开发
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	元萍
实际控制人	元萍
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的“发明专利”数量	3

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,196,840.39	27,045,827.22	-43.81%
毛利率	35.30%	13.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,107,637.12	649,638.83	378.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,062,637.01	420,082.35	629.06%
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）	10.79%	2.72%	-
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）	10.63%	2.72%	-
基本每股收益（元/股）	0.16	0.04	300.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,352,170.84	38,265,422.71	13.29%
负债总计	12,963,940.00	11,026,757.13	17.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,587,686.36	26,480,049.24	11.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.52	1.32	15.15%
资产负债率（母公司）	33.46%	30.24%	-
资产负债率（合并）	29.90%	28.82%	-
流动比率	2.69	2.82	-
利息保障倍数	21.22	1.95	-

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	4,823,917.05	-3,597,305.36	-
应收账款周转率	0.22	1.23	-
存货周转率	0.37	1.80	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.29%	-9.35%	-
营业收入增长率	-43.81%	-5.31%	-
净利润增长率	380.29%	-66.74%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司多年来专注于食用菌、竹笋加工食品的生产、加工、销售及科研开发。根据《国民经济行业分类和代码表》(GB/T4754-2011)，公司所属行业为“C13 农副食品加工业”大类下的“C1371 蔬菜加工”小类。按照中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012年修订的规定)，公司主营业务属于“C类制造业”中的“农副食品加工业”子行业。公司专业从事食用菌、蔬菜加工制品研制、生产和销售的科技型食品加工企业。公司的商业模式为依托于福建宁德古田县丰富的产地资源优势 and 自有的初、深加工技术，将食用菌和笋制成安全、健康、独具风味的高附加值产品，并最终借助多元化的销售渠道向中央厨房和广大家庭消费者进行推广，获取相应的利润回报。公司现有的销售模式均为买断式购销模式，在货物已交付客户并经客户签单确认，按照合同协议约定产品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方，收入及相关的成本能够可靠计量时确认收入。主要客户包括了直营终端卖场、经销商以及中央厨房三种类型。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司深化产品结构调整，继续下调干品食用菌贸易业务占比，加大银耳种植及深加工产品的生产投入。

截止报告期末，公司资产总额为 43,352,170.84 元，较期初增加 13.29%；负债总额为 12,963,940.00 元，较期初增加 17.57%；股东权益总额为 30,388,230.84 元，较期初增加 11.56%。

截止报告期末，公司流动资产为 34,908,373.60 元，占资产总额的 80.52%，较期初减少 0.78%。公司流动负债为 12,963,940.00 元，较期初增加 17.57%。

报告期内，公司实现营业收入 15,196,840.39 元，上年同期营业收入为 27,045,827.22 元，同比减少 43.81%。主要原因是公司深化产品结构调整，主动下调干品食用菌贸易业务占比，干品食用菌贸易业务实现营业收入 1,772,033.30 元，较上年同期 8,837,624.05 元，减少 7,065,590.75 元，同比减少 79.95%。此外，在 2016 年 12 月 14 日，公司取得发明专利一项：《一种红糍笋的加工方法》专利号：(201610030323.4)，为公司笋类产品的产品升级奠定了技术基础。报告期内公司因转化《一种红糍笋的加工方法》技术成果，对传统笋罐头车间进行改造升级，致使报告期内后三个月笋罐头生产中断，因此造成笋罐头实现营业收入 5,950,336.59 元，较上年同期营业收入 12,788,294.17 元减少 6,837,957.58 元，同比减少 53.47%。

报告期内，实现利润总额 3,240,359.07 元，上年同期利润总额为 769,718.32 元，同比增加 320.98%。主要原因为：

(1) 营业成本下降

报告期内营业成本为 9,832,105.59 元，较上年同期营业总成本 23,470,950.18 元，减少 13,638,844.59 元，主要原因为：第一，主动下调干品食用菌贸易业务占比，造成营业成本减少。报告期内干品食用菌贸易营业成本 1,599,598.52 元，较上年同期 8,032,583.59 元，减少 6,432,985.07 元；第二，对传统笋罐头车间进行改造升级期间生产中断，致使报告期内笋罐头产量减少，相应造成笋罐头营业成本减少。报告期内笋罐头营业成本 4,361,787.21 元，较上年同期 10,240,150.65 元，减少 5,878,363.44 元。

(2) 主营业务毛利率增加

报告期内公司毛利率为 35.30%，较上年同期毛利率 13.22%增加 22.08%。主要原因为公司深化“竹笋加工剩余物的资源化利用”（公司“竹笋加工剩余物的资源化利用”项目荣获 2015 年科技部中国技术市场协会“三农科技服务金桥奖优秀项目奖”）项目成果，利用竹笋加工剩余物改良银耳种植的培养基，进行银耳工厂化种植取得成功，节约生产成本。报告期内前 4 个月，采用传统培养基种植银耳，实现营业收入 1,701,471.29 元，种植成本 1,112,716.66 元，种植成本占营业收入的 65.40%。报告期内后两个月，采用竹笋加工剩余物改良的培养基种植银耳，实现营业收入 3,252,689.95 元，种植成本 955,720 元，种植成本占营业收入的 29.38%，详情见下表：

