



意达科技

NEEQ : 873089

福建省意达科技股份有限公司

Fujian Yida Science and Technology Co.,LTD



年度报告

2021

公司年度大事记



2021 年 6 月初，全国农技中心发布《关于认定首批国家农作物品种展示基地的通知》，认定全国 60 个基地作为首批国家农作物品种展示评价基地。福建省意达科技股份有限公司建设的赖店生产科研基地成功入选，荣获“首批国家农作物品种展示评价基地”称号！



2021 年 12 月，为拓展公司的业务布局，公司成立全资子公司贵州意达农业科技有限公司专门从事特种辣椒全产业链运营。

此次对外投资是落实公司的战略规划，有利于公司拓展业务范围，提高综合竞争能力，增强公司主营业务的市场竞争优势，促进公司长期发可持续发展。

闽科企〔2021〕6 号

关于公布 2021 年福建省科技小巨人企业名单的通知

|      |               |
|------|---------------|
| 1181 | 福建省意达科技股份有限公司 |
|------|---------------|

2021 年 9 月，福建省科学技术厅、福建省发展和改革委员会、福建省工业和信息化厅、福建省财政厅联合发布的《关于公布 2021 年福建省科技小巨人企业名单的通知》（闽科企〔2021〕6 号），福建省意达科技股份有限公司（以下简称“公司”）经遴选推荐，成功列入 2021 年福建省科技小巨人企业名单。

公司此次获评列入 2021 年福建省科技小巨人企业名单，是公司技术创新、综合实力的体现，有利于提高公司在行业内的核心竞争力及影响力，对公司整体发展具有积极的影响。

# 目 录

|                               |     |
|-------------------------------|-----|
| 公司年度大事记 .....                 | 2   |
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....          | 4   |
| 第二节 公司概况 .....                | 8   |
| 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 10  |
| 第四节 重大事件 .....                | 20  |
| 第五节 股份变动、融资和利润分配 .....        | 25  |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 28  |
| 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 32  |
| 第八节 财务会计报告 .....              | 36  |
| 第九节 备查文件目录 .....              | 121 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人徐雪梅、主管会计工作负责人黄玉聘及会计机构负责人（会计主管人员）黄玉聘保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告                                        | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 |
| 是否被出具非标准审计意见                                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称        | 重大风险事项描述及分析                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| （一）公司治理风险       | <p>股份制改革之前，公司治理存在不健全的情况。股份公司成立之后，公司逐步完善治理结构，制定了一系列管理规定，随着公司经营规模、业务范围的不断扩大，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，资本市场对公司治理提出了更高的要求，公司治理将面临更大挑战。因此，公司未来经营中存在因公司治理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司股东、管理层人员进一步加强规范运作制度学习，增强规范运作意识，控股股东及董事、监事、高级管理人员通过执行关联交易回避表决制度保障中小股东利益。</p> |
| （二）实际控制人不当控制的风险 | <p>黄彦持有公司 13,547,406 股股份，占公司注册资本 64.27%，是公司控股股东及实际控制人。蔡巍系黄彦配偶，为共同实际控制人，持有公司 1,689,070 股股份，占公司注册资本 8.01%；夫妻二人共持有公司 15,236,476 股股份，合计持股比例为 72.28%，徐雪梅与实际控制人黄彦系母女关系，其出具一致行动承诺书，是实际控制人的一致行动人。三人直接持股</p>                                                                    |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | <p>17,033,012 股，占公司总股本的 80.80%，有能力对股东大会施加重大影响。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易管理制度等在内的各项制度，但仍存在实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他方式对公司的经营、重要人事任免等进行不当控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。</p> <p>应对措施：针对实际控制人不当控制，公司将不断加强公司治理结构的规范和完善，并通过内部控制和外部审计等手段有效降低实际控制人不当控制的风险。</p>                                                                                                                                                                                   |
| （三）自然灾害及病虫害风险     | <p>公司地处南海沿海，夏季遭受台风、暴雨等极端天气的侵袭概率较高，如果台风风力超过公司大棚的抗风能力，则会对大棚等生产设施造成破坏，影响公司的生产。此外，蔬菜种苗在繁育过程中，会由于外部虫害入侵、种子近亲繁殖、土壤污染、种苗车间消毒不到位等原因而发生各种病害，甚至会造成种苗的死亡。虽然从公司设立经营至今并未发生大面积、爆发性的病害，但随着公司种苗繁育规模的不断扩大及繁育品种的不断增多，如果不及时加大病虫害的预防、监测、治理，可能会给公司生产经营带来重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司在设计、建设大棚等生产设施时，采用强度高、硬度大的建筑材料，提高生产设施抗风力能力；在生产过程中，尽量避开台风、暴雨高发季节，并密切关注天气信息，采取临时措施，最大程度抵御台风、暴雨等自然灾害的破坏。此外，公司通过筛选种苗品种的良好性状特征及稳定性，从产品技术源头上减少公司经营品种的自然灾害风险，在种苗种植过程中，严格按照标准规程操作，责任落实到人，加强对病虫害的预防、监测、治理，及时采取措施，确保种苗种植优质、高产。</p> |
| （四）租赁经营场地风险       | <p>公司种苗培育基地属于设施农业，其生产经营用地主要通过租赁集体土地方式取得，随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，可能存在出租方违约的风险，一旦出租方违约，可能会对本公司的生产经营造成不利影响。同时，若国家土地政策发生改变，也将可能会给公司带来土地使用权的不确定因素和经营性风险。</p> <p>应对措施：1、遵守国家关于农业设施用地相关规定，不违规使用土地；2、一旦租赁的土地到期或者出租方不再续租，公司做好及时搬迁的预案，不影响公司正常生产和经营；3、随着公司经营规模的扩大，公司将积极寻求其他种苗种植基地，以降低单一种苗基地带来的不确定性风险。</p>                                                                                                                                                                                       |
| （五）种苗销售收入季节性波动的风险 | <p>受农业生产季节性影响，公司种苗的销售表现出较为明显的季节性特征。报告期内，公司主要生产和销售瓜果类苗、瓜类苗等种苗，由于农业种植的季节性特点，每年的 1 月、6 月、7 月和 12 月为公司销售淡季，由于淡旺季的存在，公司种苗收入存在季节性波动的风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |



|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | <p>应对措施：公司将逐步加大研发投入，加大研发投入，推进育苗技术革新，拓展公司育苗品种的范围，利用大规模、专业化的工厂化育苗优势，进一步研究其他品种作物种苗嫁接、催芽、灌溉施肥和幼苗发育管理等一整套蔬菜繁育技术体系，通过开发推广淡季适用品种降低公司种苗业务的季节性波动。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| （六）税收优惠政策发生变化的风险 | <p>根据财政部、国家税务总局财税〔2001〕113号《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》的规定，公司销售的化肥、农药、有机肥等农业生产资料中，除化肥自2015年9月1日起恢复征收13%（2019年4月1日调整为9%）的增值税外，公司销售的农药、有机肥等农业生产资料免征增值税。根据国家税务总局仙游税务局出具的税收优惠备案表，公司蔬菜生产基地生产的蔬菜及菜苗等农产品免征企业所得税、免征增值税，企业所得税免征期间为2013年10月1日至2023年12月31日，增值税免税期间为2013年11月1日至2023年12月31日。如果未来国家针对农业的优惠税收政策取消，公司将面临税收负担上升的风险。</p> <p>应对措施：公司会随时关注税收政策变化，立足于种苗培育业务，加大研发投入，推进育苗技术革新，拓展公司育苗品种的范围；另外公司也将积极拓展市场，扩大公司的业务规模，从而降低税收优惠政策对公司的影响。</p> |
| （七）存货流动性的风险      | <p>根据农资流通行业的特征，冬季为农资产品淡储季节，公司会在淡储季节进行产品批量采购与库存储备，因此公司期末存货余额保持在较高水平，报告期内存货周转率为2.38次，由于公司拥有较多的农药化肥储备，存货周转率较低，从而会导致存货的流动性风险，如果市场出现农药化肥价格大幅波动（持续下跌），公司将面临计提大额存货跌价准备的风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将随时关注市场变化，合理制定采购和销售计划，加强存货管理，加快存货周转，降低库存积压引致的经营风险。</p>                                                                                                                                                                 |
| （八）现金结算风险        | <p>报告期内公司从事蔬菜及种苗种植销售以及农资产品批发零售业务，受下游客户结算习惯的影响，报告期内公司存在以现金收取货款的情形。若规范现金结算相关措施不能有效执行、大量使用现金结算的状况不能根本改善，公司将仍然存在因现金结算带来的内部控制制度失效的风险。</p> <p>应对措施：随着金融体系的完善，公司增加POS机、二维码等收款方式，尽量避免现金结算。对于确实无法避免的现金收款，公司要求所有的现金收款于每日下午及时由出纳人员存入银行，财务部门配备专人每天根据发货单与业务员交回的收据、现金进行核对并记录，财务主管定期对发货与回款记录进行稽核检查，确保公司采用现金结算的款项准确、及时回收。</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、本公司、股份公司、意达科技 | 指 | 福建省意达科技股份有限公司                   |
| 公司章程             | 指 | 福建省意达科技股份有限公司章程                 |
| 控股股东             | 指 | 黄彦                              |
| 实际控制人            | 指 | 黄彦、蔡巍                           |
| 一致行动人            | 指 | 黄彦、蔡巍、徐雪梅                       |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、万元                         |
| 三会               | 指 | 福建省意达科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会       |
| 股东大会             | 指 | 福建省意达科技股份有限公司股东大会               |
| 董事会              | 指 | 福建省意达科技股份有限公司董事会                |
| 监事会              | 指 | 福建省意达科技股份有限公司监事会                |
| 报告期              | 指 | 2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日 |
| 报告期初             | 指 | 2021 年 1 月 1 日                  |
| 报告期末             | 指 | 2021 年 12 月 31 日                |
| 温州意达             | 指 | 温州意达种苗科技有限公司                    |
| 贵州意达             | 指 | 贵州意达农业科技有限公司                    |
| 厦门意达橙            | 指 | 厦门意达橙生物科技有限公司                   |
| 主办券商、国融证券        | 指 | 国融证券股份有限公司                      |
| 会计师事务所           | 指 | 尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）             |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                    |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                            |
|---------|--------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 福建省意达科技股份有限公司                              |
| 英文名称及缩写 | Fujian Yida Science and Technology Co.,LTD |
| 证券简称    | 意达科技                                       |
| 证券代码    | 873089                                     |
| 法定代表人   | 徐雪梅                                        |

### 二、 联系方式

|               |                     |
|---------------|---------------------|
| 董事会秘书         | 陈细妹                 |
| 联系地址          | 福建省仙游县赖店镇南丰中街 518 号 |
| 电话            | 0594-8399338        |
| 传真            | 0594-8399338        |
| 电子邮箱          | yd8399338@163.com   |
| 公司网址          | www.fjydkj.net      |
| 办公地址          | 福建省仙游县赖店镇南丰中街 518 号 |
| 邮政编码          | 351100              |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn     |
| 公司年度报告备置地     | 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            | 2004 年 3 月 31 日                                                                          |
| 挂牌时间            | 2018 年 11 月 22 日                                                                         |
| 分层情况            | 基础层                                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 农、林、牧、渔业（A）-农业（A01）-蔬菜、食用菌及园艺作物种植（A014）-蔬菜种植（A0141）                                      |
| 主要业务            | 蔬菜新品种研发、种子、种苗生产、销售；农户咨询服务；农作物种植、销售；农药（不含杀鼠剂、化学危险品）、化肥销售。<br>（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） |
| 主要产品与服务项目       | 番茄、甜（辣）椒、西瓜、冬瓜、甜瓜、花椰菜等蔬菜种苗的研发、生产、销售及批发零售农化产品（农药、化肥），并提供农业技术咨询服务。                         |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易                 |
| 普通股总股本（股）       | 21,080,000                                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                                        |



|              |                           |
|--------------|---------------------------|
| 控股股东         | 控股股东为（黄彦）                 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（黄彦、蔡巍），一致行动人为（徐雪梅） |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                     | 报告期内是否变更 |
|----------|------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 913503227593794908     | 否        |
| 注册地址     | 福建省莆田市仙游县赖店镇南丰中街 518 号 | 否        |
| 注册资本     | 2,108 万元               | 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                         |     |
| 会计师事务所           | 尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）          |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张琦                           | 赵德益 |
|                  | 1 年                          | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 青岛市香港中路 169 号天虹大厦 6 楼        |     |

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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                                     | 47,063,887.68 | 43,808,252.71 | 7.43%  |
| 毛利率%                                     | 25.05%        | 29.47%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 5,721,353.14  | 5,533,500.29  | 3.39%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 4,600,434.83  | 4,693,160.97  | -1.98% |
| 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）           | 14.60%        | 16.52%        | -      |
| 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） | 11.74%        | 14.01%        | -      |
| 基本每股收益                                   | 0.27          | 0.26          | 3.85%  |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 80,307,508.68 | 87,996,273.43 | -8.74%  |
| 负债总计            | 33,298,672.70 | 33,584,413.61 | -0.85%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 31,553,839.81 | 36,334,582.64 | -13.16% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.50          | 1.72          | -13.16% |
| 资产负债率%（母公司）     | 44.31%        | 42.36%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 41.46%        | 38.17%        | -       |
| 流动比率            | 1.14          | 1.42          | -       |
| 利息保障倍数          | 4.80          | 6.22          | -       |

##### (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 | 8,658,093.20 | 3,285,314.00 | 163.54% |
| 应收账款周转率       | 3.74         | 2.90         | -       |
| 存货周转率         | 2.38         | 3.10         | -       |

## (四) 成长情况

|          | 本期      | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | -8.74%  | 51.59% | -     |
| 营业收入增长率% | 7.43%   | 42.47% | -     |
| 净利润增长率%  | -10.96% | 95.57% | -     |

## (五) 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初          | 增减比例% |
|------------|------------|---------------|-------|
| 普通股总股本     | 21,080,000 | 21,080,000.00 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0             | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0             | 0.00% |

## (六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                            | 金额            |
|-----------------------------------------------|---------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -79,088.26    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,157,056.75  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -1,402,712.49 |
| 非经常性损益合计                                      | 1,675,256.00  |
| 所得税影响数                                        | 554,337.69    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |               |
| 非经常性损益净额                                      | 1,120,918.31  |

## (八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## 1、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

## 2、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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行。

公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

#### （十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期，本公司合并范围减少 1 户，增加 1 户。

公司于 2021 年 10 月 22 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于拟注销全资子公司福建意达特美多食品有限公司的议案》。公司于 2021 年 11 月 26 日完成了全资子公司福建意达特美多食品有限公司的工商注销手续。

公司于 2021 年 12 月 1 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于拟设立全资子公司的议案》。公司于 2021 年 12 月 6 日完成了全资子公司贵州意达农业科技有限公司的工商设立手续。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司专注于蔬菜、瓜果种苗的研发、生产、销售，公司研发团队强大，研发实力雄厚，经过多年基础研发及技术创新，公司取得了许多种苗培育技术创新成果。公司目前自主研发并通过农业农村部登记植物新品种 5 个，通过省品种认定委员会认定的品种 2 个，获得实用新型专利 15 项。以此为基础，公司形成了应用性强、技术水平高的育苗流程，能够为种植户提供优质的蔬菜种苗。

公司自有智能化育苗温控大棚约 60,000 平方米，以大规模、专业化为重点，实现了蔬菜、瓜果种苗规模化、智能化、集约化繁育。公司成立莆田市意达蔬菜种苗科学研究所，开展蔬菜瓜果新品种研发活动，为种植户提供更多的优质种苗以及作物管理、营养管理、植保防控、农资配送等全程技术咨询服务。

公司蔬菜种苗培育业务直接销售给终端下游客户，主要包括蔬菜基地种植户和农业合作社等，由公司农资销售部和种植事业部进行客户的开发与维护，公司与客户签订销售合同，根据销售订单汇集客户需求，统一安排生产，运用工业化思维，采取规模化、集约化生产方式为客户生产优质种苗。蔬菜、瓜果种苗已实现规模销售，公司通过向客户提供种苗获取销售收入，并通过持续的技术创新、完备的培育体系、完善的售后服务模式等关键要素，赢得了广大客户的认可。同时公司设立了贵州意达、厦门意达橙等子公司拟开展高辣度特种辣椒种植项目。

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

报告期内，公司商业模式较上年相比未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|          |                                                                                                                                       |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定 | □国家级 √省（市）级                                                                                                                           |
| 详细情况     | 2021 年 9 月 2 日，福建省科学技术厅、福建省发展和改革委员会、福建省工业和信息化厅、福建省财政厅联合发布的《关于公布 2021 年福建省科技小巨人企业名单的通知》（闽科企〔2021〕6 号），公司经遴选推荐，成功列入 2021 年福建省科技小巨人企业名单。 |

