



ST 白水

NEEQ : 831436

福建白水农夫农业股份有限公司

Fujian SkyFarm Agriculture Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2021 年公司与朴朴超市达成战略合作，开拓精品蔬菜新零售市场

2021 年公司与华润万家达成战略合作，升级农产品供应链。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	10
第三节	会计数据和经营情况	12
第四节	重大事件.....	18
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	22
第七节	财务会计报告.....	24
第八节	备查文件目录.....	79

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。

公司负责人洪金条、主管会计工作负责人洪金条及会计机构负责人（会计主管人员）杨贤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

董事王航因个人原因无法出席第二届董事会第十八次会议。未出席董事王航女士对半年报不存在异议。

【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
行业竞争加剧的风险	<p>目前我国蔬菜行业中企业数量众多，且较为分散，整体规模不大，中小微企业较多，达到一定规模并拥有种植、加工、销售全产业链的企业较少，且行业内产品同质化竞争严重，价格竞争尤为激烈。此外，近年来，考虑到政府的大力扶持以及不断增长的市场需求，许多资本雄厚的上市公司和大型企业对我国蔬菜产业长期看好，竞相进入该领域，争夺市场份额，导致行业竞争日趋激烈。虽然公司进入行业的时间比较长，在区域市场上已经建立了较好的口碑、积累了较完善的采购和营销网络渠道资源，但随着市场竞争对手的增多，公司面临行业竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：公司高度重视外部市场环境的变化及行业政策变化，不断创新管理机制，提高科学决策水平，加大人才的引进、培养和储备，在充分研究各方因素的基础上，力争在种植、外贸、管理等各业务系统实现前瞻性安排。</p>
自然灾害及病虫害风险	<p>公司主要从事高山反季节、无公害蔬菜的种植、加工和销售业务，为了保证蔬菜的质量，公司及合作农户基本采用露天种植的方式，所以公司的业务对自然条件有较大的依赖性。公</p>

	<p>公司的蔬菜产地主要在宁德市屏南县，屏南县气候宜人，冬无严寒，夏无酷暑，全县平均海拔 830 米，高海拔条件下农作物的病虫害明显减少。屏南县气候条件和生态环境优良，在历史上未发生过重大病虫害、地质灾害或自然灾害。但若遭遇极端恶劣天气或者重大病虫害，公司主要原材料的采购数量和质量可能得不到有效保证，公司经营业绩也会受到影响。</p> <p>应对措施：公司积极采用现代化的生产种植技术，提高对自然灾害的抵抗能力；同时公司和地方环保、气象等部门保持了良好的合作关系，时刻关注各种可能的自然灾害，并对各种可能发生的灾害天气制定了应对预案。</p>
<p>产品质量安全风险</p>	<p>我国作为蔬菜的生产和消费大国，蔬菜质量安全问题是关系到民生的重大问题。近年来，蔬菜质量安全问题，特别是蔬菜农药残留等问题已成为制约我国蔬菜产业发展和农民增收的主要问题。目前我国的蔬菜种植标准化程度较低，无公害蔬菜生产的长效机制还没有建立起来，达到绿色或有机种植标准的蔬菜产品更少。而且蔬菜行业标准化整体水平不高，管理不够规范，行业整体产品质量不高，存在产品质量安全隐患。公司依托地理位置和天然条件等优势，同时借助有效的质量控制体系，对产品质量进行全程监督和控制，保障公司产品的质量安全。目前，在报告期内公司未发生过重大的产品质量安全问题，但仍有可能因质量监控措施未严格执行、加工和检测程序操作不当等原因导致产品质量安全问题，从而对公司声誉和业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司“高山精品蔬菜互联网+云供应链模式”的核心环节，可覆盖周边 1.5 小时交通半径圈的蔬果基地，起到生鲜蔬果、食用菌保鲜存储、分级包装、加工等集散功能，为农业标准化、规模化、专业化提供支持，实现为客户提供标准化、精品化、商品化、特色化的蔬果产品。</p>
<p>销售季节性波动风险</p>	<p>高山反季节蔬菜的生产旺季一般集中在每年的 5 月至 11 月，这段时间种植出来的蔬菜质量最好，经济效益也比较高。而其他时间段则由于天气太冷等原因，可种植和采收的蔬菜品种和数量大幅减少。因此，公司产品虽然具有天然的反季节优势，但同时生产和销售也具有较为明显的季节性特征，在每年淡季期间公司的销售收入将会明显下滑，存在销售季节性波动的风险。</p> <p>应对措施：公司凭借“聚焦（花菜大单品）、复制（其他大单品）”的产品模式，深入挖掘农产品全产业链，开发新的利润增长点。</p>
<p>价格波动的风险</p>	<p>由于蔬菜生产需要一定长度的生产周期，又具有鲜活易腐、不耐贮运、生产季节性强、消费弹性系数小等明显特点，这种特有的商品属性，决定了蔬菜在各地区市场上均衡化上市的难度较大，而全国范围的大市场、大流通格局更增加了市场均衡化供应的难度，所以容易因供求关系不平衡而出现价格波动。此外，蔬菜的种植、加工和运输等成本变动、极端天气的出现、各蔬菜市场信息不对称、运输系统不够完善等因素都会导致蔬</p>

	<p>菜市场因供求关系不平衡而出现价格波动。所以在现阶段条件下，我国蔬菜行业具有市场价格波动较为频繁的行业风险特征，这在一定程度上增加了公司经营的风险，容易造成公司毛利率和盈利能力的波动。</p> <p>应对措施：公司开展对原料供应商资质及品质的筛选、优选工作，并与其建立良好合作关系，并加强应急性原材料的储备、贮藏工作，以预防个别原料市场供求发生巨大波动而对生产造成不利影响。同时公司积极拓宽主营产品市场占有率，在原材料价格大幅上涨时及时调整产品定价和销售策略。</p>
持续经营重大不确定性的风险	<p>白水农夫公司 2021 上半年发生净亏损 665,264.67 元，毛利率为 1.36 %，经营情况不容乐观。同时，公司向兴业银行办理的 30 个月期在建工程抵押贷款 1300 万元已经于 2017 年 10 月 11 日到期，该笔贷款已经逾期。兴业银行已于 2018 年 12 月就此笔逾期贷款有关的事项提起诉讼，截止财务报表批准报出日，公司已与兴业银行多次沟通协商还款方式和细节，具体还款方式和日期双方还在协商处理中。</p> <p>应对措施：采购方面增加与基地的合作，控制采购端的价格和品质，从种子到初级农产品到产成本全程控制，加强品质管理，降低营业成本；生产方面：加强工人现场管理，降低损耗，提高出品率，降低生产成本；销售方面：加大精品蔬菜市场占有率，2021 年通过福州、厦门精品蔬菜加工厂专注精品蔬菜，增加原有简单农产品流通的附加值，增加产品毛利率；2021 年主要开发福建省内的精品蔬菜市场，缩小区域，增强自身管理及生产能力，根据精品市场端的市场形势，改良产品品类及产品设计等途径，提高产品竞争力，争取在 2021 年扩大市场份额，建立白水农夫品牌效应。公司已与兴业银行多次沟通协商还款方式和细节，计划通过增资扩股、出售或出租屏南闲置厂房等形式化解兴业银行宁德分行贷款风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、白水农夫	指	福建白水农夫农业股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	福建白水农夫农业股份有限公司章程
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

