



ST 万芳

NEEQ : 871191

福建万芳园林艺术股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

截至 2020 年 6 月 30 日，公司本部银行账户：农行基本户、农行一般户、工行一般户，因江西百禾诉讼已被法院冻结。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	49

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人李源、主管会计工作负责人赖天忠及会计机构负责人（会计主管人员）赖天忠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事傅兵忠因已辞去董事职务未出席审议本年度报告的董事会。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
自然灾害风险	花卉苗木等农作物的种植主要面临干旱、洪涝、冰雹、冻害、病虫害、草害、山体滑坡、地震等自然灾害。自然灾害的发生可能造成花卉苗木的品质降低、减产、甚至绝收。尽管公司已在部分基地建设了温室大棚，以应对冻害、冰雹等自然灾害，未来还计划采取购买商业保险等措施降低自然灾害的不利影响。但若种植基地所在区域发生严重的自然灾害，将对公司的经营活动产生较大的不利影响。
经济波动风险	我国的花卉苗木的主要目标市场是政府采购及市政工程绿化、企业园林工程绿化、个人消费及出口。经济的繁荣发展往往能够提高市场对花卉苗木的消费需求。若经济出现下行趋势，政府减少公务采购和市政工程投入、房地产行业发展停滞、个人可支配收入降低、以及国际经济形势恶化，将可能对行业的发展产生不利影响。为应对经济波动风险，公司积极引进技术人才，加强与外部的技术合作，定期培养市场需求大、具备较强市场竞争力的花卉苗木新产品，以减少经济波动对公司经营的不利影响。但如果下游市政工程、房地产等行业受政策调控等原因发展放缓或停滞，将对公司的经营业绩产生直接的不利影响。

市场竞争风险	公司主营业务是花卉、苗木的研发、种植与销售，花卉、苗木种植和养护技术门槛相对较低，根据国家住建部的统计数据，目前我国从事园林绿化行业的企业数量已经超过 16,000 家；根据农业部种植业管理司的统计数据，目前我国从事花卉种植业的企业超过 80,000 家。行业内公司数量众多，行业集中度较低。与国内同行业知名度较高的上市公司相比，公司在品牌、规模化经营、技术力量方面均不具备优势，同行业上市公司全国性市场的扩张，跨区域经营，使其竞争优势明显。尽管公司正在积极引进管理、技术、营销人才，主动在华南地区以外进行业务拓展，但仍将面临市场竞争风险。
经营管理风险	尽管公司已建立较为规范的管理制度，但由于公司目前面临的困境，公司的经营决策、运作实施和风险控制的难度均有所增加，对公司管理层的管理水平也提出了更高的要求。若公司的生产经营、销售、质量控制、风险管理等能力不能适应公司现阶段的要求，人才培养、组织模式和管理制度不能根据公司当前状况同步调整，可能会引发相应的经营和管理风险。
税收优惠政策变化的风险	公司销售的自产农业产品免征增值税，从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。公司自产自销的造林苗、城镇绿化苗、经济林苗，免征企业所得税；公司的花卉生产、销售减半征收企业所得税。若国家关于农业产品销售增值税、造林苗、城镇绿化苗、经济林苗和花卉生产、销售的所得税优惠政策发生不利变化，将对公司的利润产生负面影响。
存货减值风险	报告期末，公司存货余额 54,542,944.50 元，占资产总额比例 94.10%。公司苗木种类主要为茶花、北美冬青、黄金枸骨等。如果未来市场环境发生变化，可能导致部分苗木品种市场价格下降，则存在计提存货跌价准备的风险。
经营活动现金流不能持续改善的风险	公司 2019 年度经营活动产生的现金流量净额为-2,537,442.99 元，2020 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-105,374.49 元、如公司不能持续改善经营活动现金流，将对公司经营活动产生不利影响。
持续经营能力存在重大不确定性的风险	（1）公司 2020 年上半年营业收入 384,885.00 元，亏损 2,137,353.03 元；2018 年、2019 年、2020 年上半年连续亏损，截至 2020 年 6 月 30 日，公司累计亏损金额 27,196,548.20 元。 （2）截至 2020 年 6 月 30 日，公司货币资金余额仅为 147,875.38 元；期末应付职工薪酬余额为 1,385,169.30 元，存在拖欠员工薪酬的情况；期末其他应付款余额 17,355,547.43 元，应付账款余额 4,394,160.89 元，预计负债余额 14,361,412.58 元，公司能否在正常经营过程中清偿到期债务具有不确定性。综上所述，公司的持续经营能力存在重大不确定性。
控股股东、实际控制人发生变化的风险	2018 年度，公司实际控制人发生变化，由李源、吴开亮和傅兵忠共同控制变更为无实际控制人。实际控制人的变化可能导致公司的经营策略发生变化，进而导致公司面临相应的经营风险。
未弥补亏损超过实收股本三分之一的风险	截至 2020 年 6 月 30 日，未弥补亏损金额为 27,196,548.20 元，占公司实收资本的比例为 88.87%，超过实收股本总额三分之一。根据《公司法》和《公司章程》的规定，未弥补亏损达到实收股本总额 1/3。

连续三年亏损的风险	2017 年度，公司亏损 21,033,504.83 元；2018 年度，公司亏损 5,319,024.27 元，2019 年度，公司亏损 3,823,719.84 元，连续三年发生亏损。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	本期无新增重大风险因素。