#### 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否   |
|---------------|-------|
| 所处行业是否发生变化    | □是 √否 |
| 主营业务是否发生变化    | □是 √否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | □是 √否 |
| 客户类型是否发生变化    | □是 √否 |
| 关键资源是否发生变化    | □是 √否 |
| 销售渠道是否发生变化    | □是 √否 |

|            |                                                                  |
|------------|------------------------------------------------------------------|
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目      | 本期期末          |          | 本期期初          |          | 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    | 506,762.67    | 0.63%    | 2,991,254.16  | 3.40%    | -83.06% |
| 应收票据    |               |          | -             | -        |         |
| 应收账款    | 5,443,003.96  | 6.78%    | 18,037,144.19 | 20.50%   | -69.82% |
| 存货      | 17,365,708.37 | 21.62%   | 12,288,879.50 | 13.97%   | 41.31%  |
| 投资性房地产  | 80,790.00     | 0.10%    | 85,822.81     | 0.10%    | -5.86%  |
| 长期股权投资  | 4,208,258.99  | 5.24%    | 4,208,258.99  | 4.78%    | 0.00%   |
| 固定资产    | 3,983,313.98  | 4.96%    | 3,254,160.30  | 3.70%    | 22.41%  |
| 在建工程    | 4,109,691.80  | 5.12%    | -             | -        |         |
| 无形资产    | 268,954.49    | 0.33%    | 288,511.70    | 0.33%    | -6.78%  |
| 商誉      |               |          | -             | -        |         |
| 短期借款    | 16,615,287.63 | 20.69%   | 9,915,743.75  | 11.27%   | 67.56%  |
| 长期借款    |               |          | -             | -        |         |
| 预付账款    | 10,491,918.55 | 13.06%   | 10,281,356.92 | 11.68%   | 2.05%   |
| 其他应收款   | 1,297,037.50  | 1.62%    | 161,132.77    | 0.18%    | 704.95% |
| 长期待摊费用  | 32,111,326.02 | 39.99%   | 35,968,886.71 | 40.88%   | -10.72% |
| 递延所得税资产 | 115,722.19    | 0.14%    | 146,917.27    | 0.17%    | -21.23% |
| 应付账款    | 5,650,012.00  | 7.04%    | 11,682,482.45 | 13.28%   | -51.64% |
| 合同负债    | 1,766,470.68  | 2.20%    | 3,186,184.81  | 3.62%    | -44.56% |
| 应付职工薪酬  | 1,431,031.16  | 1.78%    | 1,220,287.35  | 1.39%    | 17.27%  |
| 应交税费    | 43,688.13     | 0.05%    | 355,662.57    | 0.40%    | -87.72% |
| 其他应付款   | 5,502,750.97  | 6.85%    | 4,628,696.39  | 5.26%    | 18.88%  |
| 递延收益    | 2,289,432.13  | 2.85%    | 2,564,145.99  | 2.91%    | -10.71% |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本年末比去年年末减少 248.45 万元，减幅 83.06%，主要原因系 2021 年 12 月公司派发了 2021 年半年度权益分配的现金红利 1,100.38 万元，造成年末货币资金下降。

2、应收账款本年末比去年年末减少 1,259.41 万元，降幅 69.82%，主要是本年度加大应收账款的催款力度，严格控制信用额度，降低种苗销售毛利，同时调整信用政策，多采用货到结款的销售政策，同时回款纳入绩效考核等措施，加快了资金的回笼。

3、存货本年末比去年年末增加 507.68 万元，增幅 41.31%，系公司农资销售下降 355.19 万元及上年度预付供应商的货款本年度都已到货，造成期末库存增加。

4、短期借款本年末比去年年末增加 669.95 万元，增幅 67.56%，系本年新增银行贷款 670 万元所致。



5、其他应收款本年末比去年年末增加 113.59 万元，增幅 704.95%，主要系增加对赖店镇罗峰村民委员会的土地复耕押金 32.19 万元以及对仙游县怡圆蔬菜农民专业合作社的往来款 86.8 万元所致。

6、应付账款本年末比去年年末减少 603.25 万元，降幅 51.64%，主要系公司库存充足，年底进货减少所致。

7、合同负债本年末比去年年末减少 141.97 万元，降幅 44.56%，主要系冬储的客户减少，预收货款减少所致。

8、应交税费年末比去年年末减少 31.2 万元，降幅 87.72%，主要系全资子公司特美多亏损 50.17 万及本年增加研发加计扣除 58.75 万，减少计提 29.11 万元企业所得税所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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     | 47,063,887.68 | -         | 43,808,252.71 | -         | 7.43%    |
| 营业成本     | 35,273,133.40 | 74.95%    | 30,898,969.22 | 70.53%    | 14.16%   |
| 毛利率      | 25.05%        | -         | 29.47%        | -         | -        |
| 销售费用     | 1,058,834.86  | 2.25%     | 896,083.92    | 2.05%     | 18.16%   |
| 管理费用     | 5,648,370.63  | 12.00%    | 5,327,789.76  | 12.16%    | 6.02%    |
| 研发费用     | 3,117,786.24  | 6.62%     | 2,245,631.66  | 5.13%     | 38.84%   |
| 财务费用     | 867,606.85    | 1.84%     | 756,716.51    | 1.73%     | 14.65%   |
| 信用减值损失   | 893,434.93    | 1.90%     | -755,018.41   | -1.72%    | -218.33% |
| 资产减值损失   | 0             |           | -134,443.86   | -0.31%    | -100.00% |
| 其他收益     | 1,033,906.24  | 2.20%     | 932,158.68    | 2.13%     | 10.92%   |
| 投资收益     | -501,664.03   | -1.07%    |               | -         |          |
| 公允价值变动收益 | 0             |           |               | -         |          |
| 资产处置收益   | 0             |           | -9,773.60     | -0.02%    | -100.00% |
| 汇兑收益     | 0             |           |               | -         |          |
| 营业利润     | 2,494,343.93  | 5.30%     | 3,674,460.72  | 8.39%     | -32.12%  |
| 营业外收入    | 2,267,050.75  | 4.82%     | 183,758.77    | 0.42%     | 1133.71% |
| 营业外支出    | 1,622,852.50  | 3.45%     | 148,954.51    | 0.34%     | 989.50%  |
| 净利润      | 3,099,072.13  | 6.58%     | 3,480,379.86  | 7.94%     | -10.96%  |

### 项目重大变动原因：

1、研发费用本年度比上年度增加 87.22 万元，增幅 38.84%，主要系公司增加大棚椒类高效栽培双减技术集成研究、复合抗性番茄砧木新品种选育关键技术的研究、茄果种苗整根移植和定植关键技术的研究、种苗育苗过程土壤基质混配关键技术等 5 个项目的研发所致。

2、信用减值损失本年度比上年度减少 164.85 万元，主要系本年度应收账款大幅减少，计提的坏账准备减少所致。

3、资产减值损失本年度比上年度减少 13.44 万元，主要原因系上年度因存货减值计提存货跌价准备 13.44 万元，而本年度没有发生资产减值损失。

4、投资收益本年度比上年度减少 50.17 万元，主要系公司本年度注销子公司特美多所致。

5、营业外收入本年度比上年度增加 208.33 万元，主要系今年收到县科技局科研项目补助 90 万元，农业示范补助 20 万元，番茄新品种大会补助 23.5 万元及现代农业、种植棚补助 14.66 万元，基地项目建设资金补偿 22 万元等政府补助款所致。

6、营业外支出比上年度增加 147.39 万元，主要系温州意达支付农户种植补偿款 125.84 万所致。

7、营业利润本年度比上年度减少 118.01 万元，降幅 32.12%，主要系降低种苗销售毛利，调整信用政策，种苗销售多采用货到结款的销售政策，使得本年度毛利率下降 4.42%所致。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 47,056,358.14 | 43,731,952.71 | 7.60%   |
| 其他业务收入 | 7,529.54      | 76,300.00     | -90.13% |
| 主营业务成本 | 35,266,681.01 | 30,893,936.41 | 14.15%  |
| 其他业务成本 | 6,452.39      | 5,032.81      | 28.21%  |

### 按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 农用物资销售 | 16,436,030.07 | 12,156,356.17 | 26.04% | -17.77%      | -15.08%      | -2.34%      |
| 蔬菜种苗培育 | 30,620,328.07 | 23,110,324.84 | 24.53% | 28.96%       | 40.83%       | -6.36%      |
| 合计     | 47,056,358.14 | 35,266,681.01 | 25.05% | 7.60%        | 14.78%       | -4.69%      |

### 按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

### 收入构成变动的的原因：

从收入构成来看，公司农用物资销售营业收入比上年同期减少 17.77%，主要是由于农资销售竞争激烈，加上春季雨水较少，病虫害减少，农户用药需求下降，销售降低所致；公司农用物资销售营业成本比上年同期减少 15.08%，主要系农用物资销售营业收入减少导致对应的成本减少所致。

蔬菜种苗培育销售收入比上年同期增加 687.62 万元，增幅 28.96%，主要是由于上年公司茄果品种长势较好，客户种植收益好，本年订单增加，加上毛利定价较低所致；公司蔬菜种苗培育营业成本比上年同期增加 670.04 万元，增幅 40.83%，主要系蔬菜种苗培育营业收入增加导致对应的成本增加，同时为促进销售和回款，降低种苗销售毛利所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户          | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 贵州茂农种植业有限公司 | 2,279,737.00 | 4.84%   | 否        |
| 2  | 路新          | 937,507.00   | 1.99%   | 否        |
| 3  | 林华雄         | 879,393.99   | 1.87%   | 否        |

|    |     |              |        |   |
|----|-----|--------------|--------|---|
| 4  | 詹梅霞 | 844,550.00   | 1.79%  | 否 |
| 5  | 朱跃听 | 785,927.00   | 1.67%  | 否 |
| 合计 |     | 5,727,114.99 | 12.16% | - |

## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商          | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 河北威远生物化工有限公司 | 9,229,558.61  | 30.29%  | 否        |
| 2  | 百色阳生农业开发有限公司 | 2,517,200.00  | 8.26%   | 否        |
| 3  | 安徽华星化工有限公司   | 2,306,059.48  | 7.57%   | 否        |
| 4  | 百色科瑞农业科技有限公司 | 1,872,870.00  | 6.15%   | 否        |
| 5  | 河北硅谷肥业有限公司   | 1,399,746.02  | 4.59%   | 否        |
| 合计 |              | 17,325,434.11 | 56.86%  | -        |

## 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 | 8,658,093.20  | 3,285,314.00   | 163.54% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,012,273.90 | -15,606,121.75 | -       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,130,310.79 | 14,014,054.61  | -       |

## 现金流量分析：

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 537.28 万元，主要是本年度加大应收账款的催款力度，严格控制信用额度，加快了资金的回笼所致。

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 959.38 万元，主要是由于上期子公司温州意达建设温室拱棚、育苗棚、办公楼等基础设施工程款支付较多，工程完工后，本期工程相关款项支付减少所致。

3、公司筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,914.44 万元，主要原因系上期收到温州意达少数股东投资款 1,000 万元而本期无该项收款，同时本期派发了现金红利 1,100.38 万元所致。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称      | 公司类型  | 主要业务      | 注册资本       | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润         |
|-----------|-------|-----------|------------|-----|-----|------|-------------|
| 福建意达特美多食品 | 控股子公司 | 果品批发；蔬菜批发 | 10,000,000 | 0   | 0   | 0    | -501,664.03 |

|               |       |                                 |            |               |               |              |               |
|---------------|-------|---------------------------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 有限公司          |       |                                 |            |               |               |              |               |
| 温州意达种苗科技有限公司  | 控股子公司 | 农技咨询服务；蔬菜种苗生产、销售                | 41,000,000 | 29,557,701.32 | 22,048,605.30 | 1,960,064.52 | -5,267,310.47 |
| 莆田市乐丰农业发展有限公司 | 参股公司  | 种苗生产、销售；农用机械的销售；蔬菜农产品的销售；农技咨询服务 | 15,000,000 | 4,208,259.99  | 4,208,258.99  | 0            | 0             |
| 贵州意达农业科技有限公司  | 控股子公司 | 农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏              | 8,000,000  | 0             | -31,607.78    | 0            | -31,607.78    |

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称          | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的     |
|---------------|-------------|----------|
| 莆田市乐丰农业发展有限公司 | 与公司从事业务相关   | 合营建立育苗基地 |

注：莆田市乐丰农业发展有限公司，成立于 2018 年 6 月 11 日，注册资本 1,500 万，是公司的参股子公司，公司持股 40%。出于战略发展和公司管理等因素的综合考虑，公司已将持有乐丰农业 40%的股权以 420 万元的价格转让给阮开章先生，并已于 2022 年 4 月 20 日完成了股权转让的工商变更登记手续。

### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

### 三、持续经营评价

公司现拥有智能化育苗温控大棚约 60,000 平方米，以大规模、专业化为特点，实现了蔬菜、瓜果种苗规模化、智能化、集约化繁殖，掌握了番茄、甜（辣）椒、西瓜、冬瓜、甜瓜及花椰菜种苗的工厂

化育成技术，形成了环境控制、种苗嫁接、催芽、灌溉施肥和幼苗发育管理等一整套蔬菜、瓜果种苗繁育技术体系。2021 年下半年，公司与下游特种辣椒提纯企业签订了《高辣度辣椒的种植收购意向协议》，进而设立了贵州意达、厦门意达橙等子公司拟开展高辣度特种辣椒种植项目。

公司三会及业务、资产、人员、财务等完全独立，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队及核心技术人员相对稳定。

公司成立莆田市意达蔬菜种苗蔬菜种苗科学研究所，开展蔬菜瓜果新品种研发活动。企业自主研发并通过农业农村部登记的植物新品种 5 个，通过省品种认定委员会认定的品种 2 个，实用新型专利 15 项，为种植户提供更多的优质种苗以及作物管理、营养管理、植保防控、农资配送等全过程技术咨询服务。

公司通过多年的积累，建立了技术优势、人才优势、管理优势，公司的业务发展顺应未来发展趋势，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 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 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <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 | 四.二.(二) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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.(六) |
| 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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型         | 审议金额       | 交易金额       |
|--------------|------------|------------|
| 资产或股权收购、出售   | -          | -          |
| 与关联方共同对外投资   | -          | -          |
| 债权债务往来或担保等事项 | 17,700,000 | 17,700,000 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：



为了满足公司经营发展需要，公司于 2021 年 7 月 17 日与与福建仙游农村商业银行股份有限公司签署《最高额保证借款合同》，贷款金额为 600 万元，为无还本续贷，贷款期限为 2021 年 7 月 17 日至 2022 年 7 月 16 日止，该贷款以公司土地使用权、房屋建筑物提供抵押担保，并由关联方黄彦、黄章国、林仲、苏燕文、徐雪梅提供连带共同保证责任。

为了满足公司经营发展需要，公司于 2021 年 8 月 3 日与福建仙游农村商业银行股份有限公司签署《最高额保证借款合同》，贷款金额为 500 万元，为无还本续贷，贷款期限自 2021 年 8 月 3 日至 2022 年 8 月 2 日止，该贷款由莆田市中小企业融资再担保有限公司以及关联方黄章国、黄彦、林仲、徐雪梅、苏燕文提供连带共同保证责任。

为了满足公司经营发展需要，公司于 2021 年 10 月 27 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司仙游县支行签署《小企业授信业务支用单》，贷款金额 500 万元，贷款期限为 2021 年 10 月 27 日至 2022 年 10 月 26 日止，该贷款由关联方徐雪梅、黄章国、林仲、苏燕文提供连带共同保证责任。

公司子公司温州意达种苗科技有限公司为了满足经营发展需要，于 2021 年 7 月 14 日与苍南农村商业银行股份有限公司马站支行签署《企业循环保证借款合同》，借款金额为 170 万元，借款期限自 2021 年 7 月 14 日至 2022 年 7 月 10 日止，该借款由关联方林仲提供连带保证责任。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

☐是 ☒否

单位：元

| 关联交易对象            | 关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 交易金额       | 是否已被采取行政监管措施 | 是否已被采取自律监管措施 | 是否履行必要决策程序 | 是否完成整改 |
|-------------------|------------------------------|------------|--------------|--------------|------------|--------|
| 黄彦、黄章国、林仲、苏燕文、徐雪梅 | 否                            | 11,000,000 | 否            | 否            | 已事后补充履行    | 是      |
| 林仲                | 否                            | 1,700,000  | 否            | 否            | 已事后补充履行    | 是      |
| 总计                | -                            | 12,700,000 | -            | -            | -          | -      |

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

为了满足公司经营发展需要，公司于 2021 年 7 月 17 日与与福建仙游农村商业银行股份有限公司签署《最高额保证借款合同》，贷款金额为 600 万元，为无还本续贷，贷款期限为 2021 年 7 月 17 日至 2022 年 7 月 16 日止，该贷款以公司土地使用权、房屋建筑物提供抵押担保，并由关联方黄彦、黄章国、林仲、苏燕文、徐雪梅提供连带共同保证责任。

为了满足公司经营发展需要，公司于 2021 年 8 月 3 日与福建仙游农村商业银行股份有限公司签署《最高额保证借款合同》，贷款金额为 500 万元，为无还本续贷，贷款期限自 2021 年 8 月 3 日至 2022 年 8 月 2 日止，该贷款由莆田市中小企业融资再担保有限公司以及关联方黄章国、黄彦、林仲、徐雪梅、苏燕文提供连带共同保证责任。

因工作人员疏忽，上述两笔关联交易未及时履行审议程序，公司分别于 2021 年 8 月 30 日和 2021 年 9 月 15 日召开第二届董事会第七次会议和 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于补充确认公司向银行贷款暨关联交易的议案》，对上述关联交易进行了补充确认。公司已于 2021 年 8 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《关于补充确认公司向银行贷款暨关联交易公告》（公告编号：2021-027）。

公司子公司温州意达种苗科技有限公司为了满足经营发展需要，于 2021 年 7 月 14 日与苍南农村商

业银行股份有限公司马站支行签署《企业循环保证借款合同》，借款金额为 170 万元，借款期限自 2021 年 7 月 14 日至 2022 年 7 月 10 日止，该借款由关联方林仲提供连带保证责任。