产品类别	毛利率（本期）	毛利率（上年同期）	增减比例
水煮笋类	36.42%	14.89%	21.53%
水煮菇类	29.75%	20.08%	9.67%
种植食用菌	139.51%	0.00%	139.51%
贸易食用菌	10.78%	12.98%	-2.20%
其他	49.06%	21.18%	27.88%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 4,823,917.05 元，较上年同期-3,597,305.36 元增长 8,421,222.41 元，主要原因为：第一，因营业收入的减少造成应收账款较上年同期减少 2,212,579.12 元；第二，对传统笋罐头车间进行改造升级，致使报告期内后三个月笋罐头生产中断，造成原材料采购预付款项较上年同期减少 1,986,307.09 元；第三，对传统笋罐头车间进行改造升级，致使报告期内后三个月笋罐头生产中断，产能减少，造成存货较上年同期减少 5,731,318.93 元。

投资活动的现金流量净额为-5,179,028.87 元，较上年同期增加 4,816,062.87 元。主要原因为：公司加大银耳工厂化银耳种植设施的投入。

筹资活动的现金流量净额 839,714.58 元，较上年同期减少 4,946,021.25 元。主要原因为：报告期内银行贷款较上年同期减少 2,500,000 元，偿还银行贷款较上年同期增加 2,000,000 元。

报告期内公司取得“无公害农产品产地认证”，同时取得发明专利 1 项：《一种规模化生产速食银耳的方法》专利号：（201610030752.1）；取得实用新型专利 1 项：《一种用于银耳超微破壁的陶瓷震动研磨机》专利号：（201620735515.0）；

三、风险与价值

1、原材料价格波动风险

随着行业竞争日趋激烈，加之近些年原材料、人力成本等费用的增加，产品成本将日趋上升，这将对公司经营的稳定性造成潜在的风险。

应对措施：（1）调整供应商结构，建立多方供应渠道，不断优化供应商品质；（2）向前端延伸产业链，建立自有种植生产基地；（3）继续开发农产品精深加工，提高产品附加值，减少产品对原材料的依赖。

2、食品安全风险

食品加工业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业，公司自成立起就建立了一套完整的产品质量管理控制体系，该体系对于公司的原辅材料采购过程、产品加工过程以及成品的质检过程都实施全面的质量监控，以确保公司的产品的安全和健康。然而，受限于农产品原料的品质和公司的质量控制管理水平等因素，公司将无法完全避免一些不可预见原因导致的食品安全质量风险，而这将对公司的经营造成重大影响。同时，如果行业内其他企业发生了食品安全质量问题，也将对公司造成不利的舆论影响。

应对措施：（1）加强优化供应商结构，提升供应商品质，优化原料来源；（2）加强机械化生产改

进力度，以机器代替人工，减少食品安全风险；（3）加大质量控制的力度，不断完善质量控制体系，对原材料、库管、生产、配送等各环节进行实时监控，确保产品质量安全。

3、应收账款风险

截止本期末应收账款余额 15,224,456.28 元。尽管报告期内公司应收账款没有发生过坏账损失且较上年同期减少 2,212,579.12 元，但随着公司市场的扩展和销售客户的继续增加，公司将会存在因对应收账款催收管理不及时而产生坏账的风险。

应对措施：（1）加强应收账款的管理，密切关注和及时催收；（2）加大市场开拓力度，降低应收账款较为集中的风险；（3）积极与电商平台和电商团队合作，增加现收金额。

4、营业收入降低风险

报告期内，公司深化产品结构调整，继续下调干品食用菌贸易业务占比，加大银耳种植及深加工产品的生产投入，造成营业收入减少至 15,196,840.39 元，较上年同期营业收入 27,045,827.22 元，同比减少 43.81%。公司存在因产品结构调整造成营业收入降低的风险。

应对措施：（1）加快加强银耳种植及精深加工的研发、投入力度；（2）加大人才引进力度，深化与高校合作，提升技术支撑；（3）发挥团队优势，调动人员积极性，做好风险评估与规避。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	-
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（二）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）承诺事项的履行情况

1、为避免可能发生的同业竞争，公司全体股东已出具避免同业竞争的承诺函，承诺：

（1）不以任何方式参与或从事与公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害古甜食品及其控制企业利益的其他竞争行为；

（2）如公司将来扩展业务范围，导致股东所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，股东将按照如下方式消除与公司的同业竞争：

①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；

②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；

③如公司有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务有限转让给公司；如公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

报告期内未发生违反上述承诺事项情况。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出不占用公司资金、资产和其他资源的承诺。公司所有董事、监事、高级管理人员均已作出《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

报告期内未发生违反上述承诺事项情况。

3、2015年12月1日，公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约，具体情况为：公司与古田县移民创业园投资有限公司于2015年11月30日签订《创业园租赁合同》，承租占地面积115亩的园区，租赁内容为园区内已建的一期工程和待建的二期工程所有的资产和附属设施。租赁期限为16年，从2015年

12月1日起至2030年11月30日止。其中免租期为自2015年12月1日起至2016年11月30日，合同租金从2016年12月1日起开始计算租金，头三年租金每年为150万元，以后每三年递增50万元。

因客观因素造成双方无法履行上述合同，经双方友好协商，于2017年2月13日重新签订《创业园预租赁合同》，预租赁合同生效之日起原合同作废。根据《创业园预租赁合同》，原租赁标的物不变，租赁期限将从正式签订租赁合同之日起16年，免租期为正式合同签订之日起顺延一年，其他具体租赁条款尚未确定。

