



福慧达

NEEQ:833532

厦门福慧达果蔬股份有限公司



年度报告

—2017—

公司年度大事记

2017年11月

公司董事会审议通过关于公司购置办公用房的议案，公司购买厦门市海西金谷广场 A04 地块 T1 号楼 14 层 1401-1404 单元作为办公用房。

2017年8月

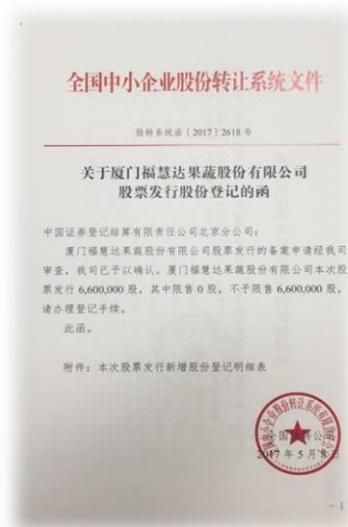
公司董事会审议通过关于设立全资子公司云南福慧达农业有限责任公司及境外控股曾孙公司 Agrícola Fuhuida Los Maitenes SpA 的议案。

2017年6月

公司董事会审议通过关于设立境外全资孙公司 Fuhuida Holding Chile SpA 的议案。

2017年5月

为优化公司财务结构，促进公司业务持续增长，公司发行股票 660 万股，募集资金人民币 12,790.80 万元。



2017年1月

公司公告变更股票转让方式，由做市转让变更为协议转让。

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、福慧达、福慧达股份、福慧达果蔬	指	厦门福慧达果蔬股份有限公司
远东福慧达	指	福慧达远东（厦门）实业有限公司，系福慧达全资子公司
永春福达	指	福建省永春福达果业有限公司，系福慧达全资子公司
永春福慧达	指	福建省永春福慧达果业有限公司，系福慧达全资子公司
桂林福慧达	指	桂林福慧达生态农业有限公司，系福慧达全资子公司
石门福慧达	指	石门福慧达农产品物流有限公司，系福慧达全资子公司
新疆福慧达	指	新疆福慧达农产品有限责任公司，系福慧达控股子公司
海南福慧达	指	海南福慧达农业发展有限公司，系福慧达全资子公司
衢州华福	指	衢州市华福进出口贸易有限公司，系福慧达全资子公司
福惠玛	指	厦门福惠玛果蔬食品有限公司，系福慧达全资子公司
美啵果	指	厦门美啵果果蔬食品有限公司，系远东福慧达全资子公司
福泰达	指	厦门市福泰达农产品有限公司，系福慧达控股子公司
福慧达怡果	指	福慧达怡果（上海）农业发展有限公司，系远东福慧达控股子公司
香港福慧达	指	福慧达（香港）有限公司，系福慧达全资子公司
漳州福慧达	指	漳州福慧达果蔬有限责任公司，系远东福慧达控股子公司
农联产融	指	农联产融（厦门）科技有限责任公司，系福慧达全资子公司
Fuhuida Holding Chile SpA	指	系福慧达全资孙公司
Agrícola Fuhuida Los Maitenes SpA	指	系福慧达控股曾孙公司
云南福慧达	指	云南福慧达农业有限责任公司，系福慧达全资子公司
中比基金	指	中国一比利时直接股权投资基金，福慧达股东
深圳七匹狼	指	深圳七匹狼晟联股权投资基金有限公司，福慧达股东
盛贤投资	指	厦门市盛贤投资管理合伙企业（有限合伙），福慧达股东
京华苏商	指	无锡京华苏商农业投资企业（有限合伙），福慧达股东
南京源达	指	南京源达投资中心（有限合伙），福慧达股东
舟山向日葵	指	舟山向日葵成长股权投资合伙企业（有限合伙），福慧达股东
奥林特环保	指	厦门奥林特环保科技有限公司，系实际控制人控制企业之一
朱蒂私语纺织	指	厦门朱蒂私语纺织服饰有限公司，系实际控制人控制企业之一
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中汇会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
报告期期末	指	2017 年 12 月 31 日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
B2B	指	Business to Business,是指企业对企业进行电子商务交易,使用 Internet 的技术或各种商务网络平台,完成商务交易的过程。
“互联网+”	指	是指创新 2.0 下的互联网发展新形态、新业态,是知识社会创新 2.0 推动下的互联网形态演进
生鲜	指	生鲜是指未经烹调、制作等深加工过程,只做必要保鲜和简单整理上架而出售的初级产品,以及面包、熟食等现场加工品类的商品的统称
冷链、冷链物流	指	是以冷冻工艺学为基础、以制冷技术为手段的低温物流过程
合作社	指	从事农产品种植的农户自愿联合的农民互助性经济组织,法律组织形式为合伙企业