农民专业合作社	指	是在农村家庭承包经营基础上，同类农产品的生产经营者或者同类农业生产经营服务的提供者、利用者，自愿联合、民主管理的互助性经济组织
农盛合作社	指	屏南县农盛反季节果蔬农民专业合作社，公司主要供应商之一
高山反季节蔬菜	指	我国长江流域以南各地夏季炎热，月平均温度常在28℃以上，最高达35℃以上，许多喜温而不耐热的蔬菜和喜冷凉的秋冬蔬菜在七、八月间均不能正常生长，致使7-9月蔬菜市场供应不足，出现菜价高、花色品种少的淡季。而高山气候比平原凉爽，常与平原、丘陵地区形成一个明显的季节差，利用这个气候差异，再选择适销对路、耐热、耐旱、抗病、耐贮运的强势品种，合理安排茬口，使采收期安排在7-9月间，则可获得最大的社会及经济效益，是改善平原地区夏秋季节蔬菜淡季供应的一条重要渠道
大棚蔬菜	指	在大棚上覆盖塑料薄膜所种植出来的蔬菜，可人为控制蔬菜上市季节
无公害农产品	指	产地环境、生产过程和产品质量符合国家有关标准和规范的要求，经认证合格获得认证证书并允许使用无公害农产品标志的未经加工或者初加工的食用农产品
无公害蔬菜	指	无公害农产品的一种，产地环境、生产过程和产品质量符合国家有关标准和规范的要求，经认证合格获得认证证书，并允许使用无公害农产品标志的未经加工或者初加工的蔬菜。无公害蔬菜中有害物质（如农药残留、重金属、亚硝酸盐等）的含量，控制在国家规定的允许范围内，人们食用后对人体健康不造成危害。蔬菜中有害物质（如农药残留、重金属、亚硝酸盐等）的含量，控制在国家规定的允许范围内，人们食用后对人体健康不造成危害
绿色蔬菜	指	遵循可持续发展的原则，在产地生态环境良好的前提下，按照特定的质量标准体系生产，并经专门机构认定，允许使用绿色食品标志的无污染的安全、优质、营养类蔬菜的总称。绿色蔬菜在生产过程中、农药使用后，残留在蔬菜里的农药残留物指标低于国家或国际规定的标准绿色蔬菜的标准分为AA级和A级标准。AA级绿色蔬菜要求产地的环境质量符合中国绿色食品发展中心制订的《绿色食品产地环境质量标准》，生产过程中不使用任何有害化学合成的农药和肥料等，并禁止使用基因工程技术，产品符合绿色食品标准，经专门机构认定，许可使用AA级绿色食品标志的产品；A级绿色蔬菜则要求产地的环境质量符合中国绿色食品发展中心制订的《绿色食品产地生态环境质量标准》，生产过程中严格按绿色食品生产资料使用准则和生产操作规程要求，允许限量使用限定的化学合成的农药和肥料，产品符合绿色食品标准，经专门

		机构认定, 许可使用 A 级绿色食品标志的产品来自于有机农业生产体系, 根据国际有机农业的生产技术标准生产出来的, 经独立的有机食品认证机构认证允许使用有机食品标志的蔬菜
有机蔬菜	指	有机蔬菜在整个的生产过程中都必须按照有机农业的生产方式进行, 也就是在整个生产过程中必须严格遵循有机食品的生产技术标准, 即生产过程中完全不使用农药、化肥、生长调节剂等化学物质, 不使用基因工程技术, 同时还必须经过独立的有机食品认证机构全过程的质量控制和审查
茬口	指	一块地上栽种的前后季作物及其替换次序的总称, 前季作物称为前茬, 后季作物称为后连, 同一作物连作时称重茬。安排作物轮换次序称茬口安排
可溶性固形物	指	液体或流体食品中所有溶解于水的化合物的总称, 包括糖、酸、维生素、矿物质等。果蔬中的可溶性固形物就是果蔬体内水溶性的干物质, 主要包含糖、有机酸、单宁、以及矿物质、色素、维生素等
农产品初加工	指	对农产品一次性的不涉及农产品内在成分改变的加工。蔬菜初加工是指: (1) 将新鲜蔬菜通过清洗、挑选、切割、预冷、分级、包装等简单加工处理, 制成净菜、切割蔬菜; (2) 利用冷藏设施, 将新鲜蔬菜通过低温贮藏, 以备淡季供应的速冻蔬菜, 如速冻茄果类、叶类、豆类、瓜类、葱蒜类、柿子椒、蒜苔; (3) 将植物的根、茎、叶、花、果、种子和食用菌通过干制等简单加工处理, 制成的初制干菜, 如黄花菜、玉兰片、萝卜干、冬菜、梅干菜、木耳、香菇、平菇
永辉超市	指	永辉超市股份有限公司, 是一家以经营生鲜农产品为主, 日用百货、服装鞋帽为辅的大型生鲜超市连锁企业, 国内 A 股上市公司, 股票代码: 601933
华润万家	指	华润万家有限公司
鲜活农产品运输绿色通道	指	最初于 1995 年组织实施, 主要内容为: 在收费站设立专用通道口, 对整车合法运输鲜活农产品车辆给予“不扣车、不卸载、不罚款”和减免通行费的优惠政策; 2010 年 1 月 1 日起, 绿色通道扩大到全国所有收费公路, 而且减免品种进一步增加, 主要包括新鲜蔬菜、新鲜水果、鲜活水产品, 活的畜禽, 新鲜的肉、蛋、奶等
朴朴超市	指	福州朴朴电子商务有限公司 (拥有朴朴生鲜线上销售线下配送平台)
美菜	指	宁波瓜瓜农业科技有限公司 (拥有美菜网线上销售线下配送平台)
盒马鲜生	指	福建新盒网络科技有限公司
福州利家超市	指	福建利家超市有限公司
泉州敬辉超市	指	泉州敬辉百货有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建白水农夫农业股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian SkyFarm Agriculture Co, Ltd
证券简称	ST 白水
证券代码	831436
法定代表人	洪金条