释义

释义项目		释义
万芳园艺/公司/本公司	指	福建万芳园林艺术股份有限公司
本报告	指	福建万芳园林艺术股份有限公司 2020 年半年度报告
控股股东、万芳生态	指	福建万芳生态农林科技有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商/首创证券	指	首创证券有限责任公司
元	指	人民币元
报告期	指	2020 年 1-6 月

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建万芳园林艺术股份有限公司
英文名称及缩写	Wan Fang Garden Art Ltd Fujian —
证券简称	ST 万芳
证券代码	871191
法定代表人	李源

二、 联系方式

董事会秘书	吴开亮
联系地址	福建省三明市水南镇滨河南路-1-5 层 1-楼
电话	0598-2265666
传真	0598-2265177
电子邮箱	yyh@fjwfyy.com
办公地址	福建省三明市水南镇滨河南路-1-5 层 1-楼
邮政编码	353300
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 6 月 1 日
挂牌时间	2017 年 3 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农业（A01）-蔬菜、食用菌及园艺作物种植（A014）-花卉种植业（A0143）
主要业务	花卉、苗木的研发、种植与销售
主要产品与服务项目	花卉、苗木的研发、种植与销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,602,725
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	福建万芳生态农林科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	91350400595996547R	否
注册地址	福建省三明市水南镇滨河南路-1-5 层 1-楼	否
注册资本（元）	30,602,725.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	首创证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020 年 8 月 6 日，公司收到中国证券监督管理委员会福建监管局对公司以及李源、吴开亮、赖天忠采取出具警示函措施的决定。具体内容详见公司于 2020 年 8 月 7 日披露的公告。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	384,885.00	238,440.00	61.42%
毛利率%	-30.58%	26.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,027,562.11	-2,907,595.79	-30.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,229,321.11	-3,107,595.79	-28.26%
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）	-11.47%	-15.06%	-
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）	-12.55%	-16.06%	-
基本每股收益	-0.07	-0.10	-30.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	57,961,575.62	58,531,317.70	-0.97%
负债总计	40,374,237.50	38,856,626.55	3.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,006,766.95	17,034,329.06	-11.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.56	-12.50%
资产负债率%（母公司）	72.14%	69.30%	-
资产负债率%（合并）	69.66%	66.39%	-
流动比率	2.33	2.45	-
利息保障倍数	-6.22	-1.35	-

(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	-105,374.49	-1,329,636.63	-92.07%
应收账款周转率	0.44	0.113	-
存货周转率	0.01	0.005	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.97%	0.28%	-
营业收入增长率%	61.42%	-95.36%	-
净利润增长率%	-26.49%	-396.78%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为农业（A01）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为农业（A01）中的花卉种植业（A0143）。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》分类，公司所处行业为“A0143 花卉种植业”。

公司主营业务是花卉、苗木的研发、种植与销售。公司位于林业大省福建，主要采取了“公司+基地+合作社+农户”的生产种植模式。主要产品包括茶花、桂花、红叶石楠、福建山樱花等观赏类花卉苗木。产品类型有种苗、花卉成品、盆景等。产品主要用途为房地产景观设计、市政园林绿化等。

公司在经营中坚持以客户需求为导向，依托生产基地良好的自然环境，通过不断提高自身研发、培育技术能力和业务流程优化能力，为客户提供多品种、多规格、成系列、样式丰富的茶花、红叶石楠等花卉苗木产品。

公司现阶段的销售以半成品苗和幼苗为主，公司拥有较为成熟的扦插技术，能够大幅降低成本从而为公司带来较高的盈利水平，公司位于福建的西湖基地、高唐基地的日常养护工作外包至当地村民组建的专业合作社负责，公司目前的销售客户以种植大户为主，公司正在积极开拓工程项目、房地产项目等客户。

公司的客户类型主要为批发采购型客户和综合服务定制型客户。根据不同的客户类型，公司通过“直营团队+定制化”的销售模式进行产品销售。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司管理层持续空缺，公司在经营管理方面出现重大缺陷，业务活动难以有效展开，报告期内公司整体经营情况基本无变化，仍然出现大额亏损。报告期内公司实现营业收入 384,885.00 元，同比增加 61.42%，亏损 2,137,353.03 元，持续三年亏损。报告期末，公司账面净资产 17,587,338.12 元，较报告期初下降 10.61%。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

☐适用 ☒不适用

2、 营业情况分析

☐适用 ☒不适用

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-105,374.49	-1,329,636.63	-92.07%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	218,452.00	1,338,152.10	-83.68%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

公司目前经营不善，毛利率为负，导致本期经营活动流出的现金流较上期大幅下滑。

2、筹资活动产生的现金流量净额

公司目前经营不善，导致本期筹资活动流入的现金流量较上期大幅减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	201,759.00
非经常性损益合计	201,759.00
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	201,759.00

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 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

☐适用 ☒不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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)
是否存在其他重大关联交易事项	□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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□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	
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.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 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
福建万芳园林艺术股份有限公司	江西百禾药业有限公司	福建万芳园林艺术股份有限公司不服江西省宜春市中级人民法院作出的（2018）赣 09 民终 787 号《民	18,308,808.84	（一）撤销江西省宜春市中级人民法院（2018）赣 09 民终 787 号民事判决和樟树市人民法院（2017）赣 0982 民初 1271	2020 年 3 月 30 日