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑晓玲、主管会计工作负责人曾夏繁及会计机构负责人（会计主管人员）曾夏繁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	郑晓玲和林曦夫妻二人直接持有公司 41.35% 的股份，为本公司的共同控股股东、实际控制人，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，因而不排除其通过行使投票权或任何其他方式对本公司经营决策、人事任免等方面进行控制或干涉，并有可能发生利用控制权作出对自己有利，但有损其他股东或本公司利益的行为。因此，本公司存在大股东控制风险。
公司应收账款及预付账款余额较高的风险	<p>报告期期末，公司应收账款账面价值为 56,625.78 万元，应收账款净额占当期期末总资产的比例为 48.93%，应收账款账面价值高。虽然公司应收账款的增长均与公司正常的生产经营和业务发展有关，并与中国出口信用保险公司厦门分公司签订保险协议对应收境外客户的货款进行高额投保，保障其应收账款回款的安全，且上述应收账款的账龄主要在一年以内，但公司仍然存在应收账款余额较大引致的发生坏账和应收账款周转率下降的风险；如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别客户经营情况发生不利变化，公司通过中国出口信用保险公司理赔收回应收账款的时间会有延迟，将会有应收账款周转率下降的风险。</p> <p>报告期期末，公司的预付款项为 16,608.15 万元，占当期期末总资产的比例为 14.35%，金额较高。本期公司的预付账款主要为预付给国外供应商的进口水果货款及农户的果蔬收购款。按照国际贸易市场惯例，为了保证锁定优质的进口</p>

	<p>水果货源，需要向国外供应商预付一部分货款；对于国内供应商，按照市场惯例或者业务实际需要，为了锁定果蔬的货源，发挥果蔬供应链业务的规模效益，公司会向农户支付预付款。虽然公司会对供应商进行严格筛选，并选择各产地资信状况良好的供应商进行合作，双方结成了战略合作关系，但不排除个别供应商因自身因素无法交付农产品，且不归还原预付货款的情况发生。一旦出现预付款项无法收回，将会对公司业绩产生不利的影响。</p>
汇率波动的风险	<p>公司的果蔬产品销售以外销为主，业务涉及外币结算，导致公司面临一定的汇率波动风险。报告期内，受人民币对美元汇率升值的影响，公司的汇兑损益由上一个报告期的汇兑收益转为本期的汇兑损失，直接影响公司的利润水平。虽然公司可以通过远期结售汇锁定、套期保值的金融工具规避风险，同时公司扩大进口业务也能平衡汇兑，但未来如果人民币汇率出现较大幅度的波动，将会对公司业绩造成一定的影响。</p>
农产品价格波动的风险	<p>公司生产所需原材料为果蔬产品，果蔬产品的生长受气候、土壤、水利等众多自然因素的影响，其收获的丰欠波动难以避免。同时，种植面积变化、市场价格走势预期以及终端需求变化等因素的影响，加剧每年果蔬产品采销价格的波动，一定程度上增加公司经营管理的难度，可能对公司毛利率水平和业绩水平造成不利影响。</p>
食品安全及质量标准提高的风险	<p>目前，国内外市场对食品的安全、质量均提出了很高的要求。本公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，建立了从种植到加工到销售的全套食品安全、质量标准及管理体系。如果未来国内外市场对食品安全和质量的要求进一步提高，而公司产品在食品安全及质量方面未能相应提高标准，则公司可能面临无法进入相关市场的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门福慧达果蔬股份有限公司
英文名称及缩写	FUHUIDA CO., Ltd.
证券简称	福慧达
证券代码	833532
法定代表人	郑晓玲
办公地址	厦门市思明区嘉禾路 321 号汇腾大厦 2003A

二、 联系方式

董事会秘书	林曦
是否通过董秘资格考试	是
电话	0592-5203980
传真	0592-5203983
电子邮箱	jack@fuhuida.com
公司网址	www.fuhuida.com
联系地址及邮政编码	厦门市思明区嘉禾路 321 号汇腾大厦 2003A
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999-01-07
挂牌时间	2015-09-21
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-512 食品、饮料及烟草制品批发-5123 果品、蔬菜批发
主要产品与服务项目	公司专业从事果蔬供应链管理与服务，主要经营水果、蔬菜的生产加工、进出口业务、品牌运营、市场营销及电子商务等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	72,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	郑晓玲、林曦
实际控制人	郑晓玲、林曦

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	91350200612298354G	否
注册地址	厦门市思明区嘉禾路 321 号汇腾大厦 2003A	否
注册资本	72,600,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谢贤庆、黄平
会计师事务所办公地址	杭州市新业路 8 号时代 UDC 大厦 A 座 7F

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

<p>1、根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式；</p> <p>2、公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，公司 2017 年度审计机构变更为中汇会计师事务所（特殊普通合伙），签字注册会计师为谢贤庆、黄平，其办公地址为杭州市江干区新业路 8 号时代 UDC 大厦 A 座 7F；</p> <p>3、公司第三届董事会第一次会议审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘任林曦为公司第三届董事会秘书，其联系电话：0592-5203980，邮箱：jack@fuhuida.com。</p>
--

