



意达科技

NEEQ:873089

福建省意达科技股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 1 月，第四届茄果类蔬菜品种交流会成功举办。本届品种交流会较上一届规模更大、品种更多，公司共引进新品种 358 个，参会人数增加至 600 多人。会议得到省、市、县种子管理部门和专家的好评。公司将继续完善品种育繁推模式，为农业发展提供产业链式的服务。

2019 年 2 月，公司引进聘请北大纵横管理咨询公司对公司进行规划指导，为公司战略规划制定执行方案，并对公司组织架构、薪酬激励、绩效管理进行完善，以使公司管理更加规范，发展更加快速。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注.....	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、意达科技	指	福建省意达科技股份有限公司
公司章程	指	福建省意达科技股份有限公司章程
控股股东	指	黄彦
实际控制人	指	黄彦、蔡巍
一致行动人	指	黄彦、蔡巍、徐雪梅
元、万元	指	人民币元、万元
三会	指	福建省意达科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	福建省意达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建省意达科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建省意达科技股份有限公司监事会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
报告期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
乐丰农业	指	莆田市乐丰农业发展有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
育繁推体系	指	育种、繁殖、推广体系

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。

公司负责人徐雪梅、主管会计工作负责人陈细妹及会计机构负责人（会计主管人员）江旭保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	福建省仙游县赖店镇南丰中街 518 号
备查文件	1、报告内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员) 签名并盖章的财务报表 3、2019 年半年报

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建省意达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Yida Science and Technology Co.,LTD
证券简称	意达科技
证券代码	873089
法定代表人	徐雪梅
办公地址	福建省仙游县赖店镇南丰中街 518 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈细妹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0594-8399338
传真	0594-8399338
电子邮箱	Yd8399338@163.com
公司网址	www.fjydkj.net
联系地址及邮政编码	福建省仙游县赖店镇南丰中街 518 号、351100
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	董事会办公室

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	2004 年 3 月 31 日
挂牌时间	2018 年 11 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）—批发业（F51）—矿产品、建材及化工产品批发（F516）—化肥批发（F5166）
主要产品与服务项目	番茄、甜（辣）椒、西瓜、冬瓜、甜瓜、花椰菜等蔬菜种苗的研发、生产、销售及批发零售农化产品（农药、化肥），并提供农业技术咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄彦
实际控制人及其一致行动人	黄彦、蔡巍、徐雪梅

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	913503227593794908	否
注册地址	福建省仙游县赖店镇南丰中街 518 号	否
注册资本（元）	21,080,000	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	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,806,804.89	13,926,987.29	-0.86%
毛利率%	24.84%	24.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	821,465.85	1,488,032.43	-44.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	628,692.79	1,249,555.19	-49.69%
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）	2.78%	5.64%	-
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）	2.13%	4.73%	-
基本每股收益	0.04	0.07	-42.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	41,652,967.68	41,592,717.24	0.14%
负债总计	11,679,624.35	12,440,839.76	-6.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,973,343.33	29,151,877.48	2.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.38	2.90%
资产负债率%（母公司）	28.04%	29.91%	-
资产负债率%（合并）	28.04%	29.91%	-
流动比率	2.58	2.44	-
利息保障倍数	4.87	17.37	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-71,301.51	1,304,806.28	-
应收账款周转率	2.74	3.18	-
存货周转率	1.22	1.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.14%	10.59%	-

营业收入增长率%	-0.86%	3.65%	-
净利润增长率%	-44.80%	98.64%	-

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	21,080,000	21,080,000.00	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
非经常性损益合计	192,773.06
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	192,773.06

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

公司专注于蔬菜、瓜果种苗的研发、生产、销售，公司研发团队强大，研发实力雄厚，经过多年基础研发及技术创新，公司取得了许多种苗培育技术创新成果。公司目前自主研发并通过农业农村部登记的植物新品种 1 个，通过省品种认定委员会认定的品种 2 个，正在申请植物新品种 6 个，发明专利 2 项，适用新型专利 15 个。以此为基础，公司形成了应用性强、技术水平高的育苗流程，能够为种植户提供优质的蔬菜种苗。

公司自有智能化育苗温控大棚约 15,000 平方米，以大规模、专业化为特点，实现了蔬菜、瓜果种苗规模化、智能化、集约化繁育。公司成立莆田市意达蔬菜种苗科学研究所，开展蔬菜瓜果新品种研发活动，为种植户提供更多的优质种苗以及作物管理、营养管理、植保防控、农资配送等全程技术咨询服务。

公司蔬菜种苗培育业务直接销售给终端下游客户，主要包括蔬菜基地种植户和农业合作社等，由公司销售部和技术推广部进行客户的开发与维护，公司与客户签订销售合同，根据销售订单汇集客户需求，统一安排生产，运用工业化思维，采取规模化、集约化生产方式为客户生产优质种苗。蔬菜、瓜果种苗已实现规模销售，公司通过向客户提供种苗获取销售收入，并通过持续的技术创新、完备的培育体系、完善的售后服务模式等关键要素，赢得了广大客户的认可。

公司经营农资流通业务，公司采用分销为主、直销为辅的销售模式。分销商对公司产品采用买断式的分销商模式，即由分销商以批发价购买公司产品，自担销售风险。公司的直销模式主要是直接销售给下游种植农户，以种苗为入口，在销售种苗的同时将农资销售给蔬菜种植户，充分利用协同效应，实现农资的销售增长。公司的农资产品已在分销区域内形成了良好的口碑与品牌认可度。

公司将致力于成为国内领先的茄果全产业链价值供应商。聚焦番茄，以“公司+农户”模式打造从品种选育、种苗提供、栽培辅导、标准种植、农资供应和农产品销售，涵盖产前、产中、产后环环相扣的全产业链，为客户提供有竞争力、安全可信赖的产品、解决方案与服务，与生态伙伴开放合作，持续为客户创造价值。

商业模式变化情况：

适用 不适用

公司将致力于成为国内领先的茄果全产业链价值供应商。聚焦番茄，以“公司+农户”模式打造从品种选育、种苗提供、栽培辅导、标准种植、农资供应和农产品销售，涵盖产前、产中、产后环环相扣的全产业链，为客户提供有竞争力、安全可信赖的产品、解决方案与服务，与生态伙伴开放合作，持续为客户创造价值。

公司通过自主研发，以及和供应商合作，每年筛选数百种各类茄果品种，掌握它们的品质及特性，同时借助完善的设施和持续的技术积累，为客户提供全方位的种苗服务。

公司从事农资销售将近二十年，掌握稳定的分销商渠道，借助多年的农资经营经验及大量数据的积累，为客户提供优质、高效、平价的农资供应，帮助合作伙伴减少用药风险，节省用药成本，保证产品安全；与下游零售商建立广泛的业务合作，按照意达的品牌进行统一的包装和销售，缩短蔬菜中间流通环节，与现有业务衔接，形成全产业链服务模式。

目前产前、产中业务已渐趋成熟，公司将集中资源，实现番茄农产品统一品牌、统一品质、统一包装和统一销售，完善产业链。

二、 经营情况回顾

报告期内，公司根据 2019 年度经营计划，积极推进各项工作的开展和落实。公司一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的持续稳健发展；另一方面加大市场开拓力度、落实成本管控、加强内控管理，在市场竞争日趋激烈的情况下，进一步增强产品和服务的竞争力，取得了良好的经营成果。

1、公司财务状况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 41,652,967.68 元，较上年年末变化不大。公司负债总额 11,679,624.35 元，比上年年末减少 761,215.41 元，降幅 6.12%。

2、公司经营成果

2019 年 1-6 月，公司实现营业收入 13,806,804.89 元，与上年同期基本持平；2019 年 1-6 月，公司实现净利润 821,465.85 元，较上年同期减少 666,566.58 元，主要系本期由于聘请北大纵横管理咨询公司导致中介机构费增加 739,279.00 元。

3、公司现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-71,301.51 元，较上年同期减少了 1,376,107.79 元。主要系本期存货增加，应付账款减少，从而导致本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 1,333,619.34 元。

4、公司业务

报告期内，公司在业务、市场发展积极进行布局，加大市场开拓力度，提高市场占有率。公司作为农业企业的实干派，一直致力于推进福建种植事业的发展，未来也将承担更多社会责任，为现代农业发展做出更大的贡献。

三、 风险与价值

1、公司治理风险

公司完成股份制改革时间较短，股份制改革之前，公司治理存在不健全的情况。之后公司逐步完善治理结构，制定了一系列管理规定，随着公司经营规模、业务范围不断扩大，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，资本市场对公司治理提出了更高的要求，公司治理将面临更大挑战。因此，公司未来经营中存在因公司治理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司股东、管理层人员进一步加强规范运作制度学习，增强规范运作意识，控股股东及董事、监事、高级管理人员通过执行关联交易回避表决制度保障中小股东利益。

2、实际控制人不当控制的风险

黄彦持有公司 13,547,406 股股份，占公司注册资本 64.27%，是公司控股股东及实际控制人。蔡巍系黄彦配偶，为共同实际控制人，持有公司 1,689,070 股股份，占公司注册资本 8.01%；夫妻二人共持有公司 15,236,476 股股份，合计持股比例为 72.28%，徐雪梅与实际控制人黄彦系母女关系，其出具一致行动承诺书，是实际控制人的一致行动人。三人直接持股 17,033,012 股，占公司总股本的 80.80%，有能力对股东大会施加重大影响。