二、 联系方式

董事会秘书	林秀美
联系地址	福建省宁德市屏南县棠口乡际头工业园区
电话	0593-3388998
传真	0593-3388998
电子邮箱	243636074@qq.com
公司网址	www.fjgsny.com
办公地址	福建省宁德市屏南县棠口乡际头工业园区
邮政编码	352300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年4月25日
挂牌时间	2014年12月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A01 农业-A014 蔬菜、食用菌及园艺作物种植-A0141 蔬菜种植
主要业务	蔬果种植、加工和销售
主要产品与服务项目	蔬果产品（包括大宗生鲜、精包装、净菜、冷冻、脱水等蔬果）的种植、加工和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（吴治德）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴治德），无一致行动人

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	国融证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	45,095,532.40	33,174,413.86	35.93%
毛利率%	1.36%	-12.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-665,264.67	-5,245,550.14	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,156,996.03	-5,737,281.50	
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）	-57.22%	-14.10%	-
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）	-99.52%	-15.43%	-
基本每股收益	-0.03	-0.21	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,175,396.14	29,439,465.51	9.29%
负债总计	33,670,609.34	30,269,414.04	11.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,495,213.20	-829,948.53	80.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.06	0.06	
资产负债率%（母公司）	104.65%	95.98%	-
资产负债率%（合并）	104.65%	95.98%	-
流动比率	47.93%	59.43%	-
利息保障倍数	-0.915	-13.73	-

(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	-9,668.13	174,847.43	-105.53%
应收账款周转率	37.80	2.80	-
存货周转率	24.55	28.48	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.29%	6.95%	-
营业收入增长率%	35.93%	-9.88%	-
净利润增长率%	-	-	-

（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

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

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

。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	164,221.07	0.51%	33,826.73	0.09%	385.48%
应收票据	0	0%	0	0%	
应收账款	731,176.27	2.27%	12,783,318.02	33.26%	-94.28%
预付款项	11,138,591.10	34.62%	4,727,493.09	12.30%	135.61%
存货	2,341,793.52	7.28%	1,592,832.43	4.14%	47.02%
投资性房地产	0	0%	0	0.00%	
长期股权投资	0	0%	256,057.91	0.67%	-100%
固定资产	5,883,950.08	18.29%	6,444,051.83	16.76%	-8.69%
在建工程	5,044,474.50	15.68%	5,210,138.50	13.55%	-3.18%
短期借款	0	0%	0	0.00%	
长期借款	0	0%	0	0.00%	
应付账款	5,404,583.18	16.8%	11,267,833.57	29.31%	-52.04%
资产总计	32,175,396.14	100%	38,438,792.31	100%	-16.29%

项目重大变动原因：

货币资金比上年增加 385.48%，是因为 2021 上半年公司主要销售客户主要集中于商超类，销售额增长比较稳定，毛利率相比于去年同期大幅增加，因此货币资金增加。

应收账款比上年减少 94.28%，是因为 2021 上半年公司主要客户集中于商超、网商类客户，如朴朴超市、福州利家超市、健荣生鲜、优野精品等客户，账期相对稳定，最主要的原因是浙江市场客户的应收账款大量回笼，导致应收账款相比去年同期大幅减少。

存货比上年增加 47.02%，是因 2021 上半年公司厦门加工厂及福州加工厂，从基地采购蔬菜到工厂，增加了存货量，同时减少了基地直发档口客户，也影响存货量。

本年长期股权投资相比上期减少 100%，是因为本期公司于 2020 年上半年将白水农夫（福州）供应链有限公司股权转让给第三方。

预付账款比上年增加 153.61%，主要是因为加大了福州、厦门、屏南基地采购业务，形成预付账款增加。

应付账款比上年减少 52.04%，是因为 2021 上半年加大了福州、厦门、屏南周边基地建设，形成预付账款，因此应付账款相比去年同期大幅减少。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	45,095,532.40	100%	33,174,413.86	100%	35.93%
营业成本	44,482,435.20	98.64%	37,300,879.66	112.44%	19.25%
毛利率	1.36%	-	-12.44%	-	-110.93%
销售费用	287,386.50	0.64%	359,475.66	1.08%	-20.05%
管理费用	1,156,964.12	2.57%	755,484.60	2.28%	53.14%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	349,579.49	0.78%	359,706.26	1.08%	-2.82%
信用减值损失	0	0%	0	0%	
资产减值损失	37,104.00	0.08%	-109,923.58	0.33%	-133.75%
其他收益	491,731.36	1.09%	491,731.36	1.48%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-665,264.67	-1.48%	-5,245,550.14	-15.81%	-87.32%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	0	0%	0	0%	0%
净利润	-665,264.67	-1.48%	-5,245,550.14	-15.81%	-87.32%
经营活动产生的现金流量净额	-9,668.13	-	174,847.43	-	-105.53%
投资活动产生的现金流量净额	398,418.04	-	175,104.60	-	127.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-348000.0	-	-356,000.00	-	-2.25%

项目重大变动原因：

2021 上半年营业收入比上年增加 35.93%，是因为 2021 上半年公司业务主要集中于福建省内精品商超客户的销售，增加了无公害、绿标产品销售，单价相对于蔬菜流通业务大幅提高，因此营业收入比上年增加。

2021 上半年毛利率比上年增加 110.93%，是因为 2021 上半年公司业务主要集中于福建省内精品商超客户的销售，增加了无公害、绿标产品销售，单价相对于蔬菜流通业务大幅提高，毛利率相对提高。

销售费用相比上年减少 20.05%，是因为 2021 上半年公司业务主要集中于福建省内精品商超客户的销售，公司的销售模式从原来的档口销售改为基地采购+工厂+商超配送，而我公司只需要负责基地购+工

厂，商超配送由客户统一仓储配送，我公司只承担仓储配送费用，相对应省外客户及干货客户全面停止，销售费用也大幅下降。根据新的会计准则 14 号规定销售费用里面的运输费 170,165 元全额转入主营业务成本，导致本年销售费用大幅减少。

