



# 闽申农业

NEEQ : 836355

## 上海闽申农业科技股份有限公司

Shanghai Minshen Agricultural technology Inc.



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



2019年6月上海闽申农业科技启东有限公司、启东明仕农业发展有限公司厂房正式开工投资建厂。



GLOBAL G.A.P.(全球良好农业操作规范)认证于2019-05-26通过复审重新发证。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
闽申农业、公司、本公司	指	上海闽申农业科技股份有限公司
股东大会	指	上海闽申农业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海闽申农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海闽申农业科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
公司章程	指	上海闽申农业科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中兴财、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	本年度 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
闽特投资、闽特	指	上海闽特投资管理中心（有限合伙）
闽晏投资、闽晏	指	上海闽晏投资管理中心（有限合伙）
迪园农业	指	上海迪园农业发展有限公司
闽申启东	指	上海闽申农业科技启东有限公司
明仕农业	指	启东明仕农业发展有限公司
慧雅农业	指	上海慧雅农业科技有限公司
盛意农业	指	上海盛意农业发展有限公司

## 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。

公司负责人陈本雍、主管会计工作负责人王金共及会计机构负责人（会计主管人员）王金共保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	上海浦东新区川沙路 8999 号南楼
备查文件	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 载有公司负责人、主要会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。</li><li>2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正文及公告的原稿。</li><li>3. 第二届董事会第四次会议决议。</li><li>4. 第二届监事会第三次会议决议。</li></ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海闽申农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Minshen Agricultural technology Inc. (MSNY)
证券简称	闽申农业
证券代码	836355
法定代表人	陈本雍
办公地址	上海浦东新区川沙路 8999 号南楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王金共
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-58575406
传真	021-58575408
电子邮箱	9671935@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区川沙路 8999 号南楼/201208
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市浦东新区川沙路 8999 号南楼

### 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	2002-09-30
挂牌时间	2016-03-30
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-A05 农、林、牧、渔服务业-A051 农业服务业-A0513 农产品初加工服务
主要产品与服务项目	干（鲜）食用菌、蔬菜、鲜（活）水产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈本雍
实际控制人及其一致行动人	陈本雍

#### 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	91310000743765899D	否
金融许可证机构编码	-	
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区殷军路 215 号（临）	否
注册资本（元）	15,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年6月6日第二届董事会第三次会议和2019年6月21日2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司与华创证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》审议通过《关于公司与申万证券签署持续督导协议的议案》，根据中国证监会以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及规定，公司与华创证券签署了附生效条件的关于解除《持续督导协议书》，并与申万宏源证券签署了附生效条件的《持续督导协议书》。中国中小企业股份转让系统有限责任公司于2019年7月16日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述协议于2019年07月16日生效。自2019年07月16日起，由申万宏源证券担任公司主办券商并履行持续督导义务。详见：2019年7月18日变更持续督导主办券商公告，公告编号：2019-013。



## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	81,677,297.54	116,807,032.15	-30.08%
毛利率%	5.46%	8.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-295,937.39	-1,204,460.33	75.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-625,807.64	-1,825,304.63	65.71%
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）	-0.44%	-1.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.93%	-2.88%	-
基本每股收益	-0.02	-0.08	-75.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	92,036,966.85	98,256,748.13	-6.33%
负债总计	25,167,209.84	31,091,053.73	-19.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,869,757.01	67,165,694.40	-0.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.46	4.48	-0.45%
资产负债率%（母公司）	26.77%	31.26%	-
资产负债率%（合并）	27.34%	31.64%	-
流动比率	3.32	2.87	-
利息保障倍数	0.03	-6.46	-

### 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	1,607,086.10	2,962,990.43	257.99%
应收账款周转率	3.53	5.17	-
存货周转率	39.86	22.15	-

应收账款周转率幅度变化大的原因是：上年同期的应收账款期初数及期末数比较小，本期应收账款期初数及期末数比较大，另外由于国际经济的影响，本期的销售比上年同期也减少幅度比较大导致。

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率%	-6.33%	38.19%	-
营业收入增长率%	-30.08%	41.66%	-
净利润增长率%	75.43%	-118.70%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	439,827.00
<b>非经常性损益合计</b>	439,827.00
所得税影响数	109,956.75
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	329,870.25

## 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 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是处于农业产品初加工行业的初加工及销售的企业，在干（鲜）食用菌及水产品初加工方面拥有多年经验，建立了多元的销售渠道，初加工后的农产品主要以出口为主，主要出口国为日本、韩国及荷兰等国家和地区，自2016年开始发展干食用菌，干食用菌主要出口马来西亚、泰国等东南亚国家，据统计，全国一年出口干食用菌在12万吨左右，食用菌发展市场空间比较大，公司在大力发展干食用菌的业务。公司与基地农户、农村合作社建立长期稳定的供求关系，能满足公司原材料的需求，保证产品质量的稳定性，跟供应商建立良好的信誉关系，公司提供的菇类产品及水产品质量稳定，供应及时，在多年的经营中形成了良好的口碑及稳定的顾客群体，公司主要通过直接销售以及客户介绍的方式开拓业务、获取订单，通过农产品收购、加工后销售获得收入。

#### （一）采购模式

公司所采购的主要是菇类、水产品、菌棒、水果及包装物等耗材。菇类产品中的鲜香菇及干制食用菌由公司在香菇的主产地每年定期采购，主要集中在夏季和冬季，香菇由农户在当地收购初步拣选后，公司向农户采购，结算周期根据货源的紧张程度不同缩短或延长。其他菇类产品由公司直接向工厂化生产食用菌的企业直接采购，干制食用菌易保存，保质期比较长，公司根据情况，适当会留一些库存。公司的水产品由部分个体户供应，产品由供应商直接运送到公司。菌棒采购模式与鲜菇类似，由公司向农户采购，水果向台湾农民直接进口，包装物向附近的包装物公司采购，通过电话按批次订购。公司每年与原材料供应商签订框架协议，约定供货的大致总金额，具体每次供货的单价数量等根据公司业务情况、库存情况及采购地的情况综合考虑确定，公司采购均通过银行转账的方式结算，基本不存在现金结算方式，结算周期一般在收货验收后2-6个月。

#### （二）销售模式

公司主要采取直销出口的模式，通过直接寻找客户或客户介绍开拓业务、获取订单，公司大部分产品为外销，占公司总销售的80%以上。其中菇类产品主要销往日本、韩国和荷兰，干制食用菌主要销往日本、马来西亚、泰国等东南亚国家，水产品主要销往日本，菌棒主要销往日本和韩国，水果主要为进口销售，公司外销主要以美元结算。另外公司小部分产品内销，主要客户是食品企业，内销时客户一般上门提货。公司销售授予客户的信用期一般为3-6个月，定价依据货源的紧张程度及运费等综合因素与客户协商阶段性调整。

#### （三）生产模式

公司生产模式主要为农产品的初加工，通过对产品的初步拣选、冷藏、包装等方式，形成最终产品进行销售。公司通过多年的初加工经验，在生产过程严格控制货品温度、规格等，出货的损耗率较低。由于农产品鲜品保质期较短，从产品入库到完成初加工一般在几天内。干制食用菌的保质期比较长，主要对产品进行干燥、挑选、排气抽真空包装等方式。

#### （四）盈利模式

公司以采购-加工-销售的模式，以上下游的整合能力，依靠多年的采购经验和高效的加工方式，为客户保证稳定的产品质量和供应量，主要通过初加工后销售获取利润，干制食用菌的销售价格比较稳定，在运输、销售过程风险比较低，目前市场也是越来越大，目前主要销售鲜食用菌、干食用菌及鲜活水产品为主获得利润。

报告期末至披露日，商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

公司财务状况：2019上半年报告期，公司总资产为92,036,966.85元，较去年增长6.33%；净资产为66,869,757.01元，较去年增长0.44%；负债25,167,209.84元，较去年下降19.05%。公司的资产负债率为27.34%，资产负债结构合理。公司经营成果：报告期内，公司实现营业收入81,677,297.54元，同比下降30.08%，由于干食用菌销售在东南亚国家，刚刚发展两年的干食用菌市场不稳定，今年国际市场不景气，造成销售下降幅度较大的原因；公司的净利润为-295,937.39元，同比增长75.43%。净利润增加的原因是上期净利润因2018年第一次定向增发700万股导致股份支付8,061,202.50元。

中国是农业大国,中国农业的生产结构包括种植业、林业、畜牧业、渔业和副业；但数千年来一直以种植业为主，由于人口多，耕地面积相对较少，农业在中国的经济发展中占有举足轻重的地位与作用。农业作为解决人们基本生活需求的基础产业,在国民经济发展中具有不可替代的基础地位。农业在国民经济中的基础地位是与生俱来的,是由农业的产业功能决定的。农业的最大功能是解决人们的吃饭等基本生活问题,这是任何其它产业都无法替代的。现代化水平的提高必然导致人们生活质量的不断提高,进而导致对农业的多种需求越来越高,从而要求农业的基础地位不断得到巩固和加强。