		事判决书》，向江西省高级人民法院申请再审。		号民事判决： （二）福建万芳生态农林科技有限公司和福建万芳园林艺术股份有限公司在本判决书送达之日起 10 日内偿还江西百禾药业有限公司、傅小华借款本金 7217385 元及利息。 （三）李源、邓衍起对上述借款本息承担连带清偿责任； （四）鉴定费 4000 元由福建万芳园林艺术股份有限公司负担。	
总计	-	-	18,308,808.84	-	-

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：

因本次诉讼，公司部分银行账户被查封，并且被列为失信被执行人，对公司生产经营产生不利影响。公司可能因本次诉讼承担大额偿债义务，对公司财务产生较大不利影响。

（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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	50,000,000.00	170,952.00

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	1,426.21	0.00%	司法冻结
车辆	固定资产	抵押	115,300.00	0.20%	借款抵押
林地使用权	无形资产	质押	8,602.57	0.01%	借款抵押
总计	-	-	125,328.78	0.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司部分银行账户被冻结，不会对公司生产经营产生影响。

(四) 失信情况

- 1、失信被执行人（姓名/名称）：福建万芳园林艺术股份有限公司
是否为控股股东或实际控制人：否
公司任职：无
执行法院：樟树市人民法院
执行依据文号：(2018)赣 09 民终 787 号民事判决书
立案时间：2018 年 7 月 18 日
案号：(2018)赣 0982 执 809 号
做出执行依据单位：樟树市人民法院
失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
信息来源：中国执行信息公开网
- 2、失信被执行人（姓名/名称）：福建万芳园林艺术股份有限公司
是否为控股股东或实际控制人：否
公司任职：无
执行法院：厦门市湖里区人民法院
执行依据文号：厦劳仲案[2017]2211-2 号
立案时间：2019 年 2 月 26 日
案号：(2019)闽 0206 执 1073 号
做出执行依据单位：厦门市劳动人事争议仲裁委员会
失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
信息来源：中国执行信息公开网
- 3、失信被执行人（姓名/名称）：李源
是否为控股股东或实际控制人：否
公司任职：法定代表人
执行法院：樟树市人民法院
执行依据文号：(2018)赣 09 民终 787 号民事判决书
立案时间：2018 年 7 月 18 日
案号：(2018)赣 0982 执 809 号
做出执行依据单位：樟树市人民法院
失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
信息来源：中国执行信息公开网

第五节 股份变动和融资

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	11,888,725	38.85%		11,888,725	38.85%
	其中：控股股东、实际控制人	2,469,000	8.07%		2,469,000	8.07%
	董事、监事、高管	1,914,000	6.25%		1,914,000	6.25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,714,000	61.15%		18,714,000	61.15%
	其中：控股股东、实际控制人	18,714,000	61.15%		18,714,000	61.15%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		30,602,725	—	0	30,602,725	—
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	福建万芳生态农林科技有限公司	21,183,000	0	21,183,000	69.2193%	18,714,000	2,469,000	14,447,155.00
2	黄文灿	3,314,000	0	3,314,000	10.8291%	0	3,314,000	0
3	厦门汇升投资合伙企业	1,929,000	0	1,929,000	6.3034%	0	1,929,000	0

	业 (有 限合 伙)							
4	傅兵忠	1,914,000	0	1,914,000	6.2543%	0	1,914,000	0
5	阮建民	1,340,000	0	1,340,000	4.3787%	0	1,340,000	0
6	郭玉霞	300,000	0	300,000	0.9803%	0	300,000	0
7	丁智晶	230,000	0	230,000	0.7516%	0	230,000	0
8	程惠钦	201,818	0	201,818	0.6595%	0	201,818	0
9	谷颂英	145,454	0	145,454	0.4753%	0	145,454	0
10	胡金林	22,727	0	22,727	0.0743%	0	22,727	0
合计		30,579,999	-	30,579,999	99.9258%	18,714,000	11,865,999	14,447,155.00
普通股前十名股东间相互关系说明： 傅兵忠为福建万芳生态农林科技有限公司主要股东之一。								

二、 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

公司控股股东为福建万芳生态农林科技有限公司，基本信息如下：

名称：福建万芳生态农林科技有限公司

统一社会信用代码：91350428689373690Y

类型：有限责任公司

住所：福建省将乐县水南镇滨河南路 518 号天源大酒店 3 号楼 502、503 室

法定代表人：李源

成立日期：2009 年 6 月 9 日

营业期限：永续经营

经营范围：药用植物和无公害水稻研发、种植、加工、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）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司无实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴开亮	董事长、代总经理、董事会秘书	男	1970 年 2 月	2018 年 4 月 18 日	2021 年 4 月 18 日
傅兵忠	董事	男	1971 年 1 月	2018 年 4 月 18 日	2021 年 4 月 18 日
陈江生	董事	男	1964 年 12 月	2018 年 4 月 18 日	2021 年 4 月 18 日
翁建新	董事	男	1971 年 10 月	2019 年 8 月 31 日	2021 年 4 月 18 日
郭新伍	董事	男	1976 年 7 月	2019 年 8 月 31 日	2021 年 4 月 18 日
陈杨忠	监事会主席、职工监事	男	1966 年 8 月	2018 年 4 月 18 日	2021 年 4 月 18 日
邓衍鑫	监事	男	1962 年 4 月	2018 年 4 月 18 日	2021 年 4 月 18 日
张玉	监事	女	1987 年 1 月	2018 年 4 月 18 日	2021 年 4 月 18 日
赖天忠	财务总监	男	1965 年 8 月	-	-
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在互为近亲属或具有其他密切关系的情形，董事吴开亮、傅兵忠系控股股东福建万芳生态农林科技股份有限公司股东。