应对措施：针对实际控制人不当控制，公司将不断加强公司治理结构的规范和完善，并通过内部控制和外部审计等手段有效降低实际控制人不当控制的风险。

3、自然灾害及病虫害风险。

公司地处南海沿海，夏季遭受台风、暴雨等极端天气的侵袭概率较高，如果台风风力超过公司大棚的抗风能力，则会对大棚等生产设施造成破坏，影响公司的生产。此外，蔬菜种苗在繁育过程中，会由于外部虫害入侵、种子近亲繁殖、土壤污染、种苗车间消毒不到位等原因而发生各种病害，甚至会造成种苗的死亡。虽然从公司设立经营至今并未发生大面积、爆发性的病害，但随着公司种苗繁育规模的不断扩大及繁育品种的不断增多，如果不及时加大病虫害的预防、监测、治理，可能会给公司生产经营带来重大不利影响。

应对措施：公司在设计、建设大棚等生产设施时，采用强度高、硬度大的建筑材料，提高生产设施抗风力能力；在生产过程中，尽量避开台风、暴雨高发季节；并密切关注天气信息，采取临时措施，最大程度抵御台风、暴雨等自然灾害的破坏。此外，公司通过筛选种苗品种的良好性状特征及稳定性，从产品技术源头上减少公司经营品种的自然灾害风险，在种苗种植过程中，严格按照标准规程操作，责任落实到人，加强对病虫害的预防、监测、治理，及时采取措施，确保种苗种植优质、高产。

4、租赁经营场地风险

公司种苗培育基地属于设施农业，其生产经营用地主要通过租赁集体土地方式取得，随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，可能存在出租方违约的风险，一旦出租方违约，可能会对本公司的生产经营造成不利影响。同时，若国家土地政策发生改变，也将可能会给公司带来土地使用权的不确定因素和经营性风险。

应对措施：1、遵守国家关于农业设施用地相关规定，不违规使用土地；2、一旦租赁的土地到期或者出租方不再续租，公司做好及时搬迁的预案，不影响公司正常生产和经营。3、随着公司经营规模的扩大，公司将积极寻求其他种苗种植基地，以降低单一一种苗基地带来的不确定性风险。

5、种苗销售收入季节性波动的风险

受农业生产季节性影响，公司种苗的销售表现出较为明显的季节性特征。报告期内，公司主要生产及销售茄果类苗、瓜类苗等种苗，由于农业种植的季节性特点，每年的1月、6月、7月和12月为公司销售淡季，由于淡旺季的存在，公司种苗收入存在季节性波动的风险。

应对措施：公司将逐步加大研发投入，加大研发投入，推进育苗技术革新，拓展公司育苗品种的范围，利用大规模、专业化的工厂化育苗优势，进一步研究其他品种作物种苗嫁接、催芽、灌溉施肥和幼苗发育管理等一整套蔬菜繁育技术体系，通过开发推广淡季适用品种降低公司种苗业务的季节性波动。

6、税收优惠政策发生变化的风险

根据财政部、国家税务总局财税〔2001〕113号《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》的规定，公司销售的化肥、农药、有机肥等农业生产资料中，除化肥自2015年9月1日起恢复征收13%（2017年7月1日调整为11%）的增值税外，公司销售的农药、有机肥等农业生产资料免征增值税。根据国家税务总局仙游税务局出具的税收优惠备案表，公司蔬菜生产基地生产的蔬菜及菜苗等农产品免征企业所得税、免征增值税，企业所得税免征期间为2013年10月1日至2023年12月31日，增值税免税期间为2013年11月1日至2023年12月31日。如果未来国家针对农业的优惠税收政策取消，公司将面临税收负担上升的风险。

应对措施：公司会随时关注税收政策变化，立足于种苗培育业务，加大研发投入，推进育苗技术革新，拓展公司育苗品种的范围；另外公司也将积极拓展市场，扩大公司的业务规模，从而降低税收优惠政策对公司的影响。

7、非经常性损益对公司净利润有重大影响的风险

报告期内，公司的非经常性损益以政府补助为主。2019年1-6月公司净利润为821,465.85元，扣除非经常性损益后净利润为628,692.79元，公司非经常性损益占净利润的比例为23.47%。报告期内，存在非经常性损益对公司的净利润产生重大影响的风险。

应对措施：公司应提高自身的管理水平及经营水平，积极开拓市场，提高公司产品的市场竞争力，加强公司的主营业务盈利能力。

8、存货流动性风险

根据农资流通行业的特征，冬季为农资产品淡储季节，公司会在淡储季节进行产品批量采购与库存储备，因此公司期末存货余额保持在较高水平。由于公司拥有较多的农药化肥储备，存货周转率较低，从而会导致存货的流动性风险，如果市场出现农药化肥价格大幅波动（持续下跌），公司将面临计提大额存货跌价准备的风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将随时关注市场变化，合理制定采购和销售计划，加强存货管理，加快存货周转，降低库存积压引致的经营风险。

9、现金结算风险

报告期内公司从事蔬菜及种苗种植销售以及农资产品批发零售业务，受下游客户结算习惯的影响，报告期内公司存在以现金收取货款的情形。若规范现金结算相关措施不能有效执行、大量使用现金结算的状况不能根本改善，公司将仍然存在因现金结算带来的内部控制制度失效的风险。

应对措施：随着金融体系的完善，公司增加 POS 机、二维码等收款方式，尽量避免现金结算。对于确实无法避免的现金收款，公司要求所有的现金收款于每日下午及时由出纳人员存入银行，财务部门配备专人每天根据发货单与业务员交回的收据、现金进行核对并记录，财务主管定期对发货与回款记录进行稽核检查，确保公司采用现金结算的款项准确、及时回收。

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

报告期内，公司积极履行纳税人义务，按时缴纳各项税金；公司举办蔬菜品种展示交流会，以“新品种、新技术、新模式”为主题，以茄果类、瓜果类等名优蔬菜新品种的田间展示为主，结合水肥一体化科学施肥、设施大棚栽培等新技术，展示现代化农业发展成果，得到省、市、县种子管理部门和专家好评。让参会企业和种植专业户受益匪浅。品种展交会吸引了全省各地的大量专家、种植户，总数达 600 多人次。品种展交会的举办促进成果及时转化，种植户及时获得优质品种、生产新技术和管理新模式等信息，促进蔬菜优质、特色新品种在全省范围内推广应用，带动更多的农户致富，为农业现代化发展做贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
徐雪梅、黄彦、黄章国、林仲、苏燕文	为公司向仙游县农村信用合作联社借款提供保证担保	6,000,000.00	已事前及时履行	2019-06-25	2019-018

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：

上述偶发性关联交易事项已经公司 2019 年 6 月 24 日召开的第一届董事会第十次会议及 2019 年 7 月 10 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过。该事项为公司股东为公司借款提供担保，有助于补充公司流动资金，是公司业务发展及生产经营之正常所需，是合理的，是必要的，对公司的生产经营具有积极作用。

(二) 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	2017/6/28	-	挂牌	同业竞争承诺	《董监高避免同业竞争承诺》	正在履行中
其他	2017/6/28	-	挂牌	同业竞争承诺	《全体股东避免同业竞争承诺》	正在履行中
董监高	2017/6/28	-	挂牌	双重任职承诺	《董监高双重任职的书面声明》	正在履行中
董监高	2017/6/28	-	挂牌	诚信状况承诺	《董监高诚信状况的书面声明》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/28	-	挂牌	资金占用承诺	《公司控股股东作出的不存在资产占用情况的书面承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/28	-	挂牌	自愿锁定承诺	《公司控股股东对所持股票自愿锁定的承诺》	正在履行中
董监高	2017/6/28	-	挂牌	自愿锁定承诺	《董监高对所持股票自愿锁定的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/28	-	挂牌	同业竞争承诺	《公司控股股东关于机构独立的承诺、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	2017/6/28	-	挂牌	关联交易承诺	《公司控股股东减少和规范关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2017/6/28	-	挂牌	关联交易承诺	《董监高减少和规范关联交易的承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、董监高避免同业竞争承诺

1. 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2. 本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间，以及辞去上述职务六个月内，本承诺具有约束效力。

3. 本人愿意承担因违反本承诺而给公司造成的全部经济损失。

二、全体股东避免同业竞争承诺

1. 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2. 本人在持有公司股份期间，本承诺具有约束效力。

3. 本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

三、董监高双重任职的书面声明

1. 未在公司股东控股公司及其参股单位中担任除董事、监事以外的其他职务；

2. 未在公司股东控股公司及其参股单位领取薪酬；

3、财务人员未在股东控股公司及其他单位中兼职。

四、董监高诚信状况的书面声明

1、最近二年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

2、本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

3、最近二年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

4、本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

5、本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

五、公司控股股东作出的不存在资产占用情况的书面承诺

自觉遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

六、公司控股股东对所持股票自愿锁定的承诺

1、股份公司设立之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份；

2、自公司股票挂牌之日起将所持股份分三批进入全国中小企业股份转让系统转让交易，分别在挂牌之日（股份公司设立满一年之日）、挂牌期满一年和两年的时点进入，每批进入股份数量为所持股份额的三分之一；

3、因公司进行权益分派等导致本人直接持有的公司股份发生变化的，仍遵守上述规定。

七、董监高对所持股票自愿锁定的承诺

1、股份公司设立之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份；

2、股份公司设立满一年后，在任职期间内每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让所持有的公司股份；