据此，公司按原租赁合同应当承担之租金获得豁免，公司报告期因此未确认相关的租金费用。

（二）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
房产	抵押	2,151,499.15	4.96%	银行抵押贷款
土地	抵押	895,695.20	2.07%	银行抵押贷款
累计值	-	3,047,194.35	7.03%	-

注：1、房产证号：古房权证古田字第20150335号，面积5068.54 m²；

2、土地证号：古黄国用（2015）第1302021号，面积7744.00 m²。

第五节 股本变动及股东情况

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	12,350,000	61.75%	-750,000	11,600,000	58.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,520,000	12.60%	-920,000	1,600,000	8.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,650,000	38.25%	750,000	8,400,000	42.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,650,000	38.25%	0	7,650,000	38.25%
	董事、监事、高管	0	0.00%	750,000	750,000	3.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	元萍	10,170,000	-920,000	9,250,000	46.25%	7,650,000	1,600,000
2	孙榕	9,800,000	-1,000,000	8,800,000	44.00%	0	8,800,000
3	陈龙江	0	750,000	750,000	3.75%	750,000	0
4	苏毅兵	0	630,000	630,000	3.15%	0	630,000
5	陈玫	30,000	340,000	370,000	1.85%	0	370,000
6	全桂红	0	200,000	200,000	1.00%	0	200,000
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	8,400,000	11,600,000

前十名股东间相互关系说明：

股东苏毅兵是股东元萍的妹夫，其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

元萍持有公司 9,250,000 股，占公司总股本的 46.25%，现任公司董事长，为公司控股股东、实际控制人。元萍女士，48 岁，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1989 年 7 月至 1992 年 9 月，任福建省投资企业总公司华福进出口公司翻译；1992 年 5 月至 1993 年 11 月，任日本东京丸一株式会社福州事务所项目经理；1993 年 12 月至今，历任福建大拇指实业集团有限公司董事、董事长、董事；1995 年 7 月至 2014 年 9 月，历任福州广信食品有限公司总经理、董事长；2010 年 4 月至 2014 年 11 月，在湖南大拇指心健大药房连锁有限公司任董事；2012 年 4 月至今，在湖南大拇指生物科技有限公司担任董事长；2005 年 3 月至 2010 年 6 月，任福州西闽物产食品有限公司执行董事、总经理；2011 年 2 月至 2014

年7月，任福州西闽物产食品有限公司执行董事、总经理；2008年4月至2014年8月，任福建古田大拇指农业开发有限公司（古甜食品前身）总经理；2009年3月至2012年3月、2013年2月至2014年8月，任福建古田大拇指农业开发有限公司执行董事；2012年4月至今，任湖南大拇指生物科技有限公司董事长；2014年8月26日，经股份公司创立大会选举为公司董事，同日被公司董事会选举为董事长，任期三年，经董事会决议被聘任为公司总经理。

报告期内，控股股东和实际控制人在报告期内未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人同为元萍女士，实际控制人情况详见上述“控股股东情况”。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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
元萍	董事长、总经理	女	48	硕士	2014.08.26—2017.08.25	是
张毅	董事	男	49	大专	2014.08.26—2017.08.25	否
胡建平	董事	男	61	大专	2016.09.01—2017.08.25	是
陈龙江	董事、运营总监	男	39	初中	2014.08.26—2017.08.25	是
陈燕梅	董事	女	37	硕士	2016.02.03—2017.08.25	是
钱林	监事会主席	女	34	大专	2014.08.26—2017.08.25	否
汪玉婷	监事	女	37	硕士	2016.12.24—2017.08.25	是
张桂兰	监事	女	39	中专	2014.08.26—2017.08.25	是
罗泽毅	生产总监	男	29	大专	2014.08.26—2017.08.25	是
陈明城	财务总监	男	28	本科	2016.08.02—2017.08.25	是
陈海旭	董事会秘书	男	27	大专	2016.08.17—2017.08.25	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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
元萍	董事长、总经理	10,170,000	-920,000	9,250,000	46.25%	-
陈龙江	董事、运营总监	0	750,000	750,000	3.75%	-
合计	-	10,170,000	-170,000	10,000,000	50.00%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	63	63

核心员工变动情况：

不适用

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	不适用
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	不适用
会计师事务所连续服务年限	不适用
审计报告正文：	不适用

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	五（一）	5,783,711.11	5,299,108.35
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	五（二）	15,224,456.28	19,676,454.69
预付款项	五（三）	5,760,152.35	400,642.41
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	五（四）	118,000.00	35,000.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（五）	7,952,311.27	5,512,173.25
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	五（六）	69,742.59	186,972.46
流动资产合计	-	34,908,373.60	31,110,351.16
非流动资产：	-		
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	五（七）	5,510,714.61	5,882,845.92
在建工程	五（八）	1,326,252.24	-
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	五（九）	1,253,521.48	962,144.56
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十）	43,227.84	-
递延所得税资产	五（十一）	310,081.07	310,081.07
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,443,797.24	7,155,071.55
资产总计	-	43,352,170.84	38,265,422.71
流动负债：	-		
短期借款	五（十二）	5,000,000.00	7,500,000.00
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	五（十三）	5,844,976.57	2,378,152.95
预收款项	五（十四）	1,168,488.25	190,591.92
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十五）	314,591.21	252,590.75
应交税费	五（十六）	340,475.06	660,601.86
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十七）	295,408.91	44,819.65
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