## 三、 风险与价值

1、客户集中度较高的风险：公司前五名客户的销售额占总营业收入的比重较高，集中度较高。公司与主要客户建立了良好稳定的合作关系，保证主要客户的货物的供应，质量的控制，同时也会扩宽销售渠道、加大营销力度，开发内销市场，扩大销售范围。

应对措施：公司与主要客户建立了良好稳定的合作关系，同时也会扩宽销售渠道、加大营销力度。

2、质量及食品安全风险：食用菌产品安全无公害，品质优良。在产品生产过程中无需使用农药和化肥，由于先进无污染的生产管理和控制，公司产品质量较高，发生食品安全事故的可能性较小。但在食品流通环节可能存在二次污染，公司严格控制运输过程的监控，保证食品的安全。

应对措施：公司建立起严格的食品安全质量管理体系，会加大原材料采购、经销商分销、产品运输过程中的质量监控，严格控制产品质量和食品安全风险。

3、税收优惠政策变化风险：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司目前销售的农产品免征增值税、所得税，一旦相关税收优惠政策发生变化，将影响公司盈利情况。

应对措施：报告期内，国家对农业的增值税政策未发生变化，并且国家不断加大对农业支持政策。

4、实际控制人不当控制的风险：公司股东陈本雍目前直接持有公司535 万股股份，陈本雍妻子持有150 万股，女儿陈静思持有42 万股，间接控制公司352 万股，占公司股份总额的71.93%，且自公司创立至今一直担任公司董事长、总经理职务，为公司的控股股东和实际控制人，对公司的经营决策、人事管理、财务管理等方面均可施予重大影响。

应对措施：公司目前制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。

5、市场竞争加剧导致价格下降的风险：我国食用菌市场需求逐年增加，行业前景广阔，食用菌工厂化生产处于起步阶段，行业平均利润率相对较高，良好的市场前景吸引着新的投资者涉足食用菌行业，越来越多的同行参与到市场竞争中。随着生产厂商的扩张，相互之间市场竞争将加剧，食用菌产品供应量随之增多，食用菌产品平均价格也呈现出初步下滑的趋势。

应对措施：报告期内，公司通过扩大生产、销售规模、不断提高生产效率等措施，降低市场竞争加剧带来的经营风险，近两年食用菌价格亦趋于平稳。

6、原材料供应及采购价格波动风险：公司所采购的原材料全部为农产品，其中食用菌的供应量和单价受季节、气候条件的影响较大，如遇到恶劣的气候条件，可能导致原材料供应不足、质量不稳定或价格发生波动，如原材料供应不足，原材料单价将上升，公司会因供货压力将导致成本有所上升，从而影响

公司的利润。

应对措施：公司多年来与原料供应商建立良好的渠道关系，具有明显的采购优势和价格优势，就应对原料风险方面，也在不断拓展原料供应渠道，同时加强产品市场趋势判断分析，把握市场走向，提高经济效益，促进公司稳定发展。

7、出口外汇变动风险：公司净利润受汇兑损益影响较大。公司主要从事出口业务，汇率波动对公司营业收入及利润的影响重大，公司与客户主要以美元结算，由于人民币持续升值汇兑损失。如人民币对美元持续升值，在公司出口业务主要以美元进行标价且其价格未因汇率变动做出调整的情况下，公司可能面临汇兑损失增加，净利润进一步降低的风险。

应对措施：公司调整业务模式，加快应收款的回收速度，降低汇率变动对公司业绩可能产生的影响；目前人民币汇率相对稳定，但公司要强化跟踪汇率变化，做到及时反应。

8、出口地区的政策经济变动风险：公司产品主要以出口销售为主，出口销售收入占比较大，公司主要海外出口国家为日本、韩国和荷兰。公司成立至今，一直与日本客户保持稳定合作，凭借良好的产品质量、较高的性价比和稳定的供货量在海外已形成了一定知名度及市场占有率，建立了长期良好的合作关系。合作期间先后经受了日本经济下滑、钓鱼岛等重大事件考验，凭借已建立稳定的合作关系，且公司产品为食物，有一定的刚性需求，报告期内，公司出口日本业务保持相对稳定；目前日本经济虽仍然处于下行趋势，但总体较为稳定，对公司的业务提升形成积极影响。目前公司在荷兰和其他地区业务相对较小，若公司主要出口地区政治经济政策发生重大变动，将对公司经营造成一定影响。

应对措施：公司积极扩大国内外销售业务，在发展东南亚等国家业务的同时。公司也在大力发展国内的销售市场。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

自公司成立以来，公司通过向合作社和农户农产品的采购，带动上千户农民实现增收，为农业工作尽一份绵薄之力，让农民脱贫致富，随着每年的业务扩大，向农户及农业合作社采购的量也越来越大，与此同时，公司诚信经营、认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，也为社会提供了就业岗位，对公司全体股东和每一位员工负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展的实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。公司积极维护员工的合法权益，依法参加社会保险，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收购点，为当地农民提供种植标准、科学种植等综合服务，为消费者提供健康、安全的蔬菜产品，致富一方百姓。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
上海慧雅农业科技有 限公司	2019-3-1 至 2020-3-1	0	2,000,000	1,000,000	1,000,000	0%	已事后 补充履 行	否	联营关 系
上海盛意农业发 展有	2019-3-1 至 2020-3-1	0	1,200,000	1,100,000	100,000	0%	已事后 补充履 行	否	联营关 系



限公司									
总计	-	0	3,200,000	2,100,000	1,100,000	-	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

公司联营公司上海慧雅农业科技有限公司和上海盛意农业发展有限公司因经营需要，流动资金不足，向公司临时拆借资金作为流动资金，其中上海慧雅农业科技有限公司借款 1,100,000.00 元，借款期限为 1 年；上海盛意农业发展有限公司借款 100,000.00 元，借款期限为 1 年。为支持联营公司经营发展，上述临时资金拆借不收取利息。上述关联交易已经于董事会第二届第四次补充审议，借款金额不会对公司生产经营产生不利影响。

**(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	临时公告披露时间	临时公告编号
上海慧雅农业科技有限公司	流动资金借款	1,000,000.00	已事后补充履行	董事会第二届第四次会议	2019-015
上海盛意农业发展有限公司	流动资金借款	100,000.00	已事后补充履行	董事会第二届第四次会议	2019-015

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司联营公司上海慧雅农业科技有限公司和上海盛意农业发展有限公司因经营需要，流动资金不足，向公司临时拆借资金作为流动资金，其中上海慧雅农业科技有限公司借款 1100000.00 元，借款期限为 1 年；上海盛意农业发展有限公司借款 100000.00 元，借款期限为 1 年。为支持联营公司经营发展，上述临时资金拆借不收取利息。上述关联交易已经于董事会第二届第四次补充审议，借款金额不会对公司生产经营产生不利影响。

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/10/10		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/10		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

挂牌前，公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

#### (四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### 1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
1	2018/2/28	2018/3/20	3.1	7,000,000		21,700,000	用于迪生园浦东川沙名优特农产品展示平台项目建设和推广、川沙无公害蔬菜种植示范基地二期项目建设、闽申食品(启东)自建工厂用地项目和补充公司流动资金。

##### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/3/20	21,700,000	3,176,665	是	用于迪生园浦东川沙名优特农产品展示平台建设和推广资金调整1,900,000元用闽申食品(启东)自建工厂用。	1,900,000	已事前及时履行

##### 募集资金使用详细情况：

公司募集的 21,700,000.00 元资金截止 2019 年 6 月 30 日，用于迪生园浦东川沙名优特农产品展示平台项目建设和推广 1,060,000.00 元、川沙无公害蔬菜种植示范基地二期项目建设 4,760,000.00 元、闽申食品(启东)自建工厂用地项目 7,781,900.00 元、补充公司流动资金 4,682,290.00 元，利息收入 63,620.86 元，银行手续费 797.63 元，募集资金余额 3,478,633.23 元。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,478,332	29.86%		4,478,332	29.86%
	其中：控股股东、实际控制人	1,337,500	8.92%		1,337,500	8.92%
	董事、监事、高管	2,085,000	4.98%		2,085,000	4.98%
	核心员工	20,000	0.13%	200,000	220,000	1.47%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,521,668	70.14%		10,521,668	70.14%
	其中：控股股东、实际控制人	4,012,500	26.75%		4,012,500	26.75%
	董事、监事、高管	6,675,000	14.60%		6,675,000	14.60%
	核心员工	1,500,000	10.00%		1,500,000	10.00%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		13				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈本雍	5,350,000	0	5,350,000	35.67%	4,012,500	1,337,500
2	上海闽特投资管理中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	13.33%	1,333,334	666,666
3	上海闽晏投资管理中心（有限合伙）	1,520,000	0	1,520,000	10.13%	1,013,334	506,666
4	黄金玲	1,500,000	200,000	1,700,000	11.33%	1,500,000	200,000
5	王金共	1,130,000	0	1,130,000	7.53%	847,500	282,500
合计		11,500,000	200,000	11,700,000	77.99%	8,706,668	2,993,332
前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：上海闽特投资管理中心（有限合伙）、上海闽晏投资管理中心（有限合伙）的执行合伙事务人为陈本雍，黄金玲是实际控制人陈本雍的妻子。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