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,488,233,323.79	1,352,124,167.39	10.07%
毛利率%	11.21%	9.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	64,936,621.11	91,703,846.44	-29.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	59,570,062.33	87,431,564.05	-31.87%
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）	8.62%	17.95%	-
加权平均净资产收益率%（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）	7.90%	17.11%	-
基本每股收益	0.92	1.49	-38.26%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,157,208,097.23	907,918,187.07	27.46%
负债总计	334,536,548.96	281,581,152.94	18.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	817,945,628.84	626,100,618.93	30.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	11.27	9.49	18.76%
资产负债率%（母公司）	45.16%	48.16%	-
资产负债率%（合并）	28.91%	31.01%	-
流动比率	3.29	3.10	-
利息保障倍数	18.74	27.36	-

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	33,674,771.79	-1,153,462.91	-
应收账款周转率	2.76	2.7	-
存货周转率	29.55	74.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.46%	23.30%	-

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

营业收入增长率%	10.07%	22.42%	-
净利润增长率%	-26.78%	19.89%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	72,600,000	66,000,000	10.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	12,963.55
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	6,666,311.10
除上述各项之外的其他营业外收支净额	416,691.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	61,038.28
非经常性损益合计	7,157,004.78
所得税影响数	1,790,501.76
少数股东权益影响额（税后）	-55.76
非经常性损益净额	5,366,558.78

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0.00	48,528.80		
营业外收入	5,724,604.68	5,676,075.88		

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，对 2016 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”48,528.80 元，减少“营业外收入”48,528.80 元。

厦门福慧达果蔬股份有限公司

2017 年度报告

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司专业从事果蔬供应链管理与服务, 致力于果蔬的品质提升、市场营销、品牌运营和供应链全过程管理与服务, 系农业产业化国家重点龙头企业。公司采用“公司+合作社/农户+基地”的产业化经营模式, 依托基地物流中心和城市物流中心, 前端对接产地, 后端对接各销售渠道与出口口岸, 形成了果蔬产品供应的全过程供应链一体化服务体系。

1、在采购上, 公司与农户、农户大户、合作社等建立起紧密的合作关系。一方面, 公司位于主要果蔬产区的全资或控股子公司与其周边的农户、农户大户或是合作社签订农产品收购协议, 并在果蔬收获季节之前, 将部分采购款项预付给农户、农户大户或是合作社, 之后由农户、农户大户或是合作社自行完成农产品的采摘工作并汇集后, 统一交付给公司, 公司验收合格后再支付剩余采购资金; 另一方面, 公司通过专业的团队可为农户、农户大户、合作社等提供技术指导、信息服务等, 将“小农户”与“大市场”进行有效衔接, 实现农产品生产基地集中采购, 减少供应链环节, 提高农产品流通效率, 降低损耗, 从而提升果蔬价值, 帮助农民增收创益。

2、在采后加工方面, 公司将田间收购来的果蔬进行田间预处理、初分级、包装, 然后通过冷藏运输车辆将果蔬直接运输到与客户约定的地点, 或者是先将田间收购来的果蔬运输到公司, 再通过分级、喷淋杀菌、预冷处理、包装后, 再运输至与客户约定地点。

3、公司的销售模式分为经销和直销两种。在经销情况下, 公司与境内外经销商、各级批发商订立协议, 并向经销商、各级批发商按照协议约定的时间、数量供应境内外果蔬产品, 由经销商、各级批发商自行在市场上销售。在直销的情况下, 公司通过配送中心直接将果蔬产品运输至外销码头, 由客户自行提取或是由公司运输到指定的地点。

公司在报告期内以及报告期后至报告披露日, 商业模式未发生较大变化。

核心竞争力分析:

公司从事果蔬产供销及供应链管理服务近 20 年, 见证了果蔬产业从传统粗放逐步朝着精细品质方向发展的转型过程, 也在这个过程中不断认识自身、夯实基础、稳固优势, 打造企业自身的核心竞争力。

第一, 积累了广阔的境内外果蔬产地资源。在境内, 公司在主要果蔬产区如广西桂林、福建永春、湖南常德、福建平和、云南大理、海南海口等地设立了十多家全资或控股子公司, 由子公司在当地及其周围挖掘优质的种植基地, 导入公司的技术指导, 建立密切联系, 从源头上保障果蔬食品安全, 从量上确保货源。在境外, 公司深入基地一线, 直接与当地有基地、加工厂的供应商合作, 进口优质水果。并于 2017 年在智利投建了 59 公顷 (885 亩) 的樱桃种植基地。

第二, 公司经营的果蔬种类繁多, 成功运营约 60 个种类的水果, 能够满足境外客户多样化水果品项的需求, 进而不受单品项单产季的合作限制, 能够与客户常年合作, 建立稳固的合作关系。

