



绿州农业

NEEQ : 872436

漳州绿州农业发展股份有限公司

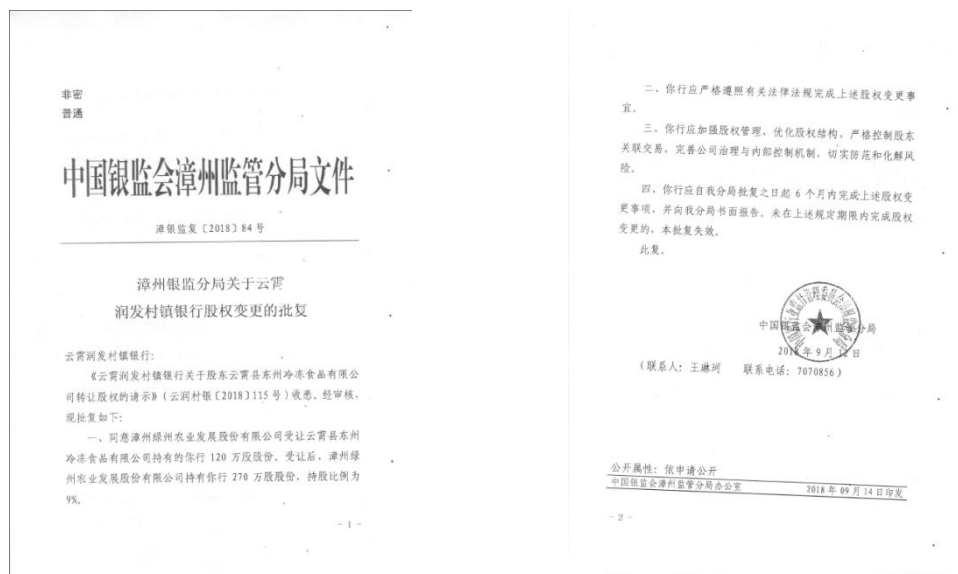
Zhangzhou Lvzhou Agricultural Development Co.,Ltd.



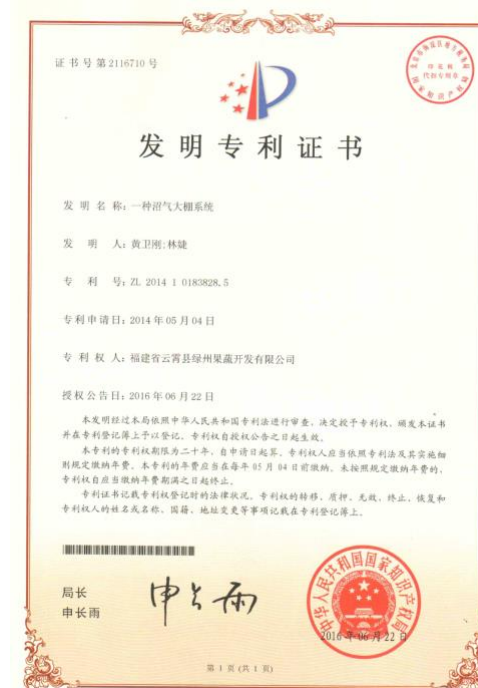
年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 9 月，经漳州银监分局审批，我公司完成润发银行股份有限公司股份收购工作，成为润发银行第二大股东。



2018 年 3 月 30 日，我公司取得《出口食品生产企业备案证明》，同时报告期内聘请 3 名台湾、内地农业专家进行优质台湾水果的种植及气雾栽培技术的研发应用，为将来出口中高端果蔬产品鉴定基础。

2018 年 4 月 19 日，我公司发明专利“一种沼气大棚”成功申报 2018 年漳州市科技重专项项目“新形势下基于沼气为纽带的沼—肥—设施蔬菜循环农业模式研究与示范”，实现了农业废弃物的循环利用。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
公司、有限公司、股份公司、本公司、绿州农业	指	漳州绿州农业发展股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	漳州绿州农业发展股份有限公司股东大会
董事会	指	漳州绿州农业发展股份有限公司董事会
监事会	指	漳州绿州农业发展股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	漳州绿州农业发展股份有限公司章程
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》
邮储银行	指	中国邮政储蓄银行漳州市分行
合纵投资	指	云霄县合纵投资管理中心（有限合伙）
仲利公司	指	仲利国际租赁有限公司
润发银行	指	云霄润发村镇银行股份有限公司
东州食品	指	云霄县东州冷冻食品有限公司
鑫启点	指	福建安溪鑫启点财务有限公司
报告期、本期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
期末	指	2018 年 12 月 31 日
期初	指	2018 年 01 月 01 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人黄卫刚、主管会计工作负责人欧洪琛及会计机构负责人（会计主管人员）欧洪琛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
(一)公司治理风险	绿州农业在2016年4月29日整体变更为股份公司,公司正在逐步建立健全法人治理结构体系,逐步完善内部控制体系,对有限公司阶段存在的问题以及原有管理制度正在完善和规范。由于股份公司成立时间短,各项内部控制制度的执行需要经过较长生产经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也还需要在经营过程中逐渐总结完善。随着公司的快速发展,经营规模的扩大,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
(二)实际控制人控制不当风险	截至绿州农业报告期末,公司控股股东黄卫刚持有公司720万股股份,占公司总股本60%,为公司第一大股东,黄卫刚、林婕、林珺签订有《一致行动人协议》,认定黄卫刚、林婕、林珺为公司的共同实际控制人。黄卫刚、林婕、林珺作为公司实际控制人,对公司的生产经营活动具有绝对的控制权,若实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位,对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制,公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此,公司存在实际控制人不当控制的风险。
(三)行业竞争加剧的风险	目前我国蔬菜行业中企业、个体种植户数量众多,且较为分散,整体规模不大,中小微企业、个体户较多,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。近年来,随着政府的大力扶持以及不断增长的市场需求,许多资本雄厚的上市公司和大型企业基于对我国蔬菜产业长期看好的预期,也开始进入该领域,争夺市场份额,导致了行业竞争日趋激烈。公司进入蔬菜行业十余年,始终坚持稳扎稳打的经营理念,进行持续的探索和开拓,在区域市场上已经建立了较好的口碑,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和需求的细分,公司面临行业竞争加剧的风险。
(四)自然灾害及病虫害风险	公司主要从事蔬菜的种植、加工和销售业务,为了保证果蔬、农作物的质量,公司主要采用温室大棚的种植方式,公司业务对自然条件存在较大的依赖性。若遭遇极端恶劣天气或重大病虫害,公司主要蔬菜的生产、采购数量及质量可能得不到有效保证,公司经营业绩也会受到影响。 为避免重大自然灾害及病虫害风险,公司采取多种防治措施,选育优良品种,增强植株的抗虫性,在温室大棚加装灭虫装置,加强监测,健全害虫测报系统,准确掌握虫情,实行达标防治,凭借多年的种植经验控制农田水肥的灌溉,增强植株生长能力。同时,公司加大自然灾害和病虫害的保险投保力度,转移风险,避免极端恶劣天气或重大病虫害对公司经营业绩带来重大不利影响。
(五)产品质量安全风险	我国作为蔬菜的生产和消费大国,蔬菜质量安全问题是关系到民生的重大问题。近年来,蔬菜质量安全问题,特别是蔬菜农药残留等问题已成为制约我国蔬菜产业发展和农民增收的主要问题。目前我国的蔬菜种植标准化程度较低,无公害蔬菜生产的长效机制还没有建立起来,达到绿色或有机种植标准的蔬菜产品更少。而且蔬菜行业标准化整体水平不高,管理不够规范,行业整体产品质量不高,存在产品质量安全隐患。 公司依托地理位置和天然条件等优势,同时借助有效的质量控制体系,积极构建智慧农业产品质量可追溯系统,对产品质量进行全程监督和控制,保障公司产品的质量安全。报告期内公司虽未发生过重大的产品质量安全问题,但仍有可能因质量监控措施未严格执行、加工和检测程序操作不当等原因导致产品质量安全问题,从而对公司声誉和业绩造成不利影响。
(六)价格波动的风险	由于蔬菜生产需要一定生产周期,具有鲜活易腐、不耐贮运、生产季节性强、消费弹性系数小等明显特点,这种特有的商品属性,决定了蔬菜在各地区市场上均衡化供应的难度较大,而全国范围的大市场、大流通格局更增加了市场均衡化供应的难度,所以容易因供求关系不平衡而出现价格波动。此外,蔬菜的种植、加工和运输等成本变动、极端天气的出现、各蔬菜市场信息不对称、运输系统不够完善等因素都会导致蔬菜市场因供求关系不平衡而出现价格波动。在现阶段条件下,我国蔬菜行业具有市场价格波动较为频繁的行业风险特征,这在一定程度上增加公司经营的风险,容易造成公司毛利率和盈利能力的波动。 公司进入蔬菜行业十余年,始终坚持稳扎稳打的经营理念,进行持续的探索和开拓,公司始终坚持以市场为导向,种植适销

	对路的蔬菜瓜果等产品,同时根据市场需求,及时调整各品种种植面积,避免单一品种价格剧烈波动而带来的经营风险。
(七)个人客户不稳定及个人信用风险	公司产品主要为反季蔬菜、瓜果,销往各地的农贸批发市场,由于我国农贸批发市场的档口经营者多数以个人名义从事经营,较少成立公司运作,报告期内,公司主要客户为个人客户,个人客户的销售收入在年度销售收入中占有较大比例,由于个人客户的不确定因素较多,如其不再经营瓜果销售业务、不再从公司采购瓜果产品,导致该部分客户流失,将对公司的经营业绩带来一定的影响。个人客户应收账款保证程度较小,容易发生违约的风险。
(八)劳务用工风险	公司作为一家农业种植企业,用工需求有着较大的季节性差异,而公司的生产人员主要负责田间的维护和监督管理工作,在蔬菜、水果种植季节和采摘收割季节需要大量的劳务人员除草、喷水、洒药等工作,这符合农业企业的用工特点。因而该部分劳务人员均为附近村庄的农民,流动性较大,具体工作上具有临时性、短期性、一次性的特点。因此,报告期内公司仅与之达成口头协议,就工作时间、内容、劳动报酬等条款进行了约定。该部分农民与公司之间构成了劳务雇佣关系。 由于农业企业特点,劳务用工的数量比较多,流动性较大。随着公司的发展,未来公司是否能够招募到足够多的劳务用工在一定的风险。
(九) 税收优惠政策的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第 512 号)和《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》(国家税务总局公告 2011 年第 48 号)的规定,公司从事蔬菜种植、农产品初加工等业务所得,免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》(中华人民共和国国务院令 第 538 号)和《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》(财税字[1995]52 号)的规定,农业生产者销售的自产农产品免征增值税;根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137 号)的规定,对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。目前我国政府对农业企业的扶持政策较多,但一旦农业企业税收优惠政策发生变动,将会对公司经营造成一定的影响。公司存在税收优惠政策变动的风险。
(十)农业保险投保不足风险	农业保险因干旱、水灾、疫病等巨灾造成的系统性风险远大于普通保险,然而受国内再保险市场整体能力不强、分保接受能力有限以及国际市场分保条件比较苛刻等因素的影响,我国农业巨灾风险分散机制还不完善,农业巨灾风险的分散或转移较难得到合理解决。 上述原因导致公司在投保农业保险时面临着保险产品种类和保障力度等与公司的实际需求存在差距,想上的保险上不着,能上保险的又保障力度不够。如果未来公司投保农业保险不能全部覆盖自然灾害带来的经营风险,将会对公司业绩产生较大不利影响。

本期重大风险是否发生重大变化：	否
-----------------	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	漳州绿州农业发展股份有限公司
英文名称及缩写	ZHANGZHOU LVZHOU AGRICULTURAL DEVELOPMENT CO, LTD
证券简称	绿州农业
证券代码	872436
法定代表人	黄卫刚
办公地址	福建省漳州市云霄县东厦镇宣尾开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	欧洪琛
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0596-8889356
传真	0596-8898768
电子邮箱	349690279@qq.com
公司网址	www.yxlzgs.com
联系地址及邮政编码	福建省漳州市云霄县东厦镇宣尾开发区, 363300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2002 年 3 月 22 日
挂牌时间	2017 年 12 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农林牧渔业-A01 农业-A014 蔬菜、食用菌及园艺作物种植-A0141 蔬菜种植
主要产品与服务项目	谷物的种植;反季节蔬菜、水果的种植、清洗、分拣、包装、保鲜、收购、销售及相关技术的研究和推广。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄卫刚
实际控制人及其一致行动人	黄卫刚、林珺、林婕

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	91350622735678584C	否
注册地址	福建省漳州市云霄县东厦镇宣尾开发区	否
注册资本（元）	12,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵小微、蒋明刚
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座 12 层

六、 自愿披露

☒ 适用 ☐ 不适用

公司现拥有发明专利 1 项，实用新型专利 15 项。报告期内取得实用新型专利 5 项，且发明专利“一种沼气大棚”于报告期内成功申报漳州市重大科技专项项目，该项目通过建立沼--肥--设施蔬菜生产一体化循环利用示范建设，将人和畜类的粪便、农业废弃物等通过微生物发酵将其变成农业“三宝”，即沼气、沼液与沼渣。沼气是清洁、廉价的优质燃料；沼液不仅是优质、高效、无污染的有机肥料，而且其中存在着一些生物活性物质、发酵微生物能够抑制病菌与虫卵，起到提高作物产量、品质和抗病能力的作用；沼渣能够改良土壤，缩减农药化肥的使用，减少环境污染。具有良好的经济效益和生态效益。该技术设计由 2 个厌氧池与 1 个营养液调配池组成的沼气池，一级厌氧池采用 HCPF 工艺，二级厌氧池采用 UASB 工艺，可实现高效充分发酵，并降低沼液 COD 含量，营养液调配池专门细分为过滤池、浸提池和稀释池，降低沼液 COD 含量，促使重金属沉淀。对沼液泵、沼液过滤装置进行技术改造，用管道网将沼气池、大棚系统、水肥一体化智慧灌溉系统有机联系成一个整体并实现数控、半自动化控制，实现农业废弃物的消纳循环利用。

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	38,275,324.47	30,260,765.58	26.48%
毛利率%	25.66%	21.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,187,457.06	4,090,864.48	100.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,079,985.02	2,357,326.11	157.92%
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）	23.99%	14.62%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.39%	8.42%	-
基本每股收益	0.68	0.34	100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	77,138,322.32	64,934,119.09	18.79%
负债总计	38,921,081.22	34,904,335.05	11.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,217,241.10	30,029,784.04	27.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.18	2.50	27.20%
资产负债率%（母公司）	50.46%	53.75%	-
资产负债率%（合并）	0.00%	0.00%	-
流动比率	91.60%	76.51%	-
利息保障倍数	10.10	9.25	-

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	6,170,950.13	5,701,703.33	8.23%
应收账款周转率	506.44%	357.76%	-
存货周转率	469.09%	508.55%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.79%	29.43%	-
营业收入增长率%	26.48%	11.39%	-
净利润增长率%	100.14%	49.25%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,116,334.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,862.92
非经常性损益合计	2,107,472.04
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	2,107,472.04

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	8,416,310.77	-	7,654,737.63	-
应收票据及应收账款	-	8,416,310.77	-	7,654,737.63

应付账款	8,028,990.22	-	7,148,604.40	-
应付票据及应付账款	-	8,028,990.22	-	7,148,604.40
管理费用	4,432,221.99	3,201,398.03	3,758,500.56	3,483,964.80
研发费用	-	1,230,823.96		274,535.76