陈本雍先生，出生于1957年9月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1980年1月至1984年12月，任职于屏南县造纸厂，担任技术员及副厂长的职务；1985年1月至1990年12月，任职于屏南县造纸厂，担任厂长职务；1991年9月至1993年7月，就读于福建经济管理干部学院，学习工业企业管理；1994年8月至1996年7月，任职于福建省粮油进出口公司，担任业务经理职务；1996年8月至2001年12月，任职于屏南县侨兴食品公司，担任常务副总经理职务；2002年1月至2008年9月，担任上海孙桥闽申菇业有限公司董事、总经理；2008年11月至今，为上海闽申农业科技股份有限公司实际控制人；担任公司执行董事、公司董事长职务。陈本雍直接持有公司5,350,000股股份，报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。陈本雍是上海闽特投资管理中心（有限合伙）和上海闽晏投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈本雍	董事长	男	1957年9月	大专	2018-10-16至2021-10-15	是
孙德久	总经理、董事	男	1968年2月	高中	2018-10-16至2021-10-15	是
王金共	董事、董秘及财务负责人	男	1978年9月	大专	2018-10-16至2021-10-15	是
陈兆迎	董事	男	1971年10月	研究生	2018-10-16至2021-10-15	否
陈静思	董事	女	1985年10月	本科	2018-10-16至2021-10-15	是
阮召益	监事	男	1960年6月	高中	2018-10-16至2021-10-15	是
秦培毅	监事会主席	男	1949年6月	大专	2018-10-16至2021-10-15	是
张明东	监事	男	2019年9月	中专	2018-10-16至2021-10-15	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:

董事长陈本雍与董事陈静思为父女关系。除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
陈本雍	董事长	5,350,000	0	5,350,000	35.67%	5,350,000
孙德久	总经理、董事	630,000	0	630,000	4.2%	630,000
王金共	董事、董秘及财务负责人	1,130,000	0	1,130,000	7.53%	1,130,000
陈兆迎	董事	100,000	0	100,000	0.67%	100,000
陈静思	董事	420,000	0	420,000	2.8%	420,000

阮召益	监事	520,000	0	520,000	3.47%	520,000
秦培毅	监事会主席	300,000	0	300,000	2%	300,000
张明东	监事	310,000	0	310,000	2.07%	310,000
<b>合计</b>	-	<b>8,760,000</b>	<b>0</b>	<b>8,760,000</b>	<b>58.41%</b>	<b>8,760,000</b>

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
生产人员	31	25
销售人员	3	3
财务人员	3	3
技术人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>42</b>	<b>36</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	8
专科	5	5
专科以下	28	22
<b>员工总计</b>	<b>42</b>	<b>36</b>

#### 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：

报告期内，公司员工保持相对稳定，除员工正常流动之外，没有发生重大变化，公司依据《劳动法》规定，和员工签定《劳动合同》，按规定办理相关社会保险，按时支付各项工资薪酬。

报告期内没有需要公司承担费用的离退休人员。无需承担离退休人员费用。

(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	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	8,936,663.54	9,854,514.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2；十二、1	41,572,837.20	50,987,202.54
其中：应收票据			
应收账款	五、2；十二、1	41,572,837.20	50,987,202.54
应收款项融资			
预付款项	五、3	11,888,580.35	10,517,934.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4；十二、2	2,403,123.30	6,727,897.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,923,570.58	825,983.79
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	五、6	1,605,038.88	86,924.09
<b>流动资产合计</b>		<b>73,329,813.85</b>	<b>79,000,456.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	五、7；十二、3	3,582,145.36	3,712,687.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	4,577,904.09	4,600,787.88
在建工程	五、9	2,136,733.48	1,325,377.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	5,964,336.50	6,380,453
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,676,336.32	2,307,332.38
递延所得税资产	五、12	769,697.25	879,654.00
其他非流动资产	五、13		50,000.00
<b>非流动资产合计</b>		18,707,153	19,256,292
<b>资产总计</b>		92,036,966.85	98,256,748.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	6,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	13,641,449.22	19,014,179.72
其中：应付票据			
应付账款		13,641,449.22	19,014,179.72
预收款项	五、16	734,535.81	843,678.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17		
应交税费	五、18	1,667,619.64	1,682,130.56
其他应付款	五、19	44,816.17	32,449.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		22,088,420.84	27,572,437.73
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	3,078,789.00	3,518,616.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,078,789.00	3,518,616.00
<b>负债合计</b>		25,167,209.84	31,091,053.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	24,252,267.96	24,252,267.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	2,916,796.90	2,916,796.90
一般风险准备			
未分配利润	五、24	24,700,692.15	24,996,629.54
归属于母公司所有者权益合计		66,869,757.01	67,165,694.40
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		66,869,757.01	67,165,694.40
<b>负债和所有者权益总计</b>		92,036,966.85	98,256,748.13

法定代表人：陈本雍

主管会计工作负责人：王金共

会计机构负责人：王金共

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	8,573,661.69	9,426,300.25

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2；十二、1	41,570,987.63	50,972,864.40
应收款项融资			
预付款项	五、3	8,865,747.35	10,467,934.17
其他应收款	五、4；十二、2	1,766,923.30	6,104,797.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,802,763.57	701,284.41
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	五、6	1,501,696.66	42,183.77
<b>流动资产合计</b>		69,081,780.20	77,715,364.44
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7；十二、3	17,084,045.36	13,664,587.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	4,074,221.62	4,361,147.67
在建工程	五、9	1,110,474.00	610,474.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,676,336.32	2,307,332.38
递延所得税资产	五、12	769,697.25	879,654.00
其他非流动资产	五、13		
<b>非流动资产合计</b>		24,714,774.55	21,823,195.73
<b>资产总计</b>		93,796,554.75	99,538,560.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	6,000,000.00	6,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	13,586,421.96	19,056,619.46
预收款项	五、16	734,465.59	843,608.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、17		
应交税费	五、18	1,667,619.64	1,667,630.56
其他应付款	五、19	44,216.17	31,849.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		22,032,723.36	27,599,707.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	3,078,789.00	3,518,616.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,078,789.00	3,518,616.00
<b>负债合计</b>		25,111,512.36	31,118,323.25
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	15,000,000	15,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	24,252,267.96	24,252,267.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	2,916,796.90	2,916,796.90
一般风险准备			

未分配利润	五、24	26,515,977.53	26,251,172.06
<b>所有者权益合计</b>		68,685,042.39	68,420,236.92
<b>负债和所有者权益合计</b>		93,796,554.75	99,538,560.17

法定代表人：陈本雍

主管会计工作负责人：王金共

会计机构负责人：王金共

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、25；十二、4	81,677,297.54	116,807,032.15
其中：营业收入	五、25；十二、4	81,677,297.54	116,807,032.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		82,072,562.86	118,707,485.37
其中：营业成本	五、25；十二、4	77,220,004.68	107,423,574.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	17,092.36	23,141.10
销售费用	五、27	2,970,322.95	2,409,671.29
管理费用	五、28	2,130,111.44	9,160,192.81
研发费用			
财务费用	五、29	177,020.10	195,609.11
其中：利息费用		191,191.00	143,692.71
利息收入		18,451.56	142,010.04
信用减值损失			
资产减值损失	五、30	-441,988.67	-504,703.85
加：其他收益	五、31	439,827.00	827,792.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32；十二、5	-230,542.32	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-230,542.32	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-185,980.64	-1,072,660.82
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-185,980.64	-1,072,660.82
减：所得税费用	五、33	109,956.75	131,799.51
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-295,937.39	-1,204,460.33
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）		-295,937.39	-1,204,460.33
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		-295,937.39	-1,204,460.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
5.其他			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-295,937.39	-1,204,460.33
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			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.08

法定代表人：陈本雍

主管会计工作负责人：王金共

会计机构负责人：王金共

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、25；十二、4	81,656,342.19	116,740,550.21
减：营业成本	五、25；十二、4	77,195,133.80	107,379,467.32
税金及附加	五、26	17,092.36	23,141.10
销售费用	五、27	2,930,068.03	2,192,261.63
管理费用	五、28	1,682,962.18	9,047,366.90
研发费用			
财务费用	五、29	175,602.46	195,152.81
其中：利息费用		191,191.00	143,692.71
利息收入		17,246.20	141,960.89
加：其他收益		439,827.00	827,792.40
投资收益（损失以“-”号填列）		-230,542.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-230,542.32	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	509,994.18	505,298.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		374,762.22	-763,748.92
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		374,762.22	-763,748.92
减：所得税费用	五、33	109,956.75	131,948.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		264,805.47	-895,697.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		264,805.47	-895,697.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		264,805.47	-895,697.02
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈本雍