3、因公司进行权益分派等导致本人直接持有的公司股份发生变化的，仍遵守上述规定。

八、公司控股股东关于机构独立的承诺、关于避免同业竞争的承诺

公司设有股东大会、董事会和监事会，治理结构完善，并制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《董事会秘书工作细则》，具有独立的决策程序，不存在股东和其他个人或单位干预公司经营的情况。公司的机构设置和人员招聘、绩效考核均严格按照公司的规定进行，不受股东的干预。公司与股东之间不存在人员混同，合署办公的情况。

九、公司控股股东减少和规范关联交易的承诺

1、除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，本人以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业与意达科技之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；

2、本承诺出具日后，本人将尽可能避免与意达科技之间的关联交易，若无法避免，将按照公允标准执行关联交易；

3、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

4、本人承诺不通过关联交易损害意达科技及其他股东的合法权益；

5、本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

十、董监高减少和规范关联交易的承诺

1、除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，本人以及下属全资、控股子公司及其他可实

际控制企业与意达科技之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；

2、本承诺出具日后，本人将尽可能避免与意达科技之间的关联交易，若无法避免，将按照公允标准执行关联交易；

3、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

4、本人承诺不通过关联交易损害意达科技及其他股东的合法权益；

5、本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

（三） 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	抵押担保	1,376,351.74	3.30%	公司向仙游县农村信用合作联社借款 600 万元
投资性房地产	抵押担保	90,855.62	0.22%	公司向仙游县农村信用合作联社借款 600 万元
无形资产	抵押担保	281,570.36	0.68%	公司向仙游县农村信用合作联社借款 600 万元
合计	-	1,748,777.72	4.20%	-

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	4,107,315	19.48%	0	4,107,315	19.48%
	其中：控股股东、实际控制人	2,257,672	11%	0	2,257,672	11%
	董事、监事、高管	2,480,898	11.77%	0	2,480,898	11.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,972,685	80.52%	0	16,972,685	80.52%
	其中：控股股东、实际控制人	12,978,804	62%	0	12,978,804	62%
	董事、监事、高管	15,468,504	73.38%	0	15,468,504	73.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,080,000	-	0	21,080,000	-
普通股股东人数						14

(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	黄彦	13,547,406	-	13,547,406	64.27%	11,852,757	1,694,649
2	徐雪梅	1,796,536	-	1,796,536	8.52%	1,647,402	149,134
3	黄建远	1,712,696	-	1,712,696	8.12%	1,283,772	428,924
4	蔡巍	1,689,070	-	1,689,070	8.01%	1,126,047	563,023
5	彭进水	748,000	-	748,000	3.55%	358,134	389,866
合计		19,493,708	0	19,493,708	92.47%	16,268,112	3,225,596

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：黄彦与蔡巍为夫妻关系，徐雪梅为黄彦母亲，其余股无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

黄彦的持股比例 64.2666%，为公司控股股东。

黄彦，1988 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2015 年 8 月至 2016 年 6 月担任莆田市意达技术开发有限公司企划部经理；2016 年 6 月至 2017 年 6 月，担任莆田市意达技术开发有限公司执行董事；2017 年 6 月至今，担任福建省意达科技股份有限公司董事职务。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

黄彦持有公司 13,547,406 股股份，占公司注册资本 64.27%，是公司控股股东；蔡巍与黄彦为夫妻关系，其持有公司 1,689,070 股股份，占公司注册资本 8.01%，夫妻二人共持有公司 15,236,476 股份，合计持股比例为 72.28%，黄彦与蔡巍为公司的共同实际控制人。

实际控制人详情：

黄彦，见第五节、三、（一）

蔡巍，男，1987 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2013 年从事工作，2013 年至今在希捷科技有限公司担任工程师职务。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄彦	董事	女	1988年9月	硕士	2017.6-2020.6	是
徐雪梅	董事长	女	1963年4月	大专	2017.6-2020.6	是
黄建远	董事	男	1973年7月	高中	2017.6-2020.6	否
林仲	董事、总经理	男	1985年12月	本科	2017.6-2020.6	是
苏燕文	董事	男	1975年3月	小学	2017.6-2020.6	是
彭国良	监事会主席	男	1952年10月	大专	2017.6-2020.6	是
徐业	监事	女	1988年2月	本科	2017.6-2020.6	否
范宋进	职工代表监事	男	1985年4月	本科	2017.6-2020.6	是
陈细妹	董事会秘书、财务总监	女	1981年7月	高中	2017.6-2020.6	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：

黄彦为控股股东，与蔡巍为夫妻关系，二人为共同实际控制人；董事长徐雪梅为控股股东黄彦母亲；监事徐业与董事长徐雪梅为姑侄关系；其余人员无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄彦	董事	13,547,406	-	13,547,406	64.27%	0
徐雪梅	董事长	1,796,536	-	1,796,536	8.52%	0
黄建远	董事	1,712,696	-	1,712,696	8.12%	0
林仲	董事、总经理	354,144	-	354,144	1.68%	0
苏燕文	董事	336,252	-	336,252	1.60%	0
彭国良	监事会主席	103,292	-	103,292	0.49%	0
徐业	监事	99,076	-	99,076	0.47%	0
范宋进	职工代表监事	0	-	0	0%	0
陈细妹	董事会秘书、财务总监	0	-	0	0%	0
合计	-	17,949,402	0	17,949,402	85.15%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王亚娜	财务总监	离任	无	个人原因
陈细妹	董事会秘书	新任	董事会秘书兼财务总监	董事会任命

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

陈细妹女士，1981年7月生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年9月至2001年9月，任宁德市蕉城区锦福城天天网吧收银员；2002年3月至2005年4月，担任福建省晋江市良心有限公司（染布厂）文员；2005年4月至2007年9月，并担任福建省厦门市台福厨具有限公司讲师；2007年10月至2017年6月，担任莆田市意达技术开发有限公司采购部部长；2017年6月至今，担任福建省意达科技股份有限公司董事会秘书。2019年3月至今，兼任福建省意达科技股份有限公司财务总监。

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
生产人员部	14	21
销售人员	7	8
技术人员	10	12
财务人员	4	4
行政管理人员	11	12
员工总计	46	57

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	6	12
专科	18	24
专科以下	21	20
员工总计	46	57

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、员工薪酬政策**

薪酬政策公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件要求，与员工签订《劳动合同》，根据员工表现每年调增工资；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理社会保险。

2、员工培训

公司的人员培训计划按照公司年度培训计划组织实施。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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、（一）	560,116.95	1,520,736.79
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、（二）	4,985,416.60	4,559,709.64
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	7,898,468.64	8,278,715.96
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、（四）	282,097.62	184,156.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	8,878,602.99	8,126,236.93
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、（六）	41,134.54	130,556.39
流动资产合计		22,645,837.34	22,800,111.76
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、(七)	4,208,294.66	3,948,379.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(八)	90,855.62	95,888.43
固定资产	五、(九)	2,620,817.90	2,623,921.73
在建工程	五、(十)	486,317.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	292,203.69	296,160.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	11,271,136.59	11,790,750.63
递延所得税资产	五、(十三)	37,504.88	37,504.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,007,130.34	18,792,605.48
资产总计		41,652,967.68	41,592,717.24
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	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、(十五)	275,824.66	571,932.54
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、(十六)	280,918.05	409,751.45
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、(十七)	207,070.05	164,946.12
应交税费	五、(十八)	150,318.12	335,943.12
其他应付款	五、(十九)	1,858,869.55	1,858,869.55
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			
流动负债合计		8,773,000.43	9,341,442.78
非流动负债：			
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、(二十)	2,906,623.92	3,099,396.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,906,623.92	3,099,396.98
负债合计		11,679,624.35	12,440,839.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	21,080,000.00	21,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	3,202,137.08	3,202,137.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	486,974.05	486,974.05
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	5,204,232.20	4,382,766.35
归属于母公司所有者权益合计		29,973,343.33	29,151,877.48
少数股东权益			
所有者权益合计		29,973,343.33	29,151,877.48
负债和所有者权益总计		41,652,967.68	41,592,717.24

法定代表人：徐雪梅

主管会计工作负责人：陈细妹

会计机构负责人：江旭

(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		13,806,804.89	13,926,987.29
其中：营业收入	五、(二十五)	13,806,804.89	13,926,987.29
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,205,960.13	12,838,360.49
其中：营业成本	五、(二十五)	10,377,491.17	10,551,012.85
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、(二十六)	25,072.25	18,442.47
销售费用	五、(二十七)	361,014.84	452,710.42
管理费用	五、(二十八)	1,758,070.36	960,051.52
研发费用	五、(二十九)	419,197.60	677,274.67
财务费用	五、(三十)	227,976.68	109,628.50
其中：利息费用		214,894.86	97,327.25
利息收入		281.11	2,853.03
信用减值损失	五、(三十一)	37,137.23	69,240.06
资产减值损失			
加：其他收益	五、(三十二)	230,500.00	505,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-85.00	
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）		831,259.76	1,593,626.80
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十四)		10.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		831,259.76	1,593,616.67
减：所得税费用	五、(三十五)	9,793.91	105,584.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		821,465.85	1,488,032.43
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）		821,465.85	1,488,032.43
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		821,465.85	1,488,032.43
六、其他综合收益的税后净额		821,465.85	1,488,032.43
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.04	0.07
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：徐雪梅