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响见上表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）经营模式

公司作为福建省农牧业产业化重点龙头企业，被认定为全国农业科技试验示范基地，是集果蔬生产销售、良种繁育、贮运加工、科技示范推广及市场开拓为一体的农业企业。公司提供的主要产品包括：

1、反季蔬菜

公司是一家以销售优质反季蔬菜为主的企业，面向国内外市场和对台贸易，有西红柿、甜椒、辣椒、黄瓜等多种产品。公司着力推广应用绿色食品生产技术，打造人民群众放心的无公害产品。

2、水果

公司有多种新鲜水果供应，哈密瓜、圣女果等等。公司建有福建最大的哈密瓜生产基地，培植有多个哈密瓜品种，其中西州蜜瓜果肉橘红、肉质细、松脆、风味好，长香玉蜜瓜香气浓郁、味甜而爽口。

具体而言，公司经营模式主要分为种植基地自产自营销售模式、订单式种植包销模式、外部产品采购销售等 3 种经营模式。

在种植基地自产自营销售模式下，公司以佳洲、坎顶蔬菜基地为依托，采用现代化设施农业种植生产技术，种植反季节蔬菜、水果，依靠多年从事农业产品种植销售积累的经营经验及敏锐的市场判断能力，合理安排产品种植结构，进而向客户直接销售获得利润的一种形式。

订单式种植包销模式下，公司与客气签订种植包销协议，协议约定种植产品品种，产品品质标准，收购价格等信息，采摘收获后由客户全部包销的一种形式。

外部产品采购销售模式是指销售订单超过公司自产能力或公司产品不符合客户要求部分，从周边农业合作社、农户采购产品进行销售的模式，为实现公司、合作社及农户互利互惠共赢，公司坚持微利模式，对达到公司自产产品标准的采购价格以略低于产品销售价格从合作社、农户采购进行销售的一种形式，一般维持毛利率在 5% 左右。

（二）销售模式

报告期内公司产品主要通过经销商模式、直销大客户模式两种模式销售。经销商模式：是通过农贸批发市场的经销商分销，产品流向酒店、餐饮企业、各类批发零售柜台、商贸超市等中间商，再由其出售给终端消费者；直销大客户模式：直接出售给酒店、餐饮企业。公司不断拓展新的销售模式与领域，逐步尝试建立网络营销、电商销售等模式，报告期内，公司尚未进行电商销售。

现阶段公司处于快速发展的初期阶段，规模相对较小，以传统的经销模式为主，在营销过程中无需投入太多人力物力，集中有限资源做好种植和品质管控。

（三）采购模式

公司采购主要分为农业物资及蔬菜农产品两种，对于农业物资，公司主要采购产品为农机具、大棚钢架、薄膜、肥料、种子以及其他农业生产资料。公司采购产品市场为买方市场，由于中国生产制造业发达，市场充分竞争，公司议价能力较强。

公司根据生产种植计划，公司向供应商进行采购。原材料采购业务由采购部门负责，目前已经建立了较为稳定的原料供应渠道并与主要供应商形成了稳定的合作关系。公司具有完善、严格的供应商管理体系，对主要原材料及关键配件均选择三家以上合格供应商，保证原料的长期稳定、质量达标及价格的合理性。

对于蔬菜农产品采购，采购部根据销售部门提出的采购要求及时从周边农业合作社、农户进行采购，为实现公司、合作社及农户互利互惠共赢，公司坚持微利模式，对达到公司自产产品标准的采购价格以略低于产品销售价格从合作社、农户采购。

（四）生产模式

公司是一家从事反季节无公害蔬菜、水果培育、种植及销售的农业企业，公司以市场及终端客户需求为导向，实时关注行业发展动向，不断创新和完善产品线，达到提供客户满意度的目的。

公司采取“公司基地”的种植模式，结合行业及公司的产品质量控制及种植过程的质量控制标准，作为公司的种植模式，以佳洲、坎顶蔬菜基地为依托，采用膜下滴灌系统新技术，安装标准钢架蔬菜大棚，应用低毒高效新农药，引用灭虫灯、诱虫瓶等物理防治病虫害新技术，并应用测土配方施肥技术成果，大量施用蔬菜专用肥、有机肥等新肥料，将蔬菜基地建成现代化农业示范区。依靠技术进步，提升产品质量档次，打造品牌，把基地打造成有较高企业管理水平和技术含量，面向国内外市场和对台贸易，人民群众放心的无公害蔬菜基地。

公司种植生产所用蔬菜种苗、肥料、田间管理用品全部由公司统一培育、购买和管理，极大地保证了公司的物资供应品质，减少了种植风险；统一对生产过程实施种植技术操作，积极引进并应用先进农业种植技术；对每一批次蔬菜、水果建档管理，统一安排种植、田间管理、采摘收割等计划，并由公司专业人员统一进行采摘收割、初加工、装框、运输，减少了因待销产生的成本，也避免代销而营销产品品质，提高了公司产品源头的质量把控；建设全程可视安全质量溯源管理平台，实现农产品“从田地到餐桌”的全程监控，消费者可通过手机微信、短信、上网就能查询到农产品种植生产到出库销售等全部过程，让消费者吃的安心，买的放心。

（五）研发模式

通过多年的行业经验、自主研发和合作研发等，公司逐渐积累了公司目前所使用和未来将采用的多项技术和经验。公司通过引进、培育、观察、试验、试种和储备等研发工作，掌握了西红柿等产品生产嫁接经验，对公司产品品质提升提供了保证。公司获得了福建东南标准认证中心颁发的相关资质。

（六）盈利模式

目前公司主营业务为反季蔬菜和水果的育苗、种植、销售。公司生产基地位于福建省云霄县佳洲岛、坎顶村，自然环境优越，公司反季蔬菜、水果生产经验丰富，产品品质优良，供不应求，公司整体毛利率水平较高。公司积极加大线下布局，计划在全国主要城市建立绿色农业体验店，做大做强公司自有品牌。伴随着公司销售渠道的拓宽，公司目标市场扩大至全国主要城市，公司整体盈利能力将有较大程度提升。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

经营情况分析：2018 年度，公司实现蔬菜、水果营业收入 3,827.53 万元，同比增长 26.48%，实现净利润 818.75 万元，同比增长 100.14%。公司的营业收入和利润增长的主要原因在于公司产销量的增加，

规模效应开始显现,销售区域及客户的增加,公司盈利能力增强。截止 2018 年末,公司总资产为 7,713.83 万元,其中固定资产为 4,766.54 万元,总资产增加主要是因为本公司加大了对基地建设固定资产的投入,于 2018 年公司投资 601.35 万元建设坎顶基地设施大棚,投资 285.44 万元建设佳洲基地轨道采摘车工程,实现了产量及工效的突破,增强了抵抗自然灾害的能力。

上年度经营计划实施进度:

经营计划:公司拟于 2019 年 6 月完成蔬菜半成品加工中心及其加工保鲜配套设备的建设,以便应对市场价格波动风险及提高次级产品价值。同时于 2019 年 5 月完成台湾高优果树品种的引进,建设 200 余亩台湾高端果树种植基地,扩大种植规模,提高市场占有率。

(二) 行业情况

(1) 农业行业概况

农业是利用动植物的生长发育规律,通过人工培育来获得产品的产业。农业属于第一产业,是提供国民经济建设与发展的基础产业。我国是农业大国,自古以来我国一直把农业放在国民经济的首位,农业在我国的经济发展中占有举足轻重的地位和作用。农业作为解决人们基本生活需求的基础农业,在国民经济发展中有着不可替代的基础地位。农产品流通业主要是指农产品生产出来后,经过一系列的交易渠道,最终到达消费者的过程。主要分为农产品收购、农产品批发和农产品零售几个环节。

(2) 农产品流通市场概况

农产品流通业主要是指农产品生产出来后,经过一系列的交易渠道,最终到达消费者的过程。主要分为农产品收购、农产品批发和农产品零售几个环节。

其中,农产品批发是农产品流通的重要环节,我国 80%以上的农产品均要通过批发市场,才能进入消费领域。农产品批发市场是指专门为农产品批发交易提供场所和条件,并为商品流通提供服务的组织机构。

目前我国农产品批发市场发展稳定,流通主渠道地位不变。从市场数量上看,据国家统计局统计,2001 年至今,全国农产品批发市场数量稳定在 4100-4300 多家左右,市场单体交易规模不断扩大,年平均成交额增长 4 倍。截至 2015 年底,我国农产品批发市场已超过 4400 多家。年交易额亿元以上的农产品批发市场 1671 家,全国有各类农贸市场 2.7 万个。从市场结构看,在亿元以上的专业农产品批发市场中,蔬菜市场占 30.5%,水产市场占 14.8%,干鲜果品市场占 13.2%,肉粮禽蛋市场占 12.8%,粮食市场占 10.5%,棉麻土畜烟叶产品市场及其他农产品市场占 18.2%,形成了以蔬菜水产等鲜活农产品为主的大型专业市场流通网络。从发挥作用上看,通过批发市场交易的农产品特别是鲜活农产品的数量占全国农产品商品总量的 70%以上,农产品批发市场在“南菜北运”、“西果东送”等跨区域流通链条中的支撑作用凸显,在当前及在相当长时期内,农产品批发市场都将是我国农产品市场体系的核心和枢纽。

随着我国农业现代化的加快发展和农产品消费市场的快速成长,农产品批发市场的功能不断完善,服务能力和水平不断提升。在国家发改委、商务部、农业部等中央部委和地方政府的支持下,农产品批发市场的商品化处理、冷藏冷冻仓储、交易厅棚的改扩建、农产品质量安全检测、市场地面硬化、水电路系统改造、商户生活服务设施、管理信息系统等基础设施显著改善,为批发市场实现保障供应、稳定价格、发布信息、快速检测等功能,提升交易效率奠定了物质基础。

随着农产品流通模式不断创新,农产品直供直销、电子商务等新兴流通业蓬勃发展;拍卖、网上交易、电子结算等新型交易及结算方式不断涌现;云计算、大数据等信息收集、处理技术快速发展,部分批发市场主体加快应用新技术,加强农产品冷链物流的建设,推广公平交易方式,提升信息化水平,不断完善市场功能,提升对生产者、经销商、电商企业服务能力和水平。

一些批发市场如辽宁北镇窟窿台批发市场等,通过由内部与商户、向前与基地、向后与销售终端、并行与直供直销模式等进行调整关系和优化资源配置,建立从生产到消费的全产业链一体化的经营模

式，形成产地市场、集散地市场、销售市场、零售环节等多层次、集团化的农产品批发市场体系。充分发挥农产品批发市场的平台效应和带动影响力，实现农产品生产、加工流通、消费有效对接，推动农产品由数量增长向质量提升、从分散布局向产业集聚转变，促进一产种植养殖业、二产加工业和三产商贸服务业之间紧密相连、协同发展。

（3）居民食物消费结构概况

近 10 年来，在工业化城镇化快速推进的同时，我国农业发展也逐步进入新阶段，出现了农产品供求两旺的发展态势。目前我国城乡居民生活水平不断提高，粮食和主要农产品消费已进入结构转型期。在消费上，城乡居民人均肉、蛋、奶、水产品 and 油脂快速增长，替代了部分传统主食以及薯类等副食，推动人均口粮和蔬菜消费从峰值回落，全国口粮和蔬菜需求趋于稳定。与此同时，饲料用粮、畜产品和水产品需求等却持续快速增长。

而且随着生活水平的提高和消费观念的转变，以及环境污染和资源破坏问题的日益严峻，有利于人们健康的无污染、安全、优质营养的绿色食品已成为时尚，越来越受到人们的青睐。开发绿色食品已具备了深厚的市场消费基础。绿色食品销售额资料显示，世界各国人们对常规食品供应的信任度呈下降趋势，而对绿色食品需求的增加速度已经比供应增长的速度快。日本有 91.6%的消费者有机蔬菜感兴趣，77%的美国人、40%的欧洲人喜爱绿色食品。在中国国内市场，绿色食品也受到广泛的欢迎，绿色食品满足了人们对生活转型的需要。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,833,162.94	2.38%	653,628.07	1.01%	180.46%
应收票据与应收账款	5,939,046.01	7.70%	8,416,310.77	12.96%	-29.43%
存货	8,456,698.10	10.96%	3,675,029.51	5.66%	130.11%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	47,665,385.24	61.79%	38,612,679.49	59.46%	23.44%
在建工程	2,312,339.29	3.00%	7,465,480.50	11.50%	-69.03%
短期借款	9,000,000.00	11.67%	9,000,000.00	13.86%	0.00%
长期借款					
生产性生物资产	2,064,656.18	2.68%	613,147.15	0.94%	236.73%
无形资产	1,947,930.02	2.53%	1,991,093.90	3.07%	-2.17%
长期待摊费用	3,464,229.29	4.49%	0.00	0.00%	-
预付账款	179,088.32	0.23%	1,742,369.50	2.68%	-89.72%
其他应收款	575,786.93	0.75%	264,380.20	0.41%	117.79%
可供出售金融资产	2,700,000.00	3.50%	1,500,000.00	2.31%	80.00%
应付账款	6,986,850.46	9.06%	8,028,990.22	12.36%	-12.98%
预收款项	19,880.01	0.03%	0.00	0.00%	-

应付职工薪酬	1,123,179.29	1.46%	811,003.44	1.25%	38.49%
应交税费	16,397.25	0.02%	56,259.48	0.09%	-70.85%
应付利息			19,140.00	0.03%	-100.00%
其他应付款	219,140.00	0.28%	582,799.27	0.90%	-62.40%
一年内到期的非流动负债	1,176,788.80	1.53%	782,625.76	1.21%	50.36%
长期应付款	1,109,996.82	1.44%	593,895.12	0.91%	86.90%
递延收益	19,268,848.59	24.98%	15,029,621.76	23.15%	28.21%
股本	12,000,000.00	15.56%	12,000,000.00	18.48%	0.00%
资本公积	11,197,936.98	14.52%	11,197,936.98	17.25%	0.00%
盈余公积	1,501,930.42	1.95%	683,184.71	1.05%	119.84%
未分配利润	13,517,373.70	17.52%	6,148,662.35	9.47%	119.84%
资产总计	77,138,322.32	-	64,934,119.09	-	18.79%

资产负债项目重大变动原因：

本期资产总额为 77,138,322.32 元，上年同期为 64,934,119.09 元，较上年同期增加 12,204,203.23 元，增长比例 18.79%；本期负债总额为 38,921,081.22 元，上年同期为 34,904,335.05 元，较上年同期增加 4,016,746.17 元，增加比例 11.51%；本期资产负债率为 50.46%，上年同期为 53.75%，较上年同期减少 3.29%。本期资产项目较上年同期主要变化的项目如下：

1、本期“货币资金”较上年同期增加 1,179,534.87 元，增长比例 180.46%，其主要原因：本期公司调整了客户应收账款信用政策所致，致使货币资金较上年增加。

2、本期“存货”较上年同期增加 4,781,668.59 元，增长比例 130.11%，其主要原因：本期公司扩大种植规模，投资建设 600 亩坎顶种植基地，该基地因地质情况大规模采用无土栽培种植模式，致使期末存货较上年增加。

3、本期“生产性生物资产”较上年同期增加 1,451,509.03 元，增长比例 236.73%，其主要原因：本期公司投资种植芒果、莲雾、木瓜等优质果树所致，致使生产性生物资产较上年增加。