主管会计工作负责人：王金共

会计机构负责人：王金共

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,735,326.88	133,289,927.67
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,270,446.00	14,233,573.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	2,626,551.56	1,342,010.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		103,632,324.44	148,865,511.13
购买商品、接受劳务支付的现金		97,260,564.74	141,789,870.83
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			



为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,257,028.67	1,101,994.60
支付的各项税费		17,092.36	23,141.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	3,490,552.57	2,987,514.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		102,025,238.34	145,902,520.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,607,086.10	2,962,990.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,135,659.82	543,085.00
投资支付的现金		3,710,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,845,659.82	543,085.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,845,659.82	-543,085.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,610,000.00	21,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36(3)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,610,000.00	23,700,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,191.00	143,692.71
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	五、36(4)	1,100,000.00	4,950,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,291,191.00	7,093,692.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,318,809.00	16,606,307.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,914.16	-186,296.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-917,850.56	18,839,916.26
加：期初现金及现金等价物余额		9,854,514.10	7,549,188.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,936,663.54	26,389,104.46

法定代表人：陈本雍

主管会计工作负责人：王金共

会计机构负责人：王金共

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,697,882.53	133,407,332.21
收到的税费返还		9,270,446.00	14,233,573.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	2,625,346.20	1,341,960.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		103,593,674.73	148,982,866.52
购买商品、接受劳务支付的现金		94,371,452.68	141,729,177.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,239,468.67	1,051,363.20
支付的各项税费		17,092.36	23,141.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	3,358,331.63	2,737,375.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		98,986,345.34	145,541,057.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,607,329.39	3,441,809.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		520,691.11	543,085.00
投资支付的现金		3,650,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,020,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,170,691.11	1,563,085.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,170,691.11	-1,563,085.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			21,700,000.00
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36(3)		545,339.26
<b>筹资活动现金流入小计</b>			24,245,339.26
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,191.00	143,692.71
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36(4)	1,100,000.00	4,950,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,291,191.00	7,093,692.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,291,191.00	17,151,646.55

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,914.16	-186,296.46
五、现金及现金等价物净增加额		-852,638.56	18,844,074.48
加：期初现金及现金等价物余额		9,426,300.25	7,500,909.10
六、期末现金及现金等价物余额		8,573,661.69	26,344,983.58

法定代表人：陈本雍

主管会计工作负责人：王金共

会计机构负责人：王金共

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2017年财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行，本次会计政策变更采用未来适用法处理。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司经营农副产品，其根据地理气候关系，鲜香菇在每年4月底到9月份为淡季，水产品由于休渔期，每年5-8月份为淡季。

## 二、 报表项目注释

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 基本情况

名称：上海闽申农业科技股份有限公司

统一社会信用代码：91310000743765899D

成立日期：2002年09月30日

类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

住所：中国（上海）自由贸易试验区殷军路215号（临）

法定代表人：陈本雍

注册资本：1500.00万人民币

营业期限：2002年9月30日至\*\*\*\*\*。

经营范围：在农业科技领域内从事技术开发，食用菌、蔬菜的种植、品种繁育、生产、加工、收购与销售，花卉、水果的种植，水产品（不含生食水产品）的加工收购与销售，从事货物与技术的进出口业务。【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】

##### 2、 历史沿革

（1）上海孙桥闽申菇业有限公司由上海孙桥农业科技股份有限公司、陈本雍和李敏苏共同出资组建，成立时注册资本为70万元，其中上海孙桥农业科技股份有限公司出资40万元，陈本雍出资20万元，李敏苏出资10万元。实收资本已经上海汇信会计师事务所有限公司审验，于2002年9月29日出具汇会验字（2002）第9-44号验资报告。公司成立后股权结构如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
上海孙桥农业科技股份有限公司	40.00	货币	57.14
陈本雍	20.00	货币	28.57
李敏苏	10.00	货币	14.29
合计	70.00		100.00

（2）2007年12月7日经临时股东会决议，同意原自然人股东李敏苏将其持有的公司14.29%股权10万元以20万元的价格转让给自然人股东孙德久。转让后公司股权结构如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
上海孙桥农业科技股份有限公司	40.00	货币	57.14
陈本雍	20.00	货币	28.57
孙德久	10.00	货币	14.29

<b>合 计</b>	<b>70.00</b>		<b>100.00</b>
------------	--------------	--	---------------

(3) 2008年10月1日经临时股东会决议, 同意原股东上海孙桥农业科技股份有限公司将其持有的公司57.14%股权40万元以73万元的价格转让给自然人股东陈本雍。转让后公司股权结构如下:

投资者名称	投入资本(万元)	出资方式	股权比例(%)
陈本雍	60.00	货币	85.71
孙德久	10.00	货币	14.29
<b>合 计</b>	<b>70.00</b>		<b>100.00</b>

(4) 2009年8月25日, 经临时股东会决议, 同意注册资本由70万元增加到120万元, 新增注册资本全部由陈本雍出资, 新增实收资本已经上海泽坤会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 于2009年9月4日出具沪泽坤会验字(2009)第184号验资报告。增资后公司股权结构如下:

投资者名称	投入资本(万元)	出资方式	股权比例(%)
陈本雍	110.00	货币	91.66
孙德久	10.00	货币	8.34
<b>合 计</b>	<b>120.00</b>		<b>100.00</b>

(5) 2015年6月25日, 经临时股东会决议, 同意注册资本由120万元增加到800万元, 新增注册资本由陈本雍和孙德久按原持股比例出资, 新增实收资本已经上海中狮会计师事务所有限公司审验, 于2015年7月3日出具中狮验字(2015)第006号验资报告。增资后公司股权结构如下:

投资者名称	投入资本(万元)	出资方式	股权比例(%)
陈本雍	733.28	货币	91.66
孙德久	66.72	货币	8.34
<b>合 计</b>	<b>800.00</b>		<b>100.00</b>

(6) 2015年7月26日, 经临时股东会决议, 同意陈本雍将其持有的公司25%股权作价200万元转让给上海闽特投资管理中心(有限合伙), 同意陈本雍将其持有的15.66%股权作价125.28万元转让给上海闽晏投资管理中心(有限合伙), 同意孙德久将其持有的公司3.34%股权作价26.72万元转让给上海闽晏投资管理中心(有限合伙)。上述股权转让事项已于2015年7月29日完成工商变更。转让后公司股权结构如下:

投资者名称	投入资本(万元)	出资方式	股权比例(%)
陈本雍	408.00	货币	51.00
孙德久	40.00	货币	5.00
上海闽特投资管理中心(有限合伙)	200.00	货币	25.00
上海闽晏投资管理中心(有限合伙)	152.00	货币	19.00
<b>合 计</b>	<b>800.00</b>		<b>100.00</b>

(7) 2015年9月3日, 根据本公司股东会决议及相关章程规定, 本公司从有限公司整体改制为股份有限公司。同时中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年9月3日出具的中兴财光华审验字(2015)第07274号验资报告, 根据2015年8月31日出具了中兴财光华审会字(2015)第07667号审计报告, 截止2015年7月31日贵公司的净资产价值

为 9,491,065.46 元，其中贵公司（筹）已将上海孙桥闽申菇业有限公司 2015 年 7 月 31 日的净资产中的 8,000,000.00 元折合为股本 8,000,000.00 元，其余未折股的净资产部分 1,491,065.46 元计入公司资本公积。此次变更后公司股权结构如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
陈本雍	408.00	货币	51.00
孙德久	40.00	货币	5.00
上海闽特投资管理中心（有限合伙）	200.00	货币	25.00
上海闽晏投资管理中心（有限合伙）	152.00	货币	19.00
<b>合计</b>	<b>800.00</b>		<b>100.00</b>

2016 年 2 月 18 日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函 [2016]1314 号《关于同意上海闽申农业科技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》。本公司证券简称“闽申农业”；证券代码：836355。

（8）2018 年 1 月 9 日，公司股东会通过公司章程修正案，股本由 800.00 万元增加到 1,500.00 万元。股东陈本雍、孙德久、王金共、阮兆益、陈静思、张明东、秦培毅、陈兆迎、俞建平、黄金玲、李艳、上海宸卫投资管理有限公司以每股 3.10 元分别认购新增股份的 18.14%、3.29%、16.14%、7.43%、6.00%、4.43%、4.29%、1.43%、2.86%、21.43%、0.29%、14.29%。此次变更后公司股权结构如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
上海闽特投资管理中心（有限合伙）	200.00	货币	13.33
上海闽晏投资管理中心（有限合伙）	152.00	货币	10.13
上海宸卫投资管理有限公司	100.00	货币	6.67
陈本雍	535.00	货币	35.67
孙德久	63.00	货币	4.20
王金共	113.00	货币	7.53
阮召益	52.00	货币	3.47
陈静思	42.00	货币	2.80
张明东	31.00	货币	2.07
秦培毅	30.00	货币	2.00
陈兆迎	10.00	货币	0.67
俞建平	20.00	货币	1.33
黄金玲	150.00	货币	10.00
李艳	2.00	货币	0.13
<b>合计</b>	<b>1,500.00</b>		<b>100.00</b>

