



白水农夫

NEEQ : 831436

福建白水农夫农业股份有限公司

Fujian SkyFarm Agriculture Co.,Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年公司与朴朴超市达成战略合作，开拓精品蔬菜新零售市场。



2019 年公司与华润万家达成战略合作，升级农产品供应链。

目 录

声明与提示	7
第一节 公司概况	8
第二节 会计数据和财务指标摘要	10
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	18
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、白水农夫	指	福建白水农夫农业股份有限公司
乡村工坊	指	屏南县乡村工坊农业发展有限公司，关联企业
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	福建白水农夫农业股份有限公司章程
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
农民专业合作社	指	是在农村家庭承包经营基础上，同类农产品的生产经营者或者同类农业生产经营服务的提供者、利用者，自愿联合、民主管理的互助性经济组织
农盛合作社	指	屏南县农盛反季节果蔬农民专业合作社，公司主要供应商之一
高山反季节蔬菜	指	我国长江流域以南各地夏季炎热，月平均温度常在28℃以上，最高达35℃以上，许多喜温而不耐热的蔬菜和喜冷凉的秋冬蔬菜在七、八月间均不能正常生长，致使7-9月蔬菜市场供应不足，出现菜价高、花色品种少的淡季。而高山气候比平原凉爽，常与平原、丘陵地区形成一个明显的季节差，利用这个气候差异，再选择适销对路、耐热、耐旱、抗病、耐贮运的强势品种，合理安排茬口，使采收期安排在7-9月间，则可获得最大的社会及经济效益，是改善平原地区夏秋季节蔬菜淡季供应的一条重要渠道
大棚蔬菜	指	在大棚上覆盖塑料薄膜所种植出来的蔬菜，可人为控制蔬菜上市季节
无公害农产品	指	产地环境、生产过程和产品质量符合国家有关标准和规范的要求，经认证合格获得认证证书并允许使用无公害农产品标志的未经加工或者初加工的食用农产品
无公害蔬菜	指	无公害农产品的一种，产地环境、生产过程和产品质量符合国家有关标准和规范的要求，经认证合格获得认证证书，并允许使用无公害农产品标志的未经加工或者初加工的蔬菜。无公害蔬菜中有害物质（如农药残留、重金属、亚硝酸盐等）的含量，控制在国家规定的允许范围内，人们食用后对人体健康不造成危害。蔬菜中有害物质（如农药残留、重金属、亚硝酸盐等）的含量，控制在国家规定的允许范围内，人们食用后对人体健康不造成危害

绿色蔬菜	指	遵循可持续发展的原则，在产地生态环境良好的前提下，按照特定的质量标准体系生产，并经专门机构认定，允许使用绿色食品标志的无污染的安全、优质、营养类蔬菜的总称。绿色蔬菜在生产过程中、农药使用后，残留在蔬菜里的农药残留物指标低于国家或国际规定的标准绿色蔬菜的标准分为 AA 级和 A 级标准。AA 级绿色蔬菜要求产地的环境质量符合中国绿色食品发展中心制订的《绿色食品产地环境质量标准》，生产过程中不使用任何有害化学合成的农药和肥料等，并禁止使用基因工程技术，产品符合绿色食品标准，经专门机构认定，许可使用 AA 级绿色食品标志的产品；A 级绿色蔬菜则要求产地的环境质量符合中国绿色食品发展中心制订的《绿色食品产地生态环境质量标准》，生产过程中严格按绿色食品生产资料使用准则和生产操作规程要求，允许限量使用限定的化学合成的农药和肥料，产品符合绿色食品标准，经专门机构认定，许可使用 A 级绿色食品标志的产品来自于有机农业生产体系，根据国际有机农业的生产技术标准生产出来的，经独立的有机食品认证机构认证允许使用有机食品标志的蔬菜
有机蔬菜	指	有机蔬菜在整个的生产过程中都必须按照有机农业的生产方式进行，也就是在整个生产过程中必须严格遵循有机食品的生产技术标准，即生产过程中完全不使用农药、化肥、生长调节剂等化学物质，不使用基因工程技术，同时还必须经过独立的有机食品认证机构全过程的质量控制和审查
茬口	指	一块地上栽种的前后季作物及其替换次序的总称，前季作物称为前茬，后季作物称为后连，同一作物连作时称重茬。安排作物轮换次序称茬口安排
可溶性固形物	指	液体或流体食品中所有溶解于水的化合物的总称，包括糖、酸、维生素、矿物质等。果蔬中的可溶性固形物就是果蔬体内水溶性的干物质，主要包含糖、有机酸、单宁、以及矿物质、色素、维生素等
农产品初加工	指	对农产品一次性的不涉及农产品内在成分改变的加工。蔬菜初加工是指：（1）将新鲜蔬菜通过清洗、挑选、切割、预冷、分级、包装等简单加工处理，制成净菜、切割蔬菜；（2）利用冷藏设施，将新鲜蔬菜通过低温贮藏，以备淡季供应的速冻蔬菜，如速冻茄果类、叶类、豆类、瓜类、葱蒜类、柿子椒、蒜苔；（3）将植物的根、茎、叶、花、果、种子和食用菌通过干制等简单加工处理，制成的初制干菜，如黄花菜、玉兰片、萝卜干、冬菜、梅干菜、木耳、香菇、平菇
永辉超市	指	永辉超市股份有限公司，是一家以经营生鲜农产品为主，日用百货、服装鞋帽为辅的大型生鲜超市连锁企

		业，国内 A 股上市公司，股票代码：601933
华润万家	指	华润万家有限公司
鲜活农产品运输绿色通道	指	最初于 1995 年组织实施，主要内容为：在收费站设立专用通道口，对整车合法运输鲜活农产品车辆给予“不扣车、不卸载、不罚款”和减免通行费的优惠政策；2010 年 1 月 1 日起，绿色通道扩大到全国所有收费公路，而且减免品种进一步增加，主要包括新鲜蔬菜、新鲜水果、鲜活水产品，活的畜禽，新鲜的肉、蛋、奶等
朴朴超市	指	福州朴朴电子商务有限公司（拥有朴朴生鲜线上销售线下配送平台）
美菜	指	宁波瓜瓜农业科技有限公司（拥有美菜网线上销售线下配送平台）
盒马鲜生	指	福建新盒网络科技有限公司
福州利家超市	指	福建利家超市有限公司
泉州敬辉超市	指	泉州敬辉百货有限公司

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。

公司负责人洪金条、主管会计工作负责人洪金条及会计机构负责人（会计主管人员）杨贤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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事王航没时间参加董事会。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1.福建白水农夫农业股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议 2.福建白水农夫农业股份有限公司第二届监事会第六次会议决议 3.报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建白水农夫农业股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian SkyFarm Agriculture Co,Ltd
证券简称	白水农夫
证券代码	831436
法定代表人	洪金条
办公地址	福建省宁德市屏南县棠口乡际头工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林秀美
电话	0593-3388998
传真	0593-3386398
电子邮箱	243636074@qq.com
公司网址	www.fjgsny.com
联系地址及邮政编码	福建省宁德市屏南县棠口乡际头工业园区 邮政编码:352300
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	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	2007 年 4 月 25 日
挂牌时间	2014 年 12 月 9 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	蔬果产品（包括大宗生鲜、精包装、净菜、冷冻、脱水等蔬果）的种植、加工和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	吴治德
实际控制人及其一致行动人	吴治德

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	91350900660379642N	否
注册地址	福建省宁德市屏南县棠口乡际头 工业园区	否
注册资本（元）	25,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	是