因工作人员疏忽，上述关联交易未及时履行审议程序，公司于 2022 年 4 月 29 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于补充确认子公司温州意达种苗科技有限公司向银行贷款暨关联交易的议案》，对上述关联交易进行了补充确认。公司已于 2022 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《关于补充确认子公司向银行贷款暨关联交易公告》（公告编号：2022-029）。

上述关联交易是关联方为公司申请贷款提供担保，为公司发展提供支持，有助于补充公司流动资金，具有积极影响，不会对公司的生产经营产生不利影响，不会损害公司利益。

#### （四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

| 临时公告索引   | 事项类型 | 交易/投资/合并标的          | 对价金额        | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|---------------------|-------------|----------|------------|
| 2021-038 | 出售资产 | 莆田市乐丰农业发展有限公司 40%股权 | 4,200,000 元 | 否        | 否          |
| 2021-040 | 对外投资 | 厦门意达橙生物科技有限公司       | 8,000,000 元 | 否        | 否          |

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、公司分别于 2021 年 11 月 12 日和 2021 年 11 月 29 日召开了第二届董事会第九次会议和 2021 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于转让参股公司莆田市乐丰农业发展有限公司股权的议案》。公司出于战略发展和公司管理等因素的综合考虑，拟将持有乐丰农业 40%的股权以 420 万元的价格转让给阮开章先生。本次交易符合公司战略发展规划，有利于优化公司资源配置，提高整体运营效率，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司的生产经营产生重大不利影响。公司已于 2022 年 4 月 20 日完成了股权转让的工商变更登记手续。

2、公司分别于 2021 年 11 月 12 日和 2021 年 11 月 29 日召开了第二届董事会第九次会议和 2021 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于拟设立全资子公司的议案》。本次对外投资是落实公司的战略规划，有利于公司拓展业务范围，提高综合竞争能力，增强公司主营业务的市场竞争优势，促进公司长期发可持续发展。公司已于 2022 年 1 月 26 日注册成立了全资子公司厦门意达橙生物科技有限公司。

#### （五） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容         | 承诺履行情况 |
|------|-----------------|--------|------|--------|----------------|--------|
| 董监高  | 2017 年 6 月 28 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 《董监高避免同业竞争承诺》  | 正在履行中  |
| 其他   | 2017 年 6 月 28 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 《全体股东避免同业竞争承诺》 | 正在履行中  |
| 董监高  | 2017 年 6 月 28 日 | -      | 挂牌   | 双重任职承诺 | 《董监高双重任职的书面声明》 | 正在履行中  |

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

## 承诺事项履行情况

| 事项                                                                               | 是或否 | 是否完成整改 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|
| 因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息                    | 否   | 不涉及    |
| 除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 否   | 不涉及    |
| 除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺                                                  | 否   | 不涉及    |

公司不存在上表情形，报告期内各方均正常履行相关承诺。

## (六) 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     |
|--------|------|--------|--------------|----------|----------|
| 投资性房地产 | 房产   | 抵押     | 80,790.00    | 0.10%    | 银行贷款抵押担保 |
| 固定资产   | 房产   | 抵押     | 1,056,004.82 | 1.31%    | 银行贷款抵押担保 |
| 无形资产   | 土地   | 抵押     | 268,954.49   | 0.33%    | 银行贷款抵押担保 |
| 总计     | -    | -      | 1,405,749.31 | 1.74%    | -        |

## 资产权利受限事项对公司的影响：

公司上述资产系为公司银行借款提供抵押担保，用于补充公司流动资金，缓解资金压力，有利于公

司优化资源配置，对公司本期及未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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       | 4,107,315  | 19.48% | -25,823 | 4,081,492  | 19.36% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,257,672  | 10.71% | 0       | 2,257,672  | 10.71% |
|         | 董事、监事、高管      | 787,249    | 3.73%  | -25,323 | 761,926    | 3.61%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0       | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 16,972,685 | 80.52% | 25,823  | 16,998,508 | 80.64% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,978,804 | 61.57% | 0       | 12,978,804 | 61.57% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,615,747  | 17.15% | -77,469 | 3,538,278  | 16.79% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0       | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 21,080,000 | -      | 0       | 21,080,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 14         |        |         |            |        |

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 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 黄彦                | 13,547,406 | 0    | 13,547,406 | 64.27%  | 11,852,757  | 1,694,649   | -           | -             |
| 2  | 徐雪梅               | 1,796,536  | 0    | 1,796,536  | 8.52%   | 1,647,402   | 149,134     | -           | -             |
| 3  | 黄建远               | 1,713,696  | 500  | 1,714,196  | 8.13%   | 1,283,772   | 430,424     | -           | -             |
| 4  | 蔡巍                | 1,689,070  | 0    | 1,689,070  | 8.01%   | 1,126,047   | 563,023     | -           | -             |
| 5  | 彭进水               | 747,000    | -600 | 746,400    | 3.54%   | 358,134     | 388,266     | -           | -             |
| 6  | 莆田市皆胜投资合伙企业（有限合伙） | 400,000    | 0    | 400,000    | 1.90%   | 0           | 400,000     | -           | -             |
| 7  | 林仲                | 354,144    |      | 354,144    | 1.68%   | 265,608     | 88,536      | -           | -             |

|                                                |     |            |      |            |        |            |           |   |   |
|------------------------------------------------|-----|------------|------|------------|--------|------------|-----------|---|---|
|                                                |     |            | 0    |            |        |            |           |   |   |
| 8                                              | 彭国良 | 336,252    | 0    | 336,252    | 1.60%  | 267,189    | 69,063    | - | - |
| 9                                              | 颜丽玉 | 158,100    | 0    | 158,100    | 0.75%  | 0          | 158,100   | - | - |
| 10                                             | 苏燕文 | 103,292    | 0    | 103,292    | 0.49%  | 103,292    | 0         | - | - |
| 合计                                             |     | 20,845,496 | -100 | 20,845,396 | 98.89% | 16,904,201 | 3,941,195 | - | - |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：黄彦与蔡巍为夫妻关系，徐雪梅为黄彦母亲，其余股东无相互关系。 |     |            |      |            |        |            |           |   |   |

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式    | 贷款提供方        | 贷款提供方类型 | 贷款规模      | 存续期间       |            | 利息率  |
|----|---------|--------------|---------|-----------|------------|------------|------|
|    |         |              |         |           | 起始日期       | 终止日期       |      |
| 1  | 抵押、保证借款 | 福建仙游农村商业银行股份 | 银行      | 6,000,000 | 2021年7月17日 | 2022年7月16日 | 5.5% |

|    |      |                     |    |            |                  |                  |       |
|----|------|---------------------|----|------------|------------------|------------------|-------|
|    |      | 有限公司                |    |            |                  |                  |       |
| 2  | 保证借款 | 福建仙游农村商业银行股份有限公司    | 银行 | 3,900,000  | 2021 年 8 月 3 日   | 2022 年 8 月 2 日   | 4.95% |
| 3  | 保证借款 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司仙游县支行 | 银行 | 5,000,000  | 2021 年 10 月 27 日 | 2022 年 10 月 26 日 | 3.35% |
| 4  | 保证借款 | 苍南农村商业银行股份有限公司马站支行  | 银行 | 1,700,000  | 2021 年 7 月 14 日  | 2022 年 7 月 10 日  | 4.55% |
| 合计 | -    | -                   | -  | 16,600,000 | -                | -                | -     |

## 九、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

| 股利分配日期           | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------------|---------------|-----------|-----------|
| 2021 年 12 月 29 日 | 5.22          | 0         | 0         |
| 合计               | 5.22          | 0         | 0         |

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□ 适用 √ 不适用

### （二） 权益分派预案

□ 适用 √ 不适用

## 十、 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 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月        | 任职起止日期           |                  |
|-----------|--------|----|-------------|-------------|------------------|------------------|
|           |        |    |             |             | 起始日期             | 终止日期             |
| 黄彦        | 董事     | 女  | 否           | 1988 年 9 月  | 2020 年 5 月 25 日  | 2023 年 5 月 24 日  |
| 徐雪梅       | 董事长    | 女  | 否           | 1963 年 4 月  | 2020 年 5 月 25 日  | 2023 年 5 月 24 日  |
| 黄建远       | 董事     | 男  | 否           | 1973 年 7 月  | 2020 年 5 月 25 日  | 2023 年 5 月 24 日  |
| 林仲        | 董事、总经理 | 男  | 否           | 1985 年 12 月 | 2020 年 5 月 25 日  | 2023 年 5 月 24 日  |
| 苏燕文       | 董事     | 男  | 否           | 1975 年 3 月  | 2020 年 5 月 25 日  | 2021 年 11 月 29 日 |
| 黄章国       | 董事     | 男  | 否           | 1961 年 3 月  | 2021 年 11 月 29 日 | 2023 年 5 月 24 日  |
| 彭国良       | 监事会主席  | 男  | 否           | 1952 年 10 月 | 2020 年 5 月 25 日  | 2023 年 5 月 24 日  |
| 徐业        | 监事     | 女  | 否           | 1988 年 2 月  | 2020 年 5 月 25 日  | 2023 年 5 月 24 日  |
| 范宋进       | 职工代表监事 | 男  | 否           | 1985 年 4 月  | 2020 年 5 月 25 日  | 2023 年 5 月 24 日  |
| 陈细妹       | 董事会秘书  | 女  | 否           | 1981 年 7 月  | 2020 年 5 月 25 日  | 2023 年 5 月 24 日  |
| 刘航毅       | 财务负责人  | 男  | 否           | 1982 年 3 月  | 2020 年 5 月 25 日  | 2021 年 2 月 23 日  |
| 杨丽仙       | 财务负责人  | 女  | 否           | 1987 年 10 月 | 2021 年 2 月 26 日  | 2023 年 9 月 22 日  |
| 董事会人数：    |        |    |             |             | 5                |                  |
| 监事会人数：    |        |    |             |             | 3                |                  |
| 高级管理人员人数： |        |    |             |             | 3                |                  |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

#### (二) 变动情况：

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 期初职务   | 变动类型 | 期末职务  | 变动原因   |
|-----|--------|------|-------|--------|
| 苏燕文 | 董事     | 离任   | 公司监管员 | 个人原因   |
| 黄章国 | 研究院负责人 | 新任   | 董事    | 公司治理需要 |
| 刘航毅 | 财务负责人  | 离任   | 无     | 个人原因   |
| 杨丽仙 | 财务经理   | 新任   | 财务负责人 | 董事会聘任  |

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√ 适用 □ 不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√ 适用 □ 不适用

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 |
|-----|-------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 杨丽仙 | 财务负责人 | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          | 0             |
| 黄章国 | 董事    | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          | 0             |
| 合计  | -     | 0        | -    | 0        | 0%         | 0          | 0             |

## 2、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：

杨丽仙，女，汉族，本科，2011年3月-2013年7月就职于福州海马饲料有限公司，任财务部成本会计；2013年12月-2014年12月，就职于天利电力集团有限公司，任财务部销售会计；2017年3月-2018年11月，就职于福建海上风电运维服务有限公司，任财务部主办会计；2018年12月-2020年6月，就职于厦门市元固建设工程有限公司，任财务部主管；2020年6月至今，就职于福建省意达科技股份有限公司，任财务部主管。

黄章国，男，1961年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，农艺师职称。1984年7月毕业于福建农学院植物保护专业，获农学学士学位；1984年8月至1992年8月，就职于仙游龙华中学校，任教师；1992年9月至2004年3月，就职于仙游大济镇镇政府，任农科站农艺师；2004年3月至2016年6月，就职于莆田市意达技术开发有限公司，任总经理；2016年6月至2017年6月，就职于莆田市意达技术开发有限公司，任研究院负责人；2017年6月至今，就职于福建省意达科技股份有限公司，任研究院负责人。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项                                                               | 是或否 | 具体情况                                   |
|------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形                                | 否   | 无                                      |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满                  | 否   | 无                                      |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否   | 无                                      |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形                                             | 否   | 无                                      |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形                             | 否   | 无                                      |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上                   | 是   | 从事会计工作三年以上                             |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）                                   | 是   | 公司董事黄章国与董事徐雪梅与系夫妻关系，董事黄彦系董事黄章国与董事徐雪梅之女 |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他                                      | 否   | 无                                      |

|                                              |   |   |
|----------------------------------------------|---|---|
| 企业                                           |   |   |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易    | 否 | 无 |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形                      | 否 | 无 |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形 | 否 | 无 |

## (六) 独立董事任职履职情况

☐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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政部     | 6    | 4    | 3    | 7    |
| 采购部     | 10   | 1    | 1    | 10   |
| 财务部     | 5    | 1    | 2    | 4    |
| 市场拓展部   | 15   | 0    | 6    | 9    |
| 研究院     | 11   | 0    | 5    | 6    |
| 种苗生产部   | 12   | 0    | 1    | 11   |
| 企划人资部   | 3    | 0    | 3    | 0    |
| 福州营销子公司 | 0    | 0    | 0    | 0    |
| 温州子公司   | 10   | 6    | 2    | 14   |
| 贵州子公司   | 0    | 9    | 0    | 9    |
| 员工总计    | 72   | 21   | 23   | 70   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 0    |
| 本科      | 17   | 19   |
| 专科      | 24   | 22   |
| 专科以下    | 30   | 29   |
| 员工总计    | 72   | 70   |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险。截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

## （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

## 三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司董事会于 2022 年 2 月 8 日收到原财务负责人杨丽仙女士因个人原因递交的辞职报告，为保证公司各项经营活动的正常开展，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求，公司于 2022 年 2 月 11 日召开第二届董事会第十二次会议审议并通过了《关于聘任黄玉聘为公司财务负责人的议案》。黄玉聘先生简历如下：

黄玉聘，男，1976 年 8 月出生，汉族，本科，中级会计师职称，2000 年 2 月-2005 年 1 月就职于福建晋江恒泰化工贸易有限公司，任财务部总账会计；2005 年 2 月-2006 年 5 月，就职于泉州苏宁电器有限公司，任财务部经理；2006 年 6 月-2010 年 4 月，就职于福建中邮普泰移动通信设备有限公司莆田分公司，任财务部经理；2010 年 5 月-2015 年 4 月，就职于福建保兰德箱包皮具有限公司，任财务部经理；2015 年 5 月-2017 年 8 月，就职于福建华峰运动用品科技有限公司，任财务部经理；2017 年 9 月-2021 年 7 月就职于福建省鲁艺家居有限公司，任财务部总监；2021 年 12 月-至今，就职于福建省意达科技股份有限公司，任财务部经理。

公司董事会于 2022 年 4 月 11 日收到原总经理林仲先生因个人原因递交的辞职报告，为保证公司各项经营活动的正常开展，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求，公司于 2022 年 4 月 14 日召开第二届董事会第十三次会议审议并通过了《关于聘任黄章国为公司总经理的议案》。黄章国先生简历如下：

黄章国，男，1961 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，农艺师职称。1984 年 7 月毕业于福建农学院植物保护专业，获农学学士学位；1984 年 8 月至 1992 年 8 月，就职于仙游龙华中学校，任教师；1992 年 9 月至 2004 年 3 月，就职于仙游大济镇镇政府，任农科站农艺师；2004 年 3 月至 2016 年 6 月，就职于莆田市意达技术开发有限公司，任总经理；2016 年 6 月至 2017 年 6 月，就职于莆田市意达技术开发有限公司，任研究院负责人；2017 年 6 月至今，就职于福建省意达科技股份有限公司，历任研究院负责人、董事。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否                                                              |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求。公司信息披露工作严格遵循《信息披露管理制度》要求，做到及时、准确、完整。公司董事会秘书负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司需披露的信息，督促公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人信息披露风险防控的意识。公司管理层强化内控管理工作，制定了《对外担保管理制度》、《关联交易规则》、《投资者关系管理制度》等制度，严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法等规章制度，形成较为完整、合理的内部控制制度，制度规范、执行有力，最大程度确保了内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》、《公司法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。截止报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☐是 ☒否

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 6    | 8   | 3   |

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项                                                                       | 是或否 | 具体情况 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----|------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场                                                          | 否   | 不涉及  |
| 2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行                                        | 否   | 不涉及  |
| 2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出                                               | 否   | 不涉及  |
| 2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出                                            | 否   | 不涉及  |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会                               | 否   | 不涉及  |
| 股东大会是否实施过征集投票权                                                           | 否   | 不涉及  |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 否   | 不涉及  |

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及中小股东利益的行为。监事会机构能够独立运作，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司运营独立，与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方



面均已完全分开。

（一）资产独立情况

公司合法拥有与生产经营有关的固定资产及无形产权属，具有开展生产经营所必备的独立、完整的资产。不存在与控股股东及其控制的企业在资产方面混同的情况。

（二）人员独立情况

公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司的董事、监事及高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序推选和任免，公司不存在控股股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定。

（三）财务独立情况

公司独立在银行开户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司设立独立的财务会计部门，能够独立作出财务决策。公司根据现行会计制度及相关法规、条例，结合实际情况建立了独立、完整的财务核算体系。公司作为独立的纳税人，意达科技独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（四）机构独立情况

公司拥有独立的生产经营和办公场所，根据生产经营的需要设置相应的职能部门，各机构、部门均按规定的职责独立运作，与控股股东控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公的情形。

（五）业务独立情况

公司业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业不存在同业竞争。

### （三）对重大内部管理制度的评价

| 事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 是或否 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形                                                                                                                                                                                                                                                                  | 否   |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作                                                                                                                                                                                                                                                             | 否   |
| <p>公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。报告期内，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷，在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。</p> |     |