4、本期“可供出售金融资产”较上年同期增加 1,200,000.00 元，增长比例 80.00%，其主要原因：本期公司增持云霄润发村镇银行股份有限公司股票 1,200,000.00 股，计 1,200,000.00 元，致使可供出售金融资产较上年增加。

5、本期“长期应付款”较上年同期增加 516,101.70 元，增长比例 86.90%，其主要原因：a、本期公司与仲利国际租赁有限公司开展融资租赁业务缴纳回存保证金所致，融资租赁金额为 1,890,000.00 元，回存保证金为 283,500.00 元；b、本期公司收到漳州市财政局、漳州市科技与知识产权局按照漳财教指[2018]40 号文规定拨付的科技重大项目专用项目 80%的预拨经费款 240,000.00 元。

6、本期“未分配利润”较上年同期增加 7,368,711.35 元，增长比例 119.84%，其主要原因：本期公司因种植规模扩大而带来的销售收入增长，取得财政补助收入而导致计入其他收益的金额增长，从而致使未分配利润较上年增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	38,275,324.47	-	30,260,765.58	-	26.48%

营业成本	28,454,296.55	74.34%	23,642,916.71	78.13%	20.35%
毛利率%	25.66%	-	21.87%	-	-
管理费用	4,579,490.63	11.96%	3,201,398.03	10.58%	43.05%
研发费用	2,166,587.29	5.66%	1,230,823.96	4.07%	76.03%
销售费用	236,394.47	0.62%	244,354.72	0.81%	-3.26%
财务费用	897,377.20	2.34%	682,263.36	2.25%	31.53%
资产减值损失	-102,086.50	-0.27%	44,792.24	0.15%	-327.91%
其他收益	4,071,123.21	10.64%	1,237,366.61	4.09%	229.02%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	-
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	6,079,985.02	15.88%	2,357,326.11	7.79%	157.92%
营业外收入	2,116,334.96	5.53%	1,775,544.43	5.87%	19.19%
营业外支出	8,862.92	0.02%	42,006.06	0.14%	-78.90%
净利润	8,187,457.06	21.39%	4,090,864.48	13.52%	100.14%

项目重大变动原因：

1、本期管理费用为 457.95 万元，较上年同期增加 137.81 万元，为当期中介服务费大幅增加所致，主要原因：2018 年 3 月至 7 月期间公司支付太平洋证券 80 万元推荐挂牌费及 15 万元持续督导费。

2、本期其他收益为 407.11 万元，较上年同期增加 283.38 万元，为当期取得的与生产经营相关的财政补助收入分摊金额增加所致。

3、本期营业利润为 608.00 万元，较上年同期增加 372.27 万元，为当期营业收入增加所致，主要原因：蔬菜及水果产品毛利率增长，销售收入增加 801.46 万元，较上期增长 26.48%，毛利润增加。

4、本期净利润为 818.75 万元，较上年同期增加 409.66 万元。主要原因为：a、当期营业收入较上期有所增加，营业利润较上期增加 372.27 万元；b、本期直接计入损益的财政补助 211.63 万元，较上期增加 34.08 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	38,275,324.47	30,260,765.58	26.48%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	28,454,296.55	23,642,916.71	20.35%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
蔬菜	34,742,720.61	90.77%	27,158,175.63	89.75%
水果	3,040,522.26	7.94%	2,796,269.24	9.24%
谷物	492,081.60	1.29%	306,320.71	1.01%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	38,275,324.47	100.00%	30,260,765.58	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内公司主营业务占比、按产品和区域分类的收入构成指标无发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	南昌佰心通禾农产品有限公司	6,544,328.00	17.10%	否
2	佛山市绿贵鲜供应链管理有限公司	5,008,147.80	13.08%	否
3	深圳三分地供应链管理有限公司	4,926,236.00	12.87%	否
4	韩明磊	4,587,362.40	11.99%	否
5	张清香	3,910,473.91	10.22%	否
合计		24,976,548.11	65.26%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	云霄县合纵果蔬专业合作社	7,133,920.00	17.55%	否
2	天津市静海县绿洲温室大棚制造厂	6,733,312.24	16.56%	否
3	云霄县佳源果蔬农民专业合作社	5,427,408.00	13.35%	否
4	漳州市云农农业发展有限公司	5,052,865.00	12.43%	否
5	绿宝生态农业（漳州）有限公司	4,025,078.43	9.90%	否
合计		28,372,583.67	69.79%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	6,170,950.13	5,701,703.33	8.23%
投资活动产生的现金流量净额	-10,144,991.86	-18,561,040.79	45.34%
筹资活动产生的现金流量净额	5,153,576.60	10,887,931.85	-52.67%

现金流量分析：

1、本期公司投资活动产生的现金流量净额为-1014.50万元，较上期增加841.60万元，增幅为45.34%。主要增幅原因为：2018年购建固定资产等支付的现金较上年同期减少961.60万元；收购云霄润发村镇银行股份有限公司120万股股份而支付收购款120万元。

2、本期公司筹资活动产生的现金流量净额为515.36万元，较上期减少573.44万元，降幅为52.67%。

主要降幅原因为：2018 年公司偿还邮政储蓄银行漳州市分行 900 万元银行借款，较上期减少 439.2 万元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

云霄润发村镇银行股份有限公司。注册资本：3000 万元，统一社会信用代码：913506003153643430，成立时间：2015 年 01 月 06 日，经营范围：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；从事同业拆借；代理发行、代理兑付、承销政府债券；代理收付款项业务；经银行业监督管理机构批准的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

绿州农业持有该公司 9%的股份，合计 2,700,000 股。其中报告期内新增持有 4%的股份，计 1,200,000.00 股，系绿州农业参股公司。截至 2018 年 12 月 31 日该公司经审计的资产总额为 343,994,258.64 元，2018 年度经审计的营业收入为 18,591,599.96 元，营业利润为 5,078,648.90 元，净利润 6,878,527.23 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

福建云霄是农业大县，全县农民基本以设施大棚蔬菜、枇杷、杨桃种植为主要收入来源。绿州农业立足于云霄县佳洲岛蔬菜产业园，投资数千万元建设了数百亩设施大棚、一个无公害蔬菜产地、建立了蔬菜冷链及加工中心、与南方市场客商建立对接、树立了“云霄绿州”精品蔬菜品牌，为当地蔬菜发展探索了一条可持续发展的道路。

2018 年，公司通过将已试验成熟的蔬菜新品种、嫁接苗技术对外推广，指导农户更好地利用微量元素肥、栽培基质等种植出更高品质的产品，实现了产品差异及价格的优势，更好地带动农户实现增收、脱贫致富。与此同时，公司还积极维护员工的合法权益，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，报告期内未出现裁员情况。

在未来的几年，公司将利用资本的力量，在全国更多的贫困地区建立蔬菜基地、蔬菜收购点，为当地农民提供从种苗、有机肥、种植标准、检验检测、订单等综合服务，造富一方百姓。同时，公司将认真地从源头改造农业，利用已建立完整的检验检测体系、质量追溯体系，为全国消费者提供安全、信任的蔬菜产品。

三、 持续经营评价

公司经过 10 余年的专业发展，积累了十分丰富的果蔬生产和管理经验，公司依托云霄县生产基地优良的自然环境，生产产品品质优良，味道浓郁，与市场一般产品相比具有较大的优势。公司产品市场议价能力强，产品毛利率高，生产供不应求，公司产品覆盖省份包括福建、浙江、上海、江苏等省市。随着公司在互联网营销等方面加大布局力度，公司市场占有率的提高将使公司的市场地位进一步提升。

经具有证券期货相关业务资格的利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留审计意见的审计报告显示，公司 2016 年度-2018 年度营业收入、净利润、毛利率呈现不断上升趋势，公司产品毛利率较高，且较为稳定。

伴随着公司营销能力的提升与规范化管理水平的提高，公司产品市场竞争力较强，产品毛利率水平较高，且公司自设立以来，主营业务和主要产品未曾发生重大变化、主营业务呈持续增长趋势，因此公司具备良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险。

绿州农业在 2016 年 4 月 29 日整体变更为股份公司，公司正在逐步建立健全法人治理结构体系，逐步完善内部控制体系，对有限公司阶段存在的问题以及原有管理制度正在完善和规范。由于股份公司成立时间短，各项内部控制制度的执行需要经过较长生产经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也还需要在经营过程中逐渐总结完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：通过近 2 年来公司管理层对各项内部控制制度的贯彻落实与总结完善，公司治理和内部控制已逐步完善，内部控制制度均能有效的落实。

2、实际控制人控制不当风险。

截至绿州农业报告期末，公司控股股东黄卫刚持有公司 720 万股股份，占公司总股本 60%，为公司第一大股东，黄卫刚、林婕、林珺签订有《一致行动人协议》，认定黄卫刚、林婕、林珺为公司的共同实际控制人。黄卫刚、林婕、林珺作为公司实际控制人，对公司的生产经营活动具有绝对的控制权，若实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位，对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司通过制定《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《关联交易管理制度》、《融资与对外担保管理制度》等一系列制度，结合现有管理体系，从一定程度上降低了实际控制人不当控制的风险。

3、行业竞争加剧的风险。

目前我国蔬菜行业中企业、个体种植户数量众多，且较为分散，整体规模不大，中小微企业、个体户较多，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。近年来，随着政府的大力扶持以及不断增长的市场需求，许多资本雄厚的上市公司和大型

企业基于对我国蔬菜产业长期看好的预期,也开始进入该领域,争夺市场份额,导致了行业竞争日趋激烈。

应对措施:公司进入蔬菜行业十余年,始终坚持稳扎稳打的经营理念,进行持续的探索和开拓,在区域市场上已经建立了较好的口碑,积累了较完善的采购和营销网络渠道资源。

4、自然灾害及病虫害风险。

公司主要从事蔬菜的种植、加工和销售业务,为了保证果蔬、农作物的质量,公司主要采用温室大棚的种植方式,公司业务对自然条件存在较大的依赖性。若遭遇极端恶劣天气或重大病虫害,公司主要蔬菜的生产、采购数量及质量可能得不到有效保证,公司经营业绩也会受到影响。

应对措施:为避免重大自然灾害及病虫害风险,公司采取多种防治措施,选育优良品种,增强植株的抗虫性,在温室大棚加装灭虫装置,加强监测,健全害虫测报系统,准确掌握虫情,实行达标防治,凭借多年的种植经验控制农田水肥的灌溉,增强植株生长能力。同时,公司加大自然灾害和病虫害的保险投保力度,转移风险,避免极端恶劣天气或重大病虫害对公司经营业绩带来重大不利影响。

5、产品质量安全风险。

我国作为蔬菜的生产和消费大国,蔬菜质量问题是关系到民生的重大问题。近年来,蔬菜质量安全问题,特别是蔬菜农药残留等问题已成为制约我国蔬菜产业发展和农民增收的主要问题。目前我国的蔬菜种植标准化程度较低,无公害蔬菜生产的长效机制还没有建立起来,达到绿色或有机种植标准的蔬菜产品更少。而且蔬菜行业标准化整体水平不高,管理不够规范,行业整体产品质量不高,存在产品质量安全隐患。

应对措施:公司依托地理位置和天然条件等优势,同时借助有效的质量控制体系,积极构建智慧农业产品质量可追溯系统,对产品质量进行全程监督和控制,保障公司产品的质量安全。报告期内公司虽未发生过重大的产品质量安全问题,但仍有可能因质量监控措施未严格执行、加工和检测程序操作不当等原因导致产品质量安全问题,从而对公司声誉和业绩造成不利影响。

6、价格波动的风险。

由于蔬菜生产需要一定生产周期,具有鲜活易腐、不耐贮运、生产季节性强、消费弹性系数小等明显特点,这种特有的商品属性,决定了蔬菜在各地区市场上均衡化供应的难度较大,而全国范围的大市场、大流通格局更增加了市场均衡化供应的难度,所以容易因供求关系不平衡而出现价格波动。此外,蔬菜的种植、加工和运输等成本变动、极端天气的出现、各蔬菜市场信息不对称、运输系统不够完善等因素都会导致蔬菜市场因供求关系不平衡而出现价格波动。在现阶段条件下,我国蔬菜行业具有市场价格波动较为频繁的行业风险特征,这在一定程度上增加公司经营的风险,容易造成公司毛利率和盈利能力的波动。

应对措施:公司进入蔬菜行业十余年,始终坚持稳扎稳打的经营理念,进行持续的探索和开拓,公司始终坚持以市场为导向,种植适销对路的蔬菜瓜果等产品,同时根据市场需求,及时调整各品种种植面积,避免单一品种价格剧烈波动而带来的经营风险。

7、个人客户不稳定及个人信用风险。

公司产品主要为反季蔬菜、瓜果,销往各地的农贸批发市场,由于我国农贸批发市场的档口经营者多数以个人名义从事经营,较少成立公司运作,报告期内,公司主要客户为个人客户,个人客户的销售收入在年度销售收入中占有较大比例,由于个人客户的不确定因素较多,如其不再经营瓜果销售业务、不再从公司采购瓜果产品,导致该部分客户流失,将对公司的经营业绩带来一定的影响。个人客户应收账款保证程度较小,容易发生违约的风险。

应对措施:公司充分认识到个人客户不稳定可能带来的风险,公司自经营之初便审慎选择个人客户,通常经过长期交往来判断个人客户的人品和业务能力,选择是否与其合作,并建立其相对固定的供求利益链,公司在满足个人大客户的采购需求外更加注重培养新增客户,并且压缩向大客户的一部分供应量去满足新增客户、小客户,最终形成新老客户、大小客户都能从公司采购一定数量的产品,从而避免了对个人大客户的依赖,降低因客户不稳定而对经营业绩带来的不利影响。公司重视个人客户的信用管理,

对于新增客户、小客户均采用先款后货的政策，仅对部分长期合作且实力雄厚的客户提供一定的信用额度，严格控制客户信用风险，降低个人客户应收账款发生坏账的风险，公司成立至今，未因个人客户发生坏账而给公司带来损失。

8、劳务用工风险。

公司作为一家农业种植企业，用工需求有着较大的季节性差异，而公司的生产人员主要负责田间的维护和监督管理工作，在蔬菜、水果种植季节和采摘收割季节需要大量的劳务人员除草、喷水、洒药等工作，这符合农业企业的用工特点。因而该部分劳务人员均为附近村庄的农民，流动性较大，具体工作上具有临时性、短期性、一次性的特点。因此，公司仅与之达成口头协议，就工作时间、内容、劳动报酬等条款进行了约定。该部分农民与公司之间构成了劳务雇佣关系。由于农业企业特点，劳务用工的数量比较多，流动性较大。随着公司的发展，未来公司是否能够招募到足够多的劳务用工存在一定的风险。

应对措施：为避免用工荒而给公司正常生产经营带来不利影响，公司积极创新管理和经营机制，结合公司实际情况及农业生产的特点，公司创新性的提出区域合作种植经营模式，将公司种植区域划分为若干片区，由公司与公司员工个人或附近村庄劳务用工个人签订《区域合作种植经营协议》，为了激励片区负责人的积极性，将片区运营效益和片区负责人个人收益直接挂钩。片区负责人大多为附近村庄居民，利用其在当地的社会关系及影响力，能够及时招募到足够多的劳务用工，进而避免劳务用工短缺的风险。