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 7 月 15 日公司于 2019 年 6 月 24 日就宁德市蕉城区人民法院作出的 2018（闽）0902 民初 1524 号民事判决书向宁德市中级人民法院提出上诉。详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《涉及诉讼公告（补发）》（公告编号：2019-027）

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	36,809,677.38	43,946,497.95	-16.24%
毛利率%	-9.52%	5.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,540,455.12	304,283.69	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,039,701.02	-301,716.04	
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）	-35.10%	0.81%	-
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）	-38.2%	-0.80%	-
基本每股收益	-0.22	0.01	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,238,553.02	45,854,118.55	-5.70%
负债总计	30,222,801.24	27,297,911.65	10.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,015,751.78	18,556,206.90	-29.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.73	-30.14%
资产负债率%（母公司）	69.90%	59.53%	-
资产负债率%（合并）	69.90%	59.53%	-
流动比率	0.93	1.18	-
利息保障倍数	-16.69	-26.09	-

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	194,753.70	-8,804,989.29	
应收账款周转率	2.62	4.55	-
存货周转率	12.67	7.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.70%	-0.09%	-
营业收入增长率%	-16.24%	47.17%	-
净利润增长率%	-	-52.08%	-

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	25,500,000	25,500,000	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	491,731.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,514.54
非经常性损益合计	499,245.90
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	499,245.90

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

公司的会计政策变更涉及《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》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》、《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）、《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号），但均不涉及追溯调整和重述调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于蔬菜种植行业的产品及服务提供商和福建省农业产业化重点龙头企业，立足当地优质生态农业资源，以“全国花菜供应商、高山精品蔬菜综合服务商”为定位，目前拥有 384 亩无公害蔬菜认证基地、6 个无公害认证产品、4 个绿色认证产品、1 项发明专利、1 个千亩研发试验基地、1 万平方米冷链及加工中心、1 个标准蔬菜检验检测中心、一套蔬菜质量溯源系统。公司在所在地及周边地区拥有 40 多万亩花菜资源，是中国最大的“青梗松花菜”原产地，可实现花菜全年无限量供应。在深刻了解客户的需求的基础上，公司长期为永辉超市、朴朴超市、盒马鲜生等大型超市及线上平台提供生鲜蔬菜标准化服务，同时，在福建闽南、福州闽清、河北沽源等地设立基地及收购点，并计划在更多区域建立松花菜供应基地，以满足全国渠道商的需求，其中福州闽清基地已取得 4 个无公害认证产品。公司已制定十余项产品标准，其中花菜、茄子、四季豆、玉米、苦瓜、白菜等 6 个品种荣获中国绿色食品发展中心颁发的“无公害食品”证书，花菜、茄子、苦瓜、脐橙荣获中国绿色食品发展中心颁发的“绿色食品”证书，并已建成冷链物流及加工中心、质量溯源系统、检验检测中心等，具备完善的加工定制业务的软硬件基础，为全国生鲜超市、蔬菜 O2O 供应商、农贸市场蔬菜供应商提供标准、安全、可定制的农产品供应服务，为种植户提供种植标准、品牌、订单、产品回购服务。公司通过积极开拓分销商（主要是公司类客户和互联网 O2O 客户）来开拓业务，收入来源是蔬果产品销售。

报告期内，公司的商业模式没有发生较明显的变化，公司的销售客户中，公司类客户销售占比继续稳步上升，批发市场（个体档口）客户销售继续下降。同时，与各类业态的华润万家、福州朴朴超市、盒马鲜生等未来发展潜力较大的企业达成战略合作。这些得益于公司业务定位逐渐得到渠道商认同、采购业务日趋规范。公司类合作供应商采购继续保持稳步上升，将更有利于公司标准、品质要求的贯彻，更有利于供应稳定。

报告期后至报告披露日，由原来的初级农产品流通为主转向精品蔬菜市场。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司实现营业收入 36,809,677.38 元，较上年同期的 43,946,497.95 元，减少了 -7,136,820.57 元，同比减少 16.24%，主要原因是：2019 年上半年，减少档口销售，减少福建省外统货客户，加强福建省内市场拓展，建立白水农夫精品蔬菜品牌。与华润万家、福州利家超市、泉州敬辉超

市、朴朴超市、盒马鲜生、美菜等线上、线下平台业务稳定。

2019 年上半年，公司营业成本为 40,315,533.57 元，较上年同期的 41,479,423.65 元，减少了 1,163,890.08 元，同比下降 2.81%，主要由于 2019 年上半年收入较 2018 年上半年减少。

2019 年上半年，公司实现净利润-5,540,455.12 元，较上年同期的 304,283.69 元，下降了 5,844,738.81 元，同比下降 1920.82%，主要原因为随着公司销售渠道的拓宽，仓储物流、广告宣传费、销售员工整体薪酬等费用相应有了较大幅度增加，公司营业成本和销售费用增幅较大所致。2019 年上半年公司业务重点放在精品蔬菜端，加大了闽清、建瓯、漳州、晋江以及屏南周边基地建设，加强产品品质，主要产品以无公害、绿色食品为标准，从而加大了采购端的成本，但是市场端对于无公害、绿色食品的品质予以肯定，价格接受度比较低，导致 2019 年上半年营业成本增加幅度较大。销售毛利率较同期大幅下降。

2019 年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,637,310.78 元，较上年同期的-8,804,989.29 元，增长了 10,442,300.07 元，同比增长 118.60%，主要原因为公司本期加强了存货管理，存货周转率较上期增加，销售方面加强了品牌管理，应收账款周转率较上期增加。管理费用较上期减少 594,036.15 元，财务费用较上期减少 48,044.59 元，支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少 297,104.56 元，综上所述各种因素，从而公司经营活动产生的现金流量净额增加。

三、 风险与价值

（一）风险分析：

1、行业竞争加剧的风险

目前我国蔬菜行业中企业数量众多，且较为分散，整体规模不大，中小微企业较多，达到一定规模并拥有种植、加工、销售全产业链的企业较少，且行业内产品同质化竞争严重，价格竞争尤为激烈。此外，近年来随着政府的大力扶持以及不断增长的市场需求，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不断进入该领域，争夺市场份额，导致行业竞争日趋激烈。虽然公司进入行业的时间比较长，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，公司面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：在多年的实践中，公司不断总结农业上下游痛点、优化商业模式，聚焦在为上下游提供服务的核心环节，尤其聚焦在以下方面：做好蔬菜标准建设、完善冷链物流及加工平台、扩大蔬菜质量溯源体系应用、加强蔬菜检验检测中心建设，为全国渠道商提供标准、安全、稳定的农产品服务。因能有效地解决了全国各大渠道商的痛点，得到越来越多商超、互联网等渠道客户的认可，并达成战略合作。同时公司高度重视外部市场环境的变化及行业政策变化，不断创新管理机制，提高科学决策水平，加大人才的引进、培养和储备，以建立公司的核心竞争力。