(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	期末被授予的限制性股票数量
傅兵忠	新董事到任前仍需履行董事职责	1,914,000	0	1,914,000	6.2543%	0	0
合计	-	1,914,000	-	1,914,000	6.2543%	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
傅兵忠	董事	离任	新董事到任前仍需履行董事职责	个人原因辞去职务

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐ 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	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	6	0	0	6
销售人员	1	0	0	1
行政人员	8	0	0	8
员工总计	15	0	0	15

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	2	2
专科	2	2
专科以下	11	11
员工总计	15	15

(二) 核心员工（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 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	三、（二）、1	147,875.38	34,797.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、（二）、2	474,119.04	512,679.04
应收款项融资			
预付款项	三、（二）、3	313,223.67	169,736.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、（二）、4	17,679.72	18,177.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、（二）、5	54,542,944.50	55,045,538.68
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	三、（二）、6	1,198.26	1,198.26
流动资产合计		55,497,040.57	55,782,127.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0.00
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	三、(二)、7	2,449,432.48	2,733,571.46
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	三、(二)、8	8,602.57	9,118.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三、(二)、9	6,500.00	6,500.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,464,535.05	2,749,190.03
资产总计		57,961,575.62	58,531,317.70
流动负债：			
短期借款			0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三、(二)、10	4,394,160.89	4,417,435.74
预收款项	三、(二)、11	717,560.00	411,560.00
合同负债			
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	三、(二)、12	1,385,169.30	1,234,753.30
应交税费	三、(二)、13	10,387.55	13,045.05
其他应付款	三、(二)、14	17,355,547.43	16,699,306.33
其中：应付利息			2,124,894.82
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		23,862,825.17	22,776,100.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			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	三、(二)、15	14,361,412.58	13,730,526.38
递延收益	三、(二)、16	2,149,999.75	2,349,999.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,511,412.33	16,080,526.13
负债合计		40,374,237.50	38,856,626.55
所有者权益(或股东权益):			
股本	三、(二)、17	30,602,725.00	30,602,725.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	三、(二)、18	11,006,409.59	11,006,409.59
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、(二)、19	594,180.56	594,180.56
一般风险准备			
未分配利润	三、(二)、20	-27,196,548.20	-25,168,986.09
归属于母公司所有者权益合计		15,006,766.95	17,034,329.06
少数股东权益		2,580,571.17	2,640,362.09
所有者权益合计		17,587,338.12	19,674,691.15
负债和所有者权益总计		57,961,575.62	58,531,317.70

法定代表人: 李源

主管会计工作负责人: 赖天忠

会计机构负责人: 赖天忠

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		5,668.29	8,362.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,727,783.04	2,111,343.04
应收款项融资			
预付款项		313,223.67	166,686.00
其他应收款		17,679.72	18,177.82
其中:应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		43,878,426.33	43,878,426.33
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		1,198.26	1,198.26
流动资产合计		45,943,979.31	46,184,194.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		7,140,000.00	7,140,000.00
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		2,449,432.48	2,733,571.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,602.57	9,118.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,500.00	6,500.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,604,535.05	9,889,190.03
资产总计		55,548,514.36	56,073,384.35
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,394,160.89	4,417,435.74
预收款项		417,560.00	411,560.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,385,169.30	1,234,753.30
应交税费		10,411.55	13,045.05
其他应付款		17,355,547.43	16,699,306.33
其中：应付利息			2,124,894.82
应付股利			
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		23,562,849.17	22,776,100.42
非流动负债：			
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		14,361,412.58	13,730,526.38
递延收益		2,149,999.75	2,349,999.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,511,412.33	16,080,526.13
负债合计		40,074,261.50	38,856,626.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,602,725.00	30,602,725.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,006,409.59	11,006,409.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		594,180.56	594,180.56
一般风险准备			
未分配利润		-26,729,062.29	-24,986,557.35
所有者权益合计		15,474,252.86	17,216,757.80
负债和所有者权益总计		55,548,514.36	56,073,384.35

法定代表人：李源

主管会计工作负责人：赖天忠

会计机构负责人：赖天忠

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	三、（二）、21	384,885.00	238,440.00
其中：营业收入		384,885.00	238,440.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,088,511.46	2,479,041.25

其中：营业成本	三、(二)、21	502,594.18	300,569.00
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	三、(二)、22	6,532.90	2,655.00
销售费用	三、(二)、23	21,265.00	155,226.68
管理费用	三、(二)、24	1,260,604.21	1,735,979.42
研发费用			
财务费用	三、(二)、25	297,515.17	284,611.15
其中：利息费用		295,896.00	282,000.00
利息收入		51.33	16.95
加：其他收益	三、(二)、26	201,759.00	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,501,867.46	-2,040,601.25
加：营业外收入			
减：营业外支出	三、(二)、27	635,485.57	866,994.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,137,353.03	-2,907,595.79
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,137,353.03	-2,907,595.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,137,353.03	-2,907,595.79
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		-109,790.92	
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,027,562.11	-2,907,595.79

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-2,137,353.03	-2,907,595.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,027,562.11	-2,907,595.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-109,790.92	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.10