福建古甜食品科技股份有限公司
2017 半年度报告

公告编号：2017-018

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	12,963,940.00	11,026,757.13
非流动负债：	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	12,963,940.00	11,026,757.13
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五（十八）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（十九）	1,907,282.31	1,907,282.31
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十）	609,027.68	609,027.68
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十一）	7,071,376.37	3,963,739.25
归属于母公司所有者权益合计	-	29,587,686.36	26,480,049.24
少数股东权益	-	800,544.48	758,616.34
所有者权益合计	-	30,388,230.84	27,238,665.58
负债和所有者权益总计	-	43,352,170.84	38,265,422.71

法定代表人：元萍 主管会计工作负责人：陈明城 会计机构负责人：陈明城

(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	-	4,986,500.23	4,677,256.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十一（一）	9,956,624.37	14,806,462.13
预付款项	-	2,581,995.39	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一（二）	11,250.00	35,000.00
存货	-	5,801,071.29	4,160,648.29
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	21,861.42	139,091.29
流动资产合计	-	23,359,302.70	23,818,458.38
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一（三）	11,220,000.00	7,720,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	5,027,655.23	5,339,391.08
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	-	941,528.55	957,600.63
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	234,462.40	234,462.40
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	17,423,646.18	14,251,454.11
资产总计	-	40,782,948.88	38,069,912.49
流动负债：	-		
短期借款	-	5,000,000.00	7,500,000.00
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	-	1,314,369.84	1,945,070.45
预收款项	-	6,770,165.78	1,413,648.75
应付职工薪酬	-	130,500.00	149,500.85
应交税费	-	328,490.56	472,477.00
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	102,789.06	30,059.25
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	13,646,315.24	11,510,756.30
非流动负债：	-		
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	13,646,315.24	11,510,756.30
所有者权益：	-		
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,907,282.31	1,907,282.31
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	609,027.68	609,027.68
未分配利润	-	4,620,323.65	4,042,846.20
所有者权益合计	-	27,136,633.64	26,559,156.19
负债和所有者权益合计	-	40,782,948.88	38,069,912.49

法定代表人：元萍 主管会计工作负责人：陈明城 会计机构负责人：陈明城

(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	-	-	-
其中：营业收入	五(二十二)	15,196,840.39	27,045,827.22
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	12,016,481.47	26,625,744.87
其中：营业成本	五(二十二)	9,832,105.59	23,470,950.18
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	五(二十三)	107,211.92	22,508.99
销售费用	五(二十四)	843,774.30	1,535,701.03
管理费用	五(二十五)	1,448,640.60	1,610,983.64
财务费用	五(二十六)	159,787.67	214,202.92
资产减值损失	五(二十七)	-375,038.61	-228,601.89
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）	-	-	-
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,180,358.92	420,082.35
加：营业外收入	五(二十八)	60,000.15	350,022.37
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五(二十九)	-	386.40
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,240,359.07	769,718.32
减：所得税费用	五(三十)	90,793.81	113,952.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,149,565.26	655,765.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	3,107,637.12	649,638.83
少数股东损益	-	41,928.14	6,126.61
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,149,565.26	655,765.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,107,637.12	649,638.83
归属于少数股东的综合收益总额	-	41,928.14	6,126.61
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	五(三十一)	0.16	0.04
(二) 稀释每股收益	-	0.16	0.04

法定代表人：元萍 主管会计工作负责人：陈明城 会计机构负责人：陈明城

(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	十一(四)	7,241,110.02	16,437,532.48
减：营业成本	十一(四)	5,300,715.59	13,945,567.01
税金及附加	-	103,759.79	16,299.22
销售费用	-	536,124.87	1,044,938.28
管理费用	-	876,801.49	1,169,002.17
财务费用	-	157,168.99	212,420.16
资产减值损失	-	-332,572.98	-294,221.64
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)	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	599,112.27	343,527.28
加：营业外收入	-	60,000.00	350,022.37
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	386.40
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	659,112.27	693,163.25
减：所得税费用	-	81,634.82	99,735.40
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	577,477.45	593,427.85
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

福建古甜食品科技股份有限公司
2017 半年度报告

公告编号：2017-018

(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	-	-	-
六、综合收益总额	-	577,477.45	593,427.85
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 元萍 主管会计工作负责人： 陈明城 会计机构负责人： 陈明城

(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	-	23,270,537.21	40,536,188.46
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	839,937.45	3,051,331.28
经营活动现金流入小计	-	24,110,474.66	43,587,519.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,743,650.59	42,638,928.88
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	-	1,727,203.08	1,167,777.25
支付的各项税费	-	590,975.09	1,354,191.36
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	224,728.85	2,023,927.61
经营活动现金流出小计	-	19,286,557.61	47,184,825.10
经营活动产生的现金流量净额	-	4,823,917.05	-3,597,305.36
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,679,028.87	362,966.00
投资支付的现金	-	3,500,000.00	-
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	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	5,179,028.87	362,966.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,179,028.87	-362,966.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	3,500,000.00	4,000,000.00
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	-	5,000,000.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,500,000.00	11,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	7,500,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	160,285.42	214,264.17
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	7,660,285.42	5,714,264.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	839,714.58	5,785,735.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	484,602.76	1,825,464.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,758,092.86	2,932,628.39
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,783,711.11	4,758,092.86