第三, 公司目前在广西桂林、湖南常德、福建厦门投建了产后加工及物流配送中心, 通过产后加工及配送中心将果蔬供应链上下游进行有机的整合, 前端对接种植基地, 发挥种植指导、加工、冷藏、配送等作用, 后端直接对接销售地或出口口岸, 以完整的供应链体系提升效率、保障品质。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 财务状况

报告期期末，公司总资产为 115,720.81 万元，净资产为 82,267.15 万元。

报告期期末，公司应收账款为 56,625.78 万元，占当期期末总资产的比例为 48.93%；预付账款为 16,608.15 万元，占当期期末总资产的比例为 14.35%。

(二) 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 148,823.33 万元，同比增长 10.07%；利润总额和净利润分别为 7,957.87 万元和 6,801.73 万元，同比分别下降 30.68%和 26.78%，主要原因是本期人民币升值产生汇兑损失，而上期人民币贬值产生汇兑收益导致财务费用同比上升 5,796.09 万元，同时因管理人员人数增加及公司本期发行股票产生一定的发行费用，导致管理费用同比上升 626.21 万元。

(三) 现金流量

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 11,228.28 万元，较上期变动幅度不大。报告期内，经营活动产生的现金流量净额 3,367.48 万元，较上期增加 3,482.82 万元，主要原因在于本期加大应收账款的回收力度所致。

(二) 行业情况

根据国家统计局发布的数据，我国 2017 年全年进出口总额 277,923 亿元，比上年增长 14.2%，扭转了连续两年下降的局面。其中，出口额 153,321 亿元，增长 10.8%；进口额 124,602 亿元，增长 18.7%。进出口相抵，顺差 28,718 亿元。

根据中国海关数据统计，相比较上一年度，2017 年全年我国鲜果进口回升，而出口情况略有下降。2017 年我国鲜果进口 440.5 万吨，进口额 55.9 亿美元，同比增长 12%和 5%，整体上扭转了 2016 年进口下滑的态势。在品项上，樱桃仍是我国鲜果最大的进口种类，占总额的 14%。在 2017 中国（国际）水果大会上，智利 Exportadora Prize Ltda 公司创始人兼首席执行官 Alejandro García-Huidobro 先生预估：至 2021/2022 产季，智利樱桃的出口量将高达 23 万吨。位列进口果品第二位的鲜葡萄，进口量有所下降。香蕉、鲜龙眼、鲜橙进口增长较快，同比增长幅度分别为 17%、52%、61%。

2017 年我国鲜果出口量 354.4 万吨，出口额 48.9 亿美元，同比减少 2%和 4%，鲜果出口额前五位的种类为：鲜苹果、鲜葡萄、柑橘、鲜梨、葡萄柚。其中柑橘是我国产量最大的水果之一，也是内销量最大的品项，根据市场总体表现，柑橘销售的整体情况相对于其他产业表现良好，尤其是近几年涌现的一些新品种、特色品种价格坚挺，市场表现火爆，购销两旺，但两级分化的现象也较为明显，优质柑橘价格高，供不应求，同质化的柑橘品种销售有难度。早熟、晚熟、优新品种继续看好，温州蜜柑、椪柑较去年价格有所回升，柠檬市场供不应求。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	231,624,886.11	20.02%	115,295,875.64	12.70%	100.90%
应收账款	566,257,753.00	48.93%	512,960,573.25	56.50%	10.39%
存货	60,695,465.27	5.24%	28,756,281.62	3.17%	111.07%
其他流动资产	30,082,346.36	2.60%	3,586,384.32	0.40%	738.79%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	38,109,566.92	3.29%	38,120,078.28	4.20%	-0.03%
在建工程	36,837.61	0.00%	-	-	-
其他非流动资产	16,469,761.00	1.42%	1,313,028.00	0.14%	1,154.33%
短期借款	103,991,805.87	8.99%	94,104,932.14	10.36%	10.51%
应付账款	165,389,665.98	14.29%	121,298,889.51	13.36%	36.35%
应付职工薪酬	9,437,127.58	0.82%	6,838,313.15	0.75%	38.00%
应交税费	6,429,201.52	0.56%	13,937,707.43	1.54%	-53.87%
其他应付款	12,469,158.60	1.08%	7,528,329.41	0.83%	65.63%
长期借款	-	-	-	-	-
资本公积	248,206,755.23	21.45%	127,945,925.04	14.09%	93.99%
资产总计	1,157,208,097.23	-	907,918,187.07	-	27.46%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期期末货币资金较年初增长 100.90%，主要系本期公司加大了应收账款的回收力度，较多应收账款在本期收回所致；