法定代表人：李源

主管会计工作负责人：赖天忠

会计机构负责人：赖天忠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		0	238,440.00
减：营业成本		0	300,569.00
税金及附加		2,738.10	2,655.00
销售费用		7,385.00	155,226.68
管理费用		1,001,096.12	1,735,979.42
研发费用			
财务费用		297,559.15	284,611.15
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益		201,759.00	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,107,019.37	-2,040,601.25
加：营业外收入			
减：营业外支出		635,485.57	866,994.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,742,504.94	-2,907,595.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,742,504.94	-2,907,595.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,742,504.94	-2,907,595.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,742,504.94	-2,907,595.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.10

法定代表人：李源

主管会计工作负责人：赖天忠

会计机构负责人：赖天忠

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		729,445.00	265,785.50
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			
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		1,015.00	
收到其他与经营活动有关的现金	三、（二）、28		16.95
经营活动现金流入小计		730,460.00	265,802.45
购买商品、接受劳务支付的现金			431,713.50
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		286,637.00	251,545.43
支付的各项税费		9,190.40	2,661.76
支付其他与经营活动有关的现金	三、（二）、28	540,007.09	909,518.39
经营活动现金流出小计		835,834.49	1,595,439.08
经营活动产生的现金流量净额		-105,374.49	-1,329,636.63
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			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000.00	
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	三、（二）、28	170,952.00	1,804,599.06
筹资活动现金流入小计		220,952.00	1,804,599.06
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			
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	三、（二）、28	2,500.00	466,446.96
筹资活动现金流出小计		2,500.00	466,446.96
筹资活动产生的现金流量净额		218,452.00	1,338,152.10
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		113,077.51	8,515.47
加：期初现金及现金等价物余额		34,797.87	11,728.11
六、期末现金及现金等价物余额		147,875.38	20,243.58

法定代表人：李源

主管会计工作负责人：赖天忠

会计机构负责人：赖天忠

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		389,560.00	265,785.50
收到的税费返还		1,015.00	
收到其他与经营活动有关的现金			16.95
经营活动现金流入小计		390,575.00	265,802.45
购买商品、接受劳务支付的现金			431,713.50
支付给职工以及为职工支付的现金		90,774.00	251,545.43
支付的各项税费		5,371.60	2,661.76
支付其他与经营活动有关的现金		465,575.98	909,518.39
经营活动现金流出小计		561,721.58	1,595,439.08
经营活动产生的现金流量净额		-171,146.58	-1,329,636.63
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			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		170,952.00	1,804,599.06
筹资活动现金流入小计		170,952.00	1,804,599.06
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,500.00	466,446.96
筹资活动现金流出小计		2,500.00	466,446.96
筹资活动产生的现金流量净额		168,452.00	1,338,152.10
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		-2,694.58	8,515.47
加：期初现金及现金等价物余额		8,362.87	11,728.11
六、期末现金及现金等价物余额		5,668.29	20,243.58

法定代表人：李源

主管会计工作负责人：赖天忠

会计机构负责人：赖天忠

三、 财务报表附注

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年 1-6 月，上期指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2020.6.30	2020.1.1
库存现金	3,287.08	97.79
银行存款	144,588.30	34,700.08
合计	147,875.38	34,797.87

截至 2020 年 6 月 30 日，本企业除被冻结银行存款 1,426.21 元外，不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020.6.30	2020.1.1
--	-----------	----------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	853,264.31	379,145.27	474,119.04	891,824.31	379,145.27	512,679.04
合计	853,264.31	379,145.27	474,119.04	891,824.31	379,145.27	512,679.04

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——风险组合

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内			
1 至 2 年	154,831.71	10.00	15,483.17
2 至 3 年	16,114.00	20.00	3,222.80
3 至 4 年	720,878.60	50.00	360,439.30
4 至 5 年			
5 年以上			-
合计	891,824.31		379,145.27

② 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.6.30
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	379,145.27				379,145.27

(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 (%)
杭州禾聚农业开发有限公司	690,000.00	3~4 年	80.87
王君	72,000.00	1-2 年	8.44
威海七彩生物科技有限公司	44,270.00	1~2 年	5.19
将乐县千芳农业科技有限公司	12,850.00	2-3 年	1.51
	30,000.00	3-4 年	3.52
三明鑫福水务有限公司	3,264.00	1-2 年	0.38
合计	852,384.00		99.90

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.6.30		2020.1.1	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	313,223.67	100.00	169,736.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	313,223.67	100.00	169,736.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
将乐县高唐镇常松苗木专业合作社	非关联方	150,000.00	47.89	1 年以内	对方未发货
五七苗木合作社	非关联方	146,537.67	46.78	1 年以内	对方未发货
福州市微超电子商务有限公司	非关联方	16,686.00	5.33	1 年以内	对方未发货
合计		169,736.00	100.00		

4、其他应收款

项目	2020.6.30	2020.1.1
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,679.72	18,177.82
合计	17,679.72	18,177.82

(1) 其他应收款情况

	2020.6.30			2020.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	17,679.72		17,679.72	18,177.82		18,177.82
合计	17,679.72		17,679.72	18,177.82		18,177.82

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2020.1.1
备用金、保证金、代扣代缴款	17,679.72	18,177.82
合计	17,679.72	18,177.82