主管会计工作负责人：陈细妹

会计机构负责人：江旭

(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		15,599,421.36	15,872,431.23
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、(三十六)	230,500.00	505,000.00
经营活动现金流入小计		15,829,921.36	16,377,431.23
购买商品、接受劳务支付的现金		12,953,392.36	11,619,773.02
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		1,391,266.37	1,160,600.71
支付的各项税费		459,274.49	624,429.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	1,097,289.65	1,667,822.08
经营活动现金流出小计		15,901,222.87	15,072,624.95
经营活动产生的现金流量净额		-71,301.51	1,304,806.28
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		-85.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		-85.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,153.54	-330,265.39
投资支付的现金		254,882.19	2,624,967.19
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		470,035.73	2,294,701.80
投资活动产生的现金流量净额		-470,120.73	-2,294,701.80
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		6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		419,197.60	109,628.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,419,197.60	4,609,628.50
筹资活动产生的现金流量净额		-419,197.60	1,390,371.50
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		-960,619.84	400,475.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,520,736.79	1,465,293.82
六、期末现金及现金等价物余额		560,116.95	1,865,769.80

法定代表人：徐雪梅

主管会计工作负责人：陈细妹

会计机构负责人：江旭

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司于 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整，但不涉及数据追溯调整。基于可比性和明晰性考虑，本报告中本期期初数据为 2018 年 12 月 31 日数据。财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。以上会计政策变更不涉及数据追溯调整。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

存在季节性波动，受农业生产季节性影响，公司种苗的销售表现出较为明显的季节性特征。报告期内，公司主要生产和销售茄果类苗、瓜类苗等种苗，由于农业种植的季节性特点，每年的 1 月、6 月、7 月和 12 月为公司销售淡季，由于淡旺季的存在，公司种苗收入存在季节性波动的风险。

3、 非调整事项

公司分别于 2019 年 7 月 8 日召开第一届董事会第十一次会议，2019 年 7 月 23 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》，2019 年 7 月 25 日，公司的全资子公司福建意达特美多食品有限公司完成工商注册登记手续，注册资本 1000 万元。

二、 报表项目注释

福建省意达科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除另有标注外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一)有限公司基本情况

福建省意达科技股份有限公司（简称“公司”或“本公司”）前身是莆田市意达技术开发有限公司（以下简称“有限公司”）。有限公司成立于2004年3月31日，注册号350322100001246，曾用名仙游县意达技术开发有限公司，由黄章国、沈阳化三农化有限公司出资设立，成立时注册资本55万元，股东出资情况见下：

股东名称	注册资本	实收资本	占注册资本比例	出资方式
黄章国	350,000.00	350,000.00	63.64%	货币出资
沈阳化三农化有限公司	200,000.00	200,000.00	36.36%	货币出资
合计	550,000.00	550,000.00	100.00%	—

上述实收资本55万元由莆田华兴有限责任会计师事务所审验，并于2004年3月30日出具莆华兴所[2004]验字第041号验资报告。

2005年9月16日，有限公司股东会决议，同意沈阳化三农化有限公司将其出资全部转让给黄和相，并于2005年9月21日修改公司章程。2005年10月6日，沈阳化三农化有限公司与黄和相签署《股权转让协议》。本次股权结构变动如下：

股东名称	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				注册资本	实收资本	占注册资本比例
黄章国	350,000.00			350,000.00	350,000.00	63.64%
沈阳化三农化有限公司	200,000.00		200,000.00			
黄和相		200,000.00		200,000.00	200,000.00	36.36%
合计	550,000.00	200,000.00	200,000.00	550,000.00	550,000.00	100.00%

有限公司于2005年11月8日办理了工商变更登记。

2005年11月28日，有限公司股东会决议，同意增加注册资本至200万元，并修改公司章程。本次增资情况如下：

股东名称	增资前	本次增资		增资后		
		金额	出资方式	注册资本	实收资本	比例
黄章国	350,000.00	1,450,000.00	货币出资	1,800,000.00	1,800,000.00	90.00%
黄和相	200,000.00			200,000.00	200,000.00	10.00%
合计	550,000.00	1,450,000.00	--	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%

本次实收资本增加145万元由莆田华兴有限责任会计师事务所审验，并于2005年12月8日出具莆华兴所[2005]验字第133号验资报告。

有限公司于2005年12月12日办理了工商变更登记。

2007年5月31日，有限公司股东会决议，同意黄和相将其出资全部转让给徐雪梅，并修改公司章程。同日，黄和相与徐雪梅签署《股权转让协议》。本次股权结构变动如下：

股东名称	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				注册资本	实收资本	占注册资本比例
黄章国	1,800,000.00			1,800,000.00	1,800,000.00	90.00%
黄和相	200,000.00		200,000.00			
徐雪梅		200,000.00		200,000.00	200,000.00	10.00%
合计	2,000,000.00	200,000.00	200,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%

有限公司于2007年6月13日办理了工商变更登记。

2007年6月3日，有限公司股东会决议，同意增加注册资本至408万元，并修改公司章程。本次增资情况如下：

股东名称	增资前	本次增资		增资后		
		金额	出资方式	注册资本	实收资本	比例
黄章国	1,800,000.00	1,872,000.00	货币出资	3,672,000.00	3,672,000.00	90.00%
徐雪梅	200,000.00	208,000.00	货币出资	408,000.00	408,000.00	10.00%
合计	2,000,000.00	2,080,000.00	--	4,080,000.00	4,080,000.00	100.00%

本次实收资本增加208万元由莆田华兴有限责任会计师事务所审验，并于2007年6月13日出具莆华兴所(2007)验字第143号验资报告。

有限公司于2007年6月13日办理了工商变更登记。

2011年5月27日，有限公司股东会决议，同意增加注册资本至708万元，并修改公司章程。本次增资情况如下：

股东名称	增资前	本次增资		增资后		
		金额	出资方式	注册资本	实收资本	比例
黄章国	3,672,000.00	2,700,000.00	货币出资	6,372,000.00	6,372,000.00	90.00%
徐雪梅	408,000.00	300,000.00	货币出资	708,000.00	708,000.00	10.00%

股东名称	增资前	本次增资		增资后		
		金额	出资方式	注册资本	实收资本	比例
合计	4,080,000.00	3,000,000.00	--	7,080,000.00	7,080,000.00	100.00%

本次实收资本增加300万元由厦门天琿联合会计师事务所（普通合伙）审验，并于2011年5月27日出具厦天琿内验字[2011]第D009号验资报告。

有限公司于2011年5月27日办理了工商变更登记。

2012年8月8日，有限公司股东会决议，同意增加注册资本至1,208万元，并修改公司章程。本次增资情况如下：

股东名称	增资前	本次增资		增资后		
		金额	出资方式	注册资本	实收资本	比例
黄章国	6,372,000.00	4,500,000.00	货币出资	10,872,000.00	10,872,000.00	90.00%
徐雪梅	708,000.00	500,000.00	货币出资	1,208,000.00	1,208,000.00	10.00%
合计	7,080,000.00	5,000,000.00	--	12,080,000.00	12,080,000.00	100.00%

本次实收资本增加500万元由福州集源会计师事务所有限公司审验，并于2012年8月9日出具福源验字（2012）第FW032号验资报告。

有限公司于2012年8月9日办理了工商变更登记。

2015年5月27日，黄章国、徐雪梅与黄彦签署《莆田市意达技术开发有限公司股权转让（赠与）协议》，黄章国将其全部出资转让（赠与）给黄彦。

2016年6月9日，有限公司股东会决议，同意黄章国将其出资全部转让给黄彦，并修改公司章程。本次股权结构变动如下：

股东名称	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				注册资本	实收资本	占注册资本比例
黄章国	10,872,000.00		10,872,000.00			
黄彦		10,872,000.00		10,872,000.00	10,872,000.00	90.00%
徐雪梅	1,208,000.00			1,208,000.00	1,208,000.00	10.00%
合计	12,080,000.00	10,872,000.00	10,872,000.00	12,080,000.00	12,080,000.00	100.00%

有限公司于2016年7月8日办理了工商变更登记。

2016年8月18日，有限公司股东会决议，同意增加注册资本至1,608万元，并修改公司章程。本次增资情况如下：

股东名称	增资前	本次增资		增资后		
		金额	出资方式	注册资本	实收资本	比例
黄彦	10,872,000.00	1,733,112.00	货币出资	12,605,112.00	12,605,112.00	78.39%
徐雪梅	1,208,000.00	572,056.00	货币出资	1,780,056.00	1,780,056.00	11.07%

股东名称	增资前	本次增资		增资后		
		金额	出资方式	注册资本	实收资本	比例
黄建远		964,800.00	货币出资	964,800.00	964,800.00	6.00%
林仲		257,280.00	货币出资	257,280.00	257,280.00	1.60%
彭国良		279,792.00	货币出资	279,792.00	279,792.00	1.74%
颜丽玉		128,640.00	货币出资	128,640.00	128,640.00	0.80%
苏贞贞		64,320.00	货币出资	64,320.00	64,320.00	0.40%
合计	12,080,000.00	4,000,000.00	--	16,080,000.00	16,080,000.00	100.00%