### 3、合并范围及子公司情况简述

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2019 年 1-6 月合并范围较 2018 年度增加 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司各子公司经营范围：

公司名称	经营范围
上海迪园农业发展有限公司	从事农业科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,食品流通,食用农产品、日用百货、工艺品的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
上海闽申农业科技启东有限公司	农业科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让服务,食用菌、蔬菜、花卉、水果种植、销售,水产品冷冻加工,食用菌加工,水产品销售,自有房屋租赁,自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务。(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)
启东明仕农业发展有限公司	蔬菜、食用菌种植、销售,农业技术推广服务,纸箱、塑料制品、金属制品制造、销售,自有房屋租赁服务。(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)

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2019 年 月 日报出。

## 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,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”),参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。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

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力,以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。



### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、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其摊余成本法确定，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。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债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负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (6) 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。

## (7) 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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

## (8) 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。

## (9) 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。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额 200 万以上。单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。
单项金额重大并单	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款



项计提坏账准备的计提方法	项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
--------------	---

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	合并范围内的各单位之间的内部往来款。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 200 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应

收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品和周转材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 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；(2) 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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以

前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 15、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	平均年限法	5	5	19.00
运输设备	平均年限法	5	5	19.00

办公及电子设备	平均年限法	5	5	19.00
其他（大棚）	平均年限法	10	5	9.50

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

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

## 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

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

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

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

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

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

## 18、无形资产

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

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

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

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 20、长期待摊费用摊销方法

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

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接



费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

## 23、收入的确认原则

### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测

量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 收入确认的具体方法

公司主要销售水产品、菇类产品。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 24、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，

不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## 26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者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；

B、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。

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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据上述财会〔2019〕6号文件的要求，对财务报表格式的相关内容进行相应的变更。

本次会计政策变更不影响本期财务报表损益，除根据要求对部分财务报表列报项目进行合并或拆分之外，会计政策变更未对公司本期财务报表产生重大影响。

本次会计政策变更受影响的报表项目如下表：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年 1-6 月金额 增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	50,987,202.54
	应收票据及应收账款	-50,987,202.54
2	应付票据	
	应付账款	19,014,179.72
	应付票据及应付账款	-19,014,179.72

#### ②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

不适用

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年 1-6 月金额 增加+/减少-
1	信用减值损失	504,703.85
	资产减值损失	-504,703.85

## 四、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物	0、9、10
增值税	提供应税服务	6
城市维护建设税	应缴流转税税额	1
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	0、25

注：A、增值税菇类税率为 0%，水产类 1-3 月税率为 10%、4-6 月税率为 9%；

B、农产品初加工范围内的经营所得免征企业所得税，其他所得税率为 25%。

## 2、子公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物	0
城市维护建设税	应缴流转税税额	1
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	0、20

农产品初加工范围内的经营所得免征企业所得税，其他所得税率为 20%。

## 3、优惠税负及批文

A、免征增值税优惠。根据《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流动环节增值税有关问题的通知》（财税【2011】137号）规定，浦东新区税务局于 2019 年签发纳税人减免税备案登记表，同意对蔬菜流通环节免征增值税备案，免税期限为 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

B、免征所得税优惠。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）规定，农产品初加工所得免征企业所得税。

C、2019 年 1 月 17 日，财政部、国家税务总局下发《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）。通知指出，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	43,531.59	31,381.80
银行存款	8,884,994.03	9,815,044.38
其他货币资金	8,137.92	8,087.92
<b>合计</b>	<b>8,936,663.54</b>	<b>9,854,514.10</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止 2019 年 6 月 30 日，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据及应收账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应收账款	41,572,837.20	50,987,202.54
<b>合计</b>	<b>41,572,837.20</b>	<b>50,987,202.54</b>

### A、应收账款情况

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,767,288.33	100.00	2,194,451.13	5.01	41,572,837.20
其中：无风险组合					
账龄组合	43,767,288.33	100.00	2,194,451.13	5.01	41,572,837.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>43,767,288.33</b>	<b>100.00</b>	<b>2,194,451.13</b>	<b>5.01</b>	<b>41,572,837.20</b>

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,683,503.56	100.00	2,696,301.02	5.02	50,987,202.54
其中：无风险组合					
账龄组合	53,683,503.56	100.00	2,696,301.02	5.02	50,987,202.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>53,683,503.56</b>	<b>100.00</b>	<b>2,696,301.02</b>	<b>5.02</b>	<b>50,987,202.54</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	43,645,554.14	99.72	2,182,277.71	5.00
1-2年	121,734.19	0.28	12,173.42	10.00
合计	<b>43,767,288.33</b>	<b>100.00</b>	<b>2,194,451.13</b>	5.01

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	53,440,986.73	99.55	2,672,049.34	5.00
1-2年	242,516.83	0.45	24,251.68	10.00
合计	<b>53,683,503.56</b>	<b>100.00</b>	<b>2,696,301.02</b>	5.02

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,695,546.38	2,182,277.71	2,684,127.60		2,194,451.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款:

单位名称	应收账款金额	转回的坏账准备	收回方式
GUAN-GUANHONG INTERNATIONAL HOLDING LTDRM	14,269,367.93	713,468.40	收到货款
YUXING-YUXING TRADONG (HK) CO.,LIMITED	11,051,478.09	552,573.90	收到货款
PIC-PICHEIR TECHNOLOGY DEVELOPMENT LIMITEDRM	8,853,560.46	442,678.02	收到货款
MX-MX INVESTMENT HOLDING (HK) LIMITED	2,934,143.12	146,707.16	收到货款
XUT-XUTENG INT L TRADING CO. LTD	2,750,659.72	137,532.99	收到货款
合计	<b>39,859,209.32</b>	<b>1,992,960.47</b>	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 30,527,084.68 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 69.75%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,526,354.23 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
PIC-PICHEIR TECHNOLOGY DEVELOPMENT LIMITEDRM	15,350,053.97	1年以内	35.07	767,502.70
XUT-XUTENG INT L TRADING CO. LTD	6,150,114.27	1年以内	14.05	307,505.71
YUXING-YUXING TRADONG (HK) CO.,LIMITED	3,370,392.94	1年以内	7.7	168,519.65



SHI-SHINKO SHOJI CO.,LTD.	3,290,263.08	1 年以内	7.52	164,513.15
CHEER-CHEER SHINE IMP.&EXP.LIMITED	2,366,260.42	1 年以内	5.41	118,313.02
<b>合 计</b>	<b>30,527,084.68</b>		<b>69.75</b>	<b>1,526,354.23</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	11,888,580.35	100.00	10,517,934.17	100.00
1-2 年				
<b>合 计</b>	<b>11,888,580.35</b>	<b>100.00</b>	<b>10,517,934.17</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的 比例%	账龄	未结算原因
南通恒润建设工程有限公司	非关联方	3,000,000.00	25.23	1 年以内	货物未提供
平泉市兴远食用菌专业合作社	非关联方	1,568,867.90	13.20	1 年以内	货物未提供
周颖	非关联方	1,012,097.17	8.51	1 年以内	货物未提供
上海百理新型建筑材料有限公司	非关联方	1,100,000.00	9.25	1 年以内	货物未提供
周伯祥	非关联方	829,980.00	6.98	1 年以内	货物未提供
<b>合 计</b>		<b>7,510,945.07</b>	<b>63.18</b>		

### 4、其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,403,123.30	6,727,897.44
<b>合 计</b>	<b>2,403,123.30</b>	<b>6,727,897.44</b>

#### A、其他应收款情况

##### (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账					

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,853,616.52	100.00	450,493.22	15.79	2,403,123.30
其中：账龄组合		-			-
无风险组合	2,853,616.52	100.00	450,493.22	15.79	2,403,123.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,853,616.52</b>	<b>100.00</b>	<b>450,493.22</b>	<b>15.79</b>	<b>2,403,123.30</b>

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,152,184.08	100.00	424,286.64	5.93	6,727,897.44
其中：账龄组合	7,152,184.08	100.00	424,286.64	5.93	6,727,897.44
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>7,152,184.08</b>	<b>100.00</b>	<b>424,286.64</b>	<b>5.93</b>	<b>6,727,897.44</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,152,000.00	40.37	57,600.00	5.00	6,097,567.56	85.26	304,878.38	5.00
1至2年	652,000.00	22.85	65,200.00	10.00	1,002,000.00	14.01	100,200.00	10.00
2至3年	1,000,000.00	35.04	300,000.00	30.00	40,000.00	0.56	12,000.00	30.00
3至4年	40,000.00	1.40	20,000.00	50.00	9,616.52	0.13	4,808.26	50.00
4至5年	9,616.52	0.34	7,693.22	80.00	3,000.00	0.04	2,400.00	80.00