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
个人所得税	非关联方	代扣代缴款	6,515.60	1 年以内	36.85	
叶丽平	非关联方	备用金	3,263.97	2-3 年	18.46	
张兰花	非关联方	备用金	2,400.00	1-2 年	13.57	
代扣代缴社会保障费	非关联方	代扣代缴款	1,950.65	1-2 年	11.03	
廖元静	非关联方	备用金	1,792.20	1-2 年	10.14	
合计			15,922.42		90.06	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2020.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,200.00		6,200.00
消耗性生物资产	54,536,744.50		54,536,744.50
合计	54,542,944.50		54,542,944.50

(续)

项目	2020.1.1		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,000.00		3,000.00
消耗性生物资产	55,042,538.68		55,042,538.68
合计	55,045,538.68		55,045,538.68

消耗性生物资产情况如下:

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
林业	55,042,538.68		505,794.18	54,536,744.50
合计	55,042,538.68		505,794.18	54,536,744.50

(2) 存货跌价准备

截止 2020 年 6 月 30 日存货不存在减值迹象。

6、其他流动资产

项目	2020.6.30	2020.1.1
未抵扣进项税	1,191.50	1,198.26

7、固定资产

项目	2020.6.30	2020.1.1
固定资产	2,449,432.48	2,733,571.46
合计	2,449,432.48	2,733,571.46

(1) 固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	5,307,730.90	103,907.30	1,620,664.00	146,681.00	7,178,983.20
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额	5,307,730.90	103,907.30	1,620,664.00	146,681.00	7,178,983.20
二、累计折旧					
1、年初余额	2,807,069.99	59,209.99	1,453,219.04	125,912.72	4,445,411.74
2、本年增加金额	225,142.18	2,332.08	50,925.00	5,739.72	284,138.98
(1) 计提	225,142.18	2,332.08	50,925.00	5,739.72	284,138.98
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额	3,032,212.17	61,542.07	1,504,144.04	131,652.44	4,729,550.72
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,275,518.73	42,365.23	116,519.96	15,028.56	2,449,432.48
2、年初账面价值	2,500,660.91	44,697.31	167,444.96	20,768.28	2,733,571.46

(2) 公司四辆汽车用于向非金融机构借款抵押，抵押车辆信息如下：

抵押资产名称	账面原值	累计折旧	账面净值
小型轿车闽 D919E1	180,000.00	174,600.00	5,400.00
小型轿车闽 D939E5	500,000.00	485,000.00	15,000.00
小型越野客车闽 D353F2	700,000.00	611,100.00	88,900.00
小型轿车闽 D980E0	200,000.00	194,000.00	6,000.00
合计	1,580,000.00	1,464,700.00	115,300.00

(3) 房屋及建筑物为智能温室大棚、大跨度智能化育苗大棚，无需办理产权证书。

8、无形资产

项目	林地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	12,128.57	26,500.00	38,628.57
2、本年增加金额		1,788.00	1,788.00
(1) 购置		1,788.00	1,788.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	12,128.57	28,288.00	40,416.57
二、累计摊销			
1、年初余额	3,010.00	26,500.00	29,510.00
2、本年增加金额	516.00	1,788.00	2,304.00
(1) 摊销	516.00	1,788.00	2,304.00
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			

项目	林地使用权	财务软件	合计
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	3,526.00	28,288.00	31,814.00
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,602.57		8,602.57
2、年初账面价值	9,118.57		9,118.57

(1) 期末无未办妥产权证书的无形资产。

(2) 本期末公司林地使用权全部用于非金融机构借款抵押，抵押资产信息如下：

项目	账面价值
将证林证字（2014）第00297-299号	8,602.57

9、长期待摊费用

项目	2020.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.6.30	其他减少的原因
土地租金	6,500.00				6500.00	
合计	6,500.00				6500.00	

10、应付账款

种类	2020.6.30	2020.1.1
应付账款	4,394,160.89	4,417,435.74
合计	4,394,160.89	4,417,435.74

(1) 应付账款列示

项目	2020.6.30	2020.1.1
货款	3,301,151.8	3,324,426.65
中介服务费	579,154.41	579,154.41
租赁费	155,316.00	155,316.00
养护费	324,864.68	324,864.68

项目	2020.6.30	2020.1.1
运费	33,674.00	33,674.00
合计	4,394,160.89	4,417,435.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
霞浦县蓝天园林苗木专业合作社	1,400,000.00	公司资金紧张
福州旗山垒鑫农业有限公司	575,800.00	公司资金紧张
永安市艺丽花木农民专业合作社	509,440.00	公司资金紧张
合计	2,485,240.00	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020.6.30	2020.1.1
1 年以内	601,360.00	240,100.00
1 至 2 年	55,260.00	55,260.00
2 至 3 年	2,440.00	2,440.00
3 年以上	113,760.00	113,760.00
合计	717,560.00	411,560.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈彦彬	108,760.00	未达到结算条件

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,203,267.05	240,230.00	54,923.60	1,388,573.45
二、离职后福利-设定提存计划	31,486.25	960.00	35,850.40	-3,404.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,234,753.30	241,190.00	90,774.00	1,385,169.30

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,200,787.22	240,230.00	52,960.10	1,388,057.12
2、职工福利费	912.50			912.50
3、社会保险费	1,567.33		1,963.50	-396.17

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	-551.50		1,650.00	-2,201.50
工伤保险费	1,668.05		148.50	1,519.55
生育保险费	450.78		165.00	285.78
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,203,267.05	240,230.00	54,923.60	1,388,573.45