2、自然灾害及病虫害风险

公司主要从事无公害、生态蔬菜的种植、研发、冷链存储、加工和销售业务，原料主要来源于农户、合作社、及合作基地，为保证产品质量，产品主要以露天种植为主，所以公司的业务对自然条件有较大的依赖性。公司的蔬菜产地主要在宁德市屏南县，屏南县气候宜人，冬无严寒，夏无酷暑，全县平均海拔 830 米，高海拔条件下农作物的病虫害明显减少。屏南县气候条件和生态环境优良，在历史上未发生过重大病虫害、地质灾害或自然灾害。但若遭遇极端恶劣天气或者重大病虫害，公司主要原材料的采购数量和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：公司主要为农户提供种植标准及订单，自建基地占比较少，减少了气候或虫害造成的直接损失。同时，自 2015 年以来，公司积极开拓外部合作基地并取得进展，目前在南平、泉州、莆田、河北等地都拥有合作基地及收购点，可方便实现全国调配，避免了因区域性极端恶劣天气或者重大病虫害造成业绩影响。

3、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，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。报告期内公司未发生过重大的产品质量安全问题，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。

应对措施：在硬件上，公司投资建设的冷链物流及加工中心投入运营，有效解决了蔬菜保鲜存储、集中分拣、分级加工、包装等功能，提高了产品质量；在软件上，公司制定了一系列产品标准，包括种植、采收、保鲜、分拣、分级、包装、运输等标准，并配套建设了蔬菜质量溯源系统，进一步保证了蔬菜品质。

4、销售季节性波动风险

公司主产区生产旺季一般集中在每年的 5 月至 11 月，这段时间种植出来的蔬菜质量最好，经济效益也比较高，其他时间段由于天气太冷等因素，可种植和采收的蔬菜品种和数量大幅减少。因此，公司产品虽然具有天然的反季节优势，但在生产和销售方面也具有较为明显的季节性特征，在每年淡季期间公司的销售收入将会明显下滑，存在销售季节性波动的风险。

应对措施：公司已在中低海拔地区（如南平、莆田、泉州、河北沽源）布局合作基地，中低海拔区域蔬菜（特别是花菜）盛产期在 11—4 月，能够弥补主产区的季节问题，实现全年稳定供应。

5、价格波动的风险

由于蔬菜生产需要一定的生产周期，又具有鲜活易腐、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上市的难度较大，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。所以，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了公司经营的风险，容易造成公司毛利率和盈利能力的波动。

应对措施：利用好公司冷链物流、及各项标准，降低损耗风险，同时，公司加大力度发展优质稳定的客户（如永辉集团、华润万家、朴朴超市、盒马生鲜、美菜网等），实现订单采购，降低波动风险。同时，加强市场波动分析、种植基地产出分析，以实现低进高出，提高利润空间。

6、银行续贷不能完成的风险

公司于 2015 年 4 月 20 日向兴业银行宁德分行办理的 30 个月期在建工程抵押贷款已经于 2017 年 10 月 11 日到期，由于公司没有足够的现金流偿还该笔贷款，现该笔贷款已经逾期。兴业银行股份有限公司宁德分行已就该事项向宁德市蕉城区人民法院提起诉讼，宁德市蕉城区人民法院于 2018 年 5 月 30 日受理该案件，目前该案件已开庭判决。详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《涉及诉讼的公告（补发）》（公告编号：2018-025）、《涉及诉讼的公告》（公告编号：2019-026）。

应对措施：公司计划通过增资扩股、寻求银行融资、出售或出租屏南闲置厂房及土地等形式化解兴业银行宁德分行贷款风险。

（二）价值分析：

中国生态农业的春天正在到来！民以食为天，食以安为先！众所周知，食品安全问题，正威胁着国人的健康，中国城市居民食品安全深感忧虑，追求食品“优质+安全”的潮流，催动着中国生态农业的蔚然蓬勃，同时，以下因素也将为品牌农业的发展打开巨大的想象空间：

1、由于受通胀因素影响的农资产品价格上涨，农业劳动力的日渐稀缺，环境保护和产能的平衡等因素，我国的农产品价格将保持长期上涨的态势；

2、城镇化发展已经进入了中期阶段，城市化进程正在提速过程中，中国居民的消费需求在升级。消费品的品类大大增加，农产品也将向品牌化、市场化方向发展；

3、城镇化使得农村大量土地闲置，随土地确权、土地流转机制出台，为规模化种植、经营提供有

利条件。

4、随着生活水平的提高，食品安全问题已经引起了广泛的共鸣，从近几年来频发的食品安全事件中可见一斑，农产品的生产、加工、流通方式，都有可能对食品安全产生影响，社会亟需值得信赖的高品质农产品和食品品牌，品牌农产品势必迎来井喷式发展；

5、农业越来越需要专业分工：城市渠道商（如：商超供应商、餐饮、食堂供应商、互联网供应商、出口渠道商、会员供应商等）急需优质、稳定、安全、可溯源的“原产地产品供应商”为他们提供供应服务，以满足他们对客户的承诺。公司的定位正符合市场的要求。

6、现代生物技术、农业现代化机械技术、信息技术、互联网等，正在颠覆性的对延承千年的农业生产方式进行再造，如在生产环节，利用信息技术帮助实现对农业生产环境信息的全方位采集，从而实现农业灌溉自动化、播种时机智能化指导等；在流通环节，冷链物流降低流通成本，并防止农产品在运输途中腐坏，通过溯源系统，可追踪农产品所经过的各个产业链环节，保证质量可控等；

7、随着国家“一带一路”战略实施，农业技术引进及优势产品输出前景广阔，也将带来一定的增值空间（当前发达国家生鲜农产品价格是我国的4-6倍）；这些给新农业带来新的契机。

在未来几年的农产品领域，有优势的产品、信任的品牌，国内就有足够大的市场，也会有足够大的利润空间，公司立足高山生态农业，将迎来巨大的发展商机。

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

福建省宁德市屏南县是农业大县，全县农民基本以高山花菜、香菇种植为主要收入来源。白水农夫根植于当地，投资数千万元，探索建立了高山蔬菜科研基地、十个高山蔬菜种植标准、建立了蔬菜冷链及加工中心、与国内众多客商建立对接、树立了“白水农夫”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年公司通过合作社、种植大户向农民采购蔬菜超过两千万元，带动近千户农民实现增收，为扶贫工作尽一份绵薄之力。

2018年，公司在屏南建立高山精品叶菜基地（一个自建示范基地+15个试点村）、推广一批无公害、绿色认证及种植，建设精品蔬菜包装生产线、屏南蔬菜交易中心、高山蔬菜研究所，并依托大股东蔬菜种子资源优势，为农户提供更好的种苗，逐渐突显高山蔬菜品质优势，以实现产品差异及价格优势，实现更好地带动农户增收、脱贫致富。

做为精品蔬菜综合服务商，白水农夫以“为全国客户提供精品、安全的蔬菜服务”为己任，在未来的几年，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，公司将努力从源头改造农业，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。

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	√是 □否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	□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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
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	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	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司	福建白水农夫农业股份有限公司	原告与被告于 2014 年 4 月冷库工程建设，建设签订了一份《设备采购合同》，	137,206.56	1.05%	否	2019年8月22日

		后 面 因 逾 期 未 付 款				
总计	-	-	137,206.56	1.05%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2018 年 11 月 9 日厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司就设备未付款 122,256 元整及逾期付款违约金 6,112.8 元(按未付款部分的百分之五),及逾期付款损失 8,837.76 元(按未付款部分每月 1 分利息计算,自 2015 年 5 月暂计至 2016 年 5 月份,实际应计算至上述款项全部清偿完毕之日止)合计 137,206.56 元向福建省厦门市集美区人民法院提起诉讼,截止至本报告出具日,法院已经受理,尚未判决。详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《涉及诉讼公告(补发)》(公告编号:2019-035)。