9、税收优惠政策的风险。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 512 号）和《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号）的规定，公司从事蔬菜种植、农产品初加工等业务所得，免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 第 538 号）和《财政部、国家税务总局关于印发〈农产品征税范围注释〉的通知》（财税字〔1995〕52 号）的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税；根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137 号）的规定，对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。目前我国政府对农业企业的扶持政策较多，但一旦农业企业税收优惠政策发生变动，将会对公司经营造成一定的影响。公司存在税收优惠政策变动的风险。

应对措施：从每年国家政策加大对农业产业的扶持力度看，未来很长一段时间内农业相关税收优惠政策将进一步持续，另一方面，公司通过加强生产管理、市场营销能力，进一步提高公司持续经营能力，能更好的应对未来可能发生的税收优惠政策变动风险。

10、农业保险投保不足风险。

农业保险因干旱、水灾、疫病等巨灾造成的系统性风险远大于普通保险，然而受国内再保险市场整体能力不强、分保接受能力有限以及国际市场分保条件比较苛刻等因素的影响，我国农业巨灾风险分散机制还不完善，农业巨灾风险的分散或转移较难得到合理解决。

上述原因导致公司在投保农业保险时面临着保险产品种类和保障力度等与公司的实际需求存在差距，想上的保险上不着，能上保险的又保障力度不够。如果未来公司投保农业保险不能全部覆盖自然灾害带来的经营风险，将会对公司业绩产生较大不利影响。

农业保险作为扶持农业发展的政策工具，是解决我国“三农”问题的一项重要措施。国家的政策支持对农业保险作用明显，自 2004 年以来，连续多年的中央 1 号文件，都对农业保险提出了具体要求，尤其 2007 年中央财政实施农业保险保费补贴政策以来，我国农业保险发展迅速，服务“三农”能力显著增强。在国家扶持农业保险的工作中，保费补贴是政策层面对农业保险最有力的支持。2012 年 11 月，国务院颁布了《农业保险条例》，确立了“政府引导、市场运作、自主自愿和协同推进”的原则，农业保险支持政策不断加大，发展环境不断优化，功能作用日益凸显，服务农村经济社会的能力显著增强。在党中央、国务院近年来对农业保险发展的高度重视下，我国农业保险必将获得长足发展，公司面临的保险问题将迎刃而解。

应付措施：面对目前投保范围较小，不能覆盖全部大棚设施的问题，进一步降低自然灾害带来的不

利影响，公司一方面加大对农业设施的投入力度，积极升级改造现有抗灾能力较弱的普通温室大棚，建设高规格，抗灾能力强的现代化钢结构大棚，另一方面积极联络其他保险公司，商洽投保事宜。同时，当地政府对农业企业、农户等农业经营者遭受自然灾害而形成的损失给予一定的扶持，帮助企业、农业恢复生产，减少损失。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

三、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
福建安溪鑫启点财务有限公司	接受咨询服务	35,000.00	已事后补充履行	2018年4月11日	2018-018
云霄县东州冷冻食品有限公司	股权转让	1,200,000.00	已事前及时履行	2018年3月19日	2018-010

林珺、黄卫刚、林婕	公司贷款担保	4,600,000.00	已事前及时履行	2018年3月19日	2018-009
林珺、黄卫刚、林婕	公司贷款担保	1,400,000.00	已事前及时履行	2018年3月19日	2018-009
林珺、黄卫刚、林婕	公司贷款担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月19日	2018-009
林珺、黄卫刚、林婕	公司融资租赁担保	1,890,000.00	已事前及时履行	2018年6月6日	2018-027

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：

2018年04月11日公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于补充追认公司偶发性关联交易的议案》，关联董事林棋楠执行回避表决，故将《关于补充追认公司偶发性关联交易的议案》直接提交股东大会审议，后经2017年年度股东大会审议通过。2017年10月25日公司与福建安溪鑫启点财务有限公司签订财务咨询协议，双方约定由福建安溪鑫启点财务有限公司对公司2017年11月至2018年4月期间财务规范提供咨询服务，合同金额为11.53万元，由公司分次支付咨询服务费。公司于报告期内合计取得福建安溪鑫启点财务有限公司开具的增值税发票8.03万元，并支付咨询服务费11.53万元。本次交易价格公允，不存在利益输送空间，符合公司相关规定。

2018年3月16日公司召开第一届董事会第七次会议，审议《关于收购股份暨偶发性关联交易的议案》，关联董事在表决时进行了回避，因回避后参与表决人数不足，故将《关于收购股份暨偶发性关联交易的议案》直接提交股东大会审议，后经2018年第二次临时股东大会审议通过。该议案关联交易情况如下：为进一步提升公司持续盈利能力和抗风险能力，保障公司的可持续发展，报告期内公司与关联方云霄县东州冷冻食品有限公司签订《附条件生效收购资产协议》，交易标的为东州食品持有的云霄润发村镇银行股份有限公司4.00%股份，合计1,200,000股，交易金额为人民币1,200,000.00元。本次交易已于2018年6月19日提交漳州市银监分局进行受理，并于2018年9月21日收到中国银监会漳州监管分局印发的《漳州银监分局关于云霄润发村镇银行股权变更的批复》（漳银监复〔2018〕84号），同意我公司受让120万股股份。本次交易于报告期内完成，目前公司持有润发银行9.00%的股份，合计2,700,000股。截至2018年12月31日，润发银行未经审计的总资产为343,994,258.64元，负债总额为303,137,913.7元，净资产40,856,344.94元，2018年年度营业收入18,591,599.96元，年度净利润6,878,527.23元。本次增持润发银行股份有助于公司拓展盈利增长点，将进一步提升公司持续盈利能力和抗风险能力，保障公司的可持续发展。本次交易符合公司和股东的整体利益，不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

2018年03月16日公司召开第一届董事会第七次会议，审议《关于预计公司2018年度日常性关联交易议案》，关联董事黄卫刚、林珺、林婕、贺瑞林在表决时进行了回避，因回避后参与表决人数不足，故将《关于预计公司2018年度日常性关联交易议案》直接提交股东大会审议，后经2018年第二次临时股东大会审议通过。该议案关联交易情况如下：公司控股股东、董事长黄卫刚；董事林珺；董事、总经理林婕为公司向金融机构借款提供担保金额不超过1,100万元。为加强银企合作，支持公司业务发展，中国邮政储蓄银行漳州支行为公司提供“无还本续贷”政策，公司于2018年6月5日分3次与邮储银行签订《小企业流动资金借款合同》，贷款金额分别为460万元、140万元、300万元，合计金额900万元。该贷款资金用于结清2018年6月到期的600万元抵押借款跟300万元质押借款，合计金额为900万元。本次签订的《小企业流动资金借款合同》为2017年6月签订的《小企业最高抵押合同》、《小企业最高质押合同》项下的主合同，由其提供最高额抵押担保。董事林珺、黄卫刚、林婕以个人名义对以上900万元借款进行了担保，担保金额900万元。

2018年6月05日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议《关于公司拟与仲利国际租赁有限公司进行融资租赁交易暨关联担保的议案》，关联董事在表决时进行了回避，因回避后参与表决人数不

足，故将《关于公司拟与仲利国际租赁有限公司进行融资租赁交易暨关联担保的议案》直接提交股东大会审议，后经 2018 年第三次临时股东大会审议通过。关联交易情况如下：2018 年 6 月 21 日公司与仲利公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易，融资金额为人民币 189 万元，融资租赁期限为 3 年，融资租赁抵押物为 53 套温室设备。公司关联方黄卫刚、林婕、林珺为上述融资租赁提供个人担保，担保金额为人民币 189 万元。

公司关联方为公司借款、融资租赁提供担保，不收取费用，有利于公司及时取得银行借款等，缓解经营过程中的资金压力，保障公司的持续经营能力，对公司的生产经营具有积极的促进作用。公司关联方为公司提供财务咨询服务、出售资产，系双方根据自愿、平等、互惠互利、公平公允的原则，参考了市场公允价格确定的，定价依据公平、合理，且对公司财务规范、提高持续盈利能力等起到了积极的促进作用。以上关联交易是合理的、必要的。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018 年 3 月 16 日公司召开第一届董事会第七次会议，审议《关于收购股份暨偶发性关联交易的议案》，关联董事在表决时进行了回避，因回避后参与表决人数不足，故将《关于收购股份暨偶发性关联交易的议案》直接提交股东大会审议，后经 2018 年第二次临时股东大会审议通过。该收购资产交易情况如下：

收购方：漳州绿州农业发展股份有限公司

交易对方：云霄县东州冷冻食品有限公司

交易标的：云霄润发村镇银行股份有限公司 4.00%股份，合计 1,200,000 股

交易事项：公司向东州食品购买其所持有的润发银行 4.00%股份，合计 1,200,000 股。

交易支付方式：现金

交易价格：人民币 1,200,000.00 元

此项交易构成关联交易，不构成重大资产重组。详见 2018 年 3 月 19 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《漳州绿州农业发展股份有限公司收购资产暨关联交易的公告》（公告编号：2018-010）。

本次交易完成之后，公司将持有润发银行 9.00%的股份，合计 2,700,000 股。润发银行正处于拓展阶段，预期的市场前景较好，有助于公司拓展盈利增长点，将进一步提升公司持续盈利能力和抗风险能力，保障公司的可持续发展。本次交易符合公司和股东的整体利益，不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司所出具的《关于环境保护和产品质量情况的声明和承诺》、《关于设施农用地建设的情况说明》、《关于积极采取措施规范劳动用工制度的承诺》、《关于依法经营依法申请政府补贴的承诺》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。公司控股股东、实际控制人、董事、监事、管理层所出具的《关于避免同业竞争承诺函》、《关于规范资金往来承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于股份锁定的相关承诺》、《关于自行承担未来违规使用土地风险的承诺》。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。以上相关承诺均为公司挂牌前作出，已在公司《公开转让说明书》中详细列明。

报告期内，公司未发生损害公司利益的关联交易，董事、监事、高管未发生违反以上承诺的事项。

(五) 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
云国用(2015)第 6035442 号国有土地使用权	抵押	1,402,624.91	1.82%	邮政储蓄银行抵押借款
漳房权证云字第 16043169 号房屋所有权证	抵押	6,198,178.00	8.04%	邮政储蓄银行抵押借款
53 套温室设备	抵押	1,438,070.16	1.86%	仲利公司融资租赁
总计	-	9,038,873.07	11.72%	-

附注：以上 2 项资产为公司向邮政储蓄银行借款 600 万元抵押所用。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,166,667	26.39%	0	3,166,667	26.39%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	20.83%	0	2,500,000	20.83%
	董事、监事、高管	2,500,000	20.83%	0	2,500,000	20.83%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,833,333	73.61%	0	8,833,333	73.61%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	62.50%	0	7,500,000	62.50%
	董事、监事、高管	7,500,000	62.50%	0	7,500,000	62.50%
	核心员工					
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000.00	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄卫刚	7,200,000	-	7,200,000	60.00%	5,400,000	1,800,000
2	林婕	2,800,000	-	2,800,000	23.33%	2,100,000	700,000
3	云霄县合纵投资管理中心(有限合伙)	2,000,000	-	2,000,000	16.67%	1,333,333	666,667
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	8,833,333	3,166,667

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司现有股东中，自然人股东黄卫刚直接持有公司 60.00%的股份；自然人股东林婕直接持有公司 23.33%的股份，通过合纵投资间接持有公司 4.67%的股份；股东黄卫刚的配偶林珺为股东林婕亲妹妹，其持有合纵投资 72%的合伙份额，为合纵投资有限合伙人并担任合纵投资执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

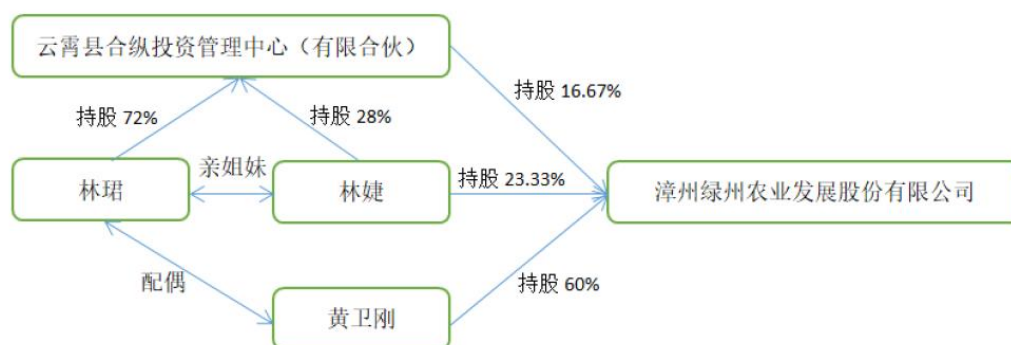
(一) 控股股东情况

截至报告期末，公司自然人股东黄卫刚为公司第一大股东，持有公司 60%的股份，其持有的股份占公司股本总额 50%以上，故认定黄卫刚为公司的控股股东。控股股东认定的依据充分、合法。

黄卫刚，男，汉族，1972 年 6 月出生，无境外永久居留权，专科学历。1992 年 7 月毕业于福建漳州农校高职班农学专业；1992 年 9 月年至 2002 年 1 月，就职于云霄县东州冷冻食品有限公司，担任基地负责人；2002 年 3 月至 2016 年 4 月，就职于福建省云霄县绿州果蔬开发有限公司，担任经理、执行董事；2016 年 4 月至今，就职于漳州绿州农业发展股份有限公司，担任公司董事长、法定代表人。自 2015 年 1 月至今，同时兼任云霄润发村镇银行股份有限公司董事。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况



黄卫刚系公司第一大股东，现持有公司 60.00%的股份总数；林珺系合纵投资执行事务合伙人，通过合纵投资间接持有公司 12.00%的股份，与黄卫刚为夫妻关系；林婕系公司第二大股东，现直接持有公司 23.33%的股份，通过合纵投资间接持有公司 4.67%的股份，与林珺为姐妹关系；上述三人直接及间接合计持有公司 1200 万股股份，占公司股份总数的 100%。鉴于上述，黄卫刚、林婕、林珺实际控制公司股东大会的决策。且 2016 年 4 月公司改制时，股东黄卫刚与股东林婕、董事林珺签订了《一致行动人协议》。故认定黄卫刚、林婕、林珺为公司的共同实际控制人。黄卫刚、林婕、林珺作为公司实际控制人，对公司的生产经营活动具有绝对的控制权。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
融资租赁-售后回租	仲利国际租赁有限公司	2,500,000.00	6.89%	2016-11-7 至 2019-11-10	否
银行贷款	云霄县邮政储蓄银行	1,400,000.00	6.96%	2017-6-9 至 2018-6-8	否
银行贷款	云霄县邮政储蓄银行	4,600,000.00	6.96%	2017-6-8 至 2018-6-7	否
银行贷款	云霄县邮政储蓄银行	3,000,000.00	6.96%	2017-6-23 至 2018-6-22	否
银行贷款	云霄县邮政储蓄银行	1,400,000.00	6.96%	2018-6-6 至 2019-6-4	否
银行贷款	云霄县邮政储蓄银行	4,600,000.00	6.96%	2018-6-6 至 2019-6-4	否
银行贷款	云霄县邮政储蓄银行	3,000,000.00	6.96%	2018-6-21 至 2019-6-20	否
融资租赁-售后回租	仲利国际租赁有限公司	1,890,000.00	6.53%	2018-6-1 至 2021-6-21	否
合计	-	22,390,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄卫刚	董事长	男	1972 年 6 月	专科	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	是
林婕	董事、总经理	女	1967 年 6 月	专科	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	是
林珺	董事	女	1972 年 3 月	初中	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	否
贺颖俊	董事	男	1964 年 10 月	本科	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	是
贺瑞林	董事	男	1990 年 10 月	硕士	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	否
黄炯辉	监事会主席	男	1981 年 12 月	本科	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	是
黄咏绸	监事	女	1994 年 3 月	硕士	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	否
吴群信	职工代表监事	男	1972 年 10 月	中专	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	是
欧洪琛	董事会秘书、财务负责人	男	1993 年 8 月	专科	2016 年 5 月至 2019 年 4 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