法定代表人：元萍 主管会计工作负责人：陈明城 会计机构负责人：陈明城

（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	-	18,677,939.45	31,713,207.33
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	535,746.93	2,358,000.24
经营活动现金流入小计	-	19,213,686.38	34,071,207.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,326,545.53	27,501,817.19
支付给职工以及为职工支付的现金	-	946,760.44	867,051.25
支付的各项税费	-	395,717.11	1,275,297.95
支付其他与经营活动有关的现金	-	34,279.62	934,724.58
经营活动现金流出小计	-	12,703,302.70	30,578,890.97
经营活动产生的现金流量净额	-	6,510,383.68	3,492,316.60
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	40,854.70	338,838.00
投资支付的现金	-	3,500,000.00	6,500,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,540,854.70	6,838,838.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,540,854.70	-6,838,838.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	4,000,000.00
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,000,000.00	11,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	7,500,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	160,285.42	214,264.17
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	7,660,285.42	5,714,264.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,660,285.42	5,785,735.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	309,243.56	2,439,214.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,299,998.39	1,860,783.96
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,986,500.23	4,299,998.39

法定代表人： 元萍 主管会计工作负责人： 陈明城 会计机构负责人： 陈明城

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

不适用

福建古甜食品科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

福建古甜食品科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原“福建古田大拇指农业开发有限公司”以 2014 年 6 月 30 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，统一社会信用代码：91350900705300062D，公司注册资本人民币 20,000,000.00 元，股份 20,000,000.00 股（每股面值 1 元）。

（一）企业注册地、组织形式

企业注册地址：古田县黄田经济开发区

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

所处行业：农副食品加工业

（二）企业的经营范围和主要业务

经营范围：食品研发；生产罐头（果蔬罐头）；生产蔬菜制品【食用菌制品（干制食用菌）、蔬菜干制品（热风干燥蔬菜）】；生产方便食品（其他方便食品）；在本公司住所销售本公司生产的罐头（果蔬罐头）、蔬菜制品【食用菌制品（干制食用菌）、蔬菜干制品（热风干燥蔬菜）】、方便食品（其他方便食品）；初级农产品销售。（依法经营批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的主营业务为初级农产品的生产和销售，果蔬罐头、蔬菜制品和方便食品的研制、生产和销售。本公司主要从事蔬菜加工制品研制、生产和销售，包括食用菌和笋类的初加工产品、水煮食用菌罐头和水煮笋罐头、山珍佐餐罐头及银耳珍等深、精加工产品。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 7 月 24 日批准报出。

（四）本期合并财务报表范围

公司的合并范围情况详见财务报表附注“六、在其他主体中的权益”。

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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），

并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 6 月 30 日的财务状况、2017 年上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

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

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	账龄状态
关联方组合	关联方相互之间发生的应收款项
职工备用金、押金组合	应收职工个人备用金、押金等

确定组合的依据

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
职工备用金、押金组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
关联方组合	对合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，对合并范围外的关联方应收款项按个别认定法计提坏账准备
职工备用金、押金组合	不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额在 100 万以下的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、燃料、包装物、低值易耗品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、办公设备、生产设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
办公设备	3-5	5	31.67 - 19.00
生产设备	5-20	5	19.00 - 4.75
运输设备	4	5	23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改造的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，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，才确认为无形资产：

(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；

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十） 收入

1、销售商品

公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该商品不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款可以收到，与收入相关的商品成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

公司销售商品时，在发出商品经购买方验收确认后确认收入。

2、确认提供劳务收入的依据

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入的实现。

本公司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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已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。

4、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，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；
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用

的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：（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。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十三）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

报告期内公司无会计政策变更。

2、会计估计变更

报告期内公司无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、13%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%

(二) 重要税收优惠及批文

公司根据“财税（2011）137 号《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》文”，蔬菜及菌类的初级加工免征增值税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	498,409.35	177,926.07
银行存款	5,285,292.60	5,061,098.84
其他货币资金	9.16	60,083.44
合计	5,783,711.11	5,299,108.35

注：银行存款中包括保证金 3,000,000.00 元，其他货币资金包括支付宝押金 3,000.00 元。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
— 账龄组合	15,670,741.95	97.40	865,285.67	5.38
— 其他组合	419,000.00	2.60	-	-
组合小计	16,089,741.95	100.00	865,285.67	5.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	16,089,741.95	100.00	865,285.67	5.38

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
— 账龄组合	20,497,778.97	98.00	1,240,324.28	5.93
— 其他组合	419,000.00	2.00	-	-
组合小计	20,916,778.97	100.00	1,240,324.28	5.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	20,916,778.97	100.00	1,240,324.28	5.93

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,035,770.43	5	701,788.52	16,189,072.28	5	809,453.61
1 至 2 年	1,634,971.52	10	163,497.15	4,308,706.69	10	430,870.67
2 至 3 年	-	15	-	-	15	-
合 计	15,670,741.95		865,285.67	20,497,778.97		1,240,324.28

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	419,000.00	-	-	419,000.00	-	-
合 计	419,000.00	-	-	419,000.00	-	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 375,038.61 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

本期无实际核销的重要应收账款情况。

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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
南平市建阳区百成食品有限公司	5,748,632.31	35.73	287,431.62

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海蓝森宴会餐饮有限公司	1,855,448.00	11.53	92,772.40
福州好年景贸易有限公司	1,543,631.00	9.59	154,363.10
锦江麦德龙现购自运有限公司	1,062,215.91	6.60	53,110.80
上海闽融贸易有限公司	1,034,982.65	6.43	51,749.13
合 计	11,244,909.87	69.88	639,427.05