2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
兴业银行股份有限公司宁德分行	福建白水农夫农业股份有限公司	原告与被告于 2015 年 4 月 20 日签订编号为国 132015060002 号的《项目融资借款合同》，借款金额 1,300 万元，借款期限 30 个月，即自 2015 年 4 月 20 日起至 2017 年 10 月 11 日止。借款到期尚不能按时归还。	13,068,844.13	2019 年 6 月 24 日宁德市蕉城区人民法院已作出 (2018) 闽 0902 民初 1524 号民事判决书。	2019 年 8 月 21 日
福建白水农夫农业股份有限公司	厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司	原告与被告于 2014 年 4 月 19 日签订《设备买卖合同》，原告就被告设备质量问题提起诉讼。	10,000.00	2019 年 6 月 20 日福建省屏南县人民法院已作出 (2019) 闽 0923 民初 150 号民事判决书。	2019 年 8 月 22 日
总计	-	-	13,078,844.13	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

原告兴业银行股份有限公司宁德分行已就该事项向宁德市蕉城区人民法院提起诉讼，宁德市蕉城区人民法院于 2018 年 5 月 30 日受理该案件，2019 年 6 月 24 日作出判决。原告有权以公司所有的位于屏南县际头工业园（福建白水农夫农业股份有限公司 6#生产车间）在建工程及《抵押合同（适用于对公单笔业务）》（合同编号：固抵 132015060002-2 号）约定的自有机械设备折价或者拍卖、变卖的价款在债权本金 1,300 万元及利息、罚息、实现债权费用的债务范围内享有优先受偿权。详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《涉及诉讼公告（补发）》（公告编号：2019-026）。

原告福建白水农夫农业股份有限公司与被告厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司合同纠纷一案，该案件经双方调解协商法院做出判决，准许原告撤诉；案件受理费 50 元，减半收取 25 元，由原告承担。详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《涉及诉讼公告（补发）》（公告编号：2019-033）。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	26,000,000	10,739,465.74
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

（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
实际控制人或控股股东	2014/12/9		挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/12/9		挂牌	其他承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
公司	2017/5/26		股票发行	其他承诺	《关于募集资金用途的承诺函》、	正在履行中
公司	2017/5/26		股票发行	其他承诺	《非失信联合惩戒对象的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具《关于避免同业竞争的承诺》、《关于规范关联交易的承诺》。2017 年度公司股票发行时，公司及法定代表人出具《关于募集资金用途的承诺函》、《非失信联合惩戒对象的承诺函》公司与本次发行对象就本次股票发行不存在业绩承诺或估值调整的条款约定作出了承诺。

报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产及在建工程	抵押	6,784,705.88	15.69%	兴业银行抵押借款
无形资产	抵押	3,320,288.30	7.68%	兴业银行抵押借款
合计	—	10,104,994.18	23.37%	—

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	19,064,400	74.76%	0	19,064,400	74.76%
	其中：控股股东、实际控制人	7,800,000	30.59%	2,000	7,802,000	30.60%
	董事、监事、高管	265,200	1.04%	0	265,200	1.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,435,600	25.24%		6,435,600	25.24%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	435,600	1.71%	0	435,600	1.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,500,000	-	0	25,500,000	-
普通股股东人数		21				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴治德	7,800,000	2,000	7,802,000	30.60%	0	7,802,000
2	厦门中厦资本管理有限公司	7,080,000	0	7,080,000	27.76%	6,000,000	1,080,000
3	厦门吾希投资有限公司	1,833,600	0	1,833,600	7.19%	0	1,833,600
4	苏锋妹	1,235,100	0	1,235,100	4.84%	0	1,235,100
5	林文捷	1,119,300	0	1,119,300	4.39%	0	1,119,300
合计		19,068,000	2,000	19,070,000	74.78%	6,000,000	13,070,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截至报告期末，吴治德先生持有公司 7,802,000 股（持有比例 30.60%），是公司的第一大股东，现任公司董事长助理及福建乡下厨房食品有限公司食品研究中心负责人。吴治德自 2011 年 8 月控股公司前身福建高山农业发展有限公司以来，一直是其主要管理者和决策者，是公司的领导核心，公司的管理层等核心团队由吴治德组建，吴治德对公司的经营管理、产品研发、财务管理、人事任免、发展战略等重大决策具有决定性的影响，依其持有的公司股份所享有的表决权足以对公司股东大会决议产生重大影响，并主导公司重大决策，从而控制公司的财务和经营政策。因此，吴治德先生是公司的控股股东和实际控制人。报告期，公司控股股东为吴治德，未发生变化。

吴治德先生简历：1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，住址为福建省厦门市，大专学历。1996 年 6 月至 1997 年 8 月，担任厦门逸仙中等职业学校教师；1997 年 9 月至 2001 年 7 月，担任厦门理工学院教师；1998 年 10 月至 2001 年 8 月，担任用友软件股份有限公司厦门分公司客服总经理；现任厦门市伟通利科技开发有限公司执行董事（2001 年 8 月至今）、厦门阳光通软软件有限公司执行董事（2003 年 4 月至今）、福建乡下厨房食品有限公司执行董事（2008 年 3 月至今）、福州乡下厨房食品销售有限公司执行董事（2013 年 5 月至今）兼总经理（2014 年 8 月至今）、福建乡下厨房食品有限公司食品研究中心负责人（2013 年 11 月至今），2014 年 8 月至 2016 年 11 月任职本公司董事长兼总经理；2018 年 3 月至今，担任本公司董事长助理。

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
洪金条	董事、董事长、总经理	男	1974-06-27	中专	2017.08.14-2020.08.13	否
黄兴亮	董事、副总经理	男	1975-10-12	大专	2017.08.14-2020.08.13	是
王航	董事	女	1981-09-28	研究生	2017.08.14-2020.08.13	否
吴治江	董事	男	1981-11-25	大专	2017.08.14-2020.08.13	否
吴治模	董事	男	1978-11-29	大专	2017.08.14-2020.08.13	否
李家全	监事主席	男	1978-03-20	中专	2017.08.14-2020.08.13	否
杨贤	职工监事	女	1984-11-06	本科	2017.08.14-2020.08.13	是
陈美珍	监事	女	1982-11-14	中专	2017.08.14-2020.08.13	否
林秀美	董事会秘书	女	1987-03-24	本科	2017.08.14-2020.08.13	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事吴治模和董事吴治江为兄弟关系；董事吴治江和董事会秘书林秀美为夫妻关系；董事会秘书林秀美为董事吴治模弟媳。

(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
黄兴亮	董事、副总经理	700,800	0	700,800	2.75%	0
合计	-	700,800	0	700,800	2.75%	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

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	9	3
财务人员	2	2
销售人员	8	3
生产人员	30	44
员工总计	49	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	2
专科	12	5
专科以下	31	45
员工总计	49	52

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，公司按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规规定制订《公司薪酬管理制度》。

公司制定针对全员的培训计划，覆盖员工的基本素质、职业技能培训；基层班组长的基层管理人员培训及中高层管理人员的管理知识、金融知识的培训。根据实际业务需要以及年度培训规划，聘请外聘培训讲师进行相关专业培训。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒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	1