董事长、控股股东、实际控制人黄卫刚与董事、实际控制人林珺为配偶关系；董事、实际控制人林珺为董事、总经理、实际控制人林婕的亲妹妹；董事贺瑞林为董事、总经理、实际控制人林婕的亲儿子；董事贺颖俊为董事、总经理、实际控制人林婕的丈夫。除此之外，公司董监高互相间及与控股股东、实际控制人之间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
黄卫刚	董事长	7,200,000	-	7,200,000	60.00%	-
林婕	总经理	2,800,000	-	2,800,000	23.33%	-
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	83.33%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方爱粉	监事会主席	离任	无	个人原因
池仁漫	监事	离任	无	个人原因
黄炯辉	无	新任	监事会主席	股东大会选举
黄咏绸	无	新任	监事	股东大会选举
林棋楠	董事	离任	无	个人原因
贺颖俊	无	新任	董事	股东大会选举
方素民	职工代表监事	离任	无	个人原因
吴群信	无	新任	职工代表监事	职工代表大会选举

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

黄炯辉，男，汉族，1981年12月08日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于厦门大学，本科学历。2017年2月至今任漳州绿州农业发展股份有限公司项目负责人；2018年2月至今任漳州绿州农业发展股份有限公司监事。

黄咏绸，女，汉族，1994年03月11日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于英国布里斯托大学金融与投资专业，硕士学历。2018年2月至今任漳州绿州农业发展股份有限公司监事。

贺颖俊，男，汉族，1964年10月17日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于湖南科技大学机械工程及自动化专业，大学学历。1981年1月至2017年1月任中国水利水电第八局工程施工负责人；2017年2月至今任漳州绿州农业发展股份有限公司基地负责人；2018年6月至今兼任漳州绿州农业发展股份有限公司董事。

吴群信，男，汉族，1972年10月17日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于云霄县职业技术学校，中专学历。2010年至2016年4月任福建省云霄县绿州果蔬开发有限公司行政部主管；2016年5月至今任漳州绿州农业发展股份有限公司办公室人员。

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	13	18
生产人员	13	22
销售人员	1	1

技术人员	4	3
财务人员	4	5
员工总计	35	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	1
硕士	-	1
本科	7	5
专科	8	15
专科以下	20	27
员工总计	35	49

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、人员变动：报告期内，公司对生产部进行了改革，以便达到管理工效的最大化，其余部门人员基本稳定，变动幅度小。公司重视优秀人员的引进，并为其提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助其实现自身价值。

2、员工薪酬政策：报告期内，公司制定了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

3、员工培训：公司重视员工的培养，开展了多形式的员工内训和外训，包括新员工入职培训、各职能部门的专业知识与技能培训、中高层领导干部培训等，使公司员工掌握更多的技能、更快更好的熟悉岗位知识，不断提高员工综合素质，提升工作效率。

4、报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为零

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	2

核心人员的变动情况

报告期内核心技术人员蔡永强(英文名:CHU ENG KIAN)先生因个人原因辞去生产技术总监一职，池仁漫先生因个人原因辞去生产技术员一职，詹文扬先生因个人原因辞去气雾栽培技术总监一职，以上 3 名技术人员的离职未对公司经营造成影响，公司已就其原有工作内容进行了重新安排。

报告期内公司聘请台湾农业专家陈迪伟任公司生产技术总监，聘请台湾专家詹文扬任公司气雾栽培技术总监（已离职），聘请国内专家赵永贵任公司研发项目总监，加强公司生产管理水平及农业技术研发水平，提高产品品质及经济效益。

陈迪伟，男，1967 年 8 月 11 日出生，中国台湾籍，毕业于英国雷丁大学农业植物系专业，博士学位。2000 年 01 月至 2002 年 06 月任台湾省茄酒公卖局茄类试验所技士、生物科技小组组长，台湾省茄酒公卖局生技产品推动专案小组干事；2002 年 08 月至今任明道管理学院精致农业学教授；2006 年 10 月至 2018 年 2 月创办瑞成种苗有限公司，任董事长、总经理；2018 年 02 月至今就职于漳州绿州

农业发展股份有限公司，任生产技术总监。

赵永贵，男，藏族，1963 年 12 月 13 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于青海民族大学民族学专业，研究生学历。1983 年 06 月至 1991 年 11 月就职湟源县农牧局，任会计、秘书；1991 年 12 月至 1998 年 03 月就职青海省粮油食品进出口公司，任业务部经理、总经理助理；1998 年 04 月至 1999 年 03 月就职青海省粮油食品有限公司，任总经理；1999 年 04 月至 2005 年 05 月就职青海源达国际商务有限公司，任总经理；2005 年 08 月至 2018 年 03 月就职青海源兴实业有限公司，任总经理；2018 年 04 月至今就职于漳州绿州农业发展股份有限公司，任研发项目总监。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权利、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立以来，公司股东大会、董事会、监事会和有关人员能够按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行相应职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营。公司股东大会和董事会成员能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东和董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工代表监事能够通过参与监事会会议对公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 7 月 30 日公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于在公司章程中增加党建工作内容暨修订〈公司章程〉的议案》，后经 2018 年第四次临时股东大会审议通过。

详见 2018 年 7 月 30 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《漳州绿州农业发展股份有限公司关于修订公司章程的公告》（公告编号：2018-030）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2018 年 03 月 19 日召开第一届董事会第八次会议, 审议通过《关于收购股份暨偶发性关联交易的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于制定〈漳州绿州农业发展股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》; 2018 年 04 月 09 日召开第一届董事会第九次会议, 审议通过《关于公司〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于公司〈2017 年度审计报告〉的议案》、《关于公司〈2017 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于公司〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于公司〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于公司〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于执行新会计准则并变更会计政策的议案》、《关于补充追认公司偶发性关联交易的议案》、《关于〈公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项说明报告〉的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》; 2018 年 06 月 05 日召开第一届董事会第十次会议, 审议通过《关于公司拟与仲利国际租赁有限公司进行融资租赁交易暨关联担保的议案》、《关于提名贺颖俊为第一届董事会新任董事候选人的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》; 2018 年 07 月 30 日召开第一届董事会第十一次会议, 审议通过《关于在公司章程中增加党建工作内容暨修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》; 2018 年 08 月 18 日召开第一届董事会第十二次会议, 审议通过《关于公司〈2018 年半年度报告〉的议案》。
监事会	5	2018 年 01 月 19 日召开第一届监事会第五次会议, 审议通过《关于选举黄炯辉、黄咏绸担任公司第一届监事会监事的议案》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》; 2018 年 02 月 5 日召开第一届监事会第六

		次会议,审议通过《关于选举黄炯辉担任公司第一届监事会主席的议案》; 2018 年 04 月 09 日召开第一届监事会第七次会议,审议通过《关于公司<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度审计报告>的议案》、《关于公司<2017 年年度报告及摘要>的议案》、《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2017 年度利润分配预案>的议案》、《关于公司<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于执行新会计准则并变更会计政策的议案》、《关于<公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项说明报告>的议案》; 2018 年 08 月 18 日召开第一届监事会第八次会议,审议通过《关于公司<2018 年半年度报告>的议案》;
股东大会	5	2018 年 02 月 05 日召开 2018 年第一次临时股东大会,审议通过《关于选举黄炯辉、黄咏绸担任公司第一届监事会监事的议案》; 2018 年 04 月 04 日召开 2018 年第二次临时股东大会,审议通过《关于收购股份暨偶发性关联交易的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易议案》、《关于制定<漳州绿州农业发展股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》; 2018 年 05 月 02 日召开 2017 年年度股东大会,审议通过《关于公司<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度审计报告>的议案》、《关于公司<2017 年年度报告及摘要>的议案》、《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2017 年度利润分配预案>的议案》、《关于公司<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于执行新会计准则并变更会计政策的议案》、《关于补充追认公司偶发性关联交易的议案》、《关于<公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项说明报告>的议案》; 2018 年 06 月 21 日召开 2018 年第三次临时股东大会,审议通过《关于公司拟与仲利国际租赁有限公司进行融资租赁交易暨关联担保的议案》、《关于提名贺颖俊为第一届董事会新任

		董事候选人的议案》； 2018 年 08 月 14 日召开 2018 年第四次临时股东大会, 审议通过《关于在公司章程中增加党建工作内容暨修订〈公司章程〉的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度内召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、临时提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求, 决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形, 会议程序规范, 公司认真履行信息披露义务, 做到真实、准确、完整, 不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求, 能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司延续和完善了已建立的公司治理结构, 公司治理结构规范。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求, 履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行, 截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象, 能够切实履行应尽的职责和义务, 公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内, 公司通过全国股转系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露, 保护投资者权益。通过网站、邮箱、电话等多渠道, 加强与投资者的联系, 做好投资者的来访接待工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内, 监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求, 积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会, 对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为: 董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议, 董事、高级管理人员勤勉尽职, 在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，完全独立经营和运作。

1、资产的独立完整性

公司资产独立完整、权属清晰。公司合法拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

2、人员的独立性

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，董事、股东代表监事由股东大会选举产生，总理由董事会聘任，财务负责人等高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任；董事会秘书由董事长提名，董事会聘任。不存在控股股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司或子公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工。

3、财务的独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备专门的财务人员，独立开展财务工作、进行财务决策、独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

4、机构的独立性

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、业务的独立性

公司的主营业务为谷物的种植；反季节蔬菜、水果的种植、清洗、分拣、包装、保鲜、收购、销售及相关技术的研究和推广。拥有多项自主知识产权。公司具备独立的研发、加工、销售、财务等部门，公司具备完整的业务流程、独立的生产经营场所以及销售渠道。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，不存在影响公司独立性的重大或频繁地关联方交易，公司经营的完整性、独立性不受影响。

（三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，严格执行年度报告重大差错责任追究，规定：公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、会计机构负责人、公司各部门负责人以及与年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中违反国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度，未勤勉尽责或者不履行职责，导致年报信息披露发生重大差错，应当按照本制度的规定追究其责任。公司实施责任追究时，遵循以下原则：（一）客观公正、实事求是原则；（二）有责必问、有错必究原则；（三）权力与责任相对等、过错与责任相对应原则；（四）追究责任与改进工作相结合原则。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	利安达审字【2019】第 2073 号
审计机构名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	赵小微、蒋明刚
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

利安达审字【2019】第 2073 号

漳州绿州农业发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了漳州绿州农业发展股份有限公司（以下简称“绿州农业公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿州农业公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于绿州农业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

绿州农业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督绿州农业公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未

能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对绿州农业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致绿州农业公司不能持续经营。

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

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

利安达会计师事务所

中国注册会计师：赵小微

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蒋明刚

中国·北京

二〇一九年零肆月拾玖日

二、 财务报表

(一) 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	六、1	1,833,162.94	653,628.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	5,939,046.01	8,416,310.77
预付款项	六、3	179,088.32	1,742,369.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	575,786.93	264,380.20
买入返售金融资产			
存货	六、5	8,456,698.10	3,675,029.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,983,782.30	14,751,718.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、6	2,700,000.00	1,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、7	47,665,385.24	38,612,679.49
在建工程	六、8	2,312,339.29	7,465,480.50
生产性生物资产	六、9	2,064,656.18	613,147.15
油气资产			
无形资产	六、10	1,947,930.02	1,991,093.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	3,464,229.29	
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计		60,154,540.02	50,182,401.04
资产总计		77,138,322.32	64,934,119.09
流动负债：			
短期借款	六、12	9,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	6,986,850.46	8,028,990.22
预收款项	六、14	19,880.01	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	1,123,179.29	811,003.44
应交税费	六、16	16,397.25	56,259.48
其他应付款	六、17	219,140.00	601,939.27
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	1,176,788.80	782,625.76
其他流动负债			
流动负债合计		18,542,235.81	19,280,818.17
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	六、19	1,109,996.82	593,895.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	19,268,848.59	15,029,621.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,378,845.41	15,623,516.88
负债合计		38,921,081.22	34,904,335.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、22	11,197,936.98	11,197,936.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,501,930.42	683,184.71
一般风险准备			
未分配利润	六、24	13,517,373.70	6,148,662.35
归属于母公司所有者权益合计		38,217,241.10	30,029,784.04
少数股东权益			
所有者权益合计		38,217,241.10	30,029,784.04
负债和所有者权益总计		77,138,322.32	64,934,119.09

法定代表人：黄卫刚

主管会计工作负责人：欧洪琛

会计机构负责人：欧洪琛

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		38,275,324.47	30,260,765.58
其中：营业收入	六、25	38,275,324.47	30,260,765.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,266,462.66	29,140,806.08
其中：营业成本	六、25	28,454,296.55	23,642,916.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	34,403.02	94,257.06
销售费用	六、27	236,394.47	244,354.72
管理费用	六、28	4,579,490.63	3,201,398.03
研发费用	六、29	2,166,587.29	1,230,823.96
财务费用	六、30	897,377.20	682,263.36
其中：利息费用		899,513.42	495,862.40
利息收入		2,136.22	2,244.38
资产减值损失	六、31	-102,086.50	44,792.24
信用减值损失			

加：其他收益	六、32	4,071,123.21	1,237,366.61
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			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,079,985.02	2,357,326.11
加：营业外收入	六、33	2,116,334.96	1,775,544.43
减：营业外支出	六、34	8,862.92	42,006.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,187,457.06	4,090,864.48
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,187,457.06	4,090,864.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,187,457.06	4,090,864.48
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		8,187,457.06	4,090,864.48
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.68	0.34

(二) 稀释每股收益

法定代表人：黄卫刚

主管会计工作负责人：欧洪琛

会计机构负责人：欧洪琛

(三) 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		40,874,555.74	29,453,464.64
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	六、35	3,794,110.64	9,613,925.63
经营活动现金流入小计		44,668,666.38	39,067,390.27
购买商品、接受劳务支付的现金		20,546,158.81	14,964,283.34
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		7,582,394.42	6,398,465.61
支付的各项税费		34,384.12	86,504.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	10,334,778.90	11,916,433.01
经营活动现金流出小计		38,497,716.25	33,365,686.94
经营活动产生的现金流量净额		6,170,950.13	5,701,703.33
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		8,944,991.86	18,561,040.79
投资支付的现金		1,200,000.00	
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		10,144,991.86	18,561,040.79
投资活动产生的现金流量净额		-10,144,991.86	-18,561,040.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		9,000,000.00	9,008,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	7,202,700.00	8,069,300.00
筹资活动现金流入小计		16,202,700.00	17,077,300.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	4,608,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		616,643.40	426,588.15
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	六、35	1,432,480.00	1,154,780.00
筹资活动现金流出小计		11,049,123.40	6,189,368.15
筹资活动产生的现金流量净额		5,153,576.60	10,887,931.85
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		1,179,534.87	-1,971,405.61
加：期初现金及现金等价物余额		653,628.07	2,625,033.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,833,162.94	653,628.07