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件建立《年度报告差错责任追究制度》。



### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 尤振审字[2022]第 0634 号                                                                                                                                                                                   |     |
| 审计机构名称           | 尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                  |     |
| 审计机构地址           | 青岛市香港中路 169 号天虹大厦 6 楼                                                                                                                                                                                |     |
| 审计报告日期           | 2022 年 4 月 29 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张琦                                                                                                                                                                                                   | 赵德益 |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                                  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                                                  |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 10 万元                                                                                                                                                                                                |     |

## 审 计 报 告

尤振审字[2022]第0634号

福建省意达科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了福建省意达科技股份有限公司（以下简称意达科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了意达科技公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职

业道德守则，我们独立于意达科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

意达科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估意达科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算意达科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督意达科技公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对意达科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致意达科技公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就意达科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

尤尼泰振青会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国青岛市

二〇二二年四月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2021 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 |
|--------------|-------|------------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |       |                  |                |
| 货币资金         | 五、（一） | 506,762.67       | 2,991,254.16   |
| 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、（二） | 5,443,003.96     | 18,037,144.19  |
| 应收款项融资       |       |                  |                |
| 预付款项         | 五、（三） | 10,491,918.55    | 10,281,356.92  |
| 应收保费         |       |                  |                |
| 应收分保账款       |       |                  |                |
| 应收分保合同准备金    |       |                  |                |
| 其他应收款        | 五、（四） | 1,297,037.50     | 161,132.77     |
| 其中：应收利息      |       |                  |                |
| 应收股利         |       |                  |                |
| 买入返售金融资产     |       |                  |                |
| 存货           | 五、（五） | 17,365,708.37    | 12,288,879.50  |
| 合同资产         |       |                  |                |
| 持有待售资产       |       |                  |                |
| 一年内到期的非流动资产  |       |                  |                |
| 其他流动资产       | 五、（六） | 325,020.16       | 283,948.11     |

|                |        |               |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| <b>流动资产合计</b>  |        | 35,429,451.21 | 44,043,715.65 |
| <b>非流动资产：</b>  |        |               |               |
| 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、（七）  | 4,208,258.99  | 4,208,258.99  |
| 其他权益工具投资       |        |               |               |
| 其他非流动金融资产      |        |               |               |
| 投资性房地产         | 五、（八）  | 80,790.00     | 85,822.81     |
| 固定资产           | 五、（九）  | 3,983,313.98  | 3,254,160.30  |
| 在建工程           | 五、（十）  | 4,109,691.80  | -             |
| 生产性生物资产        |        |               |               |
| 油气资产           |        |               |               |
| 使用权资产          |        |               |               |
| 无形资产           | 五、（十一） | 268,954.49    | 288,511.70    |
| 开发支出           |        |               |               |
| 商誉             |        |               |               |
| 长期待摊费用         | 五、（十二） | 32,111,326.02 | 35,968,886.71 |
| 递延所得税资产        | 五、（十三） | 115,722.19    | 146,917.27    |
| 其他非流动资产        |        |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 44,878,057.47 | 43,952,557.78 |
| <b>资产总计</b>    |        | 80,307,508.68 | 87,996,273.43 |
| <b>流动负债：</b>   |        |               |               |
| 短期借款           | 五、（十四） | 16,615,287.63 | 9,915,743.75  |
| 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、（十五） | 5,650,012.00  | 11,682,482.45 |
| 预收款项           |        |               |               |
| 合同负债           | 五、（十六） | 1,766,470.68  | 3,186,184.81  |
| 卖出回购金融资产款      |        |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |        |               |               |
| 代理买卖证券款        |        |               |               |
| 代理承销证券款        |        |               |               |
| 应付职工薪酬         | 五、（十七） | 1,431,031.16  | 1,220,287.35  |
| 应交税费           | 五、（十八） | 43,688.13     | 355,662.67    |
| 其他应付款          | 五、（十九） | 5,502,750.97  | 4,628,696.39  |
| 其中：应付利息        |        |               |               |
| 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                   | 五、(二十)  |               | 31,210.20     |
| <b>流动负债合计</b>            |         | 31,009,240.57 | 31,020,267.62 |
| <b>非流动负债：</b>            |         |               |               |
| 保险合同准备金                  |         |               |               |
| 长期借款                     |         |               | -             |
| 应付债券                     |         |               |               |
| 其中：优先股                   |         |               |               |
| 永续债                      |         |               |               |
| 租赁负债                     |         |               |               |
| 长期应付款                    |         |               |               |
| 长期应付职工薪酬                 |         |               |               |
| 预计负债                     |         |               |               |
| 递延收益                     | 五、(二十一) | 2,289,432.13  | 2,564,145.99  |
| 递延所得税负债                  |         |               |               |
| 其他非流动负债                  |         |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |         | 2,289,432.13  | 2,564,145.99  |
| <b>负债合计</b>              |         | 33,298,672.70 | 33,584,413.61 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |         |               |               |
| 股本                       | 五、(二十二) | 21,080,000.00 | 21,080,000.00 |
| 其他权益工具                   |         |               |               |
| 其中：优先股                   |         |               |               |
| 永续债                      |         |               |               |
| 资本公积                     | 五、(二十三) | 2,993,243.26  | 2,993,243.26  |
| 减：库存股                    |         |               |               |
| 其他综合收益                   |         |               |               |
| 专项储备                     |         |               |               |
| 盈余公积                     | 五、(二十四) | 2,191,346.13  | 1,478,012.80  |
| 一般风险准备                   |         |               |               |
| 未分配利润                    | 五、(二十五) | 5,289,250.42  | 10,783,326.58 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |         | 31,553,839.81 | 36,334,582.64 |
| 少数股东权益                   |         | 15,454,996.17 | 18,077,277.18 |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | 47,008,835.98 | 54,411,859.82 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | 80,307,508.68 | 87,996,273.43 |

法定代表人：徐雪梅

主管会计工作负责人：黄玉聘

会计机构负责人：黄玉聘

## (二) 母公司资产负债表

单位：元



| 项目             | 附注     | 2021 年 12 月 31 日     | 2021 年 1 月 1 日       |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                      |                      |
| 货币资金           |        | 488,100.38           | 311,316.29           |
| 交易性金融资产        |        |                      |                      |
| 衍生金融资产         |        |                      |                      |
| 应收票据           |        |                      |                      |
| 应收账款           | 十二、（一） | 6,373,603.26         | 17,645,558.69        |
| 应收款项融资         |        |                      |                      |
| 预付款项           |        | 9,820,580.59         | 9,718,954.12         |
| 其他应收款          | 十二、（二） | 1,564,965.23         | 510,260.97           |
| 其中：应收利息        |        |                      |                      |
| 应收股利           |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |        |                      |                      |
| 存货             |        | 15,871,424.40        | 10,682,396.73        |
| 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         |        | 325,020.16           | 263,065.68           |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>34,443,694.02</b> | <b>39,131,552.48</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 债权投资           |        |                      |                      |
| 其他债权投资         |        |                      |                      |
| 长期应收款          |        |                      |                      |
| 长期股权投资         | 十二、（三） | 14,408,258.99        | 15,458,258.99        |
| 其他权益工具投资       |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |        |                      |                      |
| 投资性房地产         |        | 80,790.00            | 85,822.81            |
| 固定资产           |        | 3,088,709.40         | 2,417,231.68         |
| 在建工程           |        | 1,635,310.00         |                      |
| 生产性生物资产        |        |                      |                      |
| 油气资产           |        |                      |                      |
| 使用权资产          |        |                      |                      |
| 无形资产           |        | 261,787.88           | 271,534.25           |
| 开发支出           |        |                      |                      |
| 商誉             |        |                      |                      |
| 长期待摊费用         |        | 9,154,237.01         | 10,263,563.60        |
| 递延所得税资产        |        | 115,722.19           | 146,917.27           |
| 其他非流动资产        |        |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>28,744,815.47</b> | <b>28,643,328.60</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>63,188,509.49</b> | <b>67,774,881.08</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                      |                      |
| 短期借款           |        | 14,915,287.63        | 9,915,743.75         |
| 交易性金融负债        |        |                      |                      |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 衍生金融负债                 |  |                      |                      |
| 应付票据                   |  |                      |                      |
| 应付账款                   |  | 2,400,821.36         | 7,149,352.01         |
| 预收款项                   |  |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款              |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 |  | 1,185,782.66         | 1,094,396.30         |
| 应交税费                   |  | 43,688.13            | 355,662.67           |
| 其他应付款                  |  | 5,515,108.25         | 4,576,054.17         |
| 其中：应付利息                |  |                      |                      |
| 应付股利                   |  |                      |                      |
| 合同负债                   |  | 1,724,840.68         | 3,104,340.62         |
| 持有待售负债                 |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                      |                      |
| 其他流动负债                 |  |                      | 31,210.20            |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>25,785,528.71</b> | <b>26,226,759.72</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                      |                      |
| 长期借款                   |  |                      |                      |
| 应付债券                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 租赁负债                   |  |                      |                      |
| 长期应付款                  |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬               |  |                      |                      |
| 预计负债                   |  |                      |                      |
| 递延收益                   |  | 2,211,142.32         | 2,485,856.18         |
| 递延所得税负债                |  |                      |                      |
| 其他非流动负债                |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>2,211,142.32</b>  | <b>2,485,856.18</b>  |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>27,996,671.03</b> | <b>28,712,615.90</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |  |                      |                      |
| 股本                     |  | 21,080,000.00        | 21,080,000.00        |
| 其他权益工具                 |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 资本公积                   |  | 3,202,137.08         | 3,202,137.08         |
| 减：库存股                  |  |                      |                      |
| 其他综合收益                 |  |                      |                      |
| 专项储备                   |  |                      |                      |
| 盈余公积                   |  | 2,191,346.13         | 1,478,012.80         |
| 一般风险准备                 |  |                      |                      |
| 未分配利润                  |  | 8,718,355.25         | 13,302,115.30        |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>  |  | <b>35,191,838.46</b> | <b>39,062,265.18</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）</b> |  | <b>63,188,509.49</b> | <b>67,774,881.08</b> |

|    |  |  |  |
|----|--|--|--|
| 总计 |  |  |  |
|----|--|--|--|

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2021 年        | 2020 年        |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |         | 47,063,887.68 | 43,808,252.71 |
| 其中：营业收入                       | 五、（二十六） | 47,063,887.68 | 43,808,252.71 |
| 利息收入                          |         |               |               |
| 已赚保费                          |         |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 45,995,220.89 | 40,166,714.80 |
| 其中：营业成本                       | 五、（二十六） | 35,273,133.40 | 30,898,969.22 |
| 利息支出                          |         |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |         |               |               |
| 退保金                           |         |               |               |
| 赔付支出净额                        |         |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |               |               |
| 保单红利支出                        |         |               |               |
| 分保费用                          |         |               |               |
| 税金及附加                         | 五、（二十七） | 29,488.91     | 41,523.73     |
| 销售费用                          | 五、（二十八） | 1,058,834.86  | 896,083.92    |
| 管理费用                          | 五、（二十九） | 5,648,370.63  | 5,327,789.76  |
| 研发费用                          | 五、（三十）  | 3,117,786.24  | 2,245,631.66  |
| 财务费用                          | 五、（三十一） | 867,606.85    | 756,716.51    |
| 其中：利息费用                       |         | 826,094.67    | 710,030.03    |
| 利息收入                          |         | 3,896.85      | 2,366.38      |
| 加：其他收益                        | 五、（三十二） | 1,033,906.24  | 932,158.68    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、（三十三） | -501,664.03   |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |         |               |               |
| 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）             | 五、（三十四） | 893,434.93    | -755,018.41   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十五） |               | -134,443.86   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、（三十六） |               | -9,773.60     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | 2,494,343.93  | 3,674,460.72  |
| 加：营业外收入                       | 五、（三十七） | 2,267,050.75  | 183,758.77    |
| 减：营业外支出                       | 五、（三十八） | 1,622,852.50  | 148,954.51    |

|                              |         |               |               |
|------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）          |         | 3,138,542.18  | 3,709,264.98  |
| 减：所得税费用                      | 五、（三十九） | 39,470.05     | 228,885.12    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）            |         | 3,099,072.13  | 3,480,379.86  |
| 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）       |         | 3,099,072.13  | 3,480,379.86  |
| 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）        |         | -2,622,281.01 | -2,053,120.43 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | 5,721,353.14  | 5,533,500.29  |
| 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                     |         | 3,099,072.13  | 3,480,379.86  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |         | 5,721,353.14  | 5,533,500.29  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |         | -2,622,281.01 | -2,053,120.43 |
| 八、每股收益：                      |         |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |         | 0.27          | 0.26          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |         | 0.27          | 0.26          |

法定代表人：徐雪梅

主管会计工作负责人：黄玉聘

会计机构负责人：黄玉聘

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|

|                               |        |               |               |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 十二、(四) | 46,292,367.17 | 41,131,362.69 |
| 减：营业成本                        | 十二、(四) | 32,107,322.83 | 27,951,734.97 |
| 税金及附加                         |        | 29,488.91     | 40,223.86     |
| 销售费用                          |        | 1,093,717.86  | 814,599.60    |
| 管理费用                          |        | 2,981,753.25  | 1,951,615.54  |
| 研发费用                          |        | 3,028,955.69  | 2,245,631.66  |
| 财务费用                          |        | 834,582.55    | 756,165.03    |
| 其中：利息费用                       |        | 791,931.74    | 710,030.03    |
| 利息收入                          |        | 2,105.52      | 1,311.59      |
| 加：其他收益                        |        | 420,297.92    | 930,638.49    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        | -2,267,985.16 |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 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）             |        | 910,401.27    | -736,500.71   |
| 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）             |        | 5,279,260.11  | 7,565,529.81  |
| 加：营业外收入                       |        | 1,921,063.69  | 2,423.74      |
| 减：营业外支出                       |        | 30,529.50     | 41,512.11     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |        | 7,169,794.30  | 7,526,441.44  |
| 减：所得税费用                       |        | 36,461.02     | 48,051.57     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |        | 7,133,333.28  | 7,478,389.87  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 7,133,333.28  | 7,478,389.87  |
| （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           |  |              |              |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | 7,133,333.28 | 7,478,389.87 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  |              |              |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  |              |              |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注       | 2021 年        | 2020 年        |
|-----------------------|----------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |          |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |          | 57,396,357.11 | 36,691,145.33 |
| 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        | 五、（四十）、1 | 10,502,927.15 | 863,483.70    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |          | 67,899,284.26 | 37,554,629.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |          | 38,213,565.16 | 23,051,894.43 |
| 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       |          | 5,769,262.13  | 8,126,930.36  |
| 支付的各项税费               |          | 391,134.71    | 273,390.26    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、（四十）、2 | 14,867,229.06 | 2,817,099.98  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |          | 59,241,191.06 | 34,269,315.03 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |          | 8,658,093.20  | 3,285,314.00  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |          |               |               |

|                           |          |               |                |
|---------------------------|----------|---------------|----------------|
| 收回投资收到的现金                 |          |               |                |
| 取得投资收益收到的现金               |          |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          |               | 12,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |          |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |          |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |          |               | 12,000.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 6,012,273.90  | 15,618,121.75  |
| 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            |          |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |          | 6,012,273.90  | 15,618,121.75  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -6,012,273.90 | -15,606,121.75 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |          |               | 10,000,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          |               | 10,000,000.00  |
| 取得借款收到的现金                 |          | 7,800,000.00  | 5,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |          |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、（四十）、3 |               | 4,800,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |          | 7,800,000.00  | 19,800,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 1,100,000.00  | 1,100,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 11,830,310.79 | 717,305.39     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |          |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、（四十）、4 |               | 3,968,640.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |          | 12,930,310.79 | 5,785,945.39   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -5,130,310.79 | 14,014,054.61  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |          | -2,484,491.49 | 1,693,246.86   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 2,991,254.16  | 1,298,007.30   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |          | 506,762.67    | 2,991,254.16   |