核心人员的变动情况：

公司无经股东大会认定的核心员工。

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）陆达超为核心技术人员，无变化。

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	672,497.69	511,397.69
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	15,848,548.92	10,906,587.11
其中：应收票据			
应收账款		15,848,548.92	10,906,587.11
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,291,132.39	11,416,140.57
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	149,392.24	233,125.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,109,842.20	2,180,641.55
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	150,243.64	150,243.64
流动资产合计		23,221,657.08	25,398,135.70
非流动资产：			
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	258,266.99	259,043.29
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	6,874,671.15	7,147,019.12
在建工程	五、9	5,205,190.50	5,170,760.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	3,320,288.30	3,359,122.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	4,358,479.00	4,520,037.84
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,016,895.94	20,455,982.85
资产总计		43,238,553.02	45,854,118.55
流动负债：			
短期借款			
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、12	6,051,325.66	3,194,250.30
其中：应付票据			
应付账款		6,051,325.66	3,194,250.30
预收款项	五、13	0	94,229.82
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、14	767,820.59	557,349.80
应交税费	五、15	82,933.11	82,764.19
其他应付款	五、16	5,127,685.26	4,684,549.56
其中：应付利息		1,044,000.00	696,000.00
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	五、17	12,872,817.01	12,872,817.01
其他流动负债			
流动负债合计		24,902,581.63	21,485,960.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	0.00	0.00
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、19	5,320,219.61	5,811,950.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,320,219.61	5,811,950.97
负债合计		30,222,801.24	27,297,911.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	2,562,500.00	2,562,500.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,067,915.52	1,067,915.52
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-16,114,663.74	-10,574,208.62
归属于母公司所有者权益合计		13,015,751.78	18,556,206.90
少数股东权益			
所有者权益合计		13,015,751.78	18,556,206.90
负债和所有者权益总计		43,238,553.02	45,854,118.55

法定代表人：洪金条

主管会计工作负责人：洪金条

会计机构负责人：杨贤

(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		36,809,677.38	43,946,497.95
其中：营业收入	五、24	36,809,677.38	43,946,497.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,849,378.40	44,248,213.99
其中：营业成本	五、24	40,315,533.57	41,479,423.65
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、25	31,320.19	31,320.19
销售费用	五、26	745,957.54	737,064.68
管理费用	五、27	805,741.38	1,399,776.53
研发费用			-
财务费用	五、28	353,108.93	401,153.52
其中：利息费用		355,027.68	402,316.15
利息收入		1,918.00	1,162.63
信用减值损失			
资产减值损失	五、29	597,716.79	199,475.42
加：其他收益	五、30	491,731.36	535,999.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,547,969.66	234,283.69
加：营业外收入	五、32	8,000.00	70,000.00
减：营业外支出	五、33	485.46	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,540,455.12	304,283.69
减：所得税费用			-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,540,455.12	304,283.69

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）		-5,540,455.12	304,283.69
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		-5,540,455.12	304,283.69
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			
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			
七、综合收益总额		-5,540,455.12	304,283.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,540,455.12	304,283.69
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（元/股）		-0.22	0.01
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.22	0.01

法定代表人：洪金条

主管会计工作负责人：洪金条

会计机构负责人：杨贤

(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		35,985,611.45	37,477,192.88
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34（1）	491,731.36	2,901,154.44
经营活动现金流入小计		36,477,342.81	40,378,347.32
购买商品、接受劳务支付的现金		32,778,992.86	44,278,873.17
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		1,021,688.73	1,318,793.29
支付的各项税费		31,320.19	29,832.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、34（2）	2,450,587.33	3,555,837.55
经营活动现金流出小计		36,282,589.11	49,183,336.61
经营活动产生的现金流量净额		194,753.70	-8,804,989.29
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		34,430.00	13,835.62

投资支付的现金		-776.30	
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		33,653.70	13,835.62
投资活动产生的现金流量净额		-33,653.70	-13,835.62
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34（3）	0.00	4,250,000.00
筹资活动现金流入小计		0.00	4,250,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			399,048.20
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、34（4）	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	399,048.20
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	3,850,951.80
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		161,100.00	-4,967,873.11
加：期初现金及现金等价物余额		511,397.69	5,224,681.39
六、期末现金及现金等价物余额		672,497.69	256,808.28

法定代表人：洪金条

主管会计工作负责人：洪金条

会计机构负责人：杨贤

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	
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

财政部 2017 年发布的《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》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项 新金融工具准则的相关要求，挂牌公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新 金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

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。

财政部 2019 年 5 月 9 日发布的关于印发修订的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）准则，要求在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》（财 会〔2019〕9 号），要求在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

福建白水农夫农业股份有限公司（以下简称“公司”）原名为福建高山农业发展有限公司，成立于 2007 年 4 月 25 日，注册资本为人民币 30 万元，2014 年 9 月整体改制为股份有限公司，名称变更为福建白水农夫农业股份有限公司。注册资本为 2,550.00 万元，股份总数 2,550.00 万股（每股面值 1 元）。本公司属于在全国中小企业股份转让系统挂牌的非上市公众公司，证券代码为 831436，最终控制人：吴治德。

统一社会信用代码：91350900660379642N

注册地址：屏南县棠口乡际头工业园区

法定代表人：洪金条

注册资本：人民币 2550.00 万元

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围：高山蔬菜、水果、林木、食用菌、茶叶、花卉、稻谷、小麦、玉米种植；初级农产品收购、初加工、销售；林木、蔬菜育种、育苗和销售；农机配件、化肥、不再分装的包装种子、预包装食品销售；生态农业观光服务；餐饮管理、餐饮服务；农林牧渔技术推广服务；水产品批发；日用杂货批发；调味品批发（不含盐、食品添加剂）；粮油零售（不含国境口岸）；糕点、糖果及糖批发（不含国境口岸）；乳制品（不含婴幼儿配方奶粉）零售；豆制品制造（不含国境口岸）；肉类、鲜禽类、蛋类批发；五金产品批发；电子产品零售；电子产品批发。（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）

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《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”），并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。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

公司 2019 年上半年发生净亏损-5540455.12 元，毛利率为-9.52%，经营情况不容乐观。同时，公司向兴业银行宁德蕉城支行办理的 30 个月期在建工程抵押贷款 1300 万元已于 2017 年 10 月 11 日到期，由于公司没有足够的现金流偿还该笔贷款，该笔贷款已经逾期，兴业银行宁德蕉城支行已经提起诉讼。

鉴于上述情况，公司持续经营能力存在重大不确定性。为保证公司持续经营能力，管理层提出以下改善措施：加大精品蔬菜市场占有率，2019 年上半年已在厦门建立白水农夫精品蔬菜加工厂，通过精品蔬菜增加原有简单农产品流通的附加值，增加产品毛利率；2019 年下半年主要开发福建省内的精品蔬菜市场，缩小区域，增强自身管理及生产能力，根据精品市场端的市场形势，改良产品品类及产品设计等途径，提高产品竞争力，争取在 2019 年加大市场额度，建立白水农夫品牌效应。

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 年上半年的财务状况以及 2019 年上半年的经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

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，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“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，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。

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

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、 应收票据及应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、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账款，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。

（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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 500 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）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，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。

不同组合的确定依据：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方款项	以款项的性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方款项	个别分析法

组合中，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）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
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、长期应收款等其他应收款项，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。

9、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低法提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购的数量，其超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

10、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。

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

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

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

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

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

11、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按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

12、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：

固定资产类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50
其他设备	5	5	19.00

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。

13、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。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：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；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；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；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。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括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）。

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

20、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

21、收入的确认原则

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、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。

24、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。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布了《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），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	

	应收票据	
	应收账款	

(2) 会计估计变更

无

四、 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	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