法定代表人：黄卫刚

主管会计工作负责人：欧洪琛

会计机构负责人：欧洪琛

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								818,745.71		-818,745.71		
1. 提取盈余公积								818,745.71		-818,745.71		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,000,000.00				11,197,936.98			1,501,930.42		13,517,373.70		38,217,241.10

[illegible]

4. 其他													
（三）利润分配								409,086.45		-409,086.45			
1. 提取盈余公积								409,086.45		-409,086.45			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	12,000,000.00				11,197,936.98			683,184.71		6,148,662.35		30,029,784.04	

法定代表人：黄卫刚

主管会计工作负责人：欧洪琛

会计机构负责人：欧洪琛

漳州绿州农业发展股份有限公司 财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

漳州绿州农业发展股份有限公司(以下简称“绿州公司”、“本公司”或“公司”)成立于 2002 年 03 月 22 日,《营业执照》统一社会信用代码: 91350622735678584C, 注册资本为人民币壹仟贰佰万元整, 实收资本为人民币壹仟贰佰万元整, 公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股), 公司地址: 云霄县东厦镇宣尾开发区, 法定代表人: 黄卫刚, 营业期限: 2002 年 03 月 22 日至长期。

(二) 历史沿革

1、公司设立及第一期出资

漳州绿州农业发展股份有限公司(以下简称“绿州公司”、“本公司”或“公司”)成立于 2002 年 03 月 22 日, 原名福建省云霄县绿州果蔬发展有限公司(以下简称有限责任公司), 由黄卫刚、方武辉和方雪玲共同出资设立, 初始注册资本为 50 万元, 其中: 股东黄卫刚认缴注册资本 26 万元, 认缴比例 52%, 方武辉认缴注册资本 14 万元, 认缴比例 28%, 方雪玲认缴注册资本 10 万元, 认缴比例 20%。实际出资 50 万元, 其中: 股东黄卫刚实际出资 26 万元, 实际出资比例 52%; 方武辉实际出资 14 万元, 实际出资比例 28%; 方雪玲实际出资 10 万元, 实际出资比例 20%。上述实际出资均为货币资金出资, 并于 2002 年 3 月 19 日经漳州信源有限责任公司会计师事务所验证, 并出具“漳信会内验(2002)017 号”《验资报告》。出资明细表如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
黄卫刚	26.00	52.00%	26.00	52.00%	货币资金
方武辉	14.00	28.00%	14.00	28.00%	货币资金
方雪玲	10.00	20.00%	10.00	20.00%	货币资金
合计	50.00	100.00%	50.00	100.00%	

2、第一次股权变更

2009 年 12 月 15 日, 根据股东会决议、章程修正案、股份转让协议书, 方武辉将其持有公司 28%的股份转让给林婕; 方雪玲将其持有公司 20%股份, 其中 14%的股份转让给张毅聪, 6%股份转让给孙志坚。本次股权转让后, 黄卫刚出资人民币 26 万, 占注册资本总额

52.00%；林婕出资人民币 14 万元，占注册资本总额 28.00%；张毅聪出资人民币 7 万元，占注册资本总额 14.00%；孙志坚出资人民币 3 万元，占注册资本总额 6.00%。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
黄卫刚	26.00	52.00%	26.00	52.00%	货币资金
林婕	14.00	28.00%	14.00	28.00%	货币资金
张毅聪	7.00	14.00%	7.00	14.00%	货币资金
孙志坚	3.00	6.00%	3.00	6.00%	货币资金
合计	50.00	100.00%	50.00	100.00%	

3、第一次增资

2010 年 6 月 12 日，根据股东会决议、章程的规定，公司注册资本及实收资本由 50 万元增加到 250 万元，新增注册资本及实收资本 200 万元由股东黄卫刚以货币资金的形式增资 104 万元、股东林婕以货币资金的形式增资 56 万元、股东张毅聪以货币资金的形式增资 28 万元、股东孙志坚以货币资金的形式增资 12 万元。新增实收资本于 2010 年 6 月 11 日经漳州兴龙有限责任会计师事务所审验，并出具“（2010）漳兴会内验第 179 号”验资报告。变更后股东及出资情况如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
黄卫刚	130.00	52.00%	130.00	52.00%	货币资金
林婕	70.00	28.00%	70.00	28.00%	货币资金
张毅聪	35.00	14.00%	35.00	14.00%	货币资金
孙志坚	15.00	6.00%	15.00	6.00%	货币资金
合计	250.00	100.00%	250.00	100.00%	

4、第二次股权变更

2011 年 12 月 16 日，根据股东会决议、章程修正案、股份转让协议书，公司注册资本及实收资本不变的情况下，张毅聪将其持有公司 14%的股份转让给黄卫刚；孙志坚将其持有公司 6%股份转让给黄卫刚。本次股权转让后，黄卫刚出资人民币 180 万元，占注册资本总额 72.00%；林婕出资人民币 70 万元，占注册资本总额 28.00%。变更后股东及出资情况如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
黄卫刚	180.00	72.00%	180.00	72.00%	货币资金
林婕	70.00	28.00%	70.00	28.00%	货币资金
合计	250.00	100.00%	250.00	100.00%	

5、第二次增资

2012 年 2 月 23 日，根据股东会决议、章程的规定，公司注册资本由 250 万元增加到 1,000 万元，公司实收资本由 250 万变更为 462 万元。新增注册资本 750 万元由股东黄卫刚以货币资金的形式认缴 540 万元、股东林婕以货币资金的形式认缴 210 万元；新增实收资本

212 万元由股东黄卫刚增加实收资本 156 万元、林婕增加实收资本 56 万元。新增实收资本于 2012 年 2 月 17 日漳州兴龙有限责任会计师事务所对上述出资进行验证,并出具“(2012)漳兴会内验字第 021 号”《验资报告》。变更后股东及出资情况如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
黄卫刚	720.00	72.00%	336.00	33.60%	货币资金
林婕	280.00	28.00%	126.00	12.60%	货币资金
合计	1,000.00	100.00%	462.00	46.20%	

6、第三次增资

2012 年 4 月 9 日,根据股东会决议、章程的规定,公司实收资本由 462 万元增加到 762 万元。新增实收资本由股东黄卫刚以货币资金形式增加实收资本 216 万元,林婕以货币资金形式增加实收资本 84 万元。新增实收资本于 2012 年 4 月 6 日漳州承信会计师事务所有限责任公司对上述出资进行验证,并出具“(2012)漳承会内验字第 029 号”《验资报告》。变更后股东及出资情况如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
黄卫刚	720.00	72.00%	552.00	55.20%	货币资金
林婕	280.00	28.00%	210.00	21.00%	货币资金
合计	1,000.00	100.00%	762.00	76.20%	

7、第四次增资

2012 年 5 月 22 日,根据股东会决议、章程的规定,公司实收资本由 762 万元增加到 1000 万元。新增实收资本由股东黄卫刚以货币资金形式增加实收资本 168 万元,股东林婕以货币资金形式增加实收资本 70 万元。新增实收资本于 2012 年 4 月 6 日漳州承信会计师事务所有限责任公司对上述出资进行验证,并出具“(2012)漳承会内验字第 048 号”《验资报告》。变更后股东及出资情况如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
黄卫刚	720.00	72.00%	720.00	72.00%	货币资金
林婕	280.00	28.00%	280.00	28.00%	货币资金
合计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%	

8、第五次增资

2015 年 10 月 29 日,根据股东会决议、章程的规定,公司注册资本及实收资本由 1,000 万元增加到 1,200 万元,新增注册资本及实收资本 200 万元由股东云霄县合纵投资管理中心(有限合伙)(以下简称合纵投资)以货币资金的形式增资。新增实收资本于 2015 年 10 月 31 日经泉州市久益华瑞会计师事务所有限公司验证,并出具“(2015)泉久瑞内验字第 QZ024 号”《验资报告》。变更后股东及出资情况如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
黄卫刚	720.00	60.00%	720.00	60.00%	货币资金
林捷	280.00	23.33%	280.00	23.33%	货币资金
云霄县合纵投资管理中心	200.00	16.67%	200.00	16.67%	货币资金
合计	1,200.00	100.00%	1,200.00	100.00%	

9、有限公司变更为股份公司

2016 年 4 月 14 日, 根据有限责任公司股东会决议、公司发起人协议、首届股东大会决议、章程的规定, 以 2015 年 12 月 31 日为变更基准日, 有限责任公司整体变更设立股份有限公司, 更名为“漳州绿州农业发展股份有限公司”。公司发起人以其持有的有限责任公司截至 2015 年 12 月 31 日止经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计(利安达审字[2016]第 2130 号审计报告)的净资产折合股本 12,000,000 股出资, 净资产超过股本的部分计入资本公积。北京经纬东元资产评估有限公司对公司 2015 年 12 月 31 日变更基准日的净资产进行评估, 出具京经评报字[2016]第 022 号资产评估报告。经评估福建省云霄县绿州果蔬开发有限公司 2015 年 12 月 31 日净资产为 3,124.08 万元。设立变更出资经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)进行审验, 并出具《验资报告》(利安达验字 2016 第 2088 号), 经验证股份公司股本 1,200 万元已全部到位。

股份公司设立时的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
黄卫刚	720.00	60.00%	720.00	60.00%	净资产
林捷	280.00	23.33%	280.00	23.33%	净资产
云霄县合纵投资管理中心	200.00	16.67%	200.00	16.67%	净资产
合计	1,200.00	100.00%	1,200.00	100.00%	

2017 年 11 月 27 日, 公司取得“关于漳州绿州农业发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”, 文件编号为股转系统函【2017】6762 号, 证券简称: 绿洲农业, 证券代码: 872436, 截至 2017 年 12 月 11 日股东及股东持股比例如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
黄卫刚	720.00	60.00%	720.00	60.00%	货币资金
林捷	280.00	23.33%	280.00	23.33%	货币资金
云霄县合纵投资管理中心	200.00	16.67%	200.00	16.67%	货币资金
合计	1,200.00	100.00%	1,200.00	100.00%	

(三) 公司经营范围

农业技术研发；水果、蔬菜、谷物生产基地开发；农业休闲观光；果蔬的种植、清洗、分拣、包装、保鲜、收购、销售；谷物的种植。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后开展开展经营活动）。

（四）财务报表批准报出

本公司 2018 年度财务报告经本公司董事会于 2019 年 04 月 19 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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 41 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。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑虑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事蔬菜、水果作物的种植与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（23）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（27）“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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，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，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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 (股本溢价), 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资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所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中, 合并方在达到合并之前持有的长期股权投资, 在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为本公司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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并, 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; 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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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, 应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工具或债务性工具的交易费用, 应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中, 企业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, 确认为商誉; 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差额, 应当按照下列规定处理: 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; 经复核后合并成本仍小于合并中取得

的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断, 通常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。

母公司将其全部子公司(包括母公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表的合并范围, 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。

(2) 合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体; 合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料编制合并财务报表, 以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 应当全额确认该部分损失。

4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。少数股东损益, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中, 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时, 如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的, 需要按照母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; 或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表

时,应当调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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。子公司相互之间持有的长期股权投资,比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;

- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法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”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负

债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

因公允价值不再能够可靠计量，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。

（3）金融资产减值

1）持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本公司对单项金额100万元以上（含100万元）的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额低于100万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

经单独进行减值测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），应当包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不应包括在具有类似信用风险特征的组合再进行减值测试。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（10）。

3) 可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（5）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

(1) 单项金额重大并单独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: 本公司将金额为人民币 100 万元以上(含)的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法: 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提; 单独测试未发生减值的应收款项, 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。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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

组合名称		确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	账龄组合	按照应收款项的账龄划分组合	账龄分析法
	关联方组合	按照债务人与集团的关联关系划分组合(一般指集团实际控制人及控制的其他企业)	不计提坏账准备
组合 2	无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合(一般指政府采购款项、员工备用金、合同保证金、代收代付款项、设置担保条款的应收款项等)	不计提坏账准备

组合中, 组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年(含 3 年)	50.00	50.00
3—4 年(含 4 年)	60.00	60.00
4-5 年(含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产、产成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货的发出按加权平均法。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额

内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

（1）投资成本的确定

1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（4）确定其初始投资成本。

2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

（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;对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,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,都可以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。

1)采用成本法核算的长期股权投资,追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本;被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

2)采用权益法核算的长期股权投资,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;长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值,比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年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;本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额,以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整,并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限(投资企业负有承担额外损失义务的除外);如果被

投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

14、投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
农业设施	5.00	3-8 年	31.67-11.88
房屋建筑物	5.00	10-30 年	9.50-3.17
运输设备	5.00	4-10 年	23.75-9.50
机器设备	5.00	3-10 年	31.67-23.75
办公设备	5.00	3-5 年	31.67-19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

（3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，

租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2）借款费用已经发生。
- 3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）资本化期间

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化继续进行。

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

(3) 资本化金额的计算方法

在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以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。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 本公司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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 应当予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

18、生物资产

(1) 生物资产的确认条件

生物资产, 是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

（3）生物资产的初始计量

生物资产按成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，按照下列规定确定：

1）自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

2）自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

3）自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

4）水产养殖的动物和植物的成本，包括在出售或入库前耗用的苗种、饲料、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

（4）生物资产的后续计量

企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，应当当期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

每年度末，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产

可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备,计入当期损益;生产性生物资产减值准备一经计提,不得转回;消耗性生物资产跌价因素消失的,原已计提的跌价准备转回,转回金额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的,才能予以确认:与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 无形资产的计价方法

1) 初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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,但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

2) 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产,其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限;

2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的,续约期一并计入使用寿命;

3) 合同或者法律没有使用寿命的,综合各方面情况判断,如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等,以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命;

4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的,作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证注明的使用年限
财务软件	3	税法规定的最低摊销年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（3）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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：

- 1）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；
- 2）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。

（4）内部研究、开发支出会计政策

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，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，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。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。

20、长期资产减值

（1）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、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回

金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间应当保持一致,不得随意变更。

(3)因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

(4)资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

21、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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司提供服务的会计期间,将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。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

D 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②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）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 1）该义务是本公司承担的现时义务。
- 2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- 3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- 1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- 2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司的销售商品收入销售自己种植的蔬菜和瓜果。

具体的收入确认方法：①直接方式销售。将货物移交给客户，客户在收取货款的凭证上签字确认确认收入。

②采用合同方式销售。以商品已经发出，客户确认收到货物确认销售收入。

（2）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企业，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，按照他人使用本企业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。

本公司出租物业及提供相关服务时，已经订立具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知单；履行了合同中规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入的实现。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

24、政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本), 主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益; 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理: ①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; ②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。

(3) 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

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。

本公司取得的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。

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。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（2）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

（3）递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损））。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

26、租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

（1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日,出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

无

28、重要会计政策、会计估计的变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

29、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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

2、税收优惠及批文

(1)、根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137 号),本公司自 2012 年起免征蔬菜流通环节增值税。

(2)、根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》

蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植免征企业所得税：根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》(财税[2011]26号),本公司自2008年1月1日起免征农产品初级加工企业所得税。

3、其他需说明事项

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2018年1月1日,“年末”指2018年12月31日;“本年”指2018年度,“上年”指2017年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,882.43	105,185.39
银行存款	1,830,280.51	548,442.68
合计	1,833,162.94	653,628.07

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收账款	5,939,046.01	8,416,310.77
合计	5,939,046.01	8,416,310.77