法定代表人：徐雪梅

主管会计工作负责人：黄玉聘

会计机构负责人：黄玉聘

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2021 年        | 2020 年        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 57,449,845.50 | 34,345,112.12 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 9,735,865.92  | 2,021,244.99  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 67,185,711.42 | 36,366,357.11 |



|                           |  |                      |                       |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 38,950,180.54        | 20,408,371.58         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 4,010,493.79         | 6,558,283.08          |
| 支付的各项税费                   |  | 388,125.68           | 272,160.39            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 13,722,683.76        | 3,589,284.83          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>57,071,483.77</b> | <b>30,828,099.88</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>10,114,227.65</b> | <b>5,538,257.23</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  |                      |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                      |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                      |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                      |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                      |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,941,295.70         | 213,618.36            |
| 投资支付的现金                   |  | 200,000.00           | 9,500,000.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                      | 660,000.00            |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>3,141,295.70</b>  | <b>10,373,618.36</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-3,141,295.70</b> | <b>-10,373,618.36</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 6,100,000.00         | 5,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      | 4,800,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>6,100,000.00</b>  | <b>9,800,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 1,100,000.00         | 1,100,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 11,796,147.86        | 717,305.39            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                      | 3,968,640.00          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>12,896,147.86</b> | <b>5,785,945.39</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-6,796,147.86</b> | <b>4,014,054.61</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>176,784.09</b>    | <b>-821,306.52</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 311,316.29           | 1,132,622.81          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>488,100.38</b>    | <b>311,316.29</b>     |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2021 年        |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               | 少数股东权益        | 所有者权益合计       |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         |               |               |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |              |       |        |      |              |        |               |               |               |
| 一、上年期末余额              | 21,080,000.00 |        |    |  | 2,993,243.26 |       |        |      | 1,478,012.80 |        | 10,783,326.58 | 18,077,277.18 | 54,411,859.82 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |               |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |               |               |
| 其他                    |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |               |               |
| 二、本年期初余额              | 21,080,000.00 |        |    |  | 2,993,243.26 |       |        |      | 1,478,012.80 |        | 10,783,326.58 | 18,077,277.18 | 54,411,859.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |              |       |        |      | 713,333.33   |        | -5,494,076.16 | -2,622,281.01 | -7,403,023.84 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        | 5,721,353.14  | -2,622,281.01 | 3,099,072.13  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        | 501,664.03    |               | 501,664.03    |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |               |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |            |              |                |              |                |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|------------|--------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |              |  |  |            |              |                |              |                |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |            |              | 501,664.03     |              | 501,664.03     |               |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |              |  |  | 713,333.33 |              | -11,717,093.33 |              | -11,003,760.00 |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  | 713,333.33 |              | -713,333.33    |              |                |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |            |              |                |              |                |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |            |              | -11,003,760.00 |              | -11,003,760.00 |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |            |              |                |              |                |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |            |              |                |              |                |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |            |              |                |              |                |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |            |              |                |              |                |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |            |              |                |              |                |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |            |              |                |              |                |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |            |              |                |              |                |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |            |              |                |              |                |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |            |              |                |              |                |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |            |              |                |              |                |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |            |              |                |              |                |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |  |            |              |                |              |                |               |
| 四、本年期末余额           | 21,080,000.00 |  |  |  | 2,993,243.26 |  |  |            | 2,191,346.13 |                | 5,289,250.42 | 15,454,996.17  | 47,008,835.98 |

| 项目                    | 2020 年        |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|---------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              | 少数股东权益        | 所有者权益合计       |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润        |               |               |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |            |        |              |               |               |
| 一、上年期末余额              | 21,080,000.00 |        |     |    | 3,228,302.48 |       |        |      | 730,173.82 |        | 5,997,665.27 | 9,895,338.39  | 40,931,479.96 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |               |
| 二、本年期初余额              | 21,080,000.00 |        |     |    | 3,228,302.48 |       |        |      | 730,173.82 |        | 5,997,665.27 | 9,895,338.39  | 40,931,479.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    | -235,059.22  |       |        |      | 747,838.98 |        | 4,785,661.31 | 8,181,938.79  | 13,480,379.86 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        | 5,533,500.29 | -2,053,120.43 | 3,480,379.86  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | -235,059.22  |       |        |      |            |        |              | 10,235,059.22 | 10,000,000.00 |
| 1．股东投入的普通股            |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              | 10,000,000.00 |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权          |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |               |               |  |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--|---------------|---------------|---------------|--|
| 益的金额               |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |               |               |  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |               | 235,059.22    |  |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |              |  |  | 747,838.98   |  | -747,838.98   |               |               |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  | 747,838.98   |  | -747,838.98   |               |               |  |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |               |               |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |               |               |  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |               |               |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |               |               |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |               |               |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |               |               |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |               |               |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |               |               |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |               |               |  |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |               |               |  |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |               |               |  |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |               |               |  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |               |               |  |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |               |               |  |
| 四、本年期末余额           | 21,080,000.00 |  |  |  | 2,993,243.26 |  |  | 1,478,012.80 |  | 10,783,326.58 | 18,077,277.18 | 54,411,859.82 |  |

法定代表人：徐雪梅

主管会计工作负责人：黄玉聘

会计机构负责人：黄玉聘

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2021 年        |             |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
|-----------------------|---------------|-------------|---------|----|--------------|-----------|------------|----------|--------------|------------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具      |         |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计   |
|                       |               | 优<br>先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 一、上年期末余额              | 21,080,000.00 |             |         |    | 3,202,137.08 |           |            |          | 1,478,012.80 |            | 13,302,115.30 | 39,062,265.18 |
| 加：会计政策变更              |               |             |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 前期差错更正                |               |             |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 其他                    |               |             |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 二、本年期初余额              | 21,080,000.00 |             |         |    | 3,202,137.08 |           |            |          | 1,478,012.80 |            | 13,302,115.30 | 39,062,265.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |         |    |              |           |            |          | 713,333.33   |            | -4,583,760.05 | -3,870,426.72 |
| （一）综合收益总额             |               |             |         |    |              |           |            |          |              |            | 7,133,333.28  | 7,133,333.28  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |             |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |             |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |             |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |
| 4．其他                  |               |             |         |    |              |           |            |          |              |            |               |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |              |  |  |  | 713,333.33   |  | -11,717,093.33 | -11,003,760.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  | 713,333.33   |  | -713,333.33    |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  | -11,003,760.00 | -11,003,760.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 四、本年期末余额           | 21,080,000.00 |  |  |  | 3,202,137.08 |  |  |  | 2,191,346.13 |  | 8,718,355.25   | 35,191,838.46  |

| 项目 | 2020 年 |        |      |      |     |     |      |     |       |       |
|----|--------|--------|------|------|-----|-----|------|-----|-------|-------|
|    | 股本     | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存 | 其他综 | 专项储 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益 |



|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              | 股 | 合收益 | 备 |            | 险准备 |              | 合计            |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|---|-----|---|------------|-----|--------------|---------------|
| 一、上年期末余额              | 21,080,000.00 |         |         |    | 3,202,137.08 |   |     |   | 730,173.82 |     | 6,571,564.41 | 31,583,875.31 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |              |   |     |   |            |     |              |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |              |   |     |   |            |     |              |               |
| 其他                    |               |         |         |    |              |   |     |   |            |     |              |               |
| 二、本年期初余额              | 21,080,000.00 |         |         |    | 3,202,137.08 |   |     |   | 730,173.82 |     | 6,571,564.41 | 31,583,875.31 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |              |   |     |   | 747,838.98 |     | 6,730,550.89 | 7,478,389.87  |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |   |     |   |            |     | 7,478,389.87 | 7,478,389.87  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |              |   |     |   |            |     |              |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |         |         |    |              |   |     |   |            |     |              |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |              |   |     |   |            |     |              |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |         |         |    |              |   |     |   |            |     |              |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |              |   |     |   |            |     |              |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |              |   |     |   | 747,838.98 |     | -747,838.98  |               |
| 1．提取盈余公积              |               |         |         |    |              |   |     |   | 747,838.98 |     | -747,838.98  |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |         |         |    |              |   |     |   |            |     |              |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |         |         |    |              |   |     |   |            |     |              |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |              |   |     |   |            |     |              |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |         |         |    |              |   |     |   |            |     |              |               |

|                   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （六）其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 21,080,000.00 |  |  |  | 3,202,137.08 |  |  |  | 1,478,012.80 |  | 13,302,115.30 | 39,062,265.18 |

### 三、 财务报表附注

## 福建省意达科技股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

福建省意达科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2004 年 03 月经莆田市市场监督管理局批准, 注册号 350322100009246, 曾用名仙游县意达技术开发有限公司, 由黄章国、沈阳化三农化有限公司出资设立, 成立时注册资本 55 万元。2018 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市, 证券简称意达科技, 证券代码 873089。所属行业为蔬菜种植业。

截至 2021 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本为 2,108 万元。

注册地: 福建省仙游县赖店镇南丰中街 518 号;

本公司主要经营活动为: 蔬菜新品种研发; 种子、种苗生产、销售; 农技咨询服务; 农作物种植、销售; 农药(不含杀鼠剂、化学危险品)、化肥销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的法定代表人: 徐雪梅, 本公司实际控制人为黄彦。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 04 月 29 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

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

##### (二) 持续经营

本公司对自 2021 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 三、 重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

#### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报

表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其

他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控

制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）外币业务和外币报表折算

## 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公



允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计

入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3)既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

- 1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1)金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## （十一） 应收款项坏账准备

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内

预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例估计如下：

| 账龄           | 应收款项计提比例(%) |
|--------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00        |
| 1-2 年        | 10.00       |
| 2-3 年        | 30.00       |
| 3-4 年        | 50.00       |
| 4-5 年        | 80.00       |
| 5 年以上        | 100.00      |

## （十二） 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

（1）取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（2）原材料、库存商品出库时采用加权平均法。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法

### **(十三) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### **(十四) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

### **(十五) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行 权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十六) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十七) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一

个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

## （十八） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十九） 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间, 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或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必要的程序, 则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的借款费用, 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, 来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 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, 计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (二十) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外, 本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日, 是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权

资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 1、租赁负债的初始计量金额;
- 2、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;
- 3、本公司发生的初始直接费用;
- 4、本公司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,不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“(十七) 固定资产”有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,使用权资产在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“(二十二) 长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (二十一) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

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

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

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

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或

设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段

## (二十二) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时, 根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊, 在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

## (二十三) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用, 包括经营租入固定资产改良支出, 作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十四) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十五）职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者

的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十六） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使

用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## （二十七）预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。



本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十八）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基

础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （二十九） 收入

### 1、 收入确认的一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定

为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 收入确认的具体方法

本公司从事的蔬菜、种苗以及化肥、农药、有机肥等的销售，属于在某一时点履行的履约义务，在客户签收确认时确认收入；由第三方物流公司承运的，第三方物流公司在托运单据上签收确认时即确认收入。

## （三十） 合同成本

### 1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公

司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **（三十一）优先股、永续债等其他金融工具**

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### **（三十二）政府补助**

#### **1、 类型**

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

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

#### **2、 确认时点**

公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产时确认政府补助收入。

#### **3、 会计处理**

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （三十四）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。**

### **1、 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### **2、 本公司作为出租人**

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。其他的租赁为经营租赁。

#### **(1) 经营租赁**

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### **(2) 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## **(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、 执行新租赁准则导致的会计政策变更**

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估

其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- （1）将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- （2）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- （3）使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- （4）存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （5）作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （6）首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## 2、 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### （一）主要税种和税率

## 1、流转税及附加

| 序号 | 纳税人           | 适用税种    | 计税基础                                                         | 适用税率 |
|----|---------------|---------|--------------------------------------------------------------|------|
| 1  | 本公司           | 增值税     | 以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 9%   |
|    |               | 城市维护建设税 | 实缴流转税                                                        | 5%   |
|    |               | 教育费附加   | 实缴流转税                                                        | 3%   |
|    |               | 地方教育附加  | 实缴流转税                                                        | 2%   |
| 2  | 福建意达特美多食品有限公司 | 增值税     | 以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 免    |
|    |               | 城市维护建设税 | 实缴流转税                                                        | 免    |
|    |               | 教育费附加   | 实缴流转税                                                        | 免    |
|    |               | 地方教育附加  | 实缴流转税                                                        | 免    |
| 3  | 温州意达种苗科技有限公司  | 增值税     | 以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 免    |
|    |               | 城市维护建设税 | 实缴流转税                                                        | 免    |
|    |               | 教育费附加   | 实缴流转税                                                        | 免    |
|    |               | 地方教育附加  | 实缴流转税                                                        | 免    |
| 4  | 贵州意达农业科技有限公司  | 增值税     | 以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 免    |
|    |               | 城市维护建设税 | 实缴流转税                                                        | 免    |
|    |               | 教育费附加   | 实缴流转税                                                        | 免    |
|    |               | 地方教育附加  | 实缴流转税                                                        | 免    |

## 2、企业所得税

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 本公司           | 25%   |
| 福建意达特美多食品有限公司 | 25%   |
| 温州意达种苗科技有限公司  | 免     |
| 贵州意达农业科技有限公司  | 免     |

## (二) 税收优惠

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

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

根据《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），本公司销售的蔬菜，免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第512号），本公司从事



种苗、蔬菜种植，免征企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------------|------------|--------------|
| 库存现金          | 18,809.00  | 24,028.61    |
| 银行存款          | 487,953.67 | 2,967,225.55 |
| 其他货币资金        |            |              |
| 合计            | 506,762.67 | 2,991,254.16 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |            |              |

本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额        |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内   | 5,302,008.80 | 15,418,475.94 |
| 1 至 2 年 | 426,588.87   | 3,137,288.86  |
| 2 至 3 年 | 22,205.90    | 790,695.10    |
| 3 至 4 年 | 13,243.00    | 25,091.00     |
| 4 至 5 年 |              |               |
| 5 年以上   |              |               |
| 小计      | 5,764,046.57 | 19,371,550.90 |
| 减：坏账准备  | 321,042.61   | 1,334,406.71  |
| 合计      | 5,443,003.96 | 18,037,144.19 |

#### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,764,046.57 | 100.00 | 321,042.61 | 5.57    | 5,443,003.96 |
| 其中：账龄组合   | 5,764,046.57 | 100.00 | 321,042.61 | 5.57    | 5,443,003.96 |
| 合计        | 5,764,046.57 | 100.00 | 321,042.61 | 5.57    | 5,443,003.96 |

续

| 类别 | 上年年末余额 |
|----|--------|
|----|--------|

|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 19,371,550.90 | 100.00 | 1,334,406.71 | 6.89     | 18,037,144.19 |
| 其中：账龄组合   | 19,371,550.90 | 100.00 | 1,334,406.71 | 6.89     | 18,037,144.19 |
| 合计        | 19,371,550.90 | 100.00 | 1,334,406.71 | 6.89     | 18,037,144.19 |

组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,302,008.80 | 265,100.45 | 5.00     |
| 1-2 年 | 426,588.87   | 42,658.89  | 10.00    |
| 2-3 年 | 22,205.90    | 6,661.77   | 30.00    |
| 3-4 年 | 13,243.00    | 6,621.50   | 50.00    |
| 4-5 年 |              |            | 80.00    |
| 5 年以上 |              |            | 100.00   |
| 合计    | 5,764,046.57 | 321,042.61 |          |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别       | 上年年末余额       | 本期变动金额    |              |           | 期末余额       |
|----------|--------------|-----------|--------------|-----------|------------|
|          |              | 计提        | 收回或转回        | 转销或核销     |            |
| 应收账款坏账准备 | 1,334,406.71 | 16,716.34 | 1,008,964.94 | 21,115.50 | 321,042.61 |
| 合计       | 1,334,406.71 | 16,716.34 | 1,008,964.94 | 21,115.50 | 321,042.61 |

### 4、 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 | 年末余额         | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备       |
|------|--------------|----------------|------------|
| 陈永土  | 614,270.05   | 10.66          | 30,713.50  |
| 杨品绪  | 405,686.19   | 7.04           | 24,532.71  |
| 项国富  | 337,084.01   | 5.85           | 24,652.82  |
| 郑华国  | 266,977.39   | 4.63           | 17,373.87  |
| 林华雄  | 225,295.99   | 3.91           | 11,264.80  |
| 合计   | 1,849,313.63 | 32.09          | 108,537.70 |

## (三) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 上年年末余额       |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 账面余额          | 比例 (%) | 账面余额         | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 10,348,733.55 | 90.40  | 7,542,306.48 | 73.36  |
| 1 至 2 年 | 143,185.00    | 9.60   | 1,518,264.80 | 14.77  |

| 账龄      | 期末余额          |        | 上年年末余额        |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%)  |
| 2 至 3 年 |               |        | 929,813.71    | 9.04   |
| 3 年以上   |               |        | 290,971.93    | 2.83   |
| 合计      | 10,491,918.55 | 100.00 | 10,281,356.92 | 100.00 |

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象            | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|--------------|--------------------|
| 莆田市佳隆农业有限公司     | 4,800,000.00 | 45.75              |
| 阮开章             | 4,200,000.00 | 40.03              |
| 厦门绿世界温室工程技术有限公司 | 400,000.00   | 3.81               |
| 北京博收种子有限公司      | 256,840.00   | 2.45               |
| 河北威远生物化工有限公司    | 138,206.11   | 1.32               |
| 合计              | 9,795,046.11 | 93.36              |

## (四) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 应收利息   |              |            |
| 应收股利   |              |            |
| 其他应收款项 | 1,297,037.50 | 161,132.77 |
| 合计     | 1,297,037.50 | 161,132.77 |

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额     |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内   | 1,263,850.00 | 24,622.60  |
| 1 至 2 年 | 3,000.00     | 3,000.00   |
| 2 至 3 年 | 160.00       | 190,059.00 |
| 3 至 4 年 | 185,000.00   | 4,000.00   |
| 4 至 5 年 | 3,840.00     |            |
| 5 年以上   |              |            |
| 小计      | 1,455,850.00 | 221,681.60 |
| 减: 坏账准备 | 158,812.50   | 60,548.83  |
| 合计      | 1,297,037.50 | 161,132.77 |

### (2) 其他应收款按计提坏账准备的方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|      |                          | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
|------|--------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| 第一阶段 | 未来 12 个月预期信用损失           |              |        |            |          |              |
| 第二阶段 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 1,455,850.00 | 100.00 | 158,812.50 | 10.91    | 1,297,037.50 |
| 第三阶段 | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |        |            |          |              |
| 合计   |                          | 1,455,850.00 | 100.00 | 158,812.50 | 10.91    | 1,297,037.50 |

续

| 类别   |                          | 上年年末余额     |        |           |          |            |
|------|--------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|      |                          | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|      |                          | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 第一阶段 | 未来 12 个月预期信用损失           |            |        |           |          |            |
| 第二阶段 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 221,681.60 | 100.00 | 60,548.83 | 27.31    | 161,132.77 |
| 第三阶段 | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |        |           |          |            |
| 合计   |                          | 221,681.60 | 100.00 | 60,548.83 | 27.31    | 161,132.77 |