本次实收资本增加400万元由莆田华兴有限责任会计师事务所审验，并于2016年12月30日出具莆华兴所[2016]验字第116号验资报告。

有限公司于2016年9月14日办理了工商变更登记。

2017年2月12日，有限公司股东会决议，同意增加注册资本至2,108万元，并修改公司章程。本次增资情况如下：

股东名称	增资前	本次增资		增资后		
		金额	出资方式	注册资本	实收资本	比例
黄彦	12,605,112.00	3,198,564.00	货币出资	15,803,676.00	15,803,676.00	74.97%
徐雪梅	1,780,056.00	416,480.00	货币出资	2,196,536.00	2,196,536.00	10.42%
黄建远	964,800.00	746,896.00	货币出资	1,711,696.00	1,711,696.00	8.12%
林仲	257,280.00	96,864.00	货币出资	354,144.00	354,144.00	1.68%
彭国良	279,792.00	76,460.00	货币出资	356,252.00	356,252.00	1.69%
颜丽玉	128,640.00	29,460.00	货币出资	158,100.00	158,100.00	0.75%
苏贞贞	64,320.00	38,972.00	货币出资	103,292.00	103,292.00	0.49%
彭进水		210,800.00	货币出资	210,800.00	210,800.00	1.00%
郑志勇		185,504.00	货币出资	185,504.00	185,504.00	0.88%
合计	16,080,000.00	5,000,000.00	--	21,080,000.00	21,080,000.00	100.00%

本次实收资本增加500万元由莆田华兴有限责任会计师事务所审验，并于2017年2月28日出具莆华兴所[2017]验字第016号验资报告。

有限公司于2017年2月27日办理了工商变更登记。

2017年4月12日，有限公司股东会决议，同意郑志勇将其出资99,076.00元转让给徐业、61,132.00元转让给王强；苏贞贞将其全部出资转让给苏燕文，并修改公司章程。同日，郑志勇分别与徐业、王强签署《股权转让协议》；苏贞贞与苏燕文签署《股权转让协议》。本次股权结构变动如下：

股东名称	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				注册资本	实收资本	占注册资本比例
黄彦	15,803,676.00			15,803,676.00	15,803,676.00	74.97%
徐雪梅	2,196,536.00			2,196,536.00	2,196,536.00	10.42%
黄建远	1,711,696.00			1,711,696.00	1,711,696.00	8.12%

股东名称	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				注册资本	实收资本	占注册 资本比例
林仲	354,144.00			354,144.00	354,144.00	1.68%
彭国良	356,252.00			356,252.00	356,252.00	1.69%
颜丽玉	158,100.00			158,100.00	158,100.00	0.75%
苏贞贞	103,292.00		103,292.00			
彭进水	210,800.00			210,800.00	210,800.00	1.00%
郑志勇	185,504.00		160,208.00	25,296.00	25,296.00	0.12%
徐业		99,076.00		99,076.00	99,076.00	0.47%
王强		61,132.00		61,132.00	61,132.00	0.29%
苏燕文		103,292.00		103,292.00	103,292.00	0.49%
合计	21,080,000.00	263,500.00	263,500.00	21,080,000.00	21,080,000.00	100.00%

有限公司于2017年5月3日办理了工商变更登记。

(二)股份制改造及股份公司基本情况

2017年5月24日，有限公司股东会决议以2017年2月28日为基准日整体变更为股份有限公司，将账面净资产24,282,137.08元折合为2,108.00万股股份，股本2,108.00万元，折余部分计入资本公积（股本溢价），该事项由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年6月8日以中兴财光华审验字（2017）第319005号验资报告予以验证。2017年6月8日，本公司第一次股东大会决议，决定设立福建省意达科技股份有限公司（以下简称公司，或者本公司），并审议通过公司章程。公司于2017年6月28日办理了工商变更登记。

2018年6月29日，黄彦将其出资1,689,070.00元转让给蔡巍。2018年7月4日，黄彦将其出资537,200.00元转让给彭进水、30,000.00元转让给林林；彭国良将其出资20,000.00元转让给林林。2018年7月18日，徐雪梅将其出资400,000.00元转让给莆田市皆胜投资合伙企业（有限合伙）。

2018年11月1日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意福建省意达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》（股转系统函[2018]3604号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。

本公司股票于2018年11月22日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，公开转让，纳入非上市公众公司监管，证券简称意达科技，证券代码873089。

截止2018年12月31日，本公司工商登记信息如下：

统一社会信用代码：913503227593794908

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

成立日期：2004年3月31日

法定代表人：徐雪梅

营业期限：长期

注册资本：2,108万元

登记机关：福建省莆田市工商行政管理局

企业住所：福建省仙游县赖店镇南丰中街518号

(三)行业性质

本公司所属行业为批发和零售业。主要从事农资产品（农药、化肥）的销售以及蔬菜工厂化育苗、蔬菜新品种的研究与筛选、推广。

(四)经营范围

蔬菜新品种研发；种子、种苗生产、销售；农技咨询服务；农作物种植、销售；农药（不含杀鼠剂、化学危险品）、化肥销售。（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）

(五)基本组织架构

本公司设股东大会，是公司的最高权力机构。

本公司设董事会，对股东大会负责，是公司的经营决策机构。董事会由5名董事组成，设董事长一人。

本公司设监事会，是公司的监督机构。监事会由3名监事组成，设监事会主席一人。

公司设总经理一人，设副总经理。总经理对董事会负责，由董事长提名。总经理、副总经理由董事会聘任或解聘。

本公司设行政室、种苗基地、研发部、销售部、采购部、技术推广部、仓储部、财务部等职能部门。

(六)财务报表的批准报出

本财务报表由本公司全体董事于2019年8月26日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

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。

(二)持续经营

本公司自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，无对持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本报告期时间为2019年1月1日至2019年6月30日。

(三)营业周期

本公司营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债流动性的划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策如下：

1、金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终

止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

2、金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：1 管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。2 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、应收企业借款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：1 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。2 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团将此类债务工具投资列报于其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。本公司管理应收票据的业务模式是既与收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标，将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：1 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。2 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团将此类权益工具投资列报于其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和其他非流动金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本公司将金融资产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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

3、金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收款项减值

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，

结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按照应收款项的账龄
其他组合	按照应收款项的可收回性

账龄组合预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00

4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

(七)应收款项坏账准备

1、单项计提坏账准备的应收款项：

本公司2019年1月1日之前执行的应收款项政策如下：

本公司将单笔余额超过100万元（含）的应收账款、单笔余额超过100万元（含）的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；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，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

按账龄为组合计提坏账准备的应收款项，以组合余额的一定比例计提坏账准备。计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(八)存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。

库存商品发出时采用先进先出法计价；原材料发出时采用全月一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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至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数量的，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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1、投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 投资收益的确认

公司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；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所有者权益。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(十) 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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

对按照成本模式计量的投资性房地产（出租用建筑物）采用与本公司固定资产相同的折旧政策，投资性房地产（出租用土地使用权）按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5.00%	4.75%
机器设备	8年	5.00%	11.88%
运输设备	5-10年	5.00%	9.50-19.00%
电子设备及其他	3年	5.00%	31.67%

(十二) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
外购软件	5年	直线法

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十四)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按受益年限直线法摊销。

(十五)长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十六) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十七) 生物资产

本公司的生物资产主要是消耗性生物资产。

消耗性生物资产包括蔬菜、种苗。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

(十八)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法（设定提存计划）

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九)收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司从事的蔬菜、种苗以及化肥、农药、有机肥等的销售，在客户签收确认时确认收入；由第三方物流公司承运的，第三方物流公司在托运单据上签收确认时即确认收入。

2、劳务收入确认时间的具体判断标准

本公司在资产负债表日提供劳务的交易结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认收入。提供劳务的交易结果不能够可靠估计的，但已发生的成本预计能够得到补偿的，则按已发生的成本金额

确认收入，并结转已发生的成本；已发生的成本预计不能得到补偿的，则将已发生的成本计入当期损益，不确认收入。

3、让渡资产使用权收入确认时间的具体判断标准

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1)相关的经济利益很可能流入公司；(2)收入的金额能够可靠地计量。

(二十)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

3、确认时点

本公司在能够收到政府补助，且能够满足政府补助所附条件时，才予以确认政府补助。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产折旧或者摊销时，分期分配计入损益。

确认为递延收益的与收益相关的政府补助，在确认相关成本费用或损失时计入损益或冲减相关成本。

(二十一)递延所得税资产

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

(二十二)主要会计政策、会计估计的变更及前期差错

1、会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司于 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整，但不涉及数据追溯调整。基于可比性和明晰性考虑，本报告中本期期初数据为 2018 年 12 月 31 日数据。

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。以上会计政策变更不涉及数据追溯调整。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、前期差错

本报告期内公司无发生前期差错。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

1、流转税及附加

适用税种	计税基础	适用税率
增值税	按税法规定计算的货物销售额为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、10%
城市维护建设税	实缴流转税	5%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育附加	实缴流转税	2%

注：根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》(财税[2015]90号)、《财政部、税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税[2017]37号)，

纳税人自2017年7月1日起销售化肥适用11%税率计算缴纳增值税。

根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），纳税人自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为原适用11%税率调整为10%。

2、企业所得税

计税基础	法定税率
应纳税所得额	25.00%

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号），纳税人批发和零售种苗、农药免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号），纳税人批发、零售有机肥产品免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第512号），本公司从事种苗、蔬菜种植，免征企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	14,929.33	46,553.69
银行存款	545,187.62	1,474,183.10
其他货币资金		
其中：保证金存款		
合计	560,116.95	1,520,736.79

截止2019年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	2019年06月30日		
	账面金额	坏账准备	账面价值
应收票据			
应收账款	5,275,985.18	290,568.58	4,985,416.60
合计	5,275,985.18	290,568.58	4,985,416.60