2、报告期期末存货较年初增长 111.07%，主要系报告期内公司进口水果采购量增长，期末进口的库存尚未实现对外销售所致；

3、报告期期末其他流动资产较年初增长 738.79%，主要系期末有 2935 万元的理财产品暂未到期所致；

4、报告期期末其他非流动资产较年初增长 1154.33%，主要系预付购买办公用房款 1512.65 万元所致；

5、报告期期末应付账款较年初增长 36.35%，主要系本期进口采购量增大，账期内的采购款项暂未支付所致；

6、报告期期末应付职工薪酬增长 38.00%，主要系本期销售额增长导致应付临时工工资增长所致；

7、报告期期末应交税费下降 53.87%，主要系本期人民币升值产生汇兑损失使净利润下降从而导致应交所得税同比下降所致；

8、报告期期末其他应付款增长 65.63%，主要系本期进口业务量增长使得港杂费、清关费及相关税费增加且在账期内暂未支付所致；

9、报告期期末资本公积增长 93.99%，主要系本期公司发行股票 660 万股，募集 12,790.80 万元产生股本溢价所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	1,488,233,323.79	-	1,352,124,167.39	-	10.07%
营业成本	1,321,455,593.63	88.79%	1,227,749,200.55	90.80%	7.63%
毛利率%	11.21%	-	9.20%	-	-
管理费用	23,334,000.08	1.57%	17,071,925.85	1.26%	36.68%
销售费用	32,391,590.01	2.18%	24,085,590.47	1.78%	34.49%
财务费用	31,523,724.33	2.12%	-26,437,176.45	-1.96%	-
营业利润	79,168,697.94	5.32%	109,147,388.56	8.07%	-27.47%
营业外收入	682,263.23	0.05%	5,724,604.68	0.43%	-88.08%
营业外支出	272,251.38	0.02%	76,805.88	0.01%	254.47%
净利润	68,017,299.99	4.57%	92,899,006.18	6.87%	-26.78%

项目重大变动原因：

1、本期管理费用同比增长 36.68%，主要系本期公司发行股票产生了发行费用及引进管理人员使得职工薪酬增长所致；

2、本期销售费用同比增长 34.49%，主要系本期公司进出口销售量增加导致港杂费及职工薪酬增加所致；

3、本期财务费用同比增加增加了 5,796.09 万元，主要系公司营业收入以出口销售收入为主，销售业务以外汇结算为主，2017 年受人民币升值的影响，公司产生汇兑损失 2692.06 万元，而 2016 年受人民币贬值的影响，公司产生汇兑收益 3,354.32 万元所致；

4、本期营业外收入同比下降 88.18%，主要系根据财会【2017】15 号文的规定将相关政府补助调整至其他收益及其他科目所致；

5、本期营业外支出同比增长 254.47%，主要系受台风“莫兰蒂”的影响产生灾后修缮费用 258,217.60 元所致。

(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	1,488,142,837.12	1,352,030,761.61	10.07%
其他业务收入	90,486.67	93,405.78	-3.13%
主营业务成本	1,321,372,032.59	1,227,665,639.51	7.63%
其他业务成本	83,561.04	83,561.04	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一、主营业务小计	1,488,142,837.12	99.99%	1,352,030,761.61	99.99%
水果销售收入	1,464,714,329.42	98.42%	1,342,053,674.88	99.26%
蔬菜销售收入	23,428,507.70	1.57%	9,977,086.73	0.74%
二、其他业务小计	90,486.67	0.01%	93,405.78	0.01%
合计	1,488,233,323.79	100.00%	1,352,124,167.39	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

未发生变动。

(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	P.T. INDOFRUIT LIMITED	169,821,804.99	11.41%	否
2	DCF PRODUCE CO LIMITED	157,973,704.71	10.61%	否
3	L.P (BANGKOK) CO., LTD.	103,977,390.07	6.99%	否
4	EVERFRESH FRUITS IMPORT TRADING SDN BHD	79,834,459.46	5.36%	否
5	VACHAMON FOOD LTD.	69,732,883.02	4.69%	否
	合计	581,340,242.25	39.06%	-

(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	COPEFRUT S.A	78,674,226.58	6.46%	否
2	河北南兴果蔬贸易有限公司	77,099,550.61	6.33%	否
3	海南惠依果业有限公司	64,493,331.10	5.30%	否
4	林丽皇	50,514,976.59	4.15%	否
5	福建省永春建兴果业有限公司	49,709,850.68	4.08%	否
	合计	320,491,935.56	26.32%	-

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	33,674,771.79	-1,153,462.91	-
投资活动产生的现金流量净额	-52,352,643.85	-385,343.26	-
筹资活动产生的现金流量净额	112,282,750.05	95,221,746.02	17.92%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额同比变动较大，主要系本期加大应收账款的回收力度所致；

2、本期投资活动产生的现金流量净额同比变动较大，主要系本期购买办公用房和装修支出 2,364.09 万元及 2,935.00 万元理财产品未到期赎回所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本期新增子公司：FUHUIDA HOLDING CHILE SPA、Agrícola Fuhuida Los Maitenes SpA、云南福慧达农业有限责任公司。