组合中, 按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收账款:

| 账龄    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,263,850.00 | 63,192.50  | 5.00     |
| 1-2 年 |              |            | 10.00    |
| 2-3 年 | 160.00       | 48.00      | 30.00    |
| 3-4 年 | 185,000.00   | 92,500.00  | 50.00    |
| 4-5 年 | 3,840.00     | 3,072.00   | 80.00    |
| 5 年以上 |              |            | 100.00   |
| 合计    | 1,452,850.00 | 158,812.50 |          |

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

| 组合名称  | 期末余额     |      | 期初余额   |      |
|-------|----------|------|--------|------|
|       | 其他应收款项   | 坏账准备 | 其他应收款项 | 坏账准备 |
| 无风险组合 | 3,000.00 |      |        |      |
| 合计    | 3,000.00 |      |        |      |

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额    | 本期变动金额    |       |        | 期末余额       |
|-----------|-----------|-----------|-------|--------|------------|
|           |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销  |            |
| 其他应收款坏账准备 | 60,548.83 | 98,813.67 |       | 550.00 | 158,812.50 |
| 合计        | 60,548.83 | 98,813.67 |       | 550.00 | 158,812.50 |

## (4) 按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额       | 上年年末账面余额   |
|-----------|--------------|------------|
| 备用金及员工暂借款 | 46,000.00    | 24,622.60  |
| 押金及保证金    | 506,850.00   | 192,000.00 |
| 往来款       | 903,000.00   |            |
| 其他        |              | 5,059.00   |
| 小计        | 1,455,850.00 | 221,681.60 |
| 减: 坏账准备   | 158,812.50   | 60,548.83  |
| 合计        | 1,297,037.50 | 161,132.77 |

## (5) 其他应收款中主要债务人情况如下:

| 单位名称           | 年末余额         | 账龄    | 坏账准备       |
|----------------|--------------|-------|------------|
| 仙游县怡圆蔬菜农民专业合作社 | 868,000.00   | 1 年以内 | 43,400.00  |
| 赖店镇罗峰村民委员会     | 321,850.00   | 1 年以内 | 16,092.50  |
| 河北威远生物化工有限公司   | 135,000.00   | 3-4 年 | 67,500.00  |
| 河北硅谷肥业有限公司     | 50,000.00    | 3-4 年 | 25,000.00  |
| 陈素金            | 38,000.00    | 1 年以内 | 1,900.00   |
| 合计             | 1,412,850.00 |       | 153,892.50 |

## (五) 存货

| 项目      | 期末余额          |        |               | 上年年末余额        |            |               |
|---------|---------------|--------|---------------|---------------|------------|---------------|
|         | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备     | 账面价值          |
| 原材料     | 2,662,200.58  |        | 2,662,200.58  | 1,097,315.84  |            | 1,097,315.84  |
| 库存商品    | 14,094,021.89 |        | 14,094,021.89 | 10,685,245.42 | 134,443.86 | 10,550,801.56 |
| 消耗性生物资产 | 433,364.64    |        | 433,364.64    | 385,498.47    |            | 385,498.47    |
| 在产品     | 176,121.26    |        | 176,121.26    | 255,263.63    |            | 255,263.63    |
| 合计      | 17,365,708.37 |        | 17,365,708.37 | 12,423,323.36 | 134,443.86 | 12,288,879.50 |

## (六) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 待认证进项税额 | 28,694.61  | 165,961.52 |
| 待抵扣进项税额 | 214,880.56 | 20,882.43  |
| 当期所得税资产 | 81,444.99  | 81,444.99  |
| 待摊田租    |            | 15,659.17  |
| 合计      | 325,020.16 | 283,948.11 |

## (七) 长期股权投资

| 被投资单位         | 上年年末余额       | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额         | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|               |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 1. 合营企业       |              |        |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
|               |              |        |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 小计            |              |        |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 2. 联营企业       |              |        |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 莆田市乐丰农业发展有限公司 | 4,208,258.99 |        |      |             |          |        |             |        |    | 4,208,258.99 |          |
| 合计            | 4,208,258.99 |        |      |             |          |        |             |        |    | 4,208,258.99 |          |

**(八) 投资性房地产**

| 项目                 | 房屋、建筑物     | 土地使用权 | 在建工程 | 合计         |
|--------------------|------------|-------|------|------------|
| <b>1. 账面原值</b>     |            |       |      |            |
| (1) 上年年末余额         | 105,954.05 |       |      | 105,954.05 |
| (2) 本期增加金额         |            |       |      |            |
| —外购                |            |       |      |            |
| —固定资产转入            |            |       |      |            |
| (3) 本期减少金额         |            |       |      |            |
| 其中处置               |            |       |      |            |
| (4) 期末余额           | 105,954.05 |       |      | 105,954.05 |
| <b>2. 累计折旧（摊销）</b> |            |       |      |            |
| (1) 上年年末余额         | 20,131.24  |       |      | 20,131.24  |
| (2) 本期增加金额         | 5,032.81   |       |      | 5,032.81   |
| —计提或摊销             | 5,032.81   |       |      | 5,032.81   |
| (3) 本期减少金额         |            |       |      |            |
| —处置                |            |       |      |            |
| (4) 期末余额           | 25,164.05  |       |      | 25,164.05  |
| <b>3. 减值准备</b>     |            |       |      |            |
| (1) 上年年末余额         |            |       |      |            |
| (2) 本期增加金额         |            |       |      |            |
| —计提                |            |       |      |            |
| (3) 本期减少金额         |            |       |      |            |
| —处置                |            |       |      |            |
| (4) 期末余额           |            |       |      |            |
| <b>4. 账面价值</b>     |            |       |      |            |
| (1) 期末账面价值         | 80,790.00  |       |      | 80,790.00  |
| (2) 上年年末账面价值       | 85,822.81  |       |      | 85,822.81  |

2021 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产中的房屋建筑物已用于贷款抵押担保，详细情况参见本附注五（十四）短期借款、附注六所有权或使用权受到限制的资产。

**(九) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 3,983,313.98 | 3,254,160.30 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 3,983,313.98 | 3,254,160.30 |

## 2、 固定资产情况

| 项目          | 房屋建筑物        | 机器设备         | 运输工具         | 电子设备及其他    | 合计           |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值     |              |              |              |            |              |
| （1）上年年末余额   | 2,874,465.31 | 1,667,637.72 | 1,293,464.09 | 499,902.73 | 6,335,469.85 |
| （2）本期增加金额   | 34,643.00    | 1,118,851.13 | 293,534.52   | 111,101.55 | 1,558,130.20 |
| —购置         | 34,643.00    | 1,118,851.13 | 293,534.52   | 111,101.55 | 1,558,130.20 |
| （3）本期减少金额   |              |              |              | 133,278.73 | 133,278.73   |
| —处置或报废      |              |              |              | 133,278.73 | 133,278.73   |
| （4）期末余额     | 2,909,108.31 | 2,786,488.85 | 1,586,998.61 | 477,725.55 | 7,760,321.32 |
| 2. 累计折旧     |              |              |              |            |              |
| （1）上年年末余额   | 1,540,908.22 | 641,289.17   | 708,295.72   | 190,816.44 | 3,081,309.55 |
| （2）本期增加金额   | 149,605.24   | 261,558.30   | 244,069.43   | 100,598.29 | 755,831.26   |
| —计提         | 149,605.24   | 261,558.30   | 244,069.43   | 100,598.29 | 755,831.26   |
| （3）本期减少金额   |              |              |              | 60,133.47  | 60,133.47    |
| —处置或报废      |              |              |              | 60,133.47  | 60,133.47    |
| （4）期末余额     | 1,690,513.46 | 902,847.47   | 952,365.15   | 231,281.26 | 3,777,007.34 |
| 3. 减值准备     |              |              |              |            |              |
| （1）上年年末余额   |              |              |              |            |              |
| （2）本期增加金额   |              |              |              |            |              |
| —计提         |              |              |              |            |              |
| （3）本期减少金额   |              |              |              |            |              |
| —处置或报废      |              |              |              |            |              |
| （4）期末余额     |              |              |              |            |              |
| 4. 账面价值     |              |              |              |            |              |
| （1）期末账面价值   | 1,218,594.85 | 1,883,641.38 | 634,633.46   | 246,444.29 | 3,983,313.98 |
| （2）上年年末账面价值 | 1,333,557.09 | 1,026,348.55 | 585,168.37   | 309,086.29 | 3,254,160.30 |

### （十）在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------|
| 在建工程 | 4,109,691.80 |        |
| 工程物资 |              |        |
| 合计   | 4,109,691.80 |        |

#### 2、 在建工程情况

| 项目 | 本年年末余额 |      |      |
|----|--------|------|------|
|    | 账面余额   | 减值准备 | 账面价值 |



| 项目        | 本年年末余额       |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 智慧园       | 1,505,310.00 |      | 1,505,310.00 |
| 配电工程安装调试  | 130,000.00   |      | 130,000.00   |
| 温室拱棚建设    | 88,396.30    |      | 88,396.30    |
| 办公室装修     | 206,846.50   |      | 206,846.50   |
| 道路建设      | 18,020.00    |      | 18,020.00    |
| 基地大门建设    | 0.00         |      | 0.00         |
| 智慧农业建设    | 360,000.00   |      | 360,000.00   |
| 播种厂房建设    | 435,116.00   |      | 435,116.00   |
| 移动喷灌主机及附件 | 1,162,362.00 |      | 1,162,362.00 |
| 视频监控集成项目  | 203,641.00   |      | 203,641.00   |
| 合计        | 4,109,691.80 |      | 4,109,691.80 |

## 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称      | 预算数          | 上年年末余额 | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额   | 期末余额         | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源      |
|-----------|--------------|--------|--------------|------------|------------|--------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|-----------|
| 智慧园       | 2,076,830.00 |        | 1,505,310.00 |            |            | 1,505,310.00 | 72.48          | 未完工  |           |              |             | 政府补助与自有资金 |
| 办公室装修     | 230,000.00   |        | 206,846.50   |            |            | 206,846.50   | 89.93          | 已完工  |           |              |             | 自有资金      |
| 基地大门建设    | 255,000.00   |        | 251,245.40   |            | 251,245.40 | 0.00         |                | 已完工  |           |              |             | 自有资金      |
| 智慧农业建设    | 360,000.00   |        | 360,000.00   |            |            | 360,000.00   | 100.00         | 已完工  |           |              |             | 政府补助      |
| 播种厂房建设    | 435,000.00   |        | 435,116.00   |            |            | 435,116.00   | 100.03         | 未完工  |           |              |             | 自有资金      |
| 移动喷灌主机及附件 | 1,200,000.00 |        | 1,162,362.00 |            |            | 1,162,362.00 | 96.86          | 已完工  |           |              |             | 自有资金、政府补助 |
| 视频监控集成项目  | 220,000.00   |        | 203,641.00   |            |            | 203,641.00   | 92.56          | 已完工  |           |              |             | 政府补助      |
| 合计        |              |        | 4,124,520.90 |            | 251,245.40 | 3,873,275.50 |                |      |           |              |             |           |

## (十一) 无形资产

| 项目           | 土地使用权      | 软件        | 合计         |
|--------------|------------|-----------|------------|
| 1. 账面原值      |            |           |            |
| (1) 上年年末余额   | 395,649.00 | 42,188.00 | 437,837.00 |
| (2) 本期增加金额   |            |           |            |
| —购置          |            |           |            |
| (3) 本期减少金额   |            | 10,188.00 | 10,188.00  |
| —处置          |            | 10,188.00 | 10,188.00  |
| (4) 期末余额     | 395,649.00 | 32,000.00 | 427,649.00 |
| 2. 累计摊销      |            |           |            |
| (1) 上年年末余额   | 125,948.08 | 23,377.22 | 149,325.30 |
| (2) 本期增加金额   | 7,913.04   | 5,701.17  | 13,614.21  |
| —计提          | 7,913.04   | 5,701.17  | 13,614.21  |
| (3) 本期减少金额   |            | 4,245.00  | 4,245.00   |
| —处置          |            | 4,245.00  | 4,245.00   |
| (4) 期末余额     | 133,861.12 | 24,833.39 | 158,694.51 |
| 3. 减值准备      |            |           |            |
| (1) 上年年末余额   |            |           |            |
| (2) 本期增加金额   |            |           |            |
| —计提          |            |           |            |
| (3) 本期减少金额   |            |           |            |
| —处置          |            |           |            |
| (4) 期末余额     |            |           |            |
| 4. 账面价值      |            |           |            |
| (1) 期末账面价值   | 261,787.88 | 7,166.61  | 268,954.49 |
| (2) 上年年末账面价值 | 269,700.92 | 18,810.78 | 288,511.70 |

于 2021 年 12 月 31 日，本公司土地使用权已用于贷款抵押担保，详细情况参见本附注五（十四）短期借款、附注六所有权或使用权受到限制的资产。

## (十二) 长期待摊费用

| 项目    | 原始金额         | 年初余额         | 本期增加      | 本期摊销       | 期末余额         | 摊余期限 |
|-------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|------|
| 租金    | 6,750.00     | 5,137.43     | 93,206.50 | 98,343.93  | -            | 0 月  |
| 冷冻库   | 691,360.00   | 271,161.32   |           | 35,757.48  | 235,403.84   | 79 月 |
| 水肥一体化 | 420,163.00   | 176,113.60   |           | 22,014.12  | 154,099.48   | 84 月 |
| 标准园   | 631,729.00   | 264,792.48   |           | 33,099.00  | 231,693.48   | 84 月 |
| 育苗温室  | 5,784,750.00 | 1,937,347.51 |           | 294,280.56 | 1,643,066.95 | 67 月 |
| 大棚    | 2,233,308.20 | 66,064.45    |           | 11,325.36  | 54,739.09    | 58 月 |

| 项目              | 原始金额          | 年初余额          | 本期增加       | 本期摊销         | 期末余额          | 摊余期限  |
|-----------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|-------|
| 产业化-田间灌溉系统      | 135,000.00    | 62,214.71     |            | 7,248.36     | 54,966.35     | 91 月  |
| 产业化-电力设施        | 171,000.00    | 79,899.04     |            | 9,219.12     | 70,679.92     | 92 月  |
| 产业化-改造工程        | 2,576,015.00  | 1,290,968.25  |            | 142,125.00   | 1,148,843.25  | 97 月  |
| 路灯              | 24,646.40     | 19,365.20     |            | 1,760.40     | 17,604.80     | 120 月 |
| 蔬菜集约化数控育苗大棚(3号) | 1,702,606.72  | 1,343,167.38  |            | 113,507.16   | 1,229,660.22  | 130 月 |
| 集装箱房            | 72,500.00     | 56,964.20     |            | 5,178.60     | 51,785.60     | 120 月 |
| 机耕路建设           | 62,750.00     | 49,303.64     |            | 4,482.12     | 44,821.52     | 120 月 |
| 玻璃智能化育苗大棚(2号)   | 1,851,790.68  | 1,481,432.40  |            | 123,452.76   | 1,357,979.64  | 132 月 |
| 基地大门            | 70,000.00     | 55,999.96     |            | 4,666.68     | 51,333.28     | 132 月 |
| 水文井及蓄水池和水塔      | 140,603.14    | 110,474.02    |            | 10,043.04    | 100,430.98    | 120 月 |
| 智能化育苗大棚(4号)     | 1,377,634.45  | 1,082,426.89  |            | 98,402.52    | 984,024.37    | 120 月 |
| 智能化育苗大棚(5号)     | 1,362,357.89  | 1,070,424.17  |            | 97,311.24    | 973,112.93    | 120 月 |
| 育苗温室(1号)移动喷灌    | 95,250.00     | 73,554.03     |            | 6,350.04     | 67,203.99     | 127 月 |
| 办公室修缮           | 83,000.00     | 66,400.04     |            | 5,533.32     | 60,866.72     | 132 月 |
| 播种房             | 188,597.35    | 148,183.75    |            | 13,471.20    | 134,712.55    | 120 月 |
| 渔溪大棚            | 649,610.75    | 552,169.13    |            | 64,961.08    | 487,208.05    | 90 月  |
| 便桥              | 1,024,623.69  | 905,084.26    |            | 100,754.64   | 804,329.62    | 94 月  |
| 水塘填方工程          | 690,000.00    | 603,750.00    |            | 67,275.00    | 536,475.00    | 93 月  |
| 温州温室拱棚建设        | 12,673,819.49 | 11,867,303.70 |            | 1,382,598.48 | 10,484,705.22 | 91 月  |
| 温州玻璃育苗棚         | 3,794,197.40  | 3,458,427.72  |            | 402,923.64   | 3,055,504.08  | 91 月  |
| 温州基地办公设施        | 5,352,152.67  | 4,966,411.94  |            | 578,611.08   | 4,387,800.86  | 91 月  |
| 温州电力设备建设        | 951,227.00    | 907,188.71    |            | 105,691.92   | 801,496.79    | 91 月  |
| 温州种苗基地道路硬化      | 241,855.80    | 239,530.26    |            | 68,169.68    | 171,360.58    | 91 月  |
| 温州智慧农业建设工程      | 114,015.00    | 111,843.29    |            | 13,030.32    | 98,812.97     | 91 月  |
| 温州供水设备建设        | 52,904.00     | 50,454.74     |            | 5,878.20     | 44,576.54     | 91 月  |
| 温州愈合室           | 472,939.00    | 459,553.93    |            | 53,540.28    | 406,013.65    | 91 月  |
| 温州基地道路建设        | 837,475.00    | 829,422.36    |            | 56,368.48    | 773,053.88    | 91 月  |
| 温州围栏工程          | 69,150.00     | 68,485.10     |            | 7,978.80     | 60,506.30     | 91 月  |
| 温州基地大门建设        | 10,000.00     | 10,000.00     | 251,245.40 | 13,606.50    | 247,638.90    | 91 月  |
| 温州水渠工程          | 336,598.70    | 333,362.17    |            | 38,838.36    | 294,523.81    | 91 月  |
| 温州品种筛选          | 603,288.00    | 591,796.80    |            | 68,947.20    | 522,849.60    | 91 月  |

| 项目      | 原始金额          | 年初余额          | 本期增加       | 本期摊销         | 期末余额          | 摊余期限 |
|---------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|------|
| 示范温室    |               |               |            |              |               |      |
| 温州办公楼装修 | 308,585.96    | 302,708.13    |            | 35,266.92    | 267,441.21    | 91 月 |
| 合计      | 47,864,254.29 | 35,968,886.71 | 344,451.90 | 4,202,012.59 | 32,111,326.02 |      |