(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	27,995.80	960.00	34,765.40	-5,809.60
2、失业保险费	3,490.45		1,085.00	2,405.45
合计	31,486.25	960.00	35,850.40	-3,404.15

13、应交税费

税项	2020.6.30	2020.1.1
增值税	5,765.62	5,765.62
个人所得税	4,621.93	7,279.43
合计	10,387.55	13,045.05

14、其他应付款

项目	2020.6.30	2020.1.1
应付利息	2,950,223.17	2,124,894.82
应付股利		
其他应付款	14,405,324.26	14,574,411.51
合计	17,355,547.43	16,699,306.33

(1) 应付利息情况

项目	2020.6.30	2020.1.1
借款利息	2,950,223.17	2,124,894.82

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020.6.30	2020.1.1
----	-----------	----------

应付员工报销款	351,563.57	748,422.40
暂借款	5,305,532.19	6,059,989.11
向金融机构以外的单位和个人有息借款	8,748,228.50	7,766,000.00
合计	14,405,324.26	14,574,411.51

2016年9月30日，公司与将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司签署抵押借款合同，以公司的资产（四辆车辆和三宗林地使用权）向将乐县金森林业发展小额贷款有限责任公司借款4,000,000.00元，月息0.8%，截至2016年12月31日，公司收到借款350万元，合同到期日2018年11月24日。截至2020年6月30日，该笔借款已逾期，公司尚未偿还借款。

2016年10月13日，公司与董事傅兵忠签署借款协议，傅兵忠在2016年10月陆续将400万元借与公司周转使用，年利率不高于同期银行贷款利率，2016年11月1日起计息，合同到期日2017年10月12日。截至2020年6月30日，该笔借款已逾期，公司尚未偿还借款。

2019年1月1日，金华分公司分别与傅兵忠、傅俊玲、陈洁签订借款合同，借款金额分别为1,266,500.00元、450,700.00元、923,689.00元，月息1.2%，截至2020年6月30日，该笔借款已逾期，公司尚未偿还借款。

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
傅兵忠	6,675,775.52	协商暂缓支付
将乐县金森林业小额贷款有限公司	4,340,000.00	协商暂缓支付
福建省万方苗木销售有限公司	1,406,693.10	协商暂缓支付
周青	1,135,015.26	协商暂缓支付
张天育	700,000.00	协商暂缓支付
陈洁	519,432.35	协商暂缓支付
李红卫	400,000.00	协商暂缓支付
赖天忠	370,263.00	协商暂缓支付
罗建中	220,000.00	协商暂缓支付
厦门汇睿股权投资管理合伙企业（有限合伙）	212,000.00	协商暂缓支付
合计	15,979,179.23	

15、预计负债

项目	2020.6.30	2020.1.1	形成原因
诉讼	14,361,412.58	13,730,526.38	

2020年3月12日，万芳园艺收到江西省高级人民法院作出的《民事判决书》（（2019）赣民再148号），该判决如下：一、撤销江西省宜春市中级人民法院（2018）赣09民终787号民事判决和江西省樟树市人民法院（2017）赣0982民初1271号民事判决；二、福建万芳生态农林科技有限公司和万芳园艺在判决书送达之日起10日内偿还江西百禾药业有限公司、傅小华借款本金5,257,385.00元及利息，本金利息实施分段计付。

16、递延收益

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
政府补助	2,349,999.75		200,000.00	2,149,999.75	与资产相关补助
合计	2,349,999.75		200,000.00	2,149,999.75	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2020.1.1	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2020.6.30	与资产相关/ 与收益相关
精品茶花培育 智能温室工程	1,033,333.18		100,000.00		933,333.18	与资产相关
大跨度智能化 育苗大棚	1,316,666.57		100,000.00		1,216,666.57	与资产相关
合计	2,349,999.75		200,000.00		2,149,999.75	

17、股本

项目	2019.01.01	本期增减				2020.6.30
		发行 新股 送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,602,725.00					30,602,725.00

18、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
股本溢价	11,006,409.59			11,006,409.59

19、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	594,180.56			594,180.56
任意盈余公积				
合计	594,180.56			594,180.56

20、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	-25,168,986.09	
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	-25,168,986.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,027,562.11	

项目	金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		10%
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		
结转股本		
期末未分配利润	-27,196,548.20	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	384,885.00	502,594.18	238,440.00	300,569.00
合计	384,885.00	502,594.18	238,440.00	300,569.00

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
花卉种植业	384,885.00	502,594.18	238,440.00	300,569.00

22、税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
城市维护建设税及教育费附加	3,794.80	
残疾人就业保障金	2,738.10	2,655.00
合计	6,532.90	2,655.00

23、销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工工资		84,759.00
折旧费		505.20
差旅费		69,962.48
装卸费	21,265.00	
合计	21,265.00	155,226.68

24、管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工工资	313,330.00	491,465.00
福利费	10,200.00	
折旧费	284,361.96	231,171.32
中介费	382,900.00	210,863.00
其他	4,815.02	65,175.07
租赁费	72,700.40	177,955.40
差旅费	12,659.16	38,981.46
社会保障费	5,778.00	56,213.15
车辆使用费	6,180.00	52,246.66
业务招待费	20,646.00	21,929.90
办公费	11,692.49	14,052.15
水电费	4,679.18	6,017.51
摊销费用	4,999.00	
农产品养护费	125,663.00	369,908.80
合计	1,260,604.21	1,735,979.42