截至报告期内，公司拥有 14 家全资子公司（直接持股）、4 家控股子公司（含间接持股），分别为：

1、远东福慧达的基本信息

公司名称：福慧达远东（厦门）实业有限公司

法定代表人：郑晓玲

设立日期：2005 年 12 月 6 日

注册资本：1,084.0986 万元

注册地址：厦门市同安工业集中区同辉路 72 号

统一社会信用代码：91350200776025387C

经营范围：生产、加工、销售初级农产品；经营新鲜果蔬；仓储（不含须经前置审批许可的化学品）；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

报告期内的营业收入为 144,699,597.09 元，净利润为 14,044,219.13 元。

2、桂林福慧达的基本信息

公司名称：桂林福慧达生态农业有限公司

法定代表人：郑晓玲

设立日期：2007 年 11 月 22 日

注册资本：1,020.00 万元

注册地址：广西平乐县沙子镇河东街 37 号

统一社会信用代码：91450330667045645M

经营范围：农副产品种植和销售，农副产品进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的除外），果蔬产品储藏、初加工、购销，水果制品（水果干制品）（分装），物流配送。

报告期内的营业收入为 56,171,633.11 元，净利润为 6,280,516.85 元。

3、永春福慧达的基本信息

公司名称：福建省永春福慧达果业有限公司

法定代表人：郑晓玲

设立日期：2008 年 10 月 29 日

注册资本：550.00 万元

注册地址：泉州市永春县桃城镇城南街 2 号电信综合楼 17 楼 A 区

统一社会信用代码：913505256808737360

经营范围：水果、蔬菜收购、初级加工和销售；国家法律法规允许从事的进出口贸易活动。（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）。

4、石门福慧达的基本信息

公司名称：石门福慧达农产品物流有限公司

法定代表人：郑晓玲

设立日期：2009 年 6 月 9 日

注册资本：200.00 万元

注册地址：湖南省常德市石门县蒙泉镇白洋湖居委会六组

统一社会信用代码：91430726689523951E

经营范围：政策允许的农副产品收购、加工、销售。

5、福泰达的基本信息

公司名称：厦门市福泰达农产品有限公司

法定代表人：郑晓玲

成立日期：2010 年 6 月 18 日

注册资本：100.00 万元

注册地址：厦门市同安工业集中区同辉路 71 号

统一社会信用代码：913502125562096356

经营范围：1、收购农产品（不含粮食、种子）；2、经营新鲜果蔬、原粮、鲜冻畜禽产品、水产品；3、农产品初加工（不含食品生产和经营）；4、农作物开发、种植；5、批发、零售：日用百货；6、经营各类商品及技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

6、福惠玛的基本信息

公司名称：厦门福惠玛果蔬食品有限公司

法定代表人：许小荣

成立日期：2010 年 7 月 14 日

注册资本：800.00 万元

注册地址：厦门市思明区龙山南路 251 号之七 204 室 103 单元

统一社会信用代码：91350203556217870E

经营范围：经营新鲜果蔬；销售农产品（不含粮食和种子）；仓储（不含危险及监控化学品）；国内货运代理；经营各类商品及技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

7、美啵果的基本信息

公司名称：厦门美啵果果蔬食品有限公司

法定代表人：郑晓玲

成立日期：2010 年 10 月 9 日

注册资本：200.00 万元

注册地址：中国（福建）自由贸易试验区厦门片区高崎北三路 200 号台湾水果销售集散中心 114 号

统一社会信用代码：91350200556246321L

经营范围：食用农产品的批发、零售；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

8、新疆福慧达的基本信息

公司名称：新疆福慧达农产品有限责任公司

法定代表人：郑晓玲

成立日期：2010 年 9 月 6 日

注册资本：1000.00 万元

注册地址：新疆乌鲁木齐市沙依巴克区克拉玛依西路 1168 号 B4-209 号

注册号：91650100560521576L

经营范围：农作物种植、收购、销售，仓储服务，货物与技术的进出口业务。（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）

9、海南福慧达的基本信息

公司名称：海南福慧达农业发展有限公司

法定代表人：郑晓玲

成立日期：2010 年 08 月 24 日

注册资本：500.00 万元

注册地址：海南省海口市美兰区演丰镇美兰管理区松柏外村 2 号

统一社会信用代码：91460100557388794P

经营范围：农业项目综合开发，水果蔬菜的清洗、分类、储藏保鲜、分级、包装，农产品种植、收购（粮食收购除外）、仓储、销售及进出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内的营业收入为 66,606,713.32 元，净利润为 7,693,468.09 元。