合计	2,853,616.52	100.00	450,493.22	15.79	7,152,184.08	100.00	424,286.64	5.93
----	--------------	--------	------------	-------	--------------	--------	------------	------

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	424,286.64	26,206.58			450,493.22

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
押金	1,103,616.52	1,058,616.52
出口退税款		2,835,467.56
应收政府补贴款		2,608,100.00
保证金	650,000.00	650,000.00
关联方资金拆借	1,100,000.00	
合计	2,853,616.52	7,152,184.08

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏启东吕四港经济开发区滨海工业园管理委员会	否	押金	1,000,000.00	2至3年	35.04	300,000.00
上海慧雅农业科技有限公司	是	关联方资金拆借	1,000,000.00	1年以内	35.04	50,000.00
启东高新技术产业开发区和理委员会	否	保证金	650,000.00	1-2年	22.78	65,000.00
上海盛意农业发展有限公司	是	关联方资金拆借	100,000.00	1年以内	3.50	5,000.00
上海西郊国际农产品交易有限公司	否	押金	40,000.00	3年4年	1.40	20,000.00
合计			2,790,000.00		97.77	440,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,553,265.42		6,553,265.42
库存商品	15,495.27		15,495.27
周转材料	354,809.89		354,809.89
合计	6,923,570.58		6,923,570.58

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	544,448.00		544,448.00
库存商品	19,387.64		19,387.64
周转材料	262,148.15		262,148.15
合 计	825,983.79		825,983.79

6、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
留抵税额	1,605,038.88	86,924.09
合 计	1,605,038.88	86,924.09

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
上海慧雅农业科技 有限公司	1,928,410.65			-37,486.78		
上海盛意农业发 展有限公司	1,784,277.03			-193,055.54		
小计	3,712,687.68			--230,542.32		
合计	3,712,687.68			-230,542.32		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019.6.30	减值准 备 期末余 额
	宣告发放现金股利或利 润	计提减值准 备	其 他		
一、合营企业					
二、联营企业					
上海慧雅农业科技有 限公司				1,890,923.87	
上海盛意农业发展有 限公司				1,691,221.49	

小计				3,582,145.36
合计				3,582,145.36

(续)

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业						
二、联营企业						
上海慧雅农业科技 有限公司		2,000,000.00		-71,589.35		
上海盛意农业发 展有限公司		1,900,000.00		-115,722.97		
小计		3,900,000.00		-187,312.32		
合计		3,900,000.00		-187,312.32		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2018.12.31	减值准 备 期 末 余 额
	宣告发放现金股利或利 润	计提减值准 备	其 他		
一、合营企业					
二、联营企业					
上海慧雅农业科技有 限公司				1,928,410.65	
上海盛意农业发展有 限公司				1,784,277.03	
小计				3,712,687.68	
合计				3,712,687.68	

(2) 长期股权投资减值准备

无。

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
1、年初余额	3,933,240.37	924,003.31	511,500.86	326,726.01	5,695,470.55
2、本年增加金额	-	314,056.49	-	10,246.91	324,303.40
(1) 购置	-	314,056.49	-	10,246.91	324,303.40
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	3,933,240.37	1,238,059.80	511,500.86	336,972.92	6,019,773.95
二、累计折旧					
1、年初余额	76,408.27	653,972.65	162,551.78	201,749.97	1,094,682.67
2、本年增加金额	196,974.13	78,996.25	50,492.64	20,724.17	347,187.19
(1) 计提	196,974.13	78,996.25	50,492.64	20,724.17	347,187.19
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	273,382.40	732,968.90	213,044.42	222,474.14	1,441,869.86
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	3,659,857.97	505,090.90	298,456.44	114,498.78	4,577,904.09
2、年初账面价值	3,856,832.10	270,030.66	348,949.08	124,976.04	4,600,787.88

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

9、在建工程

项 目	2019.6.30	2018.12.31
在建工程	2,136,733.48	1,325,377.06
工程物资		
合 计	2,136,733.48	1,325,377.06

(1) 在建工程情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31
-----	-----------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生鲜蔬菜生态栽培示范基地(二期)						
生鲜蔬菜生态栽培示范基地(三期)	1,110,474.00		1,110,474.00	610,474.00		610,474.00
闽申启东生产车间、办公楼	1,026,259.48		1,026,259.48	714,903.06		714,903.06
<b>合计</b>	<b>2,136,733.48</b>		<b>2,136,733.48</b>	<b>1,325,377.06</b>		<b>1,325,377.06</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况



工程名称	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.6.30	
		金额	其中： 利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中： 利息资本化金额
生鲜蔬菜生态栽培示范基地(三期)	610,474.00	500,000.00				1,110,474.00	
闽申启东生产车间、办公楼	714,903.06	311,356.42				1,026,259.48	
基地用水工程							
<b>合计</b>	<b>1,325,377.06</b>	<b>811,356.42</b>				<b>2,136,733.48</b>	

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	6,935,275.00	6,935,275.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		

项 目	土地使用权	合计
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	6,935,275.00	6,935,275.00
二、累计摊销		
1、年初余额	554,822.00	554,822.00
2、本年增加金额	416,116.50	416,116.50
(1) 摊销	416,116.50	416,116.50
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	970,938.50	970,938.50
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	5,964,336.50	5,964,336.50
2、年初账面价值	6,380,453.00	6,380,453.00

#### 11、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30	其他减少的原因
冷库	2,307,332.38		630,996.06		1,676,336.32	

#### 12、递延所得税资产

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延收益	769,697.25	3,078,789.00	879,654.00	3,518,616.00
合 计	769,697.25	3,078,789.00	879,654.00	3,518,616.00

#### 13、其他非流动资产

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
预付设备款		50,000.00
合 计		50,000.00

#### 14、短期借款



(1) 短期借款分类:

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>

至 2019 年 6 月 30 日止, 保证借款担保情况列示如下:

银行名称	借款单位	保证人	借款金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是 否履行 完毕
农商银行 张江支行	上海闽申农业科技 股份有限公司	陈本雍、黄金 玲	100.00	2018.7.27	2019.7.25	否
农商银行 张江支行	上海闽申农业科技 股份有限公司	上海东方惠 金融融资担保 有限公司、陈 本雍、黄金玲	200.00	2018.7.20	2019.7.19	否
泰隆川沙 支行	上海闽申农业科技 股份有限公司	陈本雍	300.00	2018.9.21	2019.9.21	否
<b>合 计</b>			<b>600.00</b>			

(2) 无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据及应付账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	13,641,449.22	19,014,179.72
<b>合 计</b>	<b>13,641,449.22</b>	<b>19,014,179.72</b>

A、应付账款情况

(1) 应付账款列示

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应付货款	13,641,449.22	19,014,179.72
<b>合 计</b>	<b>13,641,449.22</b>	<b>19,014,179.72</b>

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日, 无账龄超过 1 年的重要应付账款

16、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	734,535.81	100.00	843,678.31	100.00

## (2) 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
预	734,535.81	843,678.31

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		1,134,407.81	1,134,407.81	
二、离职后福利-设定提存计划		122,620.86	122,620.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		1,257,028.67	1,257,028.67	

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,061,522.17	1,061,522.17	
2、职工福利费		-	-	
3、社会保险费		54,867.64	54,867.64	
其中：医疗保险费		49,879.67	49,879.67	
工伤保险费		831.33	831.33	
生育保险费		4,156.64	4,156.64	
4、住房公积金		18,018.00	18,018.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		1,134,407.81	1,134,407.81	

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		116,385.90	116,385.90	
2、失业保险费		6,234.96	6,234.96	
3、企业年金缴费				
合计		122,620.86	122,620.86	

## 18、应交税费

税项	2019.6.30	2018.12.31
企业所得税	1,667,356.00	1,681,856.00

个人所得税	263.64	274.56
<b>合 计</b>	<b>1,667,619.64</b>	<b>1,682,130.56</b>

#### 19、其他应付款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	44,816.17	32,449.14
<b>合 计</b>	<b>44,816.17</b>	<b>32,449.14</b>

#### A、其他应付款情况

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
关联方借支		
押金	34,519.17	18,435.14
代扣员工承担公积金	10,297.00	14,014.00
<b>合 计</b>	<b>44,816.17</b>	<b>32,449.14</b>

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

截止2019年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

#### 20、递延收益

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助	3,518,616.00		439,827.00	3,078,789.00	拆迁补贴
<b>合 计</b>	<b>3,518,616.00</b>		<b>439,827.00</b>	<b>3,078,789.00</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.01.01	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	2019.6.30	与资产相关/与 收益相关
递延收益	3,518,616.00		439,827.00		3,078,789.00	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>3,518,616.00</b>		<b>439,827.00</b>		<b>3,078,789.00</b>	