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）的规定，自2012年1月1日起，免征蔬菜流通环节增值税。本公司2019年度已取得屏南县国家税务局核发的《增值税税收优惠事项备案表》，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实施条例》第八十六条第（一）项的规定：企业从事蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植，灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目的所得，免征企业所得税。本公司2019年度已取得屏南县国家税务局核发的《企业所得税税收优惠事项备案表》，蔬菜等农产品经营所得免征企业所得税。

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【2019年1月1日】，期末指【2019年06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	2019.06.30	2019.01.01
库存现金	5,016.52	9,101.86
银行存款	667,481.17	502,295.83
其他货币资金		
合计	672,497.69	511,397.69
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

种类	2019.06.30	2019.01.01
应收票据		

应收账款	15,848,548.92	10,906,587.11
合计	15,848,548.92	10,906,587.11

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				
	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					
其中：账龄组合	17,145,957.05	100.00	1,297,408.13	7.57	15,848,548.92
关联方款项					
组合小计	17,145,957.05	100.00	1,297,408.13	7.57	15,848,548.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,145,957.05	100.00	1,297,408.13	7.57	15,848,548.92

(续)

类别	2019.01.01				
	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					
其中：账龄组合	11,605,603.78	100.00	699,016.67	6.02	10,906,587.11
关联方款项					
组合小计	11,605,603.78	100.00	699,016.67	6.02	10,906,587.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,605,603.78	100.00	699,016.67	6.02	10,906,587.11

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2019.01.01			
	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	7,840,593.82	45.73	235,217.81	3	8,474,252.95	73.02	254,227.59	3
1 至 2 年	8,976,228.23	52.35	897,622.82	10	2,802,215.83	24.14	280,221.58	10
2 至 3 年	329,135.00	1.92	164,567.50	50	329,135.00	2.84	164,567.50	50
3 年以上								
合计	17,145,957.05	100.00	1,297,408.13		11,605,603.78	100.00	699,016.67	

②坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	699,016.67	598,391.46			1,297,408.13

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
金华恒胜农产品配送有限公司	5,725,242.43	1-2 年	33.39	572,524.24
白水农夫（福州）供应链管理有限公司	3,352,746.21	1 年以内	19.55	100,582.39
浙江义乌市场	3,051,768.80	1-2 年	17.80	305,176.88
福建利家超市有限公司	1,197,471.70	1 年以内	6.98	35,924.15
洪金条	1,063,920.00	1 年以内	6.21	31,917.60
合 计	14391149.14		83.93	1046125.26

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2019.01.01	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,291,132.39	100.00	11,416,140.57	100.00
合计	2,291,132.39	100.00	11,416,140.57	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额明细：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结转的原因
陆享钟	非关联方	2,056,568.78	89.76	1 年以内	未结算
屏南县农盛反季节果蔬农民专业合作社	非关联方	192,956.50	8.42	1 年以内	未结算
闽清县绿尚农业开发有限公司	非关联方	41,607.11	1.82	1 年以内	未结算
合计		2,291,132.39	100.00		

4、其他应收款

项目	2019.06.30	2019.01.01
应收利息		
应收股利		
其他应收款	149,392.24	233,125.14

合计	149,392.24	233,125.14
----	------------	------------

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				
	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	1,000,000.00	64.60	1,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	160,061.85	10.34	10,669.61	11.88	149,392.24
关联方款项					
组合小计	160,061.85	10.34	10,669.61	11.88	149,392.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	388,018.00	25.06	38,8018.00	100.00	
合计	1,548,079.85	100.00	1,398,687.61	90.35	149,392.24

(续)

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	61.26	1,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	264,562.00	16.21	31,436.86	11.88	233,125.14
关联方款项					
组合小计	264,562.00	16.21	31,436.86	11.88	233,125.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	367,925.42	22.54	367,925.42	100.00	
合计	1,632,487.42	100.00	1,399,362.28	85.72	233,125.14

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建东宝贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

B、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30				2019.01.01			
	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	76,236.85	47.63	2,287.11	3	214,562.00	81.10	6,436.86	3

1 至 2 年	83,825.00	52.37	8,382.50	10				10
2 至 3 年				50	50,000.00	18.90	25,000.00	50
3 年以上								
合计	160,061.85	100.00	10,669.61		264,562.00	100.00	31,436.86	

②坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,399,362.28		674.67		1,398,687.61

③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2019.06.30	2019.01.01
往来款	118,864.85	185,272.42
代垫款项	16,390.00	16,390.00
押金及保证金	1,412,825.00	1,430,825.00
合计	1,548,079.85	1,632,487.42

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	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
福建东宝贸易有限公司	否	保证金	1,000,000.00	3 年以上	64.60	1,000,000.00
福建省企业技术改造协会	否	保证金	260,000.00	2-3 年 130,000.00 元, 3 年以上 130,000.00 元	16.79	260,000.00
福安市旭鑫钢构有限公司	否	往来款	78,018.00	3 年以上	5.04	78,018.00
厦门商翔投资有限公司	否	往来款	50,000.00	3 年以上	3.23	50,000.00
福建白水洋生物科技有限公司	否	保证金	58,656.00	1 年以内	3.79	1,759.68
合计	—		1,446,674.00		93.45	1,389,777.68

5、 存货

(1) 存货分类

项目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,944,858.91	73,722.36	3,871,136.55
库存商品	8,336.82		8,336.82
低值易耗品	11,091.00		11,091.00
包装物	219,277.83		219,277.83

合计	4,183,564.56	73,722.36	4,109,842.20
(续)			
项目	2019.01.01		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,024,941.91	73,722.36	1,951,219.55
库存商品	1,914.20		1,914.20
低值易耗品	11,091.00		11,091.00
包装物	216,416.80		216,416.80
合计	2,254,363.91	73,722.36	2,180,641.55

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	73,722.36					73,722.36
合 计	73,722.36					73,722.36

6、其他流动资产

项目	2019.06.30	2019.01.01
待抵扣的增值税	150,243.64	150,243.64
合计	150,243.64	150,243.64

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.06.30			2019.01.01		
	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						
对联营、合营企业投资	258,266.99		258,266.99	259,043.29		259,043.29
合 计	258,266.99		258,266.99	259,043.29		259,043.29

(续)

被投资单位	期初余额	权益法下确认的投资损益	期末余额	减值准备 期末余额
一、联营企业				
白水农夫(福州)供应链管理有限公司	259,043.29	0.00	258,266.99	
合计	259,043.29	0.00	258,266.99	

8、固定资产及累计折旧

项 目	2019.06.30	2019.01.01
固定资产	6,874,671.15	7,147,019.12
固定资产清理		

合 计	6,874,671.15	7,147,019.12
-----	--------------	--------------

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	9,517,592.07	752,932.00	373,303.66	97,245.06	10,741,072.79
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4、期末余额	9,517,592.07	752,932.00	373,303.66	97,245.06	10,741,072.79
二、累计折旧					
1、年初余额	1,974,216.58	353,105.57	194,815.12	76,166.42	2,598,303.69
2、本年增加金额	232,915.73	23,769.12	13,167.12	2,496.00	272,347.97
(1) 计提	232,915.73	23,769.12	13,167.12	2,496.00	272,347.97
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4、年末余额	2,207,132.31	376,874.69	207,982.24	78,662.42	2,870,651.66
三、减值准备					
1、年初余额	995,749.98				995,749.98
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4、期末余额	995,749.98				995,749.98
四、账面价值					

1、期末账面价值	6,314,709.78	376,057.31	165,321.42	18,582.64	6,874,671.15
2、年初账面价值	6,547,625.51	399,826.43	178,488.54	21,078.64	7,147,019.12