(1) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,256,216.91	100.00	317,170.90	5.07	5,939,046.01
其中（1）账龄组合	6,256,216.91	100.00	317,170.90	5.07	5,939,046.01
（2）特定项目组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,256,216.91	100.00	317,170.90		5,939,046.01

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,859,274.50	100.00	442,963.73	5.00	8,416,310.77
其中（1）账龄组合	8,859,274.50	100.00	442,963.73	5.00	8,416,310.77
（2）特定项目组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,859,274.50	100.00	442,963.73		8,416,310.77

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,169,015.91	308,450.80	5.00
1 至 2 年	87,201.00	8,720.10	10.00
合计	6,256,216.91	317,170.90	

续表：

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,859,274.50	442,963.73	5.00
合计	8,859,274.50	442,963.73	

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无

D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年转回坏账准备 125,792.83 元。

③本年实际核销的应收账款情况：无

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	年限	计提坏账准备金额
佛山市绿贵鲜供应链管理有限公司	1,324,249.30	21.17	1 年以内	66,212.47
深圳三分地供应链管理有限公司	802,508.00	12.83	1 年以内	40,125.40
南昌佰心通禾农产品有限公司	600,315.00	9.60	1 年以内	30,015.75
福建省绿蔬园生态农业发展有限公司	572,356.50	9.15	1 年以内	28,617.83
方坤艺	506,486.50	8.10	1 年以内	25,324.33

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	年限	计提坏账准备金额
合计	3805915.30	60.85		190,295.78

续表:

单位名称	年初余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	年限	计提坏账准备金额
漳州市秀裕农业发展有限公司	2,167,977.00	24.47	1 年以内	108,398.85
张玉军	909,017.00	10.26	1 年以内	45,450.85
方坤艺	894,377.50	10.10	1 年以内	44,718.88
项洪森	780,523.00	8.81	1 年以内	39,026.15
深圳三分地供应链管理有限公司	760,261.00	8.58	1 年以内	38,013.05
合计	5,512,155.50	62.22		275,607.78

⑤本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本报告期内无转移应收账款且继续涉入的事项

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	174,088.32	97.21	1,616,338.50	92.77
1 至 2 年	5,000.00	2.79	76,031.00	4.36
2 至 3 年			50,000.00	2.87
合计	179,088.32	100.00	1,742,369.50	100.00

(2) 预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项合计数比例 (%)	预付款时间	未结算原因
云霄县丰成建材经营部	非关联方	78,448.32	43.80	2018 年 08 月	未达到结算条件
厦门皖合力叉车销售有限公司	非关联方	49,650.00	27.72	2018 年 12 月	未达到结算条件
漳州市丰侨农牧有限公司	非关联方	25,190.00	14.07	2018 年 01 月	未达到结算条件
漳州瑞易博达包装机械有限公司	非关联方	20,000.00	11.17	2018 年 12 月	未达到结算条件
漳州市芄城盛捷商标事务有限公司	非关联方	5,000.00	2.79	2017 年 01 月	未达到结算条件
合计		178,288.32	99.55		

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	575,786.93	264,380.20
合计	575,786.93	264,380.20

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	605,786.93	100.00	30,000.00	4.95	575,786.93
其中（1）账龄组合	50,000.00	8.25	30,000.00	60.00	20,000.00
（2）特定项目组合	555,786.93	91.75			555,786.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	605,786.93	100.00	30,000.00		575,786.93

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	270,673.87	100.00	6,293.67	2.33	264,380.20
其中（1）账龄组合	12,587.33	4.65	6,293.67	50.00	6,293.66
（2）特定项目组合	258,086.54	95.35			258,086.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	270,673.87	100.00	6,293.67		264,380.20

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	50,000.00	30,000.00	60.00
合计	50,000.00	30,000.00	

续表：

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	12,587.33	6,293.67	50.00
合计	12,587.33	6,293.67	

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无

D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
待退税款	12,587.33	12,587.33
押金	533,500.00	250,000.00
保证金	1,009.60	1,006.54
社医保	7,370.00	5,210.00
公积金	1,320.00	1,870.00
定金	50,000.00	
合计	605,786.93	270,673.87

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 23,706.33 元；本年无收回或转回坏账准备。

④本年实际核销的其他应收款情况：无

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
仲利国际租赁有限公司	押金	533,500.00	1 年以内 283,500.00 1 至 2 年 250,000.00	88.07	
福建省恒鼎建筑工程有限公司	定金	50,000.00	3 至 4 年	8.25	30,000.00
待退回企业所得税	待退税款	12,587.33	3 至 4 年	2.08	
代垫社保费	社医保	7,370.00	1 年以内	1.22	
代垫公积金	公积金	1,320.00	1 年以内	0.22	
合计		604,777.33		99.83	30,000.00

⑥涉及政府补助的应收款项：无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	751,175.72		751,175.72
周转材料	6,073.76		6,073.76
消耗性生物资产	7,699,448.62		7,699,448.62
合计	8,456,698.10		8,456,698.10

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,091,817.39		1,091,817.39
周转材料	1,741.76		1,741.76
消耗性生物资产	2,581,470.36		2,581,470.36
合计	3,675,029.51		3,675,029.51

(2) 存货跌价准备: 无

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因: 无

(4) 存货年末余额中不存在借款费用资本化金额: 无

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况: 无

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其中: 按公允价值计量的						
按成本计量的	2,700,000.00		2,700,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
其他						
合计	2,700,000.00		2,700,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
云霄润发村镇银行股份有限公司	1,500,000.00	1,200,000.00		2,700,000.00					9.00	
合计	1,500,000.00	1,200,000.00		2,700,000.00					9.00	

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	47,665,385.24	38,612,679.49
固定资产清理		
合计	47,665,385.24	38,612,679.49

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	农业设施	合计
一、账面原值						
1、年初余额	3,142,268.00	3,378,738.00	93,833.19	1,503,731.66	40,019,076.29	48,137,647.14
2、本年增加金额	6,198,178.00	890,000.00		78,008.00	9,895,225.38	17,061,411.38
（1）购置		890,000.00		78,008.00	5,993,500.00	6,961,508.00
（2）在建工程转入	6,198,178.00				3,901,725.38	10,099,903.38
3、本年减少金额			93,833.19			93,833.19
（1）处置或报废			93,833.19			93,833.19
4、年末余额	9,340,446.00	4,268,738.00		1,581,739.66	49,914,301.67	65,105,225.33
二、累计折旧						
1、年初余额	847,811.80	1,264,717.25	89,141.40	64,698.81	7,258,598.39	9,524,967.65
2、本年增加金额	324,300.56	582,545.58		295,589.88	6,801,577.82	8,004,013.84
（1）计提	324,300.56	582,545.58		295,589.88	6,801,577.82	8,004,013.84
3、本年减少金额			89,141.40			89,141.40
（1）处置或报废			89,141.40			89,141.40
4、年末余额	1,172,112.36	1,847,262.83		360,288.69	14,060,176.21	17,439,840.09
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	8,168,333.64	2,421,475.17		1,221,450.97	35,854,125.46	47,665,385.24
2、年初账面价值	2,294,456.20	2,114,020.75	4,691.79	1,439,032.85	32,760,477.90	38,612,679.49

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

（2）固定资产清理

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
运输设备		4,691.79	4,691.79	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
合计		4,691.79	4,691.79	

8、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,312,339.29	7,456,480.50
合计	2,312,339.29	7,456,480.50

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			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
综合楼、保鲜库	1,062,430.00		1,062,430.00	7,185,608.00		7,185,608.00
供水及施肥设施				279,872.50		279,872.50
佳洲岛保鲜库	1,121,264.67		1,121,264.67			
滴灌工程	128,644.62		128,644.62			
合计	2,312,339.29		2,312,339.29	7,465,480.50		7,465,480.50

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
综合楼、保鲜库	7,185,608.00	75,000.00	6,198,178.00		1,062,430.00
供水及施肥设施	279,872.50	249,417.50	529,290.00		
佳洲岛保鲜库		1,121,264.67			1,121,264.67
滴灌工程		128,644.62			128,644.62
合计	7,465,480.50	1,574,326.79	6,727,468.00		2,312,339.29

③本年计提在建工程减值准备情况：无

9、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式

项目	种植业					合计
	葡萄	木瓜	莲雾	芒果	百香果	
一、账面原值						
1、年初余额	613,147.15					613,147.15
2、本年增加金额	93,626.11	271,337.12	306,037.12	447,037.12	373,065.45	1,491,102.92
(1) 外购						
(2) 自行培育						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、年末余额	706,773.26	271,337.12	306,037.12	447,037.12	373,065.45	2,104,250.07

项目	种植业					合计
	葡萄	木瓜	莲雾	芒果	百香果	
二、累计折旧						
1、年初余额						
2、本年增加金额	13,251.60	4,522.28	2,550.31	3,725.31	15,544.39	39,593.89
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、年末余额	13,251.60	4,522.28	2,550.31	3,725.31	15,544.39	39,593.89
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	693,521.66	266,814.84	303,486.81	443,311.81	357,521.06	2,064,656.18
2、年初账面价值	613,147.15					613,147.15

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,157,546.15	18,450.00	2,175,996.15
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,157,546.15	18,450.00	2,175,996.15
二、累计摊销			
1、年初余额	166,452.25	18,450.00	184,902.25
2、本年增加金额	43,163.88		43,163.88
(1) 计提	43,163.88		43,163.88
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	209,616.13	18,450.00	228,066.13

项目	土地使用权	财务软件	合计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,947,930.02		1,947,930.02
2、年初账面价值	1,991,093.90		1,991,093.90

注：本公司土地使用证书编号为云国用（2015）第 6035442 号，使用权面积 10,378.91 平方米，终止使用日期至 2064 年 8 月 25 日止；云国用（2013）第 6031959 号，使用权面积为 4,082.55 平方米，终止使用日期至 2063 年 1 月 14 日止。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无

（3）使用寿命不确定的无形资产情况：无

（4）重要的无形资产情况：无

（5）所有权或使用权受限制的无形资产情况：

项目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
云国用（2015）第 6035442 号	1,402,624.87	30,770.52	抵押借款
合计	1,402,624.87	30,770.52	

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
坎顶土地平整费用		3,608,572.19	144,342.90		3,464,229.29
合计		3,608,572.19	144,342.90		3,464,229.29

12、短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

注：①2018 年 6 月 5 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司漳州市分行签订编号 35000047100218060003 的《小企业流动资金借款合同》，借款资金 140 万元，借款期限一年。编号 35000047100218060002 的《小企业流动资金借款合同》，借款资金 460 万元，借款期限一年。该两笔借款由公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司漳州市分行签订的 35000047100417060002-1/35000047100417060002-2 号《小企业最高额抵押合同》提供抵押，由

35000047100617060002《小企业最高额保证合同》提供保证。

注：②2018 年 6 月 5 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司漳州市分行签订编号 35000047100218060004 的《小企业流动资金借款合同》，借款资金 300 万元，借款期限一年。该笔借款由公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司漳州市分行签订的 35000047100417060003 号《小企业最高额保证合同》提供保证，由 35000047100517060003《小企业最高额质押合同》提供质押。

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无

13、应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付账款	6,986,850.46	8,028,990.22
合计	6,986,850.46	8,028,990.22

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	5,871,697.17	8,018,090.22
1 至 2 年	1,115,153.29	
2 至 3 年		10,900.00
合计	6,986,850.46	8,028,990.22

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
厦门绿世界温室工程技术有限公司	785,197.29	未达到结算条件
东厦镇佳洲村民委员会	453,752.00	未达到结算条件
兴邦（漳州）温室制造有限公司	267,856.00	未达到结算条件
东莞市科美斯制冷设备有限公司	10,900.00	未达到结算条件
合计	1,517,705.29	

14、预收账款

(1) 预收账款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,880.01	100.00		
合计	19,880.01	100.00		

(2) 无账龄超过一年且金额重要的预收账款。

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	811,003.44	7,754,204.02	7,442,028.17	1,123,179.29

二、离职后福利-设定提存计划		140,366.25	140,366.25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	811,003.44	7,894,570.27	7,582,394.42	1,123,179.29

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	808,443.54	7,104,068.38	6,793,258.96	1,119,252.96
2、职工福利费		572,735.41	572,735.41	
3、社会保险费	2,319.90	52,120.23	50,753.80	3,686.33
其中：医疗保险费	2,165.24	42,597.73	41,322.47	3,440.50
工伤保险费		6478.82	6,478.82	
生育保险费	154.66	3043.68	2,952.51	245.83
4、住房公积金		22,400.00	22,400.00	
5、工会经费和职工教育经费	240.00	2,880.00	2,880.00	240.00
合计	811,003.44	7,754,204.02	7,442,028.17	1,123,179.29

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		140,366.25	140,366.25	
2、失业保险费				
合计		140,366.25	140,366.25	

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
销项税		32,484.38
城建税		1,624.22
教育费附加		974.53
地方教育费附加		649.69
印花税	66.30	47.40
应交个人所得税	8,546.77	12,695.08
城镇土地使用税	7,784.18	7,784.18
合计	16,397.25	56,259.48

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	19,140.00	19,140.00
其他应付款	200,000.00	582,799.27
合计	219,140.00	601,939.27

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	19,140.00	19,140.00
合计	19,140.00	19,140.00

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	200,000.00	582,799.27
其中：1 年以内	200,000.00	178,761.23
1 至 2 年		404,038.04
合计	200,000.00	582,799.27

18、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、19）	1,176,788.80	782,625.76
合计	1,176,788.80	782,625.76

19、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	869,996.82	593,895.12
专项应付款	240,000.00	
合计	1,109,996.82	593,895.12

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
仲利国际租赁有限公司	2,046,785.62	1,376,520.88
减：一年内到期部分（附注六、18）	1,176,788.80	782,625.76
合计	869,996.82	593,895.12

注：公司于 2016 年 11 月 7 日与仲利国际租赁有限公司签订 AA16110109BCX 号融资租赁合同，该项合同实质为抵押借款性质，资产并未存在相关转移租赁行为；租赁物成本为 2,500,000.00 元，租赁期间：2016 年 11 月 7 日至 2019 年 11 月 10 日，应付租金 3,048,062.40 元，其中首付租金 31,022.40 元，余下租金分 36 期支付，第 1-12 期每期租金 97,340.00 元，第 13-24 期每期租金 84,040.00 元，第 25-36 期每期租金 70,040.00 元。

公司于 2018 年 6 月 1 日与仲利国际租赁有限公司签订 AA18060029BCX 号融资租赁合同，该项合同实质为抵押借款性质，资产并未存在相关转移租赁行为；租赁物成本为 1,890,000.00 元，租赁期间：2018 年 6 月 1 日至 2021 年 6 月 21 日，应付租金 2,283,048.40 元，其中首付租金 22,248.40 元，余下租金分 36 期支付，第 1-12 期每期租金 73,000.00 元，第 13-24 期每期租金 63,000.00 元，第 25-36 期每期租金 52,400.00 元。

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
农田水利设施		500,000.00	500,000.00		与资产相关
新形势下基于沼气的沼一肥一设施蔬菜循环农业模式研究与示范		240,000.00		240,000.00	与收益相关
合计		740,000.00	500,000.00	240,000.00	