#### 21、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

#### 22、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
-----	------------	------	------	-----------

股本溢价	16,191,065.46			16,191,065.46
其他资本公积	8,061,202.50			8,061,202.50
<b>合 计</b>	<b>24,252,267.96</b>			<b>24,252,267.96</b>

### 23、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	2,916,796.90			2,916,796.90
<b>合 计</b>	<b>2,916,796.90</b>			<b>2,916,796.90</b>

### 24、未分配利润

项 目	2019.6.30	2018.12.31
调整前上期末未分配利润	24,996,629.54	22,841,687.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	24,996,629.54	22,841,687.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-295,937.39	2,490,256.72
减：提取法定盈余公积		335,314.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>24,700,692.15</b>	<b>24,996,629.54</b>

### 25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,137,462.68	77,220,004.68	116,807,032.15	107,423,574.91
其他业务	539,834.86			
<b>合 计</b>	<b>81,677,297.54</b>	<b>77,220,004.68</b>	<b>116,807,032.15</b>	<b>107,423,574.91</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
农产品销售	81,137,462.68	77,220,004.68	116,807,032.15	107,423,574.91
<b>合 计</b>	<b>81,137,462.68</b>	<b>77,220,004.68</b>	<b>116,807,032.15</b>	<b>107,423,574.91</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本

水产品	20,841,355.84	19,898,772.75	19,279,938.02	17,431,905.56
菇类	22,916,370.27	20,220,886.36	20,856,251.96	18,341,756.79
菌棒	1,433,703.26	1,207,123.75	122,998.91	109,904.07
水果	428,576.82	401,418.29	700,982.59	619,699.87
干菇	35,517,456.49	35,491,803.53	75,790,749.23	70,883,292.60
其他			56,111.44	37,016.03
<b>合计</b>	<b>81,137,462.68</b>	<b>77,220,004.68</b>	<b>116,807,032.15</b>	<b>107,423,574.91</b>

#### 26、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
印花税	17,092.36	23,141.10
<b>合计</b>	<b>17,092.36</b>	<b>23,141.10</b>

#### 27、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
运输费	2,203,434.89	1,824,617.42
业务费	7,983.00	363,595.00
保险费	41,738.48	41,698.80
福利费		2,647.02
包装费、广告费及其他	40,254.92	177,113.05
租赁费	652,534.95	
检测费	24,376.71	
<b>合计</b>	<b>2,970,322.95</b>	<b>2,409,671.29</b>

#### 28、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	526,085.37	508,529.33
长期待摊及无形资产摊销费	1,047,112.56	643,007.73
汽车费用	83,003.68	114,407.18
业务招待费	48,615.70	73,877.66
折旧费	138,557.22	60,290.47
差旅费	39,245.40	37,354.20
办公费	46,455.13	43,709.05
其他	26,876.45	17,831.54
福利费	-	330.00
中介服务费	174,159.93	352,855.65
定增股份支付	-	7,308,000.00
<b>合计</b>	<b>2,130,111.44</b>	<b>9,160,192.81</b>

#### 29、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	191,191.00	143,692.71
减：利息收入	18,451.56	142,010.04
承兑汇票贴息		
汇兑损失	-1,914.16	
减：汇兑收益		186,296.46
手续费	6,194.82	7,629.98
<b>合 计</b>	<b>177,020.10</b>	<b>195,609.11</b>

### 30、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-441,988.67	-504,703.85
<b>合 计</b>	<b>-441,988.67</b>	<b>-504,703.85</b>

### 31、其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	439,827.00	827,792.40	439,827.00
<b>合 计</b>	<b>439,827.00</b>	<b>827,792.40</b>	<b>439,827.00</b>

计入当期损益的政府补助：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
与资产相关：		
与收益相关：		
贴息补助		
财政拨款		300,000.00
递延收益	439,827.00	527,792.40
<b>合 计</b>	<b>439,827.00</b>	<b>827,792.40</b>

### 32、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-230,542.32	
<b>合 计</b>	<b>-230,542.32</b>	

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	109,956.75	131,799.51
<b>合 计</b>	<b>109,956.75</b>	<b>131,799.51</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-185,980.64	-1,072,660.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-46,495.16	-268,165.20
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	108,256.66	322,810.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	48,195.25	77,154.38
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除的影响		
所得税费用	109,956.75	131,799.51

#### 34、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
财政补助		300,000.00
利息收入	18,451.56	142,010.04
应收政府补贴款	2,608,100.00	900,000.00
资金拆入		
<b>合计</b>	<b>2,626,551.56</b>	<b>1,342,010.04</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
销售、管理费用等	3,439,357.75	2,979,884.19
银行手续费	6,194.82	7,629.98
押金	45,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,490,552.57</b>	<b>2,987,514.17</b>

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关联方拆借款	1,100,000.00	4,950,000.00
非关联方拆借款		
<b>合计</b>	<b>1,100,000.00</b>	<b>4,950,000.00</b>

#### 35、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		

净利润	-295,937.39	-1,204,460.33
加：资产减值准备	-441,988.67	-504,703.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	347,187.19	165,267.42
无形资产摊销	416,116.50	
长期待摊费用摊销	630,996.06	643,007.73
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	189,276.84	329,989.17
投资损失（收益以“-”号填列）	230,542.32	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	109,956.75	131,799.51
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）	-6,097,586.79	-3,988,280.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,534,623.72	-3,199,889.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,016,100.43	3,282,260.91
其他	-	7,308,000.00
经营活动产生的现金流量净额	1,607,086.10	2,962,990.43
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产		
… …		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	8,936,663.54	26,389,104.46
现金的期末余额	9,854,514.10	7,549,188.20
减：现金的期初余额	-	
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-917,850.56	18,839,916.26
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-441,988.67</b>	<b>-1,204,460.33</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	8,936,663.54	26,389,104.46
其中：库存现金	43,531.59	39,894.13
可随时用于支付的银行存款	8,884,994.03	26,345,744.80
可随时用于支付的其他货币资金	8,137.92	3,465.53
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		



三、期末现金及现金等价物余额	8,936,663.54	26,345,744.80
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		

### 36、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	27,827.60		192,802.54
其中：美元	26,239.84	6.8747	180,391.00
欧元	1,587.76	7.8170	12,411.54
应收账款	5,905,245.34		40,874,929.75
其中：美元	5,610,074.33	6.8747	38,567,578.03
欧元	295,171.00	7.8170	2,307,351.72

### 37、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
与资产相关							
拆迁补贴	439,827.00	439,827.00					
与收益相关							
租金补偿							
<b>合计</b>	<b>439,827.00</b>	<b>439,827.00</b>					

#### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
递延收益	与资产相关	439,827.00		
<b>合 计</b>		<b>439,827.00</b>		

### 38、所有权或使用权受到限制的资产

无

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

子公司名称	主要经营地	成立方式
上海闽申农业科技启东有限公司	江苏省	投资设立
启东明仕农业发展有限公司	江苏省	投资设立

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海迪园农业发展有限公司	上海市	上海市	贸易类	100.00		公司设立
上海闽申农业科技启东有限公司	江苏省	江苏省	科学研究和技术服务业	100.00		公司设立
启东明仕农业发展有限公司	江苏省	江苏省	制造业		100.00	公司设立

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

### 2、在联营企业中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
上海慧雅农业科技有限公司	上海市	上海市	批发和零售	49.00		公司设立	权益法
上海盛意农业发展有限公司	上海市	上海市	批发和零售	49.00		公司设立	权益法

### 3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海慧雅农业科技有限公司	上海盛意农业发展有限公司	上海慧雅农业科技有限公司	上海盛意农业发展有限公司
流动资产				
货币资金	32,553.15	381,095.35	30,442.61	336,409.68
应收账款	5,017,947.28	2,365,781.41	3,423,607.57	2,571,933.60
预付账款			50,000.00	
其他应收款		100,000.00		100,000.00
存货	9,653,705.07	1,109,915.18	5,607,539.35	4,052,420.30
其他流动资产			1,414,364.73	911,392.12
非流动资产				
固定资产	264,078.45	191,204.52	260,323.28	211,522.20
在建工程	292,793.16	288,174.37	89,095.58	149,651.18
资产合计	15,261,077.11	4,436,170.83	10,875,373.12	8,333,329.08

流动负债				
应付账款	8,862,479.80	2,803,655.52	6,055,874.00	6,289,748.40
应付职工薪酬			28,200.00	58,000.00
其他应付款	1,487,399.84	421,750.00	237,399.84	321,750.00
非流动负债				
负债合计	8,643,681.47	2,916,331.05	6,321,473.84	6,669,498.40
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	6,617,395.64	1,519,839.78	4,553,899.28	1,663,830.68
按持股比例计算的净资产份额	3,242,523.86	744,721.49	2,231,410.65	815,277.03
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他			-303,000.00	969,000.00
对联营企业权益投资的账面价值			1,928,410.65	1,784,277.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	13,063,151.55	6,661,950.40	4,887,666.06	2,571,933.60
净利润	-76,503.64	-393,990.90	-146,100.72	-236,169.32
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-76,503.64	-393,990.90	-146,100.72	-236,169.32
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	性质	与本公司关系	控股比例 (%)	表决权比例 (%)
陈本雍	自然人	实际控制人	35.67	35.67