10、衢州华福的基本信息

公司名称：衢州市华福进出口贸易有限公司

法定代表人：郑兴仁

成立日期：2011 年 8 月 16 日

注册资本：500.00 万元

注册地址：衢州市柯城区白云北大道 350 号

注册号：330800000055642

经营范围：一般经营项目：货物及技术进出口（法律法规限制的除外，应当取得许可证的凭许可证经营）；新鲜水果、农产品销售；仓储（不含危险品）；货运代理服务；农业技术咨询服务及经济信息咨询（不含证券、期货、互联网信息）。

11、永春福达的基本信息

公司名称：福建省永春福达果业有限公司

法定代表人：郑晓玲

成立日期：2010 年 10 月 20 日

注册资本：50.00 万元

注册地址：泉州市永春县桃城镇城南街 2 号电信综合楼 17 楼 A 区-1

统一社会信用代码：91350525563360042M

经营范围：水果、蔬菜收购、初级加工和销售。（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）

12、香港福慧达的基本信息

公司名称：福慧达（香港）有限公司

成立日期：2013 年 5 月 15 日

授权发行股份数：10,000 股

注册地址：Room 301-2, Hang Seng Wanchai Building, 3rd Floor, No. 200 Hennessy Road, Wanchai, Hong Kong

注册号：61437325-000-05-15-8

13、福慧达怡果的基本信息

公司名称：福慧达怡果（上海）农业发展有限公司

法定代表人：许小荣

成立日期：2015 年 12 月 17 日

注册资本：1000.00 万元

注册地址：上海市奉贤区神州路 580 号 4 幢 2008 室

统一社会信用代码：91310120MA1HK9MU3M

经营范围：从事农业科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，食用农产品（不含生猪产品）的销售，仓储服务（除危险化学品），货物运输代理，从事货物进出口及技术进出口业务。

(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)

14、农联产融的基本信息

公司名称: 农联产融(厦门)科技有限责任公司

法定代表人: 郑晓玲

成立日期: 2016年12月8日

注册资本: 2100.00万元

注册地址: 厦门市思明区嘉禾路321号2003室之一

统一社会信用代码: 91350200MA2XU89L53

经营范围: 互联网信息服务(不含药品信息服务和网吧);农产品初加工服务;果品批发;蔬菜批发;果品零售;蔬菜零售;贸易代理等。

15、漳州福慧达的基本信息

公司名称: 漳州福慧达果蔬责任有限公司

法定代表人: 江荣生

成立日期: 2016年3月4日

注册资本: 1000.00万元

注册地址: 福建省漳州市平和县山格镇铜中村

统一社会信用代码: 91350628MA346A9K71

经营范围: 水果、蔬菜的收购、加工、销售;生态旅游、观光;销售预包装食品;电子商务服务;经营本企业自产产品的进出口业务,但国家限制经营或禁止进出口业务除外。

报告期内的营业收入为63,429,555.45元,净利润为7,362,618.08元。

16、FUHUIDA HOLDING CHILE SPA 的基本信息

公司名称: FUHUIDA HOLDING CHILE SPA

税务统一编号(RUT): 76.748.906-4

注册资本: 453,600.00美元

注册地址: BARROS ERRAZURIZ, Nro.1900, Depto:302, Comuna: Providencia, ROL:623-298

经营范围: (1)生产、开发、出口、分销和销售各种类型的农产品、水果、蔬菜、以及任何种类的食物产品,其副产品,无论是自我经营或是为他人经营,直接执行或是通过第三方或是关联公司或是子公司;(2)农业方面的各类投资;(3)上述业务中提供技询服务。

17、Agrícola Fuhuida Los Maitenes SpA 的基本信息

公司名称: Agrícola Fuhuida Los Maitenes SpA

税务统一编号(RUT): 76.751.646-0

注册资金: 1,716,000美元

注册地址: PARCELA, Nro. 10, Comuna: CHIMBARONGO, Ciudad: CHIMBARONGO, ROL: 0-0, , Villa:

PARCELACION LO OROZC

经营范围: 农业和果业的生产、开发,以及出口、分销、加工、包装和销售各种类型的农产品、水果、无论是自我经营或是为他人经营,直接执行或是通过第三方或是关联公司或是子公司无论是在国内或是境外。(最终以所在地相关部门核定为准)

18、云南福慧达的基本信息

公司名称: 云南福慧达农业有限责任公司

法定代表人: 郑晓玲

成立日期: 2017年10月23日

注册资本: 500.00万元

住所: 云南省大理白族自治州宾川县金牛镇江干村委会江干街

统一社会信用代码: 91532924MA6L3WRW46

经营范围：水果、蔬菜种植、初加工、贮藏、销售，农副产品初加工、购销，其他农业服务，谷物、豆及薯类、林产品批发，谷物磨制，仓储（危险化学品除外）、物流代理服务，电子商务。（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）

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,331,857.63	-
研发支出占营业收入的比例	0.09%	-
研发支出中资本化的比例	4.05%	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科以下	1	10
研发人员总计	1	10
研发人员占员工总量的比例	0.80%	6.58%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