续：

项目	2018年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值
应收票据			
应收账款	4,818,085.28	258,375.64	4,559,709.64
合计	4,818,085.28	258,375.64	4,559,709.64

1、应收票据

本公司无应收票据。

2、应收账款

(1)应收账款按种类披露

类别	2019年06月30日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄为组合计提坏账准备的应收账款	5,275,985.18	100.00%	290,568.58	5.51%	4,985,416.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,275,985.18	100.00%	290,568.58	5.51%	4,985,416.60

续：

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄为组合计提坏账准备的应收账款	4,818,085.28	100.00%	258,375.64	5.36%	4,559,709.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,818,085.28	100.00%	258,375.64	5.36%	4,559,709.64

报告期内本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

报告期内本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2019年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,808,030.78	240,404.54	5.00%
1—2年	451,111.40	45,111.14	10.00%

账龄	2019年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2-3年	16,843.00	5,052.90	30.00%
合计	5,275,985.18	290,568.58	5.51%

续：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,592,289.88	229,614.50	5.00%
1-2年	194,887.40	19,488.74	10.00%
2-3年	30,908.00	9,272.40	30.00%
合计	4,818,085.28	258,375.64	5.36%

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备32,192.94元。

(3) 公司于本报告期内无核销应收账款。

(4) 应收账款前五名债务人情况如下：

单位名称	2019年06月30日账面余额	占应收账款总额的比例	坏账准备
福建省星源农牧科技股份有限公司	598,767.64	11.35%	29,938.38
林龙英	362,143.50	6.86%	18,107.18
王凯	325,416.80	6.17%	16,270.84
林国辉	296,476.50	5.62%	14,823.83
纪爱芬	266,876.00	5.06%	13,343.80
合计	1,849,680.44	35.06%	92,484.03

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	7,484,792.14	94.76		7,517,375.19	90.80	
1-2年	413,676.50	5.24		761,340.77	9.20	
合计	7,898,468.64	100		8,278,715.96	100.00	

2、公司账龄超过一年的金额较大的预付款项

单位名称	2019年06月30日	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间
------	-------------	----------------	------

福州农嘉种子科技有限公司	130,000.00	1.65	2017年
南安恒益农资有限公司	122,000.00	1.54	2017年
合计	252,000.00	3.19	-

3、预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	2019年06月30日 账面余额	占预付账款总 额的比例（%）
河北威远生物化工有限公司	864,147.64	10.94
安徽华星化工有限公司	568,564.18	7.20
捷马化工股份有限公司	472,011.43	5.98
杭州宇龙化工有限公司	410,500.00	5.20
河北硅谷肥业有限公司	516,156.10	6.53
合计	2,831,379.35	35.85

(四)其他应收款

项目	2019年06月30日		
	账面金额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	296,944.86	14,847.24	282,097.62
合计	296,944.86	14,847.24	282,097.62

续：

项目	2018年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	194,059.00	9,902.95	184,156.05
合计	194,059.00	9,902.95	184,156.05

1、应收利息

本公司无应收利息。

2、应收股利

本公司无应收股利。

3、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

类别	2019年06月30日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄为组合计提坏账准备的其他应收款	296,944.86	100.00	14,847.24	5.00	282,097.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	296,944.86	100.00	14,847.24	5.00	282,097.62

续：

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄为组合计提坏账准备的其他应收款	194,059.00	100.00	9,902.95	5.10	184,156.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	194,059.00	100.00	9,902.95	5.10	184,156.05

报告期内本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

报告期内本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	2019年06月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	296,944.86	14,847.24	5.00%
1-2年			
合计	296,944.86	14,847.24	5.00%

续：

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	190,059.00	9,502.95	5.00%
1-2年	4,000.00	400.00	10.00%
合计	194,059.00	9,902.95	5.10%

(2)本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备4,944.29元。

(3)公司于本报告期内无核销其他应收款

(4)其他应收款中主要债务人情况如下：

单位名称	2019年06月30日账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例	款项性质	坏账准备
河北威远生物化工有限公司	135,000.00	1年以内	45.46%	保证金	6,750.00
杭州宇龙化工有限公司	150,000.00	1年以内	50.52%	保证金	7,500.00
合计	285,000.00	-	95.98%	-	14,250.00

(5)其他应收款按款项性质列示如下：

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
借款		
押金及保证金	285,000.00	189,000.00
其他	11,944.86	5,059.00
合计	296,944.86	194,059.00

(五)存货

项目	2019年06月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	662,162.33		662,162.33
库存商品	7,981,858.79		7,981,858.79
消耗性生物资产	234,581.87		234,581.87
合计	8,878,602.99		8,878,602.99

续：

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	335,749.13		335,749.13
库存商品	6,358,964.56		6,358,964.56
消耗性生物资产	1,431,523.24		1,431,523.24
合计	8,126,236.93		8,126,236.93

(六)其他流动资产

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
待认证进项税额	41,134.54	114,897.22
待摊田租		15,659.17
合计	41,134.54	130,556.39

(七)长期股权投资

项目	2019年06月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对合营企业、联营企业投资	4,208,294.66		4,208,294.66
合计	4,208,294.66		4,208,294.66

续：

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对合营企业、联营企业投资	3,948,379.66		3,948,379.66
合计	3,948,379.66		3,948,379.66

1、对子公司投资

本公司本报告期内无子公司。

2、对合营企业、联营企业投资

被投资单位	2018年 12月31日 余额	2019增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法确认 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
	1	2	3	4	5	6
1、合营企业：						
2、联营企业：	3,948,379.66	260,000.00		-85.00		
莆田市乐丰农业发展有限公司	3,948,379.66	260,000.00		-85.00		
合计	3,948,379.66	260,000.00		-85.00		

3、联营企业相关信息如下：

被投资单位 名称	本企业 持股 比例	本企业 在被投 资单位 表决权 比例	2019年06月30日			2018年度 营业收入	2019年度 净利润
			资产总额	负债总额	净资产总额		
莆田市乐丰农业 发展有限公司	100.00%	40.00%	4,208,294.66		4,208,294.66		-85

截止2019年06月30日，阮开章认缴莆田市乐丰农业发展有限公司900万元出资，实缴0元；本公司认缴莆田市乐丰农业发展有限公司600万元出资，实缴421万元。

(八)投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.账面原值				
(1)2018年12月31日	105,954.05			105,954.05
(2)本期增加金额				
其中：外购				
固定资产转入				
(3)本期减少金额				
其中：处置				
(4)2019年06月30日	105,954.05			105,954.05
2.累计折旧（摊销）				
(1)2018年12月31日	10,065.62			10,065.62
(2)本期增加金额	5,032.81			5,032.81
其中：计提或摊销	5,032.81			5,032.81
(3)本期减少金额				
其中：处置				
(4)2019年06月30日	15,098.43			15,098.43
3.减值准备				
(1)2019年06月30日				
(2)本期增加金额				
其中：计提				
(3)本期减少金额				
其中：处置				
(4)2019年06月30日				
4.账面价值				
(1)2019年06月30日	90,855.62			90,855.62
(2)2018年12月31日	95,888.43			95,888.43

2019年6月30日，本公司投资性房地产中的房屋建筑物已用于贷款抵押担保，详细情况参见本附注五（十四）短期借款、五（三十八）所有权受到限制的资产。

（九）固定资产

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
固定资产	2,620,817.90	2,623,921.73
固定资产清理		
合计	2,620,817.90	2,623,921.73

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1.账面原价					
(1)2018年12月31日余额	2,718,846.95	846,885.00	944,113.65	132,554.00	4,642,399.60
(2)本期增加		28,460.00	120,150.00	70,500.00	219,110.00

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
其中：购置		28,460.00	120,150.00	70,500.00	219,110.00
在建工程转入					
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置或报废					
(4)2019年06月30日余额	2,718,846.95	875,345.00	1,064,263.65	203,054.00	4,861,509.60
2.累计折旧					
(1)2018年12月31日余额	1,275,406.21	371,116.19	309,489.62	62,465.85	2,018,477.87
(2)本期增加	67,089.00	53,258.27	85,518.90	16,347.66	222,213.83
其中：计提	67,089.00	53,258.27	85,518.90	16,347.66	222,213.83
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置或报废					
(4)2019年06月30日余额	1,342,495.21	424,374.46	395,008.52	78,813.51	2,240,691.70
3.减值准备					
(1)2018年12月31日余额					
(2)本期增加					
其中：计提					
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置或报废					
(4)2019年06月30日余额					
4.账面价值					
(1)2019年06月30日余额	1,376,351.74	450,970.54	669,255.13	124,240.49	2,620,817.90
(2)2018年12月31日余额	1,443,440.74	475,768.81	634,624.03	70,088.15	2,623,921.73

2、本公司无暂时闲置的固定资产

3、本报告期内，公司无融资租入的固定资产。

4、本报告期内，公司无经营租赁租出的固定资产。

5、期末，本公司无未办妥产权证的固定资产。

6、固定资产清理

本公司无尚未清理完毕的固定资产清理净损失。

7、其他说明

2019年06月30日，本公司有原值2,718,846.95元、净值1,376,351.74元的用于贷款抵押担保的固定资产，详细情况参见本附注五（十四）短期借款、五（三十八）所有权受到限制的资产。