管理费用相比去年增加 53.14%，是因为 2021 年上半年公司决定新三板摘牌增加了新三板团队的中介费用，加上新三板券商、审计、律师等相关费用都计入管理费用，2021 年上半年固定资产评估费、诉讼费也增加了管理费用。

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	491,731.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
非经常性损益合计	491,731.36
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	491,731.36

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

根据财政部于 2018 年度修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，追溯调整期初金额不涉及对公司以前年度的追溯调整。执行新租赁准则对公司财务状况、经营成果、现金流量不会产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

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

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

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	
是否对外提供借款	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2017-029	公司	募集资金使用 承诺	2017年5月26 日	-	正在履行中
2017-027	公司	其他承诺（请	2017年5月26	-	正在履行中

		自行填写)	日		
--	--	-------	---	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	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
固定资产及在建工程		抵押	5,655,274.84	17.58%	兴业银行抵押借款
无形资产		抵押	3,164,953.10	9.84%	兴业银行抵押借款
总计	-	-	8,820,227.94	27.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司于2015年4月20日向兴业银行办理的30个月期抵押贷款已经于2017年10月11日到期,由于公司没有足够的现金流偿还该笔贷款,该笔贷款已经逾期。兴业银行已于2018年12月就此笔逾期贷款有关的事项提起诉讼,公司2021年上半年已与兴业银行多次沟通协商还款方式和细节,具体还款方式和日期双方还在处理中。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,064,400	74.76%	0	19,064,400	74.76%
	其中: 控股股东、实际控制人	7,802,000	30.60%	0	7,802,000	30.60%
	董事、监事、高管	265,200	1.04%	0	265,200	1.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,435,600	25.24%	0	6,435,600	25.24%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	435,600	1.71%	0	435,600	1.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,500,000	-	0	25,500,000	-

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴治德	7,802,000	0	7,802,000	30.60%	0	7,802,000	7,800,000	0
2	厦门中厦资本管理有限公司	7,080,000	0	7,080,000	27.76%	6,000,000	1,080,000	0	0
3	厦门吾希投资有限公司	1,833,600	0	1,833,600	7.19%	0	1,833,600	0	0
4	苏锋妹	1,235,100	0	1,235,100	4.84%	0	1,235,100	0	0
5	林文捷	1,119,300	0	1,119,300	4.39%	0	1,119,300	0	0
6	厦门众凡投资合伙企业(有限合伙)	960,000	0	960,000	3.76%	0	960,000	0	0
7	钟瑜	720,000	0	720,000	2.82%	0	720,000	0	0
8	黄兴亮	700,800	0	700,800	2.75%	435,600	265,200	0	0
9	吴卫东	698,800	0	698,800	2.74%	0	698,800	0	0

10	沈东平	600,000	0	600,000	2.35%		600,000	0	0
合计		22,749,600	0	22,749,600	89.20%	6,435,600	16,314,000	7,800,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

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
洪金条	董事、董事长、总经理	男	1974-06-27	2017年8月14日	2020年8月13日
黄兴亮	董事、副总经理	男	1975-10-12	2017年8月14日	2020年8月13日
王航	董事	女	1981-09-28	2017年8月14日	2020年8月13日
吴治江	董事	男	1981-11-25	2017年8月14日	2020年8月13日
吴治模	董事	男	1978-11-29	2017年8月14日	2020年8月13日
李家全	监事会主席	男	1978-03-20	2017年8月14日	2020年8月13日
杨贤	职工监事	女	1984-11-06	2017年8月14日	2020年8月13日
陈美珍	监事	女	1982-11-14	2017年8月14日	2020年8月13日
林秀美	董事会秘书	女	1987-03-24	2017年8月14日	2020年8月13日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

2020年8月11日公司已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neep.com.cn）披露《关于董事会、监事会和高级管理人员延期换届选举的提示性公告》（公告编号：2020-026）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事吴治模、董事吴治江和控股股东、实际控制人吴治德为兄弟关系；董事吴治江和董事会秘书林秀美为夫妻关系；董事会秘书林秀美为董事吴治模和控股股东、实际控制人吴治德弟媳。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
行政人员	4	4
财务人员	2	2
销售人员	3	3
生产人员	17	17
员工总计	26	26

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	164,221.07	123,471.16
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	五、2	731,176.27	1,654,736.18
应收款项融资			
预付款项	五、3	11,138,591.10	7,882,982.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	9,076.58	35,888.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,341,793.52	1,281,319.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	146,723.28	146,723.28
流动资产合计		14,531,581.82	11,125,121.63
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	五、7	0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	5,883,950.08	6,156,061.60
在建工程	五、9	5,044,474.50	5,210,138.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	3,164,953.10	3,203,786.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	3,550,436.64	3,744,356.88
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,643,814.32	18,314,343.88
资产总计		32,175,396.14	29,439,465.51
流动负债：			
短期借款			0
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	五、12	5,404,583.18	5,106,504.44
预收款项	五、13	0	0
合同负债	五、14	4,006,121.82	1,540,900.08
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、15	832,563.95	706,695.59
应交税费	五、16	82,500.00	82,500.00
其他应付款	五、17	7,118,729.21	6,114,971.39
其中：应付利息		0	2,088,000
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	五、18	12,872,817.01	12,872,817.01
其他流动负债			
流动负债合计		30,317,315.17	26,424,388.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	0	0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	3,353,294.17	3,845,025.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,353,294.17	3,845,025.53
负债合计		33,670,609.34	30,269,414.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	2,562,500.00	2,562,500.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	1,067,915.52	1,067,915.52
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-30,625,628.72	-29,960,364.05
归属于母公司所有者权益合计		-1,495,213.20	-829,948.53
少数股东权益		0	0
所有者权益（或股东权益）合计		-1,495,213.20	-829,948.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,175,396.14	29,439,465.51

法定代表人：洪金条

主管会计工作负责人：洪金条

会计机构负责人：杨贤

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、25	45,095,532.40	33,174,413.86
其中：营业收入		45,095,532.40	33,174,413.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,289,632.43	38,801,771.78
其中：营业成本		44,482,435.20	37,300,879.66
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		13,267.12	26,225.60
销售费用		287,386.50	359,475.66
管理费用		1,156,964.12	755,484.60
研发费用			
财务费用		349,579.49	359,706.26
其中：利息费用		348,000.00	356,000.00
利息收入		569.85	298.35
加：其他收益		491,731.36	491,731.36
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		37,104.00	-109,923.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-665,264.67	-5,245,550.14
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-665,264.67	-5,245,550.14
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-665,264.67	-5,245,550.14
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）		-665,264.67	-5,245,550.14
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-665,264.67	-5,245,550.14
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		-665,264.67	-5,245,550.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-665,264.67	-5,245,550.14
(二) 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）		-0.03	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.21