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,124,020.00	1,633,656.07	995,749.98	5,494,613.95	
机器设备	489,892.00	118,986.82		370,905.18	
合 计	8,613,912.00	1,752,642.89	995,749.98	5,865,519.13	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
际头厂区 1 层	5,642,583.21	尚未完成竣工决算
合 计	5,642,583.21	

9、 在建工程

项 目	2019.06.30	2019.01.01
在建工程	5,205,190.50	5,170,760.50
工程物资		
合 计	5,205,190.50	5,170,760.50

(1) 在建工程情况

项 目	2019.06.30			2019.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
际头厂区	11,899,921.41	6,803,751.91	5,096,169.50	11,865,491.41	6,803,751.91	5,061,739.50
福州加工厂	109,021.00		109,021.00	109,021.00		109,021.00
合 计	12,008,942.41		5,205,190.50	11,974,512.41	6,803,751.91	5,170,760.50

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
际头厂区	1,300.00	自筹	91.27	93.00
合 计	1,300.00		91.27	93.00

说明：主体工程已经完工，根据监理资料，本工程整体完工进度为 93%。

续：

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		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
际头厂区	11,865,491.41	34430.00				11,899,921.41	
合 计	11,865,491.41	34430.00				11,899,921.41	

(3) 在建工程减值准备

工程名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
际头厂区	6,803,751.91			6,803,751.91
合 计	6,803,751.91			6,803,751.91

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	3,359,122.10	3,359,122.10
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
(3) 其他		
4、期末余额	3,359,122.10	3,359,122.10
二、累计摊销		
1、年初余额	472,477.90	472,477.90
2、本年增加金额	38,833.80	38,833.80
(1) 摊销	38,833.80	38,833.80
(2) 企业合并增加		
(3) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
(3) 其他		
4、期末余额	511,311.70	511,311.70
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(3) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		

4、年末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,320,288.30	3,320,288.30
2、年初账面价值	3,359,122.10	3,359,122.10

注：截止 2019 年 06 月 30 日，公司在兴业银行宁德蕉城支行借款 1,300.00 万元，公司以土地使用权、固定资产、在建工程作为抵押。用于抵押的土地使用权证号为屏国用(2015)第 00530 号，账面净值为 3,320,288.30 元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

11、 长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.06.30
岭下基地租赁费	4,520,037.84		161,558.84		4,358,479.00
合计	4,520,037.84		161,558.84		4,358,479.00

12、 应付票据及应付账款

种类	2019.06.30	2019.01.01
应付票据		
应付账款	6051325.66	3,194,250.30
合计	6,051,325.66	3,194,250.30

(1) 应付账款列示

项目	2019.06.30	2019.01.01
1 年以内	5,922,412.31	3,188,300.30
1-2 年	123,298.35	5,950.00
2-3 年	5,615.00	
3 年以上		
合计	6,051,325.66	3,194,250.30

13、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.06.30	2019.01.01
1 年以内	0.00	94,229.82
合计	0.00	94,229.82

14、 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	557,349.80	1,306,124.37	1,095,653.58	767,820.59
二、离职后福利-设定提存计划		14,721.75	14,721.75	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	557,349.80	1,320,846.12	1,110,375.33	767,820.59

(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	557,349.80	1,232,159.52	1,021,688.73	767,820.59
2、职工福利费		43,305.75	43,305.75	
3、社会保险费		18,739.10	18,739.10	
其中：医疗保险费		17,114.92	17,114.92	
工伤保险费		1,143.42	1,143.42	
生育保险费		480.76	480.76	
4、住房公积金		11,520.00	11,520.00	
5、工会经费和职工教育经费		400.00	400.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	557,349.80	1306124.37	1,095,653.58	767,820.59

(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		14,485.50	14,485.50	
2、失业保险费		236.25	236.25	
3、企业年金缴费				
合计		14,721.75	14,721.75	

15、 应交税费

税项	2019.06.30	2019.01.01
企业所得税	82,500.00	82,500.00
个人所得税	433.11	264.19
合计	82,933.11	82,764.19

16、 其他应付款

项目	2019.06.30	2019.01.01
应付利息	1,044,000.00	696,000.00
应付股利		
其他应付款	4,083,685.26	3,988,549.56
合计	5,127,685.26	4,684,549.56

(1) 应付利息情况

项目	2019.06.30	2019.01.01
长期借款应付利息	1,044,000.00	696,000.00
合计	1,044,000.00	696,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
兴业银行宁德蕉城支行	1,044,000.00	资金紧张
合计	1,044,000.00	

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2019.01.01
借款	2,850,000.00	2,384,419.28
往来款及其他	1,233,685.26	1,604,130.28
合计	4,083,685.26	3,988,549.56

17、一年内到期的非流动负债

借款项目	2019.06.30	2019.01.01
一年内到期的长期借款（附注五、18）	12,872,817.01	12,872,817.01
合 计	12,872,817.01	12,872,817.01

注：公司以在建工程、土地使用权及其地上建筑物抵押向兴业银行宁德蕉城支行取得借款 13,000,000.00 元。截止 2019 年 06 月 30 日，逾期借款本金 12,872,817.01 元。

18、长期借款

项目	2019.06.30	2019.01.01
抵押借款		12,872,817.01
减：一年内到期的长期借款		12,872,817.01
合 计	0.00	0.00

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,811,950.97		491,731.36	5,320,219.61	与资产相关
合计	5,811,950.97		491,731.36	5,320,219.61	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
岭下基地项目	1,486,069.50		153,731.36	1,332,338.14	与资产相关
际头工业园区项目	3,964,666.57		313,000.00	3,651,666.57	与资产相关
冷链物流建设项目	361,214.90		25,000.00	336,214.9	与资产相关
合计	5,811,950.97		491,731.36	5,320,219.61	

20、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	25,500,000.00						25,500,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

21、 资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	2,562,500.00			2,562,500.00
合计	2,562,500.00			2,562,500.00

22、 盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	1,067,915.52			1,067,915.52
合计	1,067,915.52			1,067,915.52

23、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-10,574,208.62	
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	-10,574,208.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,540,455.12	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-16,114,663.74	

24、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,809,677.38	40,315,533.57	43,946,497.95	41,479,423.65
其他业务				
合计	36,809,677.38	40,315,533.57	43,946,497.95	41,479,423.65

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
蔬菜销售收入	36,809,677.38	40,315,533.57	43,946,497.95	41,479,423.65
合计	36,809,677.38	40,315,533.57	43,946,497.95	41,479,423.65

25、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税		-
土地使用税	22,549.35	22,549.35
房产税	8,770.84	8,770.84
合计	31,320.19	31,320.19

26、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	273,460.41	45,975.00
广告宣传费	6,155.00	62,714.68
职工薪酬	209,556.32	177,838.21
差旅费	21,648.01	78,999.04
车辆费	2,000.00	28,612.00
办公费	13,716.50	23,411.50
包装费	4,700.00	-
仓储保管费及其他	214,721.30	319,514.25
合计	745,957.54	737,064.68

27、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	237,928.00	168,709.00
职工薪酬	182,353.70	683,459.78
招待费	6,852.00	13,970.00
差旅费	32,893.03	80,554.44
研发试验费	1,178.20	6,954.43
无形资产摊销	38,883.80	38,883.80
办公费	8,691.80	22,525.61
折旧费	76,836.24	88,996.23
租赁费用	18,000.00	106,165.00
汽车费	8,727.42	29,395.00
长期待摊费用摊销	161,558.84	149,491.58
其他	31,838.35	10,671.66
合计	805,741.38	1,399,776.53