2019年06月30日，本公司无持有待售的固定资产。

2019年06月30日，本公司有原值20,878.00元已提足折旧仍在使用的固定资产。

(十)在建工程

种类	2019年06月30日	2018年12月31日
在建工程	486,317.00	
合计	486,317.00	

(十一)无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1.账面原价					
(1)2018年12月31日余额	395,649.00			22,000.00	417,649.00
(2)本期增加					
其中：购置					
内部研究开发					
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置					
(4)2019年06月30日余额	395,649.00			22,000.00	417,649.00
2.累计摊销					
(1)2018年12月31日余额	110,122.18			11,366.67	121,488.85
(2)本期增加	3,956.46				3,956.46
其中：计提	3,956.46				3,956.46
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置					
(4)2019年06月30日余额	114,078.64			11,366.67	125,445.31
3.减值准备					
(1)2018年12月31日余额					
(2)本期增加					
其中：计提					
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置					
(4)2019年06月30日余额					
4.账面价值					
(1)2019年06月30日余额	281,570.36			10,633.33	292,203.69
(2)2018年12月31日余额	285,526.82			10,633.33	296,160.15

于2019年06月30日，本公司土地使用权已用于贷款抵押担保，详细情况参见本附注五（十四）短期借款、五（三十八）所有权受到限制的资产。

(十二)长期待摊费用

种类	原始金额	2018年 12月31日	本期 增加	本期摊销	累计摊销	2019年 06月30日	摊余 期限
租金	6,750.00	6,037.43			712.57	6,037.43	161 月
冷冻库	691,360.00	342,676.28		17,878.74	366,562.46	324,797.54	109 月
水肥一体化	420,163.00	220,141.84		11,007.06	211,028.22	209,134.78	114 月
标准园	631,729.00	330,990.48		16,549.50	317,288.02	314,440.98	114 月
育苗温室	5,784,750.00	2,525,908.63		147,140.28	3,405,981.65	2,378,768.35	97 月
大棚	2,233,308.20	88,715.17		5,662.68	2,150,255.71	83,052.49	88 月
产业化-田间灌溉系统	135,000.00	76,711.43		3,624.18	61,912.75	73,087.25	121 月
产业化-电力设施	171,000.00	98,337.28		4,609.56	77,272.28	93,727.72	122 月
产业化-改造工程	2,576,015.00	1,575,218.25		71,062.50	1,071,859.25	1,504,155.75	127 月
路灯	24,646.40	22,886.00		880.20	2,640.60	22,005.80	150 月
蔬菜集约化数控育苗大棚(3号)	1,702,606.72	1,570,181.70		56,753.58	189,178.60	1,513,428.12	160 月
集装箱房	72,500.00	67,321.40		2,589.30	7,767.90	64,732.10	150 月
机耕路建设	62,750.00	58,267.88		2,241.06	6,723.18	56,026.82	150 月
玻璃智能化育苗大棚（2号）	1,851,790.68	1,728,337.92		61,726.38	185,179.14	1,666,611.54	162 月
基地大门	70,000.00	65,333.32		2,333.34	7,000.02	62,999.98	162 月
水文井及蓄水池和水塔	140,603.14	130,560.10		5,021.52	15,064.56	125,538.58	150 月
智能化育苗大棚（4号）	1,377,634.45	1,279,231.93		49,201.26	147,603.78	1,230,030.67	150 月
智能化育苗大棚（5号）	1,362,357.89	1,265,046.65		48,655.62	145,966.86	1,216,391.03	150 月
育苗温室（1号）移动喷灌	95,250.00	86,254.11		3,175.02	12,170.91	83,079.09	157 月
办公室修缮	83,000.00	77,466.68		2,766.66	8,299.98	74,700.02	162 月
播种房	188,597.35	175,126.15		6,735.60	20,206.80	168,390.55	150 月
合计	19,681,811.83	11,790,750.63		519,614.04	8,410,675.24	11,271,136.59	—

(十三)递延所得税资产

项 目	2019年06月30日		2018年06月30日	
	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
应收款项(坏账准备)	37,504.88	150,019.51	37,504.88	150,019.51

本公司无未确认的可抵扣暂时性差异。

(十四) 短期借款

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
质押借款		
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
信用借款		

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

2019年6月26日，仙游县农村信用合作联社与本公司签署《借款合同》，向本公司发放短期借款600万元，借款期限自2019年6月26日至2020年6月25日止，年利率为基准利率基础上上浮60%，如遇基准利率调整，年利率自基准利率调整的次月起调整。本公司以土地使用权、房屋建筑物提供抵押担保责任；徐雪梅、黄彦、黄章国、林仲、苏燕文提供保证担保责任。本公司于2019年6月29日提款600万元。

(十五) 应付票据及应付账款

种类	2019年06月30日	2018年12月31日
应付票据		
应付账款	275,824.66	571,932.54
合计	275,824.66	571,932.54

1、应付票据

种类	2019年06月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	-	-

2、应付账款

(1)应付账款明细

账龄	2019年06月30日		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	81,741.12	29.64%	292,065.00	51.07%
1-2年	194,083.54	70.36%	279,867.54	48.93%
合计	275,824.66	100.00%	571,932.54	100.00%

(2)账龄超过一年的大额应付账款：

债权人名称	2019年06月30日账面余额	未结转原因
厦门绿世界温室工程技术有限公司	160,819.62	暂未结算
合计	160,819.62	-

(十六) 预收款项

1、预收款项明细：

账龄	2019年06月30日		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	280,918.05	100%	395,048.45	96.41%
1-2年			14,703.00	3.59%
合计	280,918.05	100.00%	409,751.45	100.00%

2、账龄超过一年的大额预收款项：

本公司无账龄超过一年的大额预收款项。

(十七)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
短期薪酬	164,946.12	1,381,225.02	1,339,101.09	207,070.05
设定提存计划		52,165.28	52,165.28	
合计	164,946.12	1,433,390.30	1,391,266.37	207,070.05

2、短期薪酬

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	164,946.12	1,338,272.46	1,296,148.53	207,070.05
二、职工福利费				
三、社会保险费		42,952.56	42,952.56	
其中：1、医疗保险费		36,117.14	36,117.14	
2、工伤保险费		704.88	704.88	
3、生育保险费		6,130.54	6,130.54	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	164,946.12	1,381,225.02	1,339,101.09	207,070.05

3、设定提存计划的离职后福利：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
基本养老保险费		50,233.22	50,233.22	
失业保险		1,932.06	1,932.06	
企业年金缴费				
合计		52,165.28	52,165.28	

(十八)应交税费

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
增值税	115,451.96	58,184.26
城市维护建设税	5,772.60	2,909.21
企业所得税	9,793.91	261,505.47
教育费附加	3,463.56	1,745.53
地方教育附加	2,309.04	1,163.69
印花税		3,091.68
城镇土地使用税	9,044.46	5,024.70
房产税	4,482.59	2,318.58
合计	150,318.12	335,943.12

(十九)其他应付款

种类	2019年06月30日	2018年12月31日
应付利息		11,600.00
应付股利		
其他应付款	1,858,869.55	1,847,269.55
合计	1,858,869.55	1,858,869.55

1、应付利息

种类	2019年06月30日	2018年12月31日
短期借款应付利息		11,600.00

2、应付股利

本公司无应付股利。

3、其他应付款

(1)其他应付款按账龄列示如下：

账龄	2019年06月30日		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,858,869.55	100.00%	1,847,269.55	100.00%
合计	1,858,869.55	100.00%	1,847,269.55	100.00%

(2)其他应付款按款项性质列示如下：

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
应付职工个人款项	5,829.55	5,829.55
押金		
借款	1,853,040.00	1,841,440.00

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
其他		
合计	1,858,869.55	1,847,269.55

(3)期末，本公司无账龄一年以上的大额其他应付款

(二十) 递延收益

政府补助项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019年06月30日余额	与资产相关/与收益相关
水肥一体化	105,847.28		5,292.36		100,554.92	资产相关
冷冻库	262,847.27		13,713.78		249,133.49	资产相关
产业化	976,350.48		45,417.60		930,932.88	资产相关
播种机补贴	61,395.40		5,581.38		55,814.02	资产相关
大棚番茄高效安全栽培技术集成研究与应用	91,428.58		91,428.58		0	资产相关
蔬菜集约化数控育苗大棚	463,687.10		16,759.80		446,927.30	资产相关
玻璃智能化育苗大棚 1	358,509.32		5,745.34		352,763.98	资产相关
玻璃智能化育苗大棚 2	182,658.23		1,170.89		181,487.35	资产相关
智能化育苗大棚（塑料）1	399,204.97		6,397.51		392,807.46	资产相关
智能化育苗大棚（塑料）2	197,468.35		1,265.83		196,202.53	资产相关
合计	3,099,396.98		192,773.06		2,906,623.92	--

(二十一) 股本

项目	2019年06月30日余额	本次变动增（+）减（-）					2018年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
非流通股	16,972,685.00						16,972,685.00
流通股	4,107,315.00						4,107,315.00
合计	21,080,000.00						21,080,000.00

本报告期内，本公司股本无变化。

(二十二) 资本公积

项目名称	2019年06月30日	2018年12月31日
1. 股本溢价	3,202,137.08	3,202,137.08
其中：投资者投入	3,202,137.08	3,202,137.08
2. 其他资本公积		
其中：原企业会计制度转入		

项目名称	2019年06月30日	2018年12月31日
合计	3,202,137.08	3,202,137.08

(二十三) 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
法定公积金	486,974.05			486,974.05
任意公积金				
合计	486,974.05			486,974.05