法定代表人：洪金条

主管会计工作负责人：洪金条

会计机构负责人：杨贤

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		48,484,314.05	31,853,421.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		1,159,851.34	784,861.97
经营活动现金流入小计		49,644,165.39	32,638,283.87
购买商品、接受劳务支付的现金		47,899,847.96	31,144,762.64
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		743,067.32	600,590.33
支付的各项税费		13,267.12	26,225.60
支付其他与经营活动有关的现金		997,651.12	691,857.87
经营活动现金流出小计		49,653,833.52	32,463,436.44
经营活动产生的现金流量净额		-9,668.13	174,847.43
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		0	0
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		-398,418.04	-108,118.04
投资支付的现金		0	-66,986.56
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		-398,418.04	-175,104.60
投资活动产生的现金流量净额		398,418.04	175,104.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计			
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		348,000.00	356,000.00
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		0	0
筹资活动现金流出小计		348,000.00	356,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-348,000.00	-356,000.00
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		40,749.91	-6,047.97
加：期初现金及现金等价物余额		123,471.16	39,874.70
六、期末现金及现金等价物余额		164,221.07	33,826.73

法定代表人：洪金条

主管会计工作负责人：洪金条

会计机构负责人：杨贤

三、 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、 执行新收入准则

根据财政部于 2018 年度修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，追溯调整期初金额不涉及对公司以前年度的追溯调整。执行新租赁准则对公司财务状况、经营成果、现金流量不会产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

福建白水农夫农业股份有限公司（以下简称“公司”）原名为福建高山农业发展有限公司，成立于 2007 年 4 月 25 日，注册资本为人民币 30 万元，2014 年 9 月整体改制为股份有

限公司，名称变更为福建白水农夫农业股份有限公司。注册资本为 2,550.00 万元，股份总数 2,550.00 万股（每股面值 1 元）。本公司属于在全国中小企业股份转让系统挂牌的非上市公众公司，证券代码为 831436，最终控制人：吴治德。

统一社会信用代码：91350900660379642N

注册地址：屏南县棠口乡际头工业园区

法定代表人：洪金条

注册资本：人民币 2550.00 万元

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

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

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司 2021 年上半年度发生净亏损 665,264.67 元，毛利率为 1.36%，经营情况不容乐观。同时，公司向兴业银行宁德蕉城支行办理的 30 个月期在建工程抵押贷款 1300 万元已经于 2017 年 10 月 11 日到期，截至本报告出具日尚未偿还。

鉴于上述情况，公司持续经营能力存在重大不确定性。为保证公司持续经营能力，管理层提出以下改善措施：①全面停止亏损较大的业务，将省外地区业务全部停止；②2021 年在自有流转地的基础上，充分利用中厦种子的优势，开展自有基地全面种植项目，在原来的收购业务主导的情况下，加入自产自销业务，减少供应端的采购量、采购成本、采购时间等不稳定因素，减少销售成本，增加产品附加值；③对于兴业银行逾期贷款，公司股东积极配合银行，不断的沟通解决，经过历次协商已经解除征信报告上的逾期贷款信息，进一步的还款计划待商榷中，争取 2021 年下半年解决兴业银行逾期贷款问题。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 06 月 30 日的财务状况以及 2021 年上半年的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券

的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分

处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的

金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按

照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，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；

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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合：以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合

对于应收租赁款，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、委托加工物资、开发产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损

失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折

旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

15、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本,其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量,并按照固定资产或无形资产的有关规定,按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50

机器设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50
电子设备及其他	5	5	19.00

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命中较短的期间内计提折旧。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(4) 大修理费用

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

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

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

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

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

21、长期待摊费用摊销方法

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

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

25、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制

权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）商品销售收入：

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

26、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

30、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回

的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

28、所得税

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

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

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

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

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很

可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备（根据实际情况描述）。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 xx 元（根据实际情况描述）的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

根据财政部于 2018 年度修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，追溯调整期初金额不涉及对公司以前年度的追溯调整。执行新租赁准则对公司财务状况、经营成果、现金流量不会产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

（2）会计估计变更

无

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

2、 优惠税负及批文

1. 根据财政部、国家税务总局关于《免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号）的规定，自2012年1月1日起，免征蔬菜流通环节增值税。本公司2018年度已取得屏南县国家税务局核发的《增值税税收优惠事项备案表》，免征蔬菜流通环节增值税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）项的规定：企业从事蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植，灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目的所得，免征企业所得税。本公司2019年度已取得屏南县国家税务局核发的《企业所得税税收优惠事项备案表》，蔬菜等农产品经营所得免征企业所得税。

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021年01月01日】，期末指【2021年06月30日】，本期指2021年上半年度，上期指2020年上半年度。

1、 货币资金

项目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金	2.58	1,652.37
银行存款	164,218.49	121,818.79
其他货币资金		
合计	164,221.07	123,471.16
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.06.30			2020.12.31		
	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	1,359,456	628,280	731,17	2,320,12	665,38	1,654,73
账款	.70	.43	6.27	0.61	4.43	6.18
合计	1,359,456	628,280	731,17	2,320,12	665,38	1,654,73
	.70	.43	6.27	0.61	4.43	6.18

(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。

①2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	441,110.60	3	13,233.32
1至2年	21,733.60	10	2,173.36
2至3年	567,477.50	50	283,738.75
3年以上	329,135.00	100	329,135.00
合计	1,359,456.70		628,280.43

②坏账准备的变动

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	665,384.43		37,104.00		628,280.43

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
周黎明	554,149.80	2-3年	40.76	277,074.90
福建利家超市有限公司	383,640.60	1年以内	28.22	277,074.90
屏南县棠口乡久顺果蔬农民专业合作社	200,400.00	3年以上	14.74	200,400.00
深圳市绿百年农业开发有限公司	128,735.00	3年以上	9.47	128,735.00
福州永合有机农业开发有限公司	49,970.00	1年以内	3.68	1,499.10
合计	1,316,895.40		96.87	647,320.88

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	11,138,591.10	100.00	7,043,572.56	89.35
1-2年	0	0	839,410.38	10.65

合计	11,138,591.10	100.00	7,882,982.94	100.00
----	---------------	--------	--------------	--------