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,760,152.35	100.00	400,642.41	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
合 计	5,760,152.35	100.00	400,642.41	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
古田县钟氏食用菌种植专业合作社	5,287,570.00	91.80
建瓯市农生泰农产品专业合作社	327,982.81	5.69
古田县移民创业园投资有限公司	52,311.99	0.91
福建省天华食品有限公司	33,000.00	0.57
中银保险有限公司福建分公司	22,000.00	0.38
合 计	5,722,864.80	99.35

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
— 账龄组合	-	-	-	-
— 其他组合	118,000.00	100.00	-	-
组合小计	118,000.00	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	118,000.00	100.00	-	-

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
— 账龄组合	-	-	-	-
— 其他组合	35,000.00	100.00	-	-
组合小计	35,000.00	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	35,000.00	100.00	-	-

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，采用其他方法计提坏账准备情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	118,000.00	-	-	35,000.00	-	-
合计	118,000.00		-	35,000.00		-

注：包括应收陈志生代发员工工资备用金 106,750.00 元，浙江天猫技术有限公司押金 6,250.00 元及福建省古田县食用菌协会押金 5,000.00 元不计提坏账准备。

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为 0.00 元，无收回或转回的坏账准备。

3、本报告期实际核销的重要其他应收款情况

本期无实际核销的重要其他应收款项。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	11,250.00	35,000.00
备用金	106,750.00	-
合计	118,000.00	35,000.00

注：期末无账龄超过一年的其他应收款余额。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
陈志生	备用金	106,750.00	1 年以内	90.47	-
浙江天猫技术有限公司	押金	6,250.00	1 年以内	5.30	
福建省古田县食用菌协会	押金	5,000.00	1 年以内	4.23	-
合计		118,000.00		100.00	-

(五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	219,217.03		219,217.03	8,845.83	-	8,845.83
在产品	3,572,505.7		3,572,505.7	1,230,097.88	-	1,230,097.88
库存商品	4,160,588.54		4,160,588.54	4,273,229.54	-	4,273,229.54
合计	7,952,311.27		7,952,311.27	5,512,173.25	-	5,512,173.25

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	47,881.17	146,822.45
房屋租赁费	21,861.42	40,150.01
合计	69,742.59	186,972.46

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,814,728.4	1,117,436.44	4,244,434.95	207,087.89	10,383,687.68
2. 本期增加金额		3,233.57	40,854.70		44,088.27
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	4,814,728.40	1,120,670.01	4,285,289.65	207,087.89	10,427,775.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,537,443.81	205,519.38	1,589,416.95	168,461.62	4,500,841.76
2. 本期增加金额	125,785.44	63,583.30	217,069.72	9,781.12	416,219.58
(1) 计提	125,785.44	63,583.30	217,069.72	9,781.12	416,219.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
4. 期末余额	2,663,229.25	269,102.68	1,806,486.67	178,242.74	4,917,061.34
三、账面价值					
1. 期末账面价值	2,151,499.15	851,567.33	2,478,802.98	28,845.15	5,510,714.61
2. 期初账面价值	2,277,284.59	911,917.06	2,655,018.00	38,626.27	5,882,845.92

(八) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,326,252.24	

注：在建工程是为银耳种植建设冷链仓储等附属设施。

(九) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利	研发	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,468,340.00	12,393.17	50,000.00		1,530,733.17
2. 本期增加金额				308,688.86	308,688.86
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,468,340.00	12,393.17	50,000.00	308,688.86	1,839,422.03
二、累计摊销					
1. 期初余额	557,961.60	7,849.24	2,777.77		568,588.61
2. 本期增加金额	12,236.00	1,239.36	3,836.08		17,311.44
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	570,197.60	9,088.60	6,613.85		585,900.05
三、账面价值					
1. 期末账面价值	898,142.40	3,304.57	43,386.15	308,688.86	1,253,521.98
2. 期初账面价值	910,378.40	4,543.93	47,222.23		962,144.56

(十) 长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	43,227.84	

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：	310,081.07	865,285.67	310,081.07	1,240,324.28
合 计	310,081.07	865,285.67	310,081.07	1,240,324.28

(十二) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	7,500,000.00
合 计	5,000,000.00	7,500,000.00

注：抵押借款是以本公司的房屋建筑物及土地使用权为抵押及关联方提供担保取得的银行贷款。

(十三) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,264,996.67	2,299,396.62
1 至 2 年	510,000.00	78,756.33
2 至 3 年	-	-
合 计	5,844,976.57	2,378,152.95

(十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,168,488.25	190,591.92
1 至 2 年	-	-
合 计	1,168,488.25	190,591.92

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	249,437.05	2,535,324.89	2,481,697.63	310,064.31
二、离职后福利-设定提存计划	3,153.70	105,399.06	104,025.86	4,526.90
合 计	252,590.75	2,640,723.95	2,585,723.49	314,591.21

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	248,025.85	2,489,868.63	2,436,812.77	308,081.71
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	1,411.20	39,401.22	38,829.82	1,982.60
其中：医疗保险费	1,282.90	33,070.20	32,557.90	1,795.20
工伤保险费	21.40	3,651.02	3,641.12	31.30
生育保险费	106.90	2,680.00	2,630.80	156.10
(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	6,055.04	6,055.04	-
合 计	249,437.05	2,535,324.89	2,481,697.63	310,064.31