注①：该专项应付款为漳州市财政局以及漳州市科技与知识产权局按照漳财教指[2018]40 号文规定拨付的科技重大项目专用项目经费款。

注②：项目完成结题并报送经费结算报表后，拨付其余 20%补助经费。

20、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	15,029,621.76	7,202,700.00	2,963,473.17	19,268,848.59	与资产相关
合计	15,029,621.76	7,202,700.00	2,963,473.17	19,268,848.59	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
农业设施温室大棚补贴	7,889,621.68	2,902,700.00		2,158,889.97			8,633,431.71	与资产相关
“一县一特”产业发展试点项目	4,300,000.00						4,300,000.00	与资产相关
玻璃温室建设补贴款	985,000.00			191,250.00			793,750.00	与资产相关
2016 年省级肉品质质量安全信息可追溯系统升级改造补贴	392,000.00			96,000.00			296,000.00	与资产相关
2016 年度省级城市副食品调控基地项目与生猪活体储备补助	362,583.37		18,999.96				343,583.41	与资产相关
高效节水灌溉补贴	241,666.71			99,999.96			141,666.75	与资产相关
2016 年福建农民创业园建设补贴	858,750.00		45,000.00				813,750.00	与资产相关
市级农民创业园补助资金		800,000.00		119,999.97			680,000.03	与资产相关
农田水利设施建设补助		500,000.00		66,666.64			433,333.36	与资产相关
农业智慧园专项资金		1,000,000.00		66,666.68			933,333.32	与资产相关
轨道采摘车项目补助资金		2,000,000.00		99,999.99			1,900,000.01	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相 关
			计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他 减少		
合计	15,029,621.76	7,202,700.00	63,999.96	2,899,473.21			19,268,848.59	

21、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
黄卫刚	7,200,000.00						7,200,000.00
林婕	2,800,000.00						2,800,000.00
云霄县合纵投资管理 中心（有限合伙）	2,000,000.00						2,000,000.00
合计	12,000,000.00						12,000,000.00

22、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	11,197,936.98			11,197,936.98
其他资本公积				
合计	11,197,936.98			11,197,936.98

23、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	683,184.71	818,745.71		1,501,930.42
任意盈余公积				
合计	683,184.71	818,745.71		1,501,930.42

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

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

24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	6,148,662.35	2,466,884.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,148,662.35	2,466,884.32
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,187,457.06	4,090,864.48
减：提取法定盈余公积	818,745.71	409,086.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他（注）		

项目	本年	上年
年末未分配利润	13,517,373.70	6,148,662.35

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,275,324.47	28,454,296.55	30,260,765.58	23,642,916.71
合计	38,275,324.47	28,454,296.55	30,260,765.58	23,642,916.71

（2）主营业务（按产品分类）

收入类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
蔬菜	34,742,720.61	26,351,865.94	27,158,175.63	21,413,011.34
水果	3,040,522.26	1,799,317.33	2,796,269.24	2,028,692.11
谷物	492,081.60	303,113.28	306,320.71	201,213.26
合计	38,275,324.47	28,454,296.55	30,260,765.58	23,642,916.71

（3）主营业务（按地区分类）

收入类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	38,275,324.47	28,454,296.55	30,260,765.58	23,642,916.71
合计	38,275,324.47	28,454,296.55	30,260,765.58	23,642,916.71

26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	31,136.72	93,410.16
印花税	3,266.30	846.90
合计	34,403.02	94,257.06

27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	74,844.00	63,217.00
折旧费	56,560.47	73,320.12
工资	45,210.00	54,359.08
医社保	8,560.00	10,702.52
公积金		1,710.00
业务宣传费	51,220.00	41,046.00
合计	236,394.47	244,354.72

28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	244,620.62	229,061.01

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,216,529.92	1,031,433.19
社保及福利费	756,661.89	633,999.98
业务招待费	83,071.00	58,569.20
中介服务费	1,323,444.22	370,175.72
折旧费	633,103.99	362,275.04
差旅费	164,090.85	323,202.14
其他		17,016.00
摊销无形资产	43,163.88	45,213.88
保险费	19,113.36	13,453.87
汽车使用费	70,410.90	97,638.00
工会经费	2,880.00	2,800.00
公积金	22,400.00	16,560.00
合计	4,579,490.63	3,201,398.03

29、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
无土栽培技术	2,203,542.11	1,075,738.53
绿色防控栽培技术		409,142.43
沼液肥生态循环技术	80,000.00	
产品收入	-116,954.82	-254,057.00
合计	2,166,587.29	1,230,823.96

30、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
金融手续费	265,470.02	188,645.34
利息支出	634,043.40	495,862.40
利息收入	-2,136.22	-2,244.38
合计	897,377.20	682,263.36

31、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-102,086.50	44,792.24
合计	-102,086.50	44,792.24

32、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
蔬菜大棚补贴	2,158,889.97	858,116.65	2,158,889.97
玻璃温室建设补贴	191,250.00	191,250.00	191,250.00
高效节水灌溉项目	99,999.96	99,999.96	99,999.96
可追溯系统补助款	96,000.00	88,000.00	96,000.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
2017 年现代农业园建设补助	119,999.97		119,999.97
2017 农田水利设施建设补助	66,666.64		66,666.64
农业智慧园专项补助	66,666.68		66,666.68
轨道采摘车项目补助	99,999.99		99,999.99
农科院设施蔬菜连作障碍绿色防控关键技术集成与示范项目合作经费	600,000.00		600,000.00
农业合作推广示范县专项资金补助	100,000.00		100,000.00
副食品基地建设款	150,000.00		150,000.00
有机肥示范补贴	81,000.00		81,000.00
省级协会服务站	50,000.00		50,000.00
水稻增产示范补贴	60,500.00		60,500.00
统防统治作业补贴	9,150.00		9,150.00
创新驱动助力工程	50,000.00		50,000.00
农业水肥一体化及无土栽培管理技术	60,000.00		60,000.00
省级科技创新券补助	11,000.00		11,000.00
合计	4,071,123.21	1,237,366.61	4,071,123.21

33、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
政府补助	2,116,334.96	1,115,544.43	2,116,334.96
土地征用补偿			
校企合作项目补助			
农村科普示范基地奖			
绿色防控新技术集成与示范		160,000.00	
科技示范基地合作		500,000.00	
合计	2,116,334.96	1,775,544.43	2,116,334.96

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
副食品调控基地补助款	18,999.96			17,416.63			与资产相关
农民创业园补助款	45,000.00			41,250.00			与资产相关
县域产业发展专项资金项目（科技类）的通知				40,000.00			与收益相关
工业奖励政策的决定	30,000.00			3,000.00			与收益相关
绿肥及商品有机肥示范推广项目资金的通知				116,350.00			与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
农业生产救灾资金的通知				50,000.00			与收益相关
农产品质量安全宣传推广补助资金的报告				50,000.00			与收益相关
中央财政扶贫专项资金（第二批）的通知				12,000.00			与收益相关
建设测土配方施肥示范点				50,000.00			与收益相关
农民创业园建设资金的通知				150,000.00			与收益相关
党员活动室建设补助资金				80,000.00			与收益相关
2017 年基层科普行动计划资金				10,000.00			与收益相关
粮食产能区示范片水稻增产模式核心示范片建设协议书				30,000.00			与收益相关
非公党支部活动经费				5,727.80			与收益相关
水稻“五新”推广补助				40,300.00			与收益相关
2017 年农业科技创新与推广专项资金				72,600.00			与收益相关
2017 年财政农业生产救灾补助资金				9,400.00			与收益相关
2017 年度经营主体直接带动建档立卡贫困户发展生产性重点扶贫项目				12,000.00			与收益相关
第九届农博会参展补助资金				3,000.00			与收益相关
云霄县 2017 年全国基层农技推广补助项目				50,000.00			与收益相关
漳州市第一、二、三批福建省引进高层次人才安家补助资金	250,000.00			250,000.00			与收益相关
贷款财政贴息				22,500.00			与收益相关
新三板挂牌奖励金	1,200,000.00						与收益相关
新三板挂牌兑现市场财政追加奖励	500,000.00						与收益相关
社会保险补贴	7,335.00						与收益相关
人力资源补助	60,000.00						与收益相关
党建示范点奖励金	5,000.00						与收益相关
合计	2,116,334.96			1,115,544.43			

34、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		12,971.74	
其中：固定资产处置损失	4,691.79	12,971.74	4,691.79
无形资产处置损失			
滞纳金	1,171.13	13,034.32	1,171.13
对外捐赠	3,000.00	16,000.00	3,000.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金 额
其他			
合计	8,862.92	42,006.06	8,862.92

35、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
补助收入	3,463,985.00	1,716,877.80
利息收入	2,136.22	2,244.38
收回代垫款、往来款	327,989.42	7,894,803.45
合计	3,794,110.64	9,613,925.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	8,217,191.27	1,737,373.18
营业外支出	8,862.92	16,000.00
支付往来款	2,108,724.71	10,163,059.83
合计	10,334,778.90	11,916,433.01

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他筹资收现	7,202,700.00	8,069,300.00
合计	7,202,700.00	8,069,300.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁费	1,432,480.00	1,154,780.00
合计	1,432,480.00	1,154,780.00

36、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,187,457.06	4,090,864.48
加: 资产减值准备	-102,086.50	44,792.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,043,607.73	4,763,130.44
无形资产摊销	43,163.88	45,213.88
长期待摊费用摊销	144,342.90	
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)	4,691.79	12,971.74
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)		

补充资料	本年发生额	上年发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	893,156.92	495,862.40
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）	-4,781,668.59	2,277,445.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,128,969.66	-6,453,105.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,132,745.40	424,528.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,170,950.13	5,701,703.33
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：		
现金的年末余额	1,833,162.94	653,628.07
减：现金的年初余额	653,628.07	2,625,033.68
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,179,534.87	-1,971,405.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	1,833,162.94	653,628.07
其中：库存现金	2,882.43	105,185.39
可随时用于支付的银行存款	1,830,280.51	548,442.68
可随时用于支付的其他货币资金		
二、年末现金及现金等价物余额	1,833,162.94	653,628.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
云国用（2015）第 6035442 号国有土地使用权	1,402,624.91	抵押担保
漳房权证云字第 16043169 号房屋所有权证	6,198,178.00	抵押担保
53 套温室设备	1,438,070.16	抵押担保
合计	9,038,873.07	

38、政府补助

(1) 政府补助基本情况

列报项目	金额	与资产/收益相关	计入当期损益的金额
副食品调控基地补助款	18,999.96	与资产相关	18,999.96
农民创业园补助款	45,000.00	与资产相关	45,000.00
工业奖励政策的决定	30,000.00	与收益相关	30,000.00
漳州市第一、二、三批福建省引进 高层次人才安家补助资金	250,000.00	与收益相关	250,000.00
新三板挂牌奖励金	1,200,000.00	与收益相关	1,200,000.00
新三板挂牌兑现市场财政追加奖励	500,000.00	与收益相关	500,000.00
社会保险补贴	7,335.00	与收益相关	7,335.00
人力资源补助	60,000.00	与收益相关	60,000.00
党建示范点奖励金	5,000.00	与收益相关	5,000.00
蔬菜大棚补贴	2,158,889.97	与收益相关	2,158,889.97
玻璃温室建设补贴	191,250.00	与收益相关	191,250.00
高效节水灌溉项目	99,999.96	与收益相关	99,999.96
可追溯系统补助款	96,000.00	与收益相关	96,000.00
2017 年现代农业园建设补助	119,999.97	与收益相关	119,999.97
2017 农田水利设施建设补助	66,666.64	与收益相关	66,666.64
农业智慧园专项补助	66,666.68	与收益相关	66,666.68
轨道采摘车项目补助	99,999.99	与收益相关	99,999.99
农科院设施蔬菜连作障碍绿色防控 关键技术集成与示范项目合作经费	600,000.00	与收益相关	600,000.00
农业合作推广示范县专项资金补助	100,000.00	与收益相关	100,000.00
副食品基地建设款	150,000.00	与收益相关	150,000.00
有机肥示范补贴	81,000.00	与收益相关	81,000.00
省级协会服务站	50,000.00	与收益相关	50,000.00
水稻增产示范补贴	60,500.00	与收益相关	60,500.00
统防统治作业补贴	9,150.00	与收益相关	9,150.00
创新驱动助力工程	50,000.00	与收益相关	50,000.00
农业水肥一体化及无土栽培管理技 术	60,000.00	与收益相关	60,000.00
省级科技创新券补助	11,000.00	与收益相关	11,000.00
农业设施温室大棚补贴	2,902,700.00	与资产相关	
市级农民创业园补助资金	800,000.00	与资产相关	
农田水利设施建设补助	500,000.00	与资产相关	
农业智慧园专项资金	1,000,000.00	与资产相关	
轨道采摘车项目补助资金	2,000,000.00	与资产相关	
合计	13,390,158.17		6,187,458.17

(2) 政府补助退回情况: 无

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况: 无

注: 本企业最终控制方是本企业实际控制人为黄卫刚。截至2018年12月31日止, 黄卫刚

实际出资人民币720万元，占公司总股权的60%。

2、本企业的子公司情况：无

3、本公司的合营和联营企业情况：无

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
黄卫刚	实际控制人、执行董事兼总经理
林婕	股东、董事
云霄县合纵投资管理中心（有限合伙）	股东
黄卫平	黄卫刚哥哥
方静雯	黄卫平妻子
林珺	黄卫刚妻子、董事、合纵投资股东
黄卫忠	黄卫刚哥哥
吴丽敏	黄卫忠妻子
云霄县东州冷冻食品有限公司	黄卫平实际控制的企业
云霄润发村镇银行股份有限公司	公司参股企业（持股比例5%）
贺颖俊	董事
贺瑞林	董事
黄炯辉	监事会主席
黄咏绸	监事
吴群信	监事
欧洪琛	财务总监、董秘

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①股权转让

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云霄县东州冷冻食品有限公司	股权转让	1,200,000.00	0.00
合计		1,200,000.00	0.00

注：云霄县东州冷冻食品有限公司为黄卫刚的哥哥黄卫平控股 60.00%的企业，于 2018 年 3 月 9 日将其持有云霄润发村镇银行股份有限公司的股份转让给本公司。

②出售商品/提供劳务情况：无

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方

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
黄卫刚、林珺、林婕	1,400,000.00	2017-06-02	2020-06-01	否
黄卫刚、林珺、林婕	4,600,000.00	2017-06-02	2020-06-01	否

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
黄卫刚、林珺、林婕	3,000,000.00	2017-06-02	2020-06-01	否
黄卫刚、林珺、林婕	1,890,000.00	2018-6-01	2021-06-21	否
合计	10,890,000.00			

注：林珺与黄卫刚以共有财产国有土地使用权、房屋所有权：云国用（2010）第 6026299 号、房权证云政房字第 0024921 号、云国用（2004）第 013040 号、漳房权证云字第 16042383 号进行抵押担保、本公司与仲利国际租赁有限公司开展融资租赁-售后回租合作抵押物为 53 套温室大棚；林珺、黄卫刚、林婕以个人名义进行担保。

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
福建安溪鑫启点财务有限公司		35,000.00
合计		35,000.00

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	2,116,334.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,862.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,107,472.04	
所得税影响额		
少数股东权益影响额 (税后)		
合计	2,107,472.04	

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

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	23.99	0.68	0.68
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.82	0.51	0.51

十二、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 04 月 19 日由董事会通过及批准发布。

公司名称: 漳州绿州农业发展股份有限公司

法定代表人: 黄卫刚

主管会计工作负责人: 欧洪琛

会计机构负责人: 欧洪琛

日期: 2019 年 04 月 23 日

日期: 2019 年 04 月 23 日

日期: 2019 年 04 月 23 日

:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

漳州绿州农业发展股份有限公司董事会秘书办公室