(2) 按预付对象归集的年末余额明细:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
福州-黄佩琳	非关联方	2,133,454.31	19.15	1年以内	未结算
闽侯-莫花香	非关联方	2,064,240.37	18.53	1年以内	未结算
闽侯-丁锦平	非关联方	1,568,442.97	14.08	1年以内	未结算
屏南-陈福彬	非关联方	839,410.38	7.54	1年以内	未结算
厦门市利泰盛食品冷冻有限公司	非关联方	820,725.00	7.37	1年以内	未结算
合计		7,426,273.03	66.67		

4、其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,076.58	35,888.21
合计	9,076.58	35,888.21

(1) 其他应收款情况

	2021.06.30			2020.12.31		
	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	1,459,048.31	1,449,971.73	9,076.58	1,485,859.94	1,449,971.73	35,888.21
合计	1,459,048.31	1,449,971.73	9,076.58	1,485,859.94	1,449,971.73	35,888.21

①坏账准备

A. 2021年06月30日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	91,122.89	90.04	82,046.31	回收可能性
合计	91,122.89	90.04	82,046.31	

B、2021年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用损失 率%	坏账准备	理由
单项计提：				
福建东宝贸易有限公司	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	回收可能性
福建省企业技术协会	260,000.00	100.00	260,000.00	回收可能性
其他	107,925.42	100.00	107,925.42	回收可能性
合计	1,367,925.42		1,367,925.42	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	82,046.31		1,367,925.42	1,449,971.73
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年06月30余额	82,046.31		1,367,925.42	1,449,971.73

③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
往来借支款	128,709.00	158,616.42
代垫款项	6,289.31	3,193.52
押金及保证金	1,324,050.00	1,324,050.00
合计	1,459,048.31	1,485,859.94

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建东宝贸易有限公司	否	保证金	1,000,000.00	3年以上	68.54	1,000,000.00
福建省企业技术改造协会	否	保证金	260,000.00	3年以上	17.82	260,000.00
福安市旭鑫钢构有限公司	否	往来款	78,018.00	3年以上	5.35	78,018.00
郑文锥	否	押金	58,200.00	2-3年	3.99	29,100.00
厦门商翔投资有限公司	否	往来款	50,000.00	3年以上	3.43	50,000.00
合计	—		1,446,218.00		99.12	1,417,118.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	2021.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,192,057.79	1,849.37	2,190,208.79
库存商品	59,078.13		59,078.13
低值易耗品	11,091.00		11,091.00
包装物	79,566.6		79,566.6
合计	2,341,793.52		2,339,944.15

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,157,323.42	1,849.37	1,155,474.05
库存商品	28,013.73		28,013.73
低值易耗品	11,091.00		11,091.00
包装物	86,741.07		86,741.07
合计	1,283,169.22	1,849.37	1,281,319.85

(2) 存货跌价准备

项目	2020.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2021.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,849.37					1,849.37
合计	1,849.37					1,849.37

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本等于可变现净值		对外销售

6、其他流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
待抵扣的增值税	146,723.28	146,723.28
合计	146,723.28	146,723.28

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资						
合 计						

(续)

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润		
一、联营企业					
白水农夫(福州)供应链管理有限公司					
合 计					

8、固定资产及累计折旧

项 目	2020.12.31	2020.12.31
固定资产	5,883,950.08	6,169,351.05
固定资产清理		
合 计	5,883,950.08	6,169,351.05

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	9,517,592.07	861,953.00	373,303.66	97,245.06	10,850,093.79
2、本年增加金额					
(1) 购置					

入	(2) 在建工程转入					
加	(3) 企业合并增加					
	(4) 其他					
	3、本年减少金额					
	(1) 处置或报废					
少	(2) 合并范围减少					
	(3) 其他					
	4、年末余额	9,517,592.07	861,953.00	373,303.66	97,245.06	10,850,093.79
	二、累计折旧					
	1、年初余额	2,911,057.97	447,357.78	247,483.64	92,382.81	3,698,282.20
	2、本年增加金额	230,642.74	23,439.42	13,167.12	4,862.25	272,111.53
	(1) 计提	230,642.74	23,439.42	13,167.12	4,862.25	272,111.53
加	(2) 企业合并增加					
	(3) 其他					
	3、本年减少金额					
	(1) 处置或报废					
少	(2) 合并范围减少					
	(3) 其他					-
	4、年末余额	3141700.71	470797.2	260650.76	97245.06	3970393.73
	三、减值准备					
	1、年初余额	995,749.98				995,749.98
	2、本年增加金额					
	(1) 计提					
加	(2) 企业合并增加					
	(3) 其他					
	3、本年减少金额					
	(1) 处置或报废					
少	(2) 合并范围减少					
	(3) 其他					
	4、年末余额					
	四、账面价值					

1、期末账面价值	5,380,141 .38	391,155. 8	112,652.9	0.00	5,883,950. 08
2、年初账面价值	5,610,784 .11	414,595. 22	125,820.02	4,862.25	6,156,061. 60

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	7,128,270 .02	2,141,199 .98		4,987,07 0.04	
机器设备	489,892.0 0	287,164.4 7		202,727. 53	
合 计	7,618,162 .02	2,428,364 .45		5,189,79 7.57	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
际头厂区1层	5,129,159.13	尚未完成竣工决算
合 计	5,129,159.13	

9、 在建工程

项 目	2021.06.30	2020.12.31
在建工程	5,044,474.50	5,210,138.50
工程物资		
合 计	5,044,474.50	5,210,138.50

(1) 在建工程情况

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
际头厂 区	11,848,22 6.41	6,803,75 1.91	5,044,47 4.50	12,013,89 0.41	6,803,75 1.91	5,210,13 8.50
合 计	11,848,22 6.41	6,803,75 1.91	5,044,47 4.50	12,013,89 0.41	6,803,75 1.91	5,210,13 8.50

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中:利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余 额	其中:利息资本化金额
际头厂 区	12,013,89 0.41				165,66 4.00	11,848,22 6.41	
合 计	12,013,89 0.41				165,66 4.00	11,848,22 6.41	

(3) 在建工程减值准备

工程名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
际头厂区	6,803,751.91			6,803,751.91
合计	6,803,751.91			6,803,751.91

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,831,600.00	3,831,600.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
(3) 其他		
4、年末余额	3,831,600.00	3,831,600.00
二、累计摊销		
1、年初余额	627,813.10	627,813.10
2、本年增加金额	38,833.80	38,833.80
(1) 摊销	38,833.80	38,833.80
(2) 企业合并增加		
(3) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
(3) 其他		
4、年末余额	666,646.90	666,646.90
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(3) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		