(二十四) 未分配利润

项目	2019年06月30日		2018年12月31日	
	金额	提取或分配比例 (%)	金额	提取或分配比例 (%)
年初未分配利润	4,382,766.35		1,198,386.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	821,465.85		3,538,199.49	
减：提取法定盈余公积		10.00	353,819.95	10.00
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
净资产折股				
期末未分配利润	5,204,232.20		4,382,766.35	

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
营业收入	13,806,804.89	13,926,987.29
其中：主营业务收入	13,806,804.89	13,926,987.29
其他业务收入		
营业成本	10,377,491.17	10,551,012.85
其中：主营业务成本	10,377,491.17	10,551,012.85
其他业务成本		

收入、成本按类别披露如下：

项目	2019年1-6月发生额		2018年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
农用物资销售	8,565,409.81	6,580,436.62	8,728,630.73	6,888,753.04
蔬菜种苗培育	5,241,395.08	3,797,054.55	5,198,356.56	3,662,259.81
合计	13,806,804.89	10,377,491.17	13,926,987.29	10,551,012.85

(二十六) 税金及附加

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
城市维护建设税	5,772.60	4,848.91
教育费附加	3,463.56	1,895.16
地方教育附加	2,309.04	1,263.44
房产税	4,482.59	2,318.58
城镇土地使用税	9,044.46	5,024.70
印花税		3,091.68
合计	25,072.25	18,442.47

(二十七)销售费用

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
1.业务招待费		17,668.00
2.广告费及业务宣传费		22,000.00
3.职工薪酬	194,045.57	200,209.21
4.运输费用	166,969.27	164,542.21
5.其他		48,291.00
合计	361,014.84	452,710.42

(二十八)管理费用

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
1.职工薪酬	587,410.31	382,512.59
2.折旧费	140,338.83	186,787.56
3.无形资产摊销	3,956.46	3,956.46
4.修理费用	32,044.07	83,128.73
5.业务招待费	8,283.60	60,839.00
6.差旅费	57,291.28	50,535.12
7.通讯费用	6,831.86	6,974.95
8.聘请中介机构费	766,081.00	26,802.00
9.办公费	91,332.95	35,804.55
10.会议费	10,000.00	
11.福利费	49,500.00	27,647.44
12.其他	5,000.00	95,063.12
合计	1,758,070.36	960,051.52

注：2019年1-6月管理费用较上年同期增加较多，主要系公司新三板挂牌产生了较多的中介机构费。

(二十九)研发费用

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
1.职工薪酬	337,023.60	403,448.00
2.材料费用	12,650.00	76,232.10
3.差旅费用		12,933.00

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
4.咨询费用	4,000.00	9,000.00
5.长期待摊费用摊销		130,532.00
6.会议费用	3,400.00	35,162.00
7.办公费用	62,124.00	5,527.57
8.其他		4,440.00
合计	419,197.60	677,274.67

(三十)财务费用

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
利息支出	214,897.86	97,327.25
减：利息收入	281.11	2,853.03
手续费	13,359.93	15,154.28
合计	227,976.68	109,628.50

(三十一)信用资产减值损失

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
坏账准备	37,137.23	69,240.06

(三十二)其他收益

补助项目	种类	2019年1-6月发生额		2018年1-6月发生额	
		计入损益的金额	计入损益的列报项目	计入损益的金额	计入损益的列报项目
大棚番茄高效安全栽培技术集成研究与应用	财政拨款	100,000.00	其他收益		其他收益
九鲤星创天地	财政拨款		其他收益	500,000.00	其他收益
2018年大棚蔬菜专用新品种展示与示范补助	财政拨款	100,000.00	其他收益		
2018年仙游县商品有机肥推广项目补贴	财政拨款	25,500.00	其他收益		
发改局价格监测补助	财政拨款	5,000.00	其他收益	5,000.00	
合计	--	230,500.00	-	505,000.00	-

(三十三) 投资收益

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-85.00	

(三十四)营业外支出**1、营业外支出分项目情况：**

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
行政罚款、滞纳金		10.13
合计		10.13

2、营业外支出计入非经常性损益的情况：

项目	2019年发1-6月生额	2018年1-6月发生额
行政罚款、滞纳金		10.13
合计		10.13

(三十五)所得税费用**1、所得税费用明细表**

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
当期所得税费用	9,793.91	105,584.24
递延所得税费用		
合计	9,793.91	105,584.24

(三十六)现金流量表附注**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
政府补助	230,500.00	505,000.00
合计	230,500.00	505,000.00

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月发生额
备用金及职工暂借款		240,000.00
保证金	285,000.00	185,000.00
直接支付现金的销售费用、管理费用、研发费用	800,344.79	1,101,312.55
其他	11,944.86	141,509.53
合计	1,097,289.65	1,667,822.08

(三十七)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月金额	2018年1-6月金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	821,465.85	1,488,032.43
加:资产减值准备	37,137.23	69,240.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,213.83	121,203.94
无形资产摊销	3,956.46	3,956.46
长期待摊费用摊销	519,614.04	519,839.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
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)	214,894.86	97,327.25
投资损失(收益以“—”号填列)	-85.00	
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)	-880,268.29	279,480.52
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-689,619.16	-991,725.38
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-320,611.33	-282,548.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-71,301.51	1,304,806.34
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	560,116.95	1,865,769.79
减: 现金的年初余额		
加: 现金等价物的期末余额	1,520,736.79	
减: 现金等价物的年初余额		1,465,293.82
现金及现金等价物净增加额	-960,619.84	400,475.98

2、现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月金额	2018年1-6月金额
一、现金	560,116.95	1,865,769.79
其中: 库存现金	14,929.33	54,548.15
可随时用于支付的银行存款	545,187.62	1,811,221.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

项目	2019年1-6月金额	2018年1-6月金额
三、期末现金及现金等价物余额	560,116.95	1,865,769.80
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八)所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2019年06月30日	2018年06月30日	
固定资产	1,376,351.74	1,508,013.33	抵押担保
投资性房地产	90,855.62	95,888.43	抵押担保
无形资产	281,570.36	289,483.28	抵押担保
合计	1,748,777.72	1,893,385.04	--

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

本公司无子公司

(二)本报告期，本公司无发生在子公司所有者权益的份额发生变化且仍控制该子公司的交易

(三)在联营、合营企业中的权益

1、本公司的联营、合营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	关联关系	统一社会信用代码
一、合营企业							
二、联营企业							
莆田市乐丰农业发展有限公司	有限公司	福建省	阮开章	农业	1,500万元	联营企业	91350322MA31RWWA3E

2、联营企业、合营企业的主要财务信息

被投资单位名称	2019年06月30日				2019年度		
	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	资产总额	负债总额	净资产总额	营业收入	净利润
一、合营企业							
二、联营企业	100.00	40.00	4,208,294.66		4,208,294.66		-85.00
莆田市乐丰农业发展有限公司	100.00	40.00	4,208,294.66		4,208,294.66		-85.00

截止2019年06月30日，阮开章认缴莆田市乐丰农业发展有限公司900万元出资，实缴0元；本公司认缴莆田市乐丰农业发展有限公司600万元出资，实缴421万元。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司控制方

项目	国籍	2019年06月30日持股及表决权比例	
		直接持股比例	享有表决权比例
黄彦	中国	64.27%	64.27%
蔡巍	中国	8.01%	8.01%
徐雪梅	中国	8.52%	10.42%
合计	--	80.80%	82.70%

蔡巍，系黄彦配偶；徐雪梅，系黄彦母亲。

黄彦是本公司实际控制人；蔡巍是共同实际控制人；徐雪梅是实际控制人的一致行动人。

莆田市皆胜投资合伙企业（有限合伙）持本公司1.90%股权，徐雪梅是莆田市皆胜投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

(二) 本公司无子公司

(三) 本公司的合营和联营企业详见本附注六“在其他主体中的权益”注释。

(四) 本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	与本公司关系
林仲	关键管理人员
苏燕文	关键管理人员
黄章国	黄彦、徐雪梅关系密切的家庭成员
黄彦	控股股东
徐雪梅	股东、一致行动人、董事长
仙游县怡圆蔬菜农民专业合作社	苏燕文重大影响单位

(五) 关联交易情况

1、向关联方销售

关联方名称	关联交易内容	发生额	
		2019年1-6月	2018年1-6月
仙游县怡圆蔬菜农民专业合作社	销售蔬菜种苗	0	66,520.86
仙游县怡圆蔬菜农民专业合作社	销售农用物资		
合计	--	0	66,520.86

2、关联方担保情况

2019年6月26日，仙游县农村信用合作联社与本公司签署《借款合同》，向本公司发放短期借款600万元，借款期限自2019年6月26日至2020年6月25日止，年利率为基准利率基础上上浮60%，如遇基准利率调整，年利率自基准利率调整的次月起调整。本公司以土地使用权、房屋建筑物提供抵押担保责任；徐雪梅、黄彦、黄章国、林仲、苏燕文提供保证担保责任。本公司于2019年6月29日提款600万元。

(六)关联方应收应付款项

公司无应收应付关联方款项

八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司分别于2019年7月8日召开第一届董事会第十一次会议，2019年7月23日召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》，2019年7月25日，公司的全资子公司福建意达特美多食品有限公司完成工商注册登记手续，注册资本1000万元。

十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
非流动资产处置损益	0	0
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	192,773.06	238,487.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-10.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	192,773.06	238,477.24

(二) 加权平均净资产收益率

报告期利润	2019年1-6月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	2.78	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.13	0.03	0.03

福建省意达科技股份有限公司

二〇一九年八月二十六日