### (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额       |            | 上年年末余额     |            |
|--------|------------|------------|------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    |
| 信用减值准备 | 462,888.77 | 115,722.19 | 587,669.08 | 146,917.27 |
| 合计     | 462,888.77 | 115,722.19 | 587,669.08 | 146,917.27 |

### (十四) 短期借款

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额       |
|------|---------------|--------------|
| 质押借款 |               |              |
| 抵押借款 | 6,000,000.00  | 6,000,000.00 |
| 保证借款 | 10,600,000.00 | 3,900,000.00 |
| 信用借款 |               |              |
| 利息调整 | 15,287.63     | 15,743.75    |
| 合计   | 16,615,287.63 | 9,915,743.75 |

### (十五) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额        |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 3,719,236.96 | 10,475,256.19 |
| 1-2 年 | 1,920,275.04 | 1,027,351.64  |
| 2-3 年 | 10,500.00    | 4,187.00      |
| 3 年以上 |              | 175,687.62    |
| 合计    | 5,650,012.00 | 11,682,482.45 |

#### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目           | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 华锦建设集团股份有限公司 | 1,197,802.67 | 暂未结算      |
| 苍南县马站镇人民政府   | 541,666.67   | 暂未结算      |
| 张金生          | 130,000.70   | 暂未结算      |
| 合计           | 1,869,470.04 |           |

**(十六) 合同负债**

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 合同负债 | 1,766,470.68 | 3,186,184.81 |
| 合计   | 1,766,470.68 | 3,186,184.81 |

**(十七) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,220,287.35 | 5,811,698.61 | 5,603,526.12 | 1,428,459.84 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 192,061.98   | 189,490.66   | 2,571.32     |
| 辞退福利         |              |              |              |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 合计           | 1,220,287.35 | 6,003,760.59 | 5,793,016.78 | 1,431,031.16 |

**2、 短期薪酬列示**

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,217,094.20 | 5,652,314.62 | 5,445,931.99 | 1,423,476.83 |
| (2) 职工福利费       |              |              |              |              |
| (3) 社会保险费       | 3,193.15     | 156,985.43   | 155,230.57   | 4,948.01     |
| 其中：医疗保险费        | 2,772.73     | 134,737.92   | 133,222.45   | 4,288.20     |
| 工伤保险费           |              | 9,969.64     | 9,730.25     | 239.39       |
| 生育保险费           | 420.42       | 12,277.87    | 12,277.87    | 420.42       |
| (4) 住房公积金       |              |              |              |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |              | 2,398.56     | 2,363.56     | 35.00        |
| (6) 短期带薪缺勤      |              |              |              |              |
| (7) 短期利润分享计划    |              |              |              |              |
| 合计              | 1,220,287.35 | 5,811,698.61 | 5,603,526.12 | 1,428,459.84 |

**3、 设定提存计划列示**

| 项目     | 上年年末余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额     |
|--------|--------|------------|------------|----------|
| 基本养老保险 |        | 186,076.36 | 183,593.74 | 2,482.62 |
| 失业保险费  |        | 5,985.62   | 5,896.92   | 88.70    |
| 企业年金缴费 |        |            |            |          |
| 合计     |        | 192,061.98 | 189,490.66 | 2,571.32 |

**(十八) 应交税费**

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
|------|------|--------|

| 税费项目    | 期末余额      | 上年年末余额     |
|---------|-----------|------------|
| 增值税     |           | 32,163.27  |
| 企业所得税   | 19,933.48 | 311,007.62 |
| 个人所得税   | 23,754.65 |            |
| 城市维护建设税 |           | 1,608.16   |
| 教育费附加   |           | 964.90     |
| 地方教育费附加 |           | 643.27     |
| 印花税     |           | 3,091.68   |
| 城镇土地使用税 |           | 4,019.76   |
| 房产税     |           | 2,164.01   |
| 合计      | 43,688.13 | 355,662.67 |

## (十九) 其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息   |              |              |
| 应付股利   |              |              |
| 其他应付款项 | 5,502,750.97 | 4,628,696.39 |
| 合计     | 5,502,750.97 | 4,628,696.39 |

## 1、 其他应付款项

## (1) 按款项性质列示

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 应付职工个人款项 | 33,084.86    | 2,642.22     |
| 押金       | 10,000.00    | 10,000.00    |
| 借款       | 5,459,666.11 | 4,616,054.17 |
| 合计       | 5,502,750.97 | 4,628,696.39 |

## (二十) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额    |
|--------|------|-----------|
| 待转销项税额 |      | 31,210.20 |
| 合计     |      | 31,210.20 |

## (二十一) 递延收益

| 政府补助项目 | 年初余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入当期损<br>益金额 | 其他变<br>动 | 期末余额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------|------------|--------------|----------------|----------|------------|-----------------|
| 水肥一体化  | 84,677.83  |              | 24,242.42      |          | 60,435.41  | 与资产相关           |
| 冷冻库    | 207,992.15 |              | 27,427.56      |          | 180,564.59 | 与资产相关           |
| 产业化    | 794,680.08 |              | 90,835.20      |          | 703,844.88 | 与资产相关           |
| 播种机补贴  | 39,069.88  |              | 11,162.76      |          | 27,907.12  | 与资产相关           |

|              |              |  |            |  |              |       |
|--------------|--------------|--|------------|--|--------------|-------|
| 蔬菜集约化数控育苗大棚  | 396,647.90   |  | 33,519.60  |  | 363,128.30   | 与资产相关 |
| 玻璃智能化育苗大棚 1  | 303,354.00   |  | 27,577.68  |  | 275,776.32   | 与资产相关 |
| 玻璃智能化育苗大棚 2  | 154,556.92   |  | 14,050.68  |  | 140,506.24   | 与资产相关 |
| 智能化育苗大棚（塑料）1 | 337,788.78   |  | 30,708.12  |  | 307,080.66   | 与资产相关 |
| 智能化育苗大棚（塑料）2 | 167,088.64   |  | 15,189.84  |  | 151,898.80   | 与资产相关 |
| 温州智慧农业工程     | 78,289.81    |  |            |  | 78,289.81    | 与资产相关 |
| 合计           | 2,564,145.99 |  | 274,713.86 |  | 2,289,432.13 |       |

## (二十二) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 21,080,000.00 |              |    |       |    |    | 21,080,000.00 |

## (二十三) 资本公积

| 项目       | 上年年末余额       | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 1、资本溢价   | 2,524,927.56 | 2,524,927.56 |
| 其中：投资者投入 | 2,524,927.56 | 2,524,927.56 |
| 2、其他资本公积 | 468,315.70   | 468,315.70   |
| 合计       | 2,993,243.26 | 2,993,243.26 |

## (二十四) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,478,012.80 | 713,333.33 |      | 2,191,346.13 |
| 合计     | 1,478,012.80 | 713,333.33 |      | 2,191,346.13 |

## (二十五) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额         |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 10,783,326.58 | 5,997,665.27 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |              |
| 调整后年初未分配利润            | 10,783,326.58 | 5,997,665.27 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 5,721,353.14  | 5,533,500.29 |
| 减：提取法定盈余公积            | 713,333.33    | 747,838.98   |
| 提取任意盈余公积              |               |              |
| 提取一般风险准备              |               |              |
| 应付普通股股利               | 11,003,760.00 |              |
| 转作股本的普通股股利            |               |              |
| 其他利润分配                | -501,664.03   |              |



| 项目      | 本期金额         | 上期金额          |
|---------|--------------|---------------|
| 期末未分配利润 | 5,289,250.42 | 10,783,326.58 |

## (二十六) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 47,056,358.14 | 35,266,681.01 | 43,731,952.71 | 30,893,936.41 |
| 其他业务 | 7,529.54      | 6,452.39      | 76,300.00     | 5,032.81      |
| 合计   | 47,063,887.68 | 35,273,133.40 | 43,808,252.71 | 30,898,969.22 |

## (二十七) 税金及附加

| 项目      | 本期金额      | 上期金额      |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 2,376.91  | 6,933.49  |
| 教育费附加   | 1,426.15  | 4,160.09  |
| 地方教育费附加 | 950.77    | 2,773.40  |
| 房产税     | 8,656.04  | 8,656.04  |
| 城镇土地使用税 | 16,079.04 | 16,079.04 |
| 印花税     |           | 307.50    |
| 车船税     |           | 1,621.80  |
| 水利建设基金  |           | 992.37    |
| 合计      | 29,488.91 | 41,523.73 |

## (二十八) 销售费用

| 项目       | 本期金额         | 上期金额       |
|----------|--------------|------------|
| 职工薪酬     | 629,804.75   | 424,993.77 |
| 广告及业务宣传费 | 20,039.00    | 107,190.00 |
| 业务招待费    | 2,385.00     | 57,868.00  |
| 办公费      | 320,122.31   | 301,804.15 |
| 差旅费      | 51,008.65    |            |
| 其他       | 35,475.15    | 4,228.00   |
| 合计       | 1,058,834.86 | 896,083.92 |

## (二十九) 管理费用

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 2,197,465.88 | 1,630,715.20 |
| 折旧费用     | 428,015.39   | 343,986.88   |
| 无形资产摊销   | 13,614.21    | 15,183.93    |
| 长期待摊费用摊销 | 1,078,439.70 | 198,748.20   |

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 业务招待费   | 364,093.05   | 134,027.41   |
| 差旅费     | 46,552.06    | 71,584.99    |
| 通讯费用    | 19,832.34    | 10,894.56    |
| 聘请中介机构费 | 727,897.49   | 434,100.00   |
| 办公费     | 195,236.32   | 332,332.04   |
| 会议费     | 34,883.00    | 9,617.00     |
| 开办费     |              | 1,756,944.59 |
| 低值易耗品摊销 | 356,655.00   |              |
| 租赁费     | 64,782.93    | 381,385.35   |
| 其他      | 120,903.26   | 8,269.61     |
| 合计      | 5,648,370.63 | 5,327,789.76 |

## (三十) 研发费用

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,351,314.80 | 1,030,682.64 |
| 材料费用     | 931,232.73   | 583,135.71   |
| 差旅费用     | 145,787.19   | 9,588.00     |
| 长期待摊费用摊销 | 324,496.21   | 244,152.00   |
| 办公费用     | 64,955.31    | 78,073.31    |
| 技术转让费用   | 300,000.00   | 300,000.00   |
| 合计       | 3,117,786.24 | 2,245,631.66 |

## (三十一) 财务费用

| 项目     | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 826,094.67 | 710,030.03 |
| 减：利息收入 | 3,896.85   | 2,366.38   |
| 手续费    | 45,409.03  | 49,052.86  |
| 合计     | 867,606.85 | 756,716.51 |

## (三十二) 其他收益

| 补助项目        | 种类   | 本年发生额     |           | 上年发生额     |           |
|-------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             |      | 计入损益的金额   | 计入损益的列报项目 | 计入损益的金额   | 计入损益的列报项目 |
| 水肥一体化       | 财政拨款 | 24,242.42 | 其他收益      | 10,584.73 | 其他收益      |
| 冷冻库         | 财政拨款 | 27,427.56 | 其他收益      | 27,427.56 | 其他收益      |
| 产业化         | 财政拨款 | 90,835.20 | 其他收益      | 90,835.20 | 其他收益      |
| 播种机补贴       | 财政拨款 | 11,162.76 | 其他收益      | 11,162.76 | 其他收益      |
| 蔬菜集约化数控育苗大棚 | 财政拨款 | 33,519.60 | 其他收益      | 33,519.60 | 其他收益      |

| 补助项目                           | 种类   | 本年发生额        |      | 上年发生额      |      |
|--------------------------------|------|--------------|------|------------|------|
| 农资价格监测补助                       | 财政拨款 |              | 其他收益 | 5,000.00   | 其他收益 |
| 玻璃智能化育苗大棚 1                    | 财政拨款 | 27,577.68    | 其他收益 | 27,577.68  | 其他收益 |
| 玻璃智能化育苗大棚 2                    | 财政拨款 | 14,050.68    | 其他收益 | 14,050.68  | 其他收益 |
| 智能化育苗大棚（塑料）1                   | 财政拨款 | 30,708.12    | 其他收益 | 30,708.12  | 其他收益 |
| 智能化育苗大棚（塑料）2                   | 财政拨款 | 15,189.84    | 其他收益 | 15,189.84  | 其他收益 |
| 新品种示范展示补助                      | 财政拨款 |              | 其他收益 | 180,000.00 | 其他收益 |
| 莆田市科技局专项经费                     | 财政拨款 |              | 其他收益 | 370,000.00 | 其他收益 |
| 科技小院专项资金                       | 财政拨款 |              | 其他收益 | 50,000.00  | 其他收益 |
| 仙游县科技局专项经费                     | 财政拨款 |              | 其他收益 | 20,000.00  | 其他收益 |
| 莆田市专利补助                        | 财政拨款 |              | 其他收益 | 7,500.00   | 其他收益 |
| 就业见习补助资金                       | 财政拨款 | 51,978.37    | 其他收益 | 11,775.00  | 其他收益 |
| 商务局新增企业配套资金                    | 财政拨款 |              | 其他收益 | 20,000.00  | 其他收益 |
| 稳岗补贴                           | 财政拨款 | 23,728.32    | 其他收益 | 5,307.32   | 其他收益 |
| 温州智慧农业                         | 财政拨款 |              | 其他收益 | 1,520.19   | 其他收益 |
| 收到种植棚补助款                       | 财政拨款 | 146,832.00   | 其他收益 |            |      |
| 现代农业补助款                        | 财政拨款 | 5,000.00     | 其他收益 |            |      |
| 基地项目建设资金补助                     | 财政拨款 | 223,288.00   | 其他收益 |            |      |
| 收到 2021 年番茄新品种展示大会补助           | 财政拨款 | 235,000.00   | 其他收益 |            |      |
| 收仙游县国库集中支付中心                   | 财政拨款 | 1,000.00     | 其他收益 |            |      |
| 2020 年仙游县化肥减量增效项目肥料包装废弃物回收点补贴款 | 财政拨款 | 13,517.20    | 其他收益 |            |      |
| 收秀屿区财政局农业农村局科技示范主体物化补助（复合肥）    | 财政拨款 | 56,000.00    | 其他收益 |            |      |
| 其他                             | 财政拨款 | 2,848.49     | 其他收益 |            |      |
| 合计                             |      | 1,033,906.24 |      | 932,158.68 |      |

**（三十三）投资收益**

| 项目              | 本期金额        | 上期金额 |
|-----------------|-------------|------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  |             |      |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -501,664.03 |      |
| 合计              | -501,664.03 |      |

**（三十四）信用减值损失**

| 项目        | 本期金额       | 上期金额        |
|-----------|------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | 992,248.60 | -403,493.48 |
| 其他应收款坏账损失 | -98,813.67 | -351,524.93 |
| 合计        | 893,434.93 | -755,018.41 |

**(三十五) 资产减值损失**

| 项目     | 本期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------|---------------|
| 存货跌价准备 |      | -134,443.86   |
| 合计     |      | -134,443.86   |

**(三十六) 资产处置收益**

| 项目     | 本年发生额 | 上年发生额     |
|--------|-------|-----------|
| 资产处置收益 |       | -9,773.60 |

**(三十七) 营业外收入**

| 项目             | 本期金额         | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 2,125,999.00 |            | 2,125,999.00  |
| 其他             | 141,051.75   | 183,758.77 | 141,051.75    |
| 合计             | 2,267,050.75 | 183,758.77 | 2,062,105.75  |

**(三十八) 营业外支出**

| 项目          | 本期金额         | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 79,088.26    |            | 79,088.26     |
| 公益性捐赠支出     | 30,000.00    | 40,000.00  | 30,000.00     |
| 行政罚款、滞纳金    |              | 312.70     |               |
| 无法收回的应收款项   | 237,644.74   |            | 237,644.74    |
| 其他          | 1,276,119.50 | 108,641.81 | 1,276,119.50  |
| 合计          | 1,622,852.50 | 148,954.51 | 1,622,852.50  |

**(三十九) 所得税费用**

| 项目      | 本期金额      | 上期金额       |
|---------|-----------|------------|
| 当期所得税费用 | 8,274.97  | 135,832.80 |
| 递延所得税费用 | 31,195.08 | 93,052.32  |
| 合计      | 39,470.05 | 228,885.12 |

**(四十) 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   | 本期金额         | 上期金额       |
|------|--------------|------------|
| 利息收入 | 3,896.85     | 2,366.38   |
| 政府补助 | 2,885,191.38 | 669,582.32 |
| 往来款  | 7,554,162.33 |            |

| 项目       | 本期金额          | 上期金额       |
|----------|---------------|------------|
| 押金       |               | 10,000.00  |
| 收到违约金赔偿款 |               | 175,783.00 |
| 其他       | 59,676.59     | 5,752.00   |
| 合计       | 10,502,927.15 | 863,483.70 |