(2) 其他		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,164,953.10	3,164,953.10
2、年初账面价值	3,203,786.90	3,203,786.90

注：截止 2021 年 06 月 30 日，公司在兴业银行宁德蕉城支行借款 1,300.00 万元，公司以土地使用权、固定资产、在建工程作为抵押。用于抵押的土地使用权证号为屏国用(2015)第 00530 号，账面净值为 3,164,953.10 元。

11、 长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31
岭下基地租赁费	3,744,356.88		193,920.24		3,550,436.64
合计	3,744,356.88		193,920.24		3,550,436.64

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内	2,054,396.14	1,726,914.28
1-2 年	304,292.00	304,292.00
2-3 年	3,039,945.04	3,069,348.16
3 年以上	5,950.00	5,950.00
合计	5,404,583.18	5,106,504.44

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2021.06.30 余额	款项性质	未偿还或结转的原因
屏南华泰建筑工程有限公司	1,943,154.00	设备款	未竣工结算
厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司	190,952.00	设备款	涉及质量问题
福建福兴建筑工程有限公司	232,273.00	设备款	未竣工结算
合计	2,366,379.00		

13、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内		
合计		

14、 合同负债

项目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
合同负债	4,006,121.82	1,540,,900.08
减：列示于其他流动负债的部分		
合计	4,006,121.82	1,540,,900.08

15、 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	706,695.59	875,355.26	749,486.90	832,563.95
二、离职后福利-设定提存计划		1,189.00	1,189.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	706,695.59	876,544.26	750,675.90	832,563.95

(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	706,695.59	856,631.91	730,763.55	832,563.95
2、职工福利费		1,100.00	1,100.00	
3、社会保险费		8,003.35	8,003.35	
其中：医疗保险费		7,498.18	7,498.18	
工伤保险费		110.40	110.40	
生育保险费		394.77	394.77	
4、住房公积金		9,540.00	9,540.00	
5、工会经费和职工教育经费		80.00	80.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	706,695.59	875,355.26	749,486.90	832,563.95

(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		1,160.00	1,160.00	
2、失业保险费		29.00	29.00	
3、企业年金缴费				
合计		1,189.00	1,189.00	

16、 应交税费

税项	2021. 06. 30	2020. 12. 31
企业所得税	82,500.00	82,500.00
个人所得税		
合计	82,500.00	82,500.00

17、 其他应付款

项目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
应付利息	2,436,000.00	2,088,000.00
应付股利		
其他应付款	4,682,729.21	4,026,971.39
合计	7,118,729.21	6,114,971.39

(1) 应付利息情况

项目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
长期借款应付利息	2,436,000.00	2,088,000.00
合计	2,436,000.00	2,088,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
兴业银行宁德蕉城支行	2,436,000.00	资金紧张
合计	2,436,000.00	

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
借款	3,825,885.52	3,319,314.59
往来款及其他	856,843.69	707,656.80
合计	4,682,729.21	4,026,971.39

18、 一年内到期的非流动负债

借款项目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款	12,872,817.01	12,872,817.01
合计	12,872,817.01	12,872,817.01

注：公司可在建工程、土地使用权及其地上建筑物抵押向兴业银行宁德蕉城支行取得借款 13,000,000.00 元。截止 2021 年 06 月 30 日，逾期借款本金 12,872,817.01 元。

19、 长期借款

项目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
抵押借款	12,872,817.01	12,872,817.01
减：一年内到期的长期借款（附注五、18）	12,872,817.01	12,872,817.01

合计		
----	--	--

20、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,845,025.53		491,731.36	3,353,294.17	与资产相关
合计	3,845,025.53		491,731.36	3,353,294.17	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
岭下基地项目	871,144.06		153,731.36	717,412.70	与资产相关
际头工业园区项目	2,712,666.57		313,000.00	2,399,666.57	与资产相关
冷链物流建设项目	261,214.90		25,000.00	236,214.90	与资产相关
合计	3,845,025.53		491,731.36	3,353,294.17	

21、 股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,500,000.00						25,500,000.00

22、 资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	2,562,500.00			2,562,500.00
合计	2,562,500.00			2,562,500.00

23、 盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	1,067,915.52			1,067,915.52
合计	1,067,915.52			1,067,915.52

24、 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	-29,960,364.05	

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	-29,960,364.05	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-665,264.67	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-30,625,628.72	

25、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,095,532.40	44,484,284.57	33,174,413.86	37,300,879.66
其他业务				
合计	45,095,532.40	44,484,284.57	33,174,413.86	37,300,879.66

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
蔬菜销售收入	45,095,532.40	44,482,435.20	33,174,413.86	37,300,879.66
合计	45,095,532.40	44,482,435.20	33,174,413.86	37,300,879.66

26、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	9,019.74	18,039.48
房产税	4,093.06	8,186.12
教育费附加	154.32	
合计	13,267.12	26,225.60

27、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		168,209.63
职工薪酬	144,000.00	72,000.00
差旅费	69,706.49	34,795.03

车辆费	4,260.00	0.00
办公费	0	65.00
租赁费	45,540.00	74,400.00
招待费	14,220.00	730.00
仓储保管费及其他	9,660.01	9,276.00
合计	287,386.50	359,475.66

28、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	627,200.00	241,800.00
职工薪酬	128,234.00	113,310.23
招待费	5,197.50	28,601.00
差旅费	12,095.80	4,743.40
摊销	38,833.80	38,883.80
办公费	8,569.41	14,349.05
折旧费	74,010.48	74,010.48
租赁费用	3,150.00	6,300.00
汽车费	1,700.00	684.54
其他	257,973.13	232,802.10
合计	1,156,964.12	755,484.60

29、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	348,000.00	356,000.00
减：利息收入	569.85	298.35
手续费及其他	2,149.34	4,004.61
合计	349,579.49	359,706.26

30、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
岭下基地项目	153,731.36	153,731.36
际头工业园区项目	313,000.00	313,000.00
冷链物流建设项目	25,000.00	25,000.00
合计	491,731.36	491,731.36

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关：		
岭下基地项目	153,731.36	153,731.36
际头工业园区项目	313,000.00	313,000.00

冷链物流建设项目	25,000.00	25,000.00
合计	491,731.36	491,731.36

31、 投资收益

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

32、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-37,104.00	109,923.58
其他应收款信用减值损失		
合计	-37,104.00	109,923.58

说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得，与利润表的填列相一致。

33、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合计		

说明：资产减值损失项目中，以负数填列的，为资产减值损失；以正数填列的，为资产减值利得，与利润表的填列相一致。

34、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入2021年上半年度非经常性损益的金额
高校协作费			
政府补助			
合计			