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

上海闽特投资管理中心（有限合伙）	股东
上海闽晏投资管理中心（有限合伙）	股东
上海宸卫投资管理有限公司	股东
孙德久	董事、总经理、股东
陈静思	董事、股东、实际控制人女儿
王金共	董事、股东、董事会秘书、财务负责人
陈兆迎	董事、股东
阮召益	监事
张明东	职工监事、股东
秦培毅	监事、股东
俞建平	股东
黄金玲	股东、实际控制人配偶
李艳	股东

#### 4、关联方交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

##### （2）关联担保情况

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
陈本雍、黄金玲	200.00	2018.7.20	2019.7.19	否
陈本雍、黄金玲	100.00	2018.7.27	2019.7.25	否
陈本雍	300.00	2018.9.21	2019.9.21	否

##### （3）关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	2019.1.1	本期借入	本期归还	2019.6.30
上海慧雅农业科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
上海盛意农业发展有限公司		100,000.00		100,000.00
合计		1,100,000.00		1,100,000.00

#### 5、关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款	上海慧雅农业科技有限公司有限公司	1,000,000.00	50,000.00		
其他应收款	上海盛意农业发展有限公司	100,000.00	5,000.00		
<b>合计</b>		<b>1,100,000.00</b>	<b>55,000.00</b>		

(2) 应付项目

无

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

3、未决诉讼事项

无。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露未披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应		
应收账款	41,570,987.63	50,972,864.40
<b>合计</b>	<b>41,570,987.63</b>	<b>50,972,864.40</b>

A、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,765,233.25	100.00	2,194,245.62	5.01	41,570,987.63
其中：无风险组合					
账龄组合	43,765,233.25	100.00	2,194,245.62	5.01	41,570,987.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<b>43,765,233.25</b>	<b>100.00</b>	<b>2,194,245.62</b>	<b>5.01</b>	<b>41,570,987.63</b>

(续)

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,668,410.78	100.00	2,695,546.38	5.02%	50,972,864.40
其中：无风险组合					
账龄组合	53,668,410.78	100.00	2,695,546.38	5.02%	50,972,864.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<b>53,668,410.78</b>	<b>100.00</b>	<b>2,695,546.38</b>	<b>5.02%</b>	<b>50,972,864.40</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	43,645,554.14	99.73	2,182,277.71	5.00
1-2年	119,679.11	0.27	11,967.91	10.00
合 计	<b>43,765,233.25</b>	<b>100.00</b>	<b>2,194,245.62</b>	<b>5.01</b>

(续)

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	53,425,893.95	99.55	2,671,294.70	5.00
1-2年	242,516.83	0.45	24,251.68	10.00
合 计	<b>53,668,410.78</b>	<b>100.00</b>	<b>2,695,546.38</b>	

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,695,546.38	-501,300.76			2,194,245.62

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 30,527,084.68 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 69.75%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,526,354.23 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
PIC-PICHEIR TECHNOLOGY DEVELOPMENT LIMITED RM	15,350,053.97	1 年以内	35.07	767,502.70
XUT-XUTENG INT L TRADING CO. LTD	6,150,114.27	1 年以内	14.05	307,505.71
YUXING-YUXING TRADONG (HK) CO., LIMITED	3,370,392.94	1 年以内	7.7	168,519.65
SHI-SHINKO SHOJI CO., LTD.	3,290,263.08	1 年以内	7.52	164,513.15
CHEER-CHEER SHINE IMP.&EXP.LIMITED	2,366,260.42	1 年以内	5.41	118,313.02
合计	30,527,084.68		69.75	1,526,354.23

## 2、其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,766,923.30	6,104,797.44
合计	1,766,923.30	6,104,797.44

### A、其他应收款情况

#### (1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,149,616.52	100.00	382,693.22	17.80	1,766,923.30
其中: 无风险组合					
账龄组合	2,149,616.52	100.00	382,693.22	17.80	1,766,923.30
单项金额不重大但单独计提					

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,149,616.52</b>	<b>100.00</b>	<b>382,693.22</b>	<b>17.80</b>	<b>1,766,923.30</b>

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,496,184.08	100.00	391,386.64	6.02	6,104,797.44
其中：无风险组合					
账龄组合	6,496,184.08	100.00	391,386.64	6.02	6,104,797.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>6,496,184.08</b>	<b>100.00</b>	<b>391,386.64</b>	<b>6.02</b>	<b>6,104,797.44</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,100,000.00	51.17	55,000.00	5.00	5,443,567.56	83.80	272,178.38	5.00
1至2年		-	-	10.00	1,000,000.00	15.39	100,000.00	10.00
2至3年	1,000,000.00	46.52	300,000.00	30.00	40,000.00	0.61	12,000.00	30.00
3年4年	40,000.00	1.86	20,000.00	50.00	9,616.52	0.15	4,808.26	50.00
4年5年	9,616.52	0.45	7,693.22	80.00	3,000.00	0.05	2,400.00	80.00
<b>合计</b>	<b>2,149,616.52</b>	<b>100.00</b>	<b>382,693.22</b>	<b>17.80</b>	<b>6,496,184.08</b>	<b>100.00</b>	<b>391,386.64</b>	<b>6.02</b>

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	391,386.64	-8,693.42			382,693.22

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
押金	1,049,616.52	1,052,616.52



出口退税款		2,835,467.56
关联方资金拆借	1,100,000.00	
应收政府补贴款		2,608,100.00
<b>合计</b>	<b>2,149,616.52</b>	<b>6,496,184.08</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏启东吕四港经济开发区滨海工业园管理委员会	否	押金	1,000,000.00	2至3年	46.52	300,000.00
上海慧雅农业科技有限公司	是	关联方资金拆借	1,000,000.00	1年以内	46.52	50,000.00
上海盛意农业发展有限公司	是	关联方资金拆借	100,000.00	1年以内	4.65	5,000.00
上海西郊国际农产品交易有限公司	否	押金	40,000.00	3年4年	1.86	20,000.00
上海海事法院	否	押金	9,616.52	4年5年	0.45	7,693.22
<b>合计</b>			<b>2,149,616.52</b>		<b>100.00</b>	<b>382,693.22</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,501,900.00		13,501,900.00	9,951,900.00		9,951,900.00
对联营企业投资	3,582,145.36		3,582,145.36	3,712,687.68		3,712,687.68
<b>合 计</b>	<b>17,084,045.36</b>		<b>17,084,045.36</b>	<b>13,664,587.68</b>		<b>13,664,587.68</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海迪园农业发展有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00
上海闽申农业科技启东有限公司	8,551,900.00	3,550,000.00		12,101,900.00
减: 长期投资减值准备				-
<b>合 计</b>	<b>9,951,900.00</b>	<b>3,550,000.00</b>		<b>13,501,900.00</b>

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
上海慧雅农业科技有限公司	1,928,410.65			-37,486.78		
上海盛意农业发展有限公司	1,784,277.03	100,000.00		-193,055.54		
<b>合计</b>	<b>3,712,687.68</b>	<b>100,000.00</b>		<b>-230,542.32</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海慧雅农业科技有限公司				1,890,923.87	
上海盛意农业发展有限公司				1,691,221.49	
<b>合计</b>				<b>3,582,145.36</b>	

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,116,507.33	77,195,133.80	116,740,550.21	107,379,467.32
其他业务	539,834.86			
<b>合计</b>	<b>81,656,342.19</b>	<b>77,195,133.80</b>	<b>116,740,550.21</b>	<b>107,379,467.32</b>

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
农产品销售	81,116,507.33	77,195,133.80	116,740,550.21	107,379,467.32
<b>合计</b>	<b>81,116,507.33</b>	<b>77,195,133.80</b>	<b>116,740,550.21</b>	<b>107,379,467.32</b>

(3) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
水产品	20,830,570.49	20,647,080.07	19,279,938.02	17,431,905.56
菇类	22,916,370.27	19,951,001.86	20,856,251.96	18,341,756.79
菌棒	1,433,703.26	1,191,012.49	122,998.91	109,904.07
水果	428,576.82	396,060.63	700,982.59	619,699.87
干菇	35,507,286.49	35,009,978.75	75,780,378.73	70,876,201.04
<b>合计</b>	<b>81,116,507.33</b>	<b>77,195,133.80</b>	<b>116,740,550.21</b>	<b>107,379,467.32</b>

## 5、投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-230,542.32	
合 计	-230,542.32	

## 十三、补充资料

### 1、当期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，或偶发性的税收返还、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	439,827.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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期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		
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		

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	439,827.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	109,956.75	
非经常性损益净额	329,870.25	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	329,870.25	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0044	-0.0197	-0.0197
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.0093	-0.0417	-0.0417

上海闽申农业科技股份有限公司

2019年8月15日