25、财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息支出	295,896.00	282,000.00
减：利息收入	51.33	16.95
手续费	1,670.50	2,628.10
合计	297,515.17	284,611.15

26、其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
精品茶花培育智能温室工程	100,000.00	100,000.00
大跨度智能化育苗大棚	100,000.00	100,000.00
其他	1,759.00	
合计	201,759.00	200,000.00

27、营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
税务罚款、滞纳金	2,549.37	908.34

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
其他	2,050.00	
预计负债增加	630,886.20	866,086.20
合 计	635,485.57	866,994.54

28、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	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息收入		16.95
合计	0.00	16.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
费用支出	536,530.88	874,956.81
支付往来款		22,851.60
司法冻结银行账户	1,426.21	10,801.64
营业外支出	2,050.00	908.34
合计	540,007.09	909,518.39

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
向关联方拆入的款项	170,952.00	562,699.06
向非关联方拆入的款项		1,241,900.00
合计	170,952.00	1,804,599.06

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
归还关联方拆入的款项	2,500.00	364,346.96
归还非关联方拆入的款项		102,100.00
合计	2,500.00	466,446.96

29、关联方及关联交易

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例%	母公司对本公司的 表决权比例%
福建万芳生态农林科技有限公司	福建省将乐县	药用植物和无公害水稻研发种植加工销售	3,174.83	69.22	69.22

2018年9月13日，公司原实际控制人李源、吴开亮及傅兵忠解除了一致行动协议，协议解除后，公司所有股东所持股份比例均不能对公司进行控制。截至2020年6月30日公司处于无实际控制人状态。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
金额（万元）	3,174.83			3,174.83

(2) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄文灿	股东，期末持股比例为 10.83%
厦门汇升投资合伙企业（有限合伙）	股东，期末持股比例为 6.30%
傅兵忠	股东，期末持股比例为 6.25%；董事、浙江金华分公司负责人、公司曾经实际控制人之一；子公司万花同园艺股东，期末持股比例为 49%
阮建民	股东，期末持股比例为 4.38%
李源	公司曾经实际控制人之一，通过福建万芳生态农林科技有限公司间接持有公司股份
邓衍起	公司曾经实际控制人之一，通过福建万芳生态农林科技有限公司间接持有公司股份
邹静涛	曾任公司董事、通过厦门汇睿股权投资合伙企业、厦门汇升投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份
翁建新	公司现任董事
郭新伍	公司现任董事
陈杨忠	监事会主席
邓衍鑫	监事，通过万芳生态间接持有公司股份
张玉	监事，通过万芳生态、将乐县乐恒投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份
吴开亮	董事长，公司曾经实际控制人之一
陈江生	董事
赖天忠	财务负责人；子公司万花同园艺执行董事、法人代表
傅兵坚	与公司董事傅兵忠为兄弟关系，通过将乐县乐恒投资合伙企业（有限合伙）、万芳生态间接持有公司股份
吴兰美	与公司董事吴开亮为姐弟关系，通过万芳生态间接持有公司股份
张正坤	与公司监事张玉为姐弟关系，通过将乐县乐恒投资合伙企业（有限合伙）、万芳生态间接持有公司股份
厦门汇睿股权投资管理合伙企业	通过厦门汇升投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份
三明市梅列区清心品牌企划中心	吴开亮所经营之个体工商户
三明市梅列区腾生装饰材料商行	邓衍起所经营之个体工商户
三明市美林园艺场	吴兰美经营的个人独资企业
傅得阳	公司董事傅兵忠的父亲
周青	母公司股东

(3) 关联方交易情况

①关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的租赁费	2019年1-6月确认的租赁费
邓衍起、吴开亮	无形资产-林地	无偿租赁	无偿租赁

②关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	本期借入	本期还款
傅兵忠	10,000.00	
邓衍起	26,922.00	
吴开亮	100,000.00	
翁建新	20,000.00	
陈焕宇	6,030.00	2,500.00
陈江生	8,000.00	
合计	170,952.00	2,500.00

(4) 关联方应收应付款项

①应付项目

项目名称	关联方名称	2020.6.30	2020.1.1
		账面余额	账面余额
其他应付款	傅兵忠	6,675,775.52	6,537,879.52
其他应付款	周青	1,135,015.26	1,135,015.26
其他应付款	赖天忠	370,263.00	370,263.00
其他应付款	厦门汇睿股权投资管理合伙企业(有限合伙)	212,000.00	212,000.00
其他应付款	李源	120,698.22	120,698.22
其他应付款	邓衍起	112,264.17	10,000.00
其他应付款	吴开亮	204,117.10	104,117.10
其他应付款	张正坤	9,759.00	9,759.00
其他应付款	陈杨忠	9,221.39	2,375.00

30、承诺或或有事项

截至2020年6月30日，本公司母公司万芳生态持有本公司股份21,183,000股，持股比例69.22%，为公司的控股股东，万芳生态持有本公司股份中14,447,155股被质押、冻结（占本公司股本总额比例为47.21%）；本年度新投资子公司浙江金华万花同园艺有限公司，万芳园艺持股比例51%已全部质押给傅兵忠。

31、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	-11.47	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.55	-0.07	-0.07

福建万芳园林艺术股份有限公司

2020 年 8 月 31 日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司财务部办公室。