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额          | 上期金额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 金融机构手续费   | 45,409.03     | 49,052.86    |
| 捐赠支出      | 30,000.00     | 40,000.00    |
| 违约金       |               | 72,000.00    |
| 支付经营性往来款  | 8,437,090.90  | 25,000.00    |
| 直接支付现金的费用 | 5,078,609.63  | 2,620,792.02 |
| 其他        | 1,276,119.50  | 10,255.10    |
| 合计        | 14,867,229.06 | 2,817,099.98 |

## 3、 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期金额 | 上期金额         |
|--------|------|--------------|
| 收到其他款项 |      | 4,800,000.00 |
| 合计     |      | 4,800,000.00 |

## 4、 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本期金额 | 上期金额         |
|------|------|--------------|
| 归还借款 |      | 3,968,640.00 |
| 合计   |      | 3,968,640.00 |

## （四十一）现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |              |              |
| 净利润                              | 3,099,072.13 | 3,480,379.86 |
| 加：资产减值损失                         | -893,434.93  | 889,462.27   |
| 投资性房地产折旧摊销                       |              |              |
| 固定资产折旧                           | 755,831.26   | 598,914.37   |
| 使用权资产折旧                          |              |              |
| 无形资产摊销                           | 13,614.21    | 15,183.93    |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,202,012.59 | 2,897,820.70 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |              | 9,773.60     |

| 补充资料                  | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）   | 79,088.26     |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）   |               |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）       | 826,094.67    | 710,030.03    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）       | 501,664.03    |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | 31,195.08     | 93,052.32     |
| 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）      | -4,942,385.01 | -4,757,456.32 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 11,993,419.70 | -9,634,902.68 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -7,008,078.79 | 8,983,055.92  |
| 其他                    |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 8,658,093.20  | 3,285,314.00  |
| 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         |               |               |
| 3、现金及现金等价物净变动情况       |               |               |
| 现金的期末余额               | 506,762.67    | 2,991,254.16  |
| 减：现金的期初余额             | 2,991,254.16  | 1,298,007.30  |
| 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          | -2,484,491.49 | 1,693,246.86  |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额       | 上年年末余额       |
|-----------------------------|------------|--------------|
| 一、现金                        | 506,762.67 | 2,991,254.16 |
| 其中：库存现金                     | 18,809.00  | 24,028.61    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 487,953.67 | 2,967,225.55 |
| 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              | 506,762.67 | 2,991,254.16 |
| 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 |            |              |

## 六、 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 |
|--------|--------------|------|
| 投资性房地产 | 80,790.00    | 抵押担保 |
| 固定资产   | 1,056,004.82 | 抵押担保 |

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 无形资产 | 268,954.49   | 抵押担保 |
| 合计   | 1,405,749.31 |      |

## 七、 在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地   | 注册地     | 业务性质         | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|---------------|---------|---------|--------------|---------|----|------|
|               |         |         |              | 直接      | 间接 |      |
| 福建意达特美多食品有限公司 | 福建      | 福建      | 批发业          | 100.00  |    | 投资设立 |
| 温州意达种苗科技有限公司  | 温州      | 温州      | 蔬菜种植         | 51.22   |    | 投资设立 |
| 贵州意达农业科技有限公司  | 黔西南州兴义市 | 黔西南州兴义市 | 农产品的生产、种植、加工 | 100.00  |    | 投资设立 |

福建意达特美多食品有限公司成立于 2019 年 7 月 25 日，法定代表人黄章国，注册资本 1,000 万元，本公司独资，该公司已于 2021 年 11 月 26 日被注销。

温州意达种苗科技有限公司成立于 2019 年 9 月 5 日，法定代表人林仲，注册资本 4,100 万元，本公司持表决权 51.22%。

本报告期，本公司合并范围减少 1 户，增加 1 户，福建意达特美多食品有限公司被经营注销，贵州意达农业科技有限公司于 2021 年 12 月 6 日新设立的全资子公司。

#### 2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| 温州意达种苗科技有限公司 | 66.23        | -2,622,281.01 |                | 15,454,996.17 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

温州意达种苗科技有限公司实收资本 3,000 万元，少数股东实缴出资 2,000 万元，占实收资本的 66.23%。

#### 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称        | 期末余额         |               |               |              |           |              |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|-----------|--------------|
|              | 流动资产         | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债     | 负债合计         |
| 温州意达种苗科技有限公司 | 3,224,459.32 | 26,333,242.00 | 29,557,701.32 | 7,430,806.21 | 78,289.81 | 7,509,096.02 |

续

| 子公司名称 | 上年年末余额 |       |      |      |       |      |
|-------|--------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产   | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

| 子公司名称        | 上年年末余额       |               |               |              |           |              |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|-----------|--------------|
|              | 流动资产         | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债     | 负债合计         |
| 温州意达种苗科技有限公司 | 4,448,839.44 | 26,449,686.65 | 30,898,526.09 | 3,704,320.51 | 78,289.81 | 3,782,610.32 |

续

| 子公司名称        | 本期金额         |               |               |               |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 营业收入         | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 温州意达种苗科技有限公司 | 2,165,009.52 | -5,267,310.47 | -5,267,310.47 | -1,419,617.67 |

续

| 子公司名称        | 上期金额         |               |               |               |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 营业收入         | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 温州意达种苗科技有限公司 | 1,707,303.20 | -2,774,189.54 | -2,774,189.54 | -1,679,906.36 |

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|---------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|---------------|
|               |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |               |
| 一、合营企业        |       |     |      |         |    |                     |               |
| 二、联营企业        |       |     |      |         |    |                     |               |
| 莆田市乐丰农业发展有限公司 | 福建省   | 福建  | 农业   | 100.00  |    | 权益法                 | 是             |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：截止 2021 年 12 月 31 日，阮开章认缴莆田市乐丰农业发展有限公司 900 万元出资，实缴 0 元；本公司认缴莆田市乐丰农业发展有限公司 600 万元出资，实缴 421 万元。本公司持股比例 100%，在被投资企业的表决比例 40%。

### 2、 重要合营企业的主要财务信息

| 合营企业或联营企业名称   | 年末余额         |      |              | 本年度  |     |
|---------------|--------------|------|--------------|------|-----|
|               | 资产总额         | 负债总额 | 净资产总额        | 营业收入 | 净利润 |
| 一、合营企业        |              |      |              |      |     |
| 二、联营企业        |              |      |              |      |     |
| 莆田市乐丰农业发展有限公司 | 4,208,258.99 |      | 4,208,258.99 |      |     |

本公司 11 月 12 日公告，出于战略发展和公司管理等因素的综合考虑，公司拟将持 40% 的股权以 420 万元的价格转让给阮开章先生，截止 2021 年 12 月 31 日，该项交易本期尚未完成。



## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的固定利率。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产及负债均为人民币余额。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的控制方

| 股东名称 | 国籍 | 直接持股比例（%） | 享有表决权比例（%） |
|------|----|-----------|------------|
| 黄彦   | 中国 | 64.27     | 64.27      |
| 蔡巍   | 中国 | 8.01      | 8.01       |
| 徐雪梅  | 中国 | 8.52      | 8.52       |
| 合计   |    | 80.80     | 80.80      |

蔡巍，系黄彦配偶；徐雪梅，系黄彦母亲。

黄彦是本公司实际控制人；蔡巍是共同实际控制人；徐雪梅是实际控制人的一致行动人。莆田市皆胜投资合伙企业（有限合伙）持本公司 1.90%股权，徐雪梅是莆田市皆胜投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### （三）其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 与本公司关系                   |
|----------------|--------------------------|
| 黄章国            | 董事、总经理                   |
| 林仲             | 董事、持有本公司1.68%股份的股东       |
| 黄建远            | 董事，持有本公司8.13%股份的股东       |
| 彭国良            | 监事、监事会主席，持有本公司1.60%股份的股东 |
| 徐业             | 监事、持有本公司0.47%股份的股东       |
| 范宋进            | 监事                       |
| 黄玉聘            | 关键管理人员                   |
| 陈细妹            | 关键管理人员                   |
| 仙游县燕子广告策划有限公司  | 苏燕文担任监事、持有5%股权的公司        |
| 广州市荔湾区盈福珠宝行    | 黄建远个体经营、并出任该单位负责人的单位     |
| 莆田市意达蔬菜种苗科学研究所 | 本公司捐赠出资设立的民办非企业单位        |

**(四) 关联交易情况****1、 销售商品、接受劳务的关联交易**

无

**2、 本公司作为被担保方**

| 担保方名称             | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 林仲                | 1,700,000.00 | 2021-7-14  | 2022-7-10  | 否          |
| 黄彦、黄章国、徐雪梅、林仲、苏燕文 | 6,000,000.00 | 2021-7-19  | 2022-7-16  | 否          |
| 黄彦、黄章国、徐雪梅、林仲、苏燕文 | 3,900,000.00 | 2021-8-3   | 2022-8-2   | 否          |
| 黄章国、徐雪梅、林仲、苏燕文    | 5,000,000.00 | 2021-10-27 | 2022-10-26 | 否          |

**(五) 关联方应收应付款项**

公司无应收应付关联方款项

**十、 承诺及或有事项**

本公司本年度无重大承诺及或有事项

**十一、 资产负债表日后事项**

本公司本年度无需要披露的资产负债表日后事项

**十二、 母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额        |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内   | 6,265,008.16 | 15,005,774.94 |
| 1 至 2 年 | 377,472.47   | 3,137,288.86  |
| 2 至 3 年 | 22,205.90    | 790,695.10    |
| 3 至 4 年 | 13,243.00    | 25,091.00     |
| 4 至 5 年 |              |               |
| 5 年以上   |              |               |
| 小计      | 6,677,929.53 | 18,958,849.90 |
| 减：坏账准备  | 304,326.27   | 1,313,291.21  |
| 合计      | 6,373,603.26 | 17,645,558.69 |

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

| 类别        | 期末余额         |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,677,929.53 | 100.00 | 304,326.27 | 4.56    | 6,373,603.26 |
| 其中：账龄组合   | 5,478,836.17 | 82.04  | 304,326.27 | 5.55    | 5,174,509.90 |
| 其他组合      | 1,199,093.36 | 17.96  |            |         | 1,199,093.36 |
| 合计        | 6,677,929.53 | 100.00 | 304,326.27 | 4.56    | 6,373,603.26 |

续

| 类别        | 上年年末余额        |        |              |         |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 | 9,609.00      | 0.05   |              |         | 9,609.00      |
| 按组合计提坏账准备 | 18,949,240.90 | 99.95  | 1,313,291.21 | 6.93    | 17,635,949.69 |
| 其中：账龄组合   | 18,949,240.90 | 99.95  | 1,313,291.21 | 6.93    | 17,635,949.69 |
| 合计        | 18,958,849.90 | 100.00 | 1,313,291.21 | 6.93    | 17,645,558.69 |

组合中，按账龄损失率计提坏账准备的应收账款：

| 名称      | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 5,065,914.80 | 253,295.75 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 377,472.47   | 37,747.25  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 22,205.90    | 6,661.77   | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 13,243.00    | 6,621.50   | 50.00   |
| 4 至 5 年 |              |            |         |
| 5 年以上   |              |            |         |
| 合计      | 5,478,836.17 | 304,326.27 |         |

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额 |              |       | 期末余额       |
|------|--------------|--------|--------------|-------|------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回        | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 1,313,291.21 |        | 1,008,964.94 |       | 304,326.27 |
| 合计   | 1,313,291.21 |        | 1,008,964.94 |       | 304,326.27 |

## 4、 公司于本报告期内无核销应收账款。

## 5、 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 |                |
|------|------|----------------|
|      | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) |

| 单位名称 | 期末余额         |                |
|------|--------------|----------------|
|      | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例(%) |
| 陈永土  | 614,270.05   | 9.20           |
| 杨品绪  | 405,686.19   | 6.08           |
| 项国富  | 337,084.01   | 5.05           |
| 郑华国  | 266,977.39   | 4.00           |
| 林华雄  | 225,295.99   | 3.37           |
| 合计   | 1,849,313.63 | 27.70          |

## (二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 应收利息   |              |            |
| 应收股利   |              |            |
| 其他应收款项 | 1,564,965.23 | 510,260.97 |
| 合计     | 1,564,965.23 | 510,260.97 |

## 1、其他应收款项

## (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额     |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内   | 1,531,527.73 | 204,949.64 |
| 1 至 2 年 | 3,000.00     | 171,251.16 |
| 2 至 3 年 | 160.00       | 190,059.00 |
| 3 至 4 年 | 185,000.00   | 4,000.00   |
| 4 至 5 年 | 3,840.00     |            |
| 5 年以上   |              |            |
| 小计      | 1,723,527.73 | 570,259.80 |
| 减：坏账准备  | 158,562.50   | 59,998.83  |
| 合计      | 1,564,965.23 | 510,260.97 |

## (2) 按分类披露

| 类别        | 期末余额         |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,723,527.73 | 100.00 | 158,562.50 | 9.20    | 1,564,965.23 |
| 其中：账龄组合   | 1,447,850.00 | 84.01  | 158,562.50 | 10.95   | 1,289,287.50 |
| 其他组合      | 275,677.73   | 15.99  |            |         | 275,677.73   |
| 合计        | 1,723,527.73 | 100.00 | 158,562.50 | 9.20    | 1,564,965.23 |

续

| 类别        | 上年年末余额     |        |           |         |            |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |        |           |         |            |
| 按组合计提坏账准备 |            |        |           |         |            |
| 其中：账龄组合   | 570,259.80 | 100.00 | 59,998.83 |         | 510,260.97 |
| 关联方组合     |            |        |           |         |            |
| 合计        | 570,259.80 | 100.00 | 59,998.83 |         | 510,260.97 |

组合中，采用账龄损失率计提坏账准备的其他应收款

| 名称      | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 1,258,850.00 | 62,942.50  | 5.00    |
| 1 至 2 年 |              |            | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 160.00       | 48.00      | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 185,000.00   | 92,500.00  | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 3,840.00     | 3,072.00   | 80.00   |
| 5 年以上   |              |            |         |
| 合计      | 1,447,850.00 | 158,562.50 |         |

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额    | 本期变动金额    |       |       | 期末余额       |
|------|-----------|-----------|-------|-------|------------|
|      |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 59,998.83 | 98,563.67 |       |       | 158,562.50 |
| 合计   | 59,998.83 | 98,563.67 |       |       | 158,562.50 |

(4) 按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额       | 上年年末账面余额   |
|-----------|--------------|------------|
| 合并范围内往来款  | 272,677.73   | 356,578.20 |
| 押金及保证金    | 3,000.00     | 189,000.00 |
| 备用金及员工暂借款 |              | 19,622.60  |
| 其他        | 1,447,850.00 | 5,059.00   |
| 小计        | 1,723,527.73 | 570,259.80 |
| 减：坏账准备    | 158,562.50   | 59,998.83  |
|           | 1,564,965.23 | 510,260.97 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

|              | 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       | 10,200,000.00 |      | 10,200,000.00 | 11,250,000.00 |      | 11,250,000.00 |
| 对合营企业、联营企业投资 | 4,208,258.99  |      | 4,208,258.99  | 4,208,258.99  |      | 4,208,258.99  |
| 合计           | 14,408,258.99 |      | 14,408,258.99 | 15,458,258.99 |      | 15,458,258.99 |

### 1、对子公司投资

| 被投资单位         | 上年年末余额        | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|----------|----------|
| 福建意达特美多食品有限公司 | 1,250,000.00  |            | 1,250,000.00 |               |          |          |
| 温州意达种苗科技有限公司  | 10,000,000.00 | 200,000.00 |              | 10,200,000.00 |          |          |
| 合计            | 11,250,000.00 | 200,000.00 | 1,250,000.00 | 10,200,000.00 |          |          |

### 2、对合营企业、联营企业投资

| 被投资单位         | 上年年末余额       | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额         | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|               |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 1. 合营企业       |              |        |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 小计            |              |        |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 2. 联营企业       |              |        |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 莆田市乐丰农业发展有限公司 | 4,208,258.99 |        |      |             |          |        |             |        |    | 4,208,258.99 |          |
| 小计            | 4,208,258.99 |        |      |             |          |        |             |        |    | 4,208,258.99 |          |
| 合计            | 4,208,258.99 |        |      |             |          |        |             |        |    | 4,208,258.99 |          |

### (四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 46,287,417.63 | 32,102,460.44 | 41,055,062.69 | 27,946,702.16 |
| 其他业务 | 4,949.54      | 4,862.39      | 76,300.00     | 5,032.81      |
| 合计   | 46,292,367.17 | 32,107,322.83 | 41,131,362.69 | 27,951,734.97 |

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                                | 金额            | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         | -79,088.26    |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                              |               |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                     | 3,157,056.75  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                              |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                        |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                       |               |    |
| 债务重组损益                                                                                                            |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                       |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                               |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -1,402,712.49 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 |               |    |
| 小计                                                                                                                | 1,675,256.00  |    |
| 所得税影响额                                                                                                            | 554,337.69    |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     |               |    |
| 合计                                                                                                                | 1,120,918.31  |    |

注：表中数字除特别说明外，“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## （二）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（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 14.60         | 0.27    | 0.27   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.74         | 0.22    | 0.22   |



福建省意达科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二二年四月二十九日

## 第九节 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。

（三）年度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：

福建省意达科技股份有限公司董事会办公室