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 基本养老保险	2,993.10	100,294.13	98,916.83	4,370.40
(2) 失业保险费	160.60	5,104.93	5,109.03	156.50
合 计	3,153.70	105,399.06	104,025.86	4,526.9

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	-15,040.39	312,367.52
企业所得税	316,550.16	272,471.65
城市维护建设税	2,696.33	37,569.32
教育费附加	2,676.46	35,615.83
河道管理费	-	976.73
印花税	1,020.66	1,600.81
土地使用税	7,744.00	
房产税	24,827.84	
合 计	340,475.06	660,601.86

(十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	-	-
其他	295,408.91	44,819.65
合 计	295,408.91	44,819.65

注：期末无账龄超过一年的大额其他应付款余额。

(十八) 股本

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	协议转股	小计	
元萍	10,170,000				-920,000	-920,000	9,250,000
孙榕	9,800,000				-1,000,000	-1,000,000	8,800,000
陈龙江					750,000	750,000	750,000
苏毅兵					630,000	630,000	630,000
陈玫	30,000				340,000	340,000	370,000
全桂红					220,000	220,000	220,000
合 计	20,000,000						20,000,000

(十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,907,282.31	-	-	1,907,282.31
合 计	1,907,282.31	-	-	1,907,282.31

注：本期增加额见五（十六）之股本。

(二十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	609,027.68	-	-	609,027.68
合计	609,027.68	-	-	609,027.68

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,963,739.25	
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	3,963,739.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,107,637.12	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,071,376.37	

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
— 初加工产品	6,565,865.97	3,507,706.61	4,982,699.40	4,358,536.62
— 深加工产品	8,615,162.26	6,315,189.74	22,038,195.29	19,100,426.22
— 精加工产品	15,812.16	9,209.24	24,932.53	11,987.34
合计	15,196,840.39	9,832,105.59	27,045,827.22	23,470,950.18

2、营业收入（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
农业	15,196,840.39	9,832,105.59	27,045,827.22	23,470,950.18
合计	15,196,840.39	9,832,105.59	27,045,827.22	23,470,950.18

3、主营业务收入（分地区）

项目	本期发生额	上期发生额
上海地区	6,480,209.02	7,862,103.93
福建地区	6,130,879.82	12,361,082.33

项 目	本期发生额	上期发生额
其他地区	2,585,751.55	6,822,640.96
合 计	15,196,840.39	27,045,827.22

4、公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
上海闽融贸易有限公司	2,025,982.65	13.33
福州绿星生物技术有限公司	1,853,288.09	12.20
厦门程泰食品有限公司	1,365,144.44	8.98
上海珏欣商贸有限公司	1,107,169.09	7.29
锦江麦德龙现购自运有限公司	944,118.68	6.21
合 计	7,295,702.95	48.01

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,176.80	11,254.50
教育费附加	3,030.03	11,254.49
河道管理费	63.26	0
印花税	35,798.15	0
房产税	49,655.68	0
城镇土地税	15,488.00	0
车船税	0	0
合 计	107,211.92	22,508.99

注：2016 年 12 月 3 日，财政部印发财会[2016]22 号关于《增值税会计处理规定》的通知，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	172,709.40	153,763.00
包装费	243,310.22	592,414.08
运输费	271,706.76	464,556.57
销售服务费	78,799.10	228,517.45
其他	77,248.82	96,449.93
合 计	843,774.30	1,535,701.03

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	608,846.88	484,161.40
办公费	92,912.64	45,728.57

保险费	136,679.02	140,545.50
研发费用	54,187.72	46,344.22
检测费	6,735.84	15,351.67
其他	549,278.50	878,852.28
合计	1,448,640.60	1,610,983.64

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	160,285.42	214,264.17
减：利息收入	6,481.75	5,726.22
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益		
手续费支出	4,750.00	5,664.97
其他支出	1,234.00	0.00
合 计	159,787.67	214,202.92

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-375,038.61	1,147,158.68
存货跌价损失	-	-
合 计	-375,038.61	1,147,158.68

(二十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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
政府补助	60,000.00	350,000.00	60,000.00
其他	0.15	22.37	0.15
合 计	60,000.15	350,022.37	60,000.15

(二十九) 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	-	-	-
滞纳金	-	-	-
固定资产盘亏	-	-	-
其他	-	386.40	-
合 计	-	386.40	-

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	90,793.81	113,952.88
递延所得税费用	-	-
合 计	90,793.81	113,952.88

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	3,240,359.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	810,089.77
适用不同税率的影响	-20,007.78
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-604,891.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-94,396.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	90,793.81

(三十一) 每股收益

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司的普通股股东净利润	P1	3,107,637.12	649,638.83
报告期归属于公司的普通股股东的非经常性损益	F	45,000.11	262,516.78
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	3,062,637.01	387,122.05
期初股份总数	S0	20,000,000.00	16,000,000.00
报告期因公积金转增资本或股票股利分配等增加的股数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加的股数	Si		4,000,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少的股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si * Mi / M0 - Sj * Mj / M0 - Sk$	20,000,000.00	16,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.16	0.04
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.15	0.02