28、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	349,380.00	399,048.20
减：利息收入	1,918.75	1,162.63
手续费及其他	5,647.68	3,267.95

合计	353,108.93	401,153.52
----	------------	------------

29、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	597,716.79	199,475.42
存货跌价损失		
在建工程减值损失		
固定资产减值损失		
合计	597,716.79	199,475.42

30、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
岭下基地项目	153,731.36	166,542.48
际头工业园区项目	313,000.00	339,083.39
冷链物流建设项目	25,000.00	30,373.86
合计	491,731.36	535,999.73

31、 投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
合计		

32、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入 2019 年度非经常性损益的金额
政府补助	8,000.00		8,000.00
高校协作费		70,000.00	
合计	8,000.00	70,000.00	8,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关		
福建农林大学补助款		70,000.00
屏南县财政局市场运行调控资金补助	8,000.00	
合计	8,000.00	70,000.00

33、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入 2019 年度非经常性损益的金额
税收滞纳金	485.46		
合计	485.46		

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	本期发生额	上期发生额
往来款	459,890.11	2,790,712.49
政府补助	8,000.00	70,000.00
代收代付款	21,922.50	39,279.32
利息收入	1,918.75	1,162.63
押金		
其他		
合计	491,731.36	2,901,154.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	805,741.38	1,184,550.45
支付往来款	892,755.27	1,738,249.25
销售费用	745,957.54	629,769.90
罚款、滞纳金、捐赠支出	485.46	
押金保证金		
手续费用	5,647.68	3,267.95
其他		
合计	2,450,587.33	3,555,837.55

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款		4,250,000.00
合计		4,250,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款		
合计		

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,540,455.12	304,283.69
加：资产减值准备	597,716.79	199,475.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	272,347.97	308,157.03
无形资产摊销	38,833.80	38,883.80
长期待摊费用摊销	161,558.84	149,491.58
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）	349,380.00	361,038.17
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,929,200.65	6,610,137.60
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,266,779.27	-11,815,732.09
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,977,792.80	-4,960,724.49
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	194,753.70	-8,804,989.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	672,497.69	256,808.28
减：现金的期初余额	511,397.69	5,224,681.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	161,100.00	-4,967,873.11

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	672,497.69	256,808.28
其中：库存现金	5,016.52	33,664.64
可随时用于支付的银行存款	667,481.17	223,143.64
可随时用于支付的其他货币资金		
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	672,497.69	256,808.28
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、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,784,705.88	借款抵押
无形资产	3,320,288.30	借款抵押
合计	10,104,994.18	

37、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

项目	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
屏南县财政局市场运行调控资金补助	8,000.00	营业外收入

(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
岭下基地项目	与资产相关	153,731.36		
际头工业园区项目	与资产相关	313,000.00		
冷链物流建设项目	与资产相关	25,000.00		
合计	—	491,731.36		

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
白水农夫(福州)供应链管理有限公司	供应链公司	福州	福建省福州市仓山区建新镇红江路8号金山工业集中区浦上工业园D区24号楼一层101	租赁和商务服务业	10.00		权益法

七、 关联方及其交易

1、存在控制关系的关联方

实际控制人	关联关系	持股比例(%)	表决权比例(%)
吴治德	股东	30.60	30.60

本公司实际控制人为自然人吴治德，持有本公司股份数为 7,802,000 股，其中 7,800,000

股股份已经质押。

2、其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
洪金条	董事长、董事、总经理
吴治模	董事、
厦门中厦资本管理有限公司	持股比例为 5%以上的股东
厦门吾希投资有限公司	持股比例为 5%以上的股东
苏锋妹	持股比例为 4.84%的股东
林文捷	持股比例为 4.39%的股东
厦门众凡投资合伙企业（有限合伙）	持股比例为 3.76%的股东
福建乡下厨房食品有限公司	受同一实际控制人吴治德控制
福州乡下厨房食品销售有限公司	受同一实际控制人吴治德控制
白水农夫（福州）供应链管理有限公司	联营企业
黄兴亮	股东、董事、副总经理
王航	董事
张锦亮	董事
吴治江	董事
李家全	监事
杨贤	监事
陈美珍	监事
林秀美	董事会秘书

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

无。

出售商品/提供劳务情况：

关联方名称	关联交易类型	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：					
白水农夫（福州）供应链管理有限公司	蔬菜	10,739,465.74	100.00	1,240,076.97	100.00

（2）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
洪金条	福建白水农夫农业股份有限公司	办公楼	0.00	124,950.00
福建乡下厨房食品有限公司	福建白水农夫农业股份有限公司	办公楼	0.00	40,690.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	白水农夫(福州)供应链管理 有限公司	3,352,746.21	100,582.39		

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
其他应付款	林志勇	100,000.00	100,000.00
其他应付款	洪金条	150,000.00	0.00
其他应付款	厦门众凡投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	洪金条	500,000.00	0.00

5、 关联方承诺

无。

八、 承诺及或有事项

(1) 关于借款的诉讼

公司于2015年4月20日向兴业银行宁德蕉城支行办理的30个月期在建工程抵押贷款已于2017年10月11日到期,由于公司没有足够的现金流偿还该笔贷款,该笔贷款已经逾期。兴业银行宁德蕉城支行已于2018年12月就此笔逾期贷款有关的事项提起诉讼,截止至本报告出具日,法院已判决。

(2) 关于设备买卖合同的诉讼

公司与厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司产生如下买卖合同纠纷:合同约定本公司购买厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司(以下简称“厦门瀚龙”)产品安装完毕后厦门瀚龙应对机组进行现场调试,调试验收合格后买卖双方要在调试验收单上签字或由厦门瀚龙出具验收合格书。在厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司对机组进行调试过程中,发现设备无法正常运行,至今设备仍未调试合格。鉴于以上事项,公司向人民法院申请指定相关鉴定机构鉴定涉案设备是否符合调试验收的标准。2018年11月9日厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司就设备未付款122,256元整及逾期付款违约金6,112.8元(按未付款部分的百分之五),及逾期付款损失8837.76元(按未付款部分每月1分利息计算,自2015年5月暂计至2016年5月份,实际应计算至上述款项全部清偿完毕之日止)合计137,206.56元向福建省厦门市集美区人民法院提起诉讼,截止至本报告出具日,法院已经受理,尚未判决。

2019年1月17日福建白水农夫农业股份有限公司就厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司设备质量问题向福建省屏南县人民法院提起诉讼，2019年1月17日原告诉讼请求如下：1、请求解除原、被告签订的《设备购买合同》、《辅材采购及工程安装合同》；2、请求判令被告返还原告支付的设备款、安装款共计1,443,384元；3、请求被告支付原告经济损失1,497,600元；4、本案诉讼费由被告承担。2019年4月19日变更诉讼请求，只主张厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司支付经济损失10,000元。2019年5月9日福建省屏南县人民法院做出(2019)闽0923民初150号民事裁定书判决：准许原告撤诉；案件受理费50元，减半收取25元，由原告承担。

除以上事项外，截至2019年06月30日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至2019年06月30日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无

十一、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	491,731.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,514.54	
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	499,245.90	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	499,245.90	
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	499,245.90	

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	-35.10	-0.22	-0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-38.26	-0.24	-0.24

福建白水农夫农业股份有限公司

2019 年 8 月 22 日