35、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入2021年上半年度非经常性损益的金额
滞纳金及罚款			
合计			

36、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		0.00

利息收入	569.85	298.35
押金、保证金		0.00
其他	1,161,130.86	717,577.06
合计	1,161,700.71	717,875.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	852,115.28	510,277.60
销售费用	143,386.50	156,375.66
罚款、滞纳金、捐赠支出	0.00	0.00
押金保证金	0.00	0.00
手续费用	2,149.34	4,004.61
其他		
合计	997,651.12	691,857.87

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款		
合计		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款		
合计		

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-667,114.04	-5,245,550.14
加：信用减值准备	-37,104.00	
资产减值准备		52,270.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	272,111.53	269,522.28
无形资产摊销	38,833.8	38,833.80
长期待摊费用摊销	193,920.24	193,920.24
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	348,000.00	356,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,060,473.67	-566,176.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,305,236.62	-2,492,668.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,892,926.66	8,235,050.02
其他	-685,532.03	-666,354.38
经营活动产生的现金流量净额		
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	164,221.07	33,826.73
减：现金的期初余额	123,471.16	39,874.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,749.91	-6,047.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	164,221.07	33,826.73
其中：库存现金	2.58	9,847.86
可随时用于支付的银行存款	164,218.49	23,978.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	164,221.07	33,826.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,655,274.84	借款抵押
无形资产	3,164,953.10	借款抵押
合计	8,820,227.94	

39、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

无。

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入
岭下基地项目	与资产相关	153,731.36	
际头工业园区项目	与资产相关	313,000.00	
冷链物流建设项目	与资产相关	25,000.00	
合计	——	491,731.36	

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

七、 关联方及其交易

1、存在控制关系的关联方

实际控制人	关联关系	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
吴治德	股东	30.59	30.59

本公司实际控制人为自然人吴治德，持有本公司股份数为 780.20 万股，其中 780.00 万股股份已经质押。

2、其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
洪金条	董事长、总经理、董事
吴治模	董事
厦门中厦资本管理有限公司	持股比例为 5%以上的股东
厦门吾希投资有限公司	持股比例为 5%以上的股东
苏锋妹	持股比例为 4.84%的股东
林文捷	持股比例为 4.39%的股东
厦门众凡投资合伙企业（有限合伙）	持股比例为 3.76%的股东
钟瑜	持股比例为 2.82%的股东
福建乡下厨房食品有限公司	受同一实际控制人吴治德控制
福州乡下厨房食品销售有限公司	受同一实际控制人吴治德控制
黄兴亮	股东、董事、副总经理

吴卫东	持股比例为 2.74%的股东
沈东平	持股比例为 2.35%的股东
陈桥虎	持股比例为 2.29%的股东
庄健龙	持股比例为 2.01%的股东
张增寿	持股比例为 1.97%的股东
李玉珍	持股比例为 1.42%的股东
胡伦扬	持股比例为 1.09%的股东
肖小红	持股比例为 0.94%的股东
白继敏	持股比例为 0.47%的股东
周家呈	持股比例为 0.31%的股东
郑尚铎	持股比例为 0.24%的股东
宗庆娟	持股比例为 0.04%的股东
陈麒元	持股比例为 0.01%的股东
王方洋	持股比例为 0.01%的股东
王航	董事
吴治江	董事
李家全	监事
杨贤	监事
陈美珍	监事
林秀美	董事会秘书

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

无。

出售商品/提供劳务情况：

无。

(2) 关联租赁情况

无。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
其他应付款	林志勇	100,000.00	100,000.00
其他应付款	福建乡下厨房食品有限公司	80,000.00	80,000.00
其他应付款	厦门众凡投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00

5、关联方承诺

无。

八、 承诺及或有事项

1、关于借款的诉讼

公司于 2015 年 4 月 20 日向兴业银行宁德蕉城支行办理的 30 个月期在建工程抵押贷款已经于 2017 年 10 月 11 日到期，由于公司没有足够的现金流偿还该笔贷款，该笔贷款已经逾期。兴业银行宁德蕉城支行已于 2018 年 12 月就此笔逾期贷款有关的事项提起诉讼，公司 2021 年上半年已与兴业银行宁德蕉城支行多次沟通协商还款方式和细节，截止财务报表批准报出日，此笔贷款违约信息银行已经解除，具体还款方式和日期双方还在处理中。

2、关于设备买卖合同的诉讼

公司与厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司产生如下买卖合同纠纷：合同约定本公司购买厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司（以下简称“厦门瀚龙”）产品安装完毕后厦门瀚龙应对机组进行现场调试，调试验收合格后买卖双方要在调试验收单上签字或由厦门瀚龙出具验收合格书。在厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司对机组进行调试过程中，发现设备无法正常运行，至今设备仍未调试合格。鉴于以上事项，公司向人民法院申请指定相关鉴定机构鉴定涉案设备是否符合调试验收的标准。2019 年厦门市质量监督局已经安排人员到屏南冷库实地鉴定，鉴定结果为涉案设备存在质量问题。于 2020 年 7 月 30 日收到福建省厦门市集美区人民法院在 2020 年 7 月 17 日作出的（2018）闽 0211 民初 5235 号，判决结果如下：驳回厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司的全部诉讼请求。本案案件受理费 3,044.00 元，由厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司负担，应于本判决生效之日起七日内向本院缴纳。鉴定费用共计 129,560.0 元，由厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司负担 92,832.00 元（该部分费用福建白水农夫农业股份有限公司已垫付，厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司应于本判决生效之日起十日内直接支付给福建白水农夫农业股份有限公司），由福建白水农夫农业股份有限公司负担 36,728.00 元。于 2020 年 12 月 16 日收到福建省厦门市集美区人民法院在 2020 年 12 月 9 日作出的（2020 闽 02 民终 4827 号，判决结果如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 3,044.00 元，由上诉人厦门瀚龙久鼎制冷设备有限公司负担。本判决为终审判决。

除以上事项外，截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至 2021 年 08 月 27 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

1、实际控制人股权质押

本公司实际控制人吴治德，持有本公司股份数为 780.20 万股，其中 780.20 万股股份已

经质押。

截至 2021 年 06 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	491,731.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	491,731.36	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	491,731.36	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	491,731.36	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-57.22	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-99.52	-0.05	-0.05

福建白水农夫农业股份有限公司

2021 年 8 月 27 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：

公司董事会秘书办公室