(三十二) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：利息收入	6,481.75	5,747.22
政府补助	60,000.00	350,000.00
往来款	773,455.70	2,695,584.06
合 计	839,937.45	3,051,331.28
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：银行手续费	5,984.00	5,672.46
管理费用、销售费用	141,231.10	1,543,369.09
保证金	77,513.75	474,886.06
往来款		
合 计	224,728.85	2,023,927.61

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,149,565.26	655,765.44
加：资产减值准备	-375,038.61	1,147,158.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	416,219.58	354,811.41
无形资产摊销	17,311.44	21,964.22
长期待摊费用摊销	-43,227.84	-
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）		386.40
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）	160,285.42	214,264.17
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-2,440,138.02	-1,243,454.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,877,618.45	7,516,260.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,816,558.27	-13,226,701.19
其他		962,239.30
经营活动产生的现金流量净额	4,823,917.05	-3,597,305.36
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	5,783,711.11	4,758,092.86
减：现金的期初余额	5,299,108.35	2,932,628.39
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	484,602.76	1,825,464.47

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,783,711.11	5,299,108.35
其中：库存现金	498,409.35	177,926.07
可随时用于支付的银行存款	2,282,292.60	2,061,098.84
可随时用于支付的其他货币资金	9.16	10,083.44
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	5,783,711.11	5,299,108.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	3,003,000.00	3,050,000.00

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	3,000,000.00	保证金
其他货币资金	3,000.00	押金
固定资产	2,151,499.15	抵押
无形资产	898,142.40	抵押
合 计	6,052,641.55	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海白芸香农业科技有限公司	上海	上海	贸易	61.00%	-	投资
福建古银生物技术有限公司	福建	福建	生产	100.00%	-	投资

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

关联方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	与本公司关系
元萍	46.25	46.25	实际控制人

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南大拇指生物科技有限公司	实际控制人为其董事、法定代表人
元立群	实际控制人关系密切的家庭成员
元静	实际控制人关系密切的家庭成员
元萍	实际控制人

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南大拇指生物科技有限公司	419,000.00	-	419,000.00	-
合计		419,000.00	-	419,000.00	-

(六) 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	205,287.08	106,399.00

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

十、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
— 账龄组合	10,561,900.97	100.00	605,276.6	5.73
— 其他组合	-	-	-	-
组合小计	10,561,900.97	100.00	605,276.6	5.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	10,561,900.97	100.00	605,276.6	5.73

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
— 账龄组合	14,463,792.38	91.87	937,849.58	6.48
— 其他组合	1,280,519.33	8.13	-	-
组合小计	15,744,311.71	100.00	937,849.58	6.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	15,744,311.71	100.00	937,849.58	6.48

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	9,018,269.97	5	450,913.50	10,170,593.11	5	508,529.66
1 至 2 年	1,543,631.00	10	154,363.10	4,293,199.27	10	429,319.93
2 至 3 年	-	15	-	-	15	-
合 计	10,561,900.97		605,276.60	14,463,792.38		937,849.58

②组合中，采用其他方法计提坏账准备情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	-	-	-	1,280,519.33	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	1,280,519.33	-	-

注：包括应收子公司货款 1,280,519.33 元，不计提坏账准备。

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南平市建阳区百成食品有限公司	5,748,632.31	54.43	287,431.62
上海蓝森宴会餐饮有限公司	1,855,448.00	17.57	92,772.40
福州好年景贸易有限公司	1,543,631.00	14.62	154,363.10
锦江麦德龙现购自运有限公司	1,062,215.91	10.06	53,110.80
厦门程泰食品有限公司	304,585.25	2.88	15,229.26
合 计	10,514,512.47	99.56	602,907.18

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
— 账龄组合	-	-	-	-
— 其他组合	11,250.00	100.00	-	-
组合小计	11,250.00	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	11,250.00	100.00	-	-

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
— 账龄组合	-	-	-	-
— 其他组合	35,000.00	100.00	-	-
组合小计	35,000.00	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	35,000.00	100.00	-	-

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，采用其他方法计提坏账准备情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	11,250.00	-	-	35,000.00	-	-
合计	11,250.00	-	-	35,000.00	-	-

注：包括应收浙江天猫技术有限公司押金 30,000.00 元及福建省古田县食用菌协会押金 5,000.00 元不计提坏账准备。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	11,250.00	35,000.00
往来款	-	-
合计	11,250.00	35,000.00

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
浙江天猫技术有限公司	押金	6,250.00	1年以内	85.71	-
福建省古田县食用菌协会	押金	5,000.00	1年以内	14.29	-
合计		11,250.00		100.00	-

(三) 长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	11,220,000.00	-	11,220,000.00	7,720,000.00	-	7,720,000.00
合计	11,220,000.00	-	11,220,000.00	7,720,000.00	-	7,720,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
上海白芸香农业科技有限公司	1,220,000.00	-	-	1,220,000.00	-	-
福建古银生物技术有限公司	6,500,000.00	3,500,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	7,720,000.00	3,500,000.00	-	11,220,000.00	-	-

(四) 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

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,241,110.02	5,300,715.59	16,437,532.48	13,945,567.01
二、其他业务小计	-	-	-	-
合 计	7,241,110.02	5,300,715.59	16,437,532.48	13,945,567.01

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-
2. 计入当期损益的政府补助	60,000.00	补助与奖金
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-
4. 所得税影响额		
5. 少数股东影响额	15,000.00	
合 计	45,000.00	

福建古甜食品科技股份有限公司

二〇一七年七月二十六日