研发项目系公司全资子公司农联产融（厦门）科技有限责任公司开发线上果蔬 B2B 平台“农联在线”项目。截止 2017 年 12 月 31 日，“农联在线”已经上线 1.0 版本，2.0 版本正在开发中，尚未进行推广。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：

董事会就非标准审计意见的说明：

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定主营业务的收入确认是需要与在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

如附注五、(二十七)所述，福慧达股份2017年度主营业务收入为14.88亿元，主要来源于水果和蔬菜的销售，主营业务收入金额重大，且根据附注三、(二十五)所述的会计政策，收入确认存在重大错报的固有风险。因此，我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对针对主营业务的收入确认这一关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括但不限于：

(1) 了解和测试与产品销售收入确认相关的内部控制；

(2) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、报关单等；

(3) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单、出口报关单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(4) 执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；

(5) 选取客户发函确认2017年度发生的销售收入和应收账款的期末余额。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2016 年度财务报表已重新表述。对 2016 年度合并财务报表相关损益项目的影 响为增加“资产处置收益”48,528.80 元，减少“营业外收入”48,528.80 元；对 2016 年度母公司财务报表相关损益项目的影 响为增加“资产处置收益”45,733.55 元，减少“营业外收入”45,733.55 元。

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会(2017)15 号)修订的规定，自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动有关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。2017 年，公司将收到的与企业日常活动有关的政府补助 5,006,451.10 元计入其他收益，将收到的与企业日常活动有关的财政贴息 1,659,860.00 元冲减财务费用。

(2) 会计估计变更或重大会计差错更正：本期企业无会计估计变更，无重大会计差错更正。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2017 年度新纳入合并范围的子公司共 3 家，分别是：

(1) 公司于 2017 年 6 月 20 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于全资子公司福慧达(香港)有限公司设立 Fuhuida Holding Chile SpA 的议案》，公司对外投资设立了全资孙公司 Fuhuida Holding Chile SpA；

(2) 公司于 2017 年 8 月 18 日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于设立全资子公司云南福慧达农业有限责任公司（暂定名）的议案》，公司对外投资设立了全资子公司云南福慧达农业有限责任公司；

(3) 公司于 2017 年 8 月 31 日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于全资孙公司 Fuhuida Holding Chile SpA 参股设立 Agrícola Fuhuida Los Maitenes SpA 的议案》，公司对外投资设立了控股曾孙公司 Agrícola Fuhuida Los Maitenes SpA，其中公司全资孙公司 Fuhuida Holding Chile SpA 持有 73% 的股权。

(九) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和员工负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化；报告期内，公司各项财务指标良好，营业收入 148,823.33 万元，净资产 82,267.15 万元，母公司资产负债率 45.16%，合并资产负债率 28.91%，流动比率 3.29 倍，经营活动产生的现金流量净额 3,367.48 万元，经营资金运转稳健。公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

随着社会生活水平的提高，消费者对食品的安全和品质的提升有了更高的要求，同时，随着果蔬现代化流通渠道的发展，果蔬食品优质优价的趋势得以不断强化。以地方政府和龙头企业为代表，在果蔬品牌化经营和质量安全方面的投入显著提高，品质化的果蔬理念开始深入人心。

尽管我国水果产量实现 16 年连续增产，整个果蔬产业稳步发展，但总体来看，还面临着一些问题和困难，距离世界果蔬强国还有一定的距离，比如果蔬品种的培育和优化、果蔬基地的科学种植和高效管理等。因此，深入基地前端培育优势品种、调优品种结构、扩大深加工比例、增加附加值、发展品牌化，或将是促进果蔬行业又好又快发展的趋势所在。

根据农业部办公厅、国家农业综合开发办公室、中国农业银行办公室于 2018 年 3 月 5 日发布的《关于开展农业产业化联合体支持政策创新试点工作的通知》，指出各级农业产业化主管部门、农业综合开发机构、农业银行要大力扶持农业产业化联合体发展，把农业产业化联合体内符合政策要求的农业产业化龙头企业、农民专业合作社、家庭农场等新型农业经营主体列为重点支持对象。对龙头企业重点支持其发展农产品加工、冷链、物流和其他新业态；对农民专业合作社重点支持其提升农业服务能力、带动农户发展能力，实施农业标准化生产；对家庭农场重点支持其提升农业专业化、标准化、规模化、集约化生产水平。对于农业产业化联合体成员开展高效农业种养基地建设、农业新技术和新品种引进与推广、农产品加工、农业废弃物资源化利用等方面的项目要加大支持力度，补齐农业产业链条短板，建立利益联结机制，促进全产业链和价值链建设。农业综合开发产业化发展项目对农业产业化联合体成员获得符合相关政策要求的贷款，优先安排贴息。此试点的实施，对整个果蔬行业将是利好态势。

(二) 公司发展战略

1、深入国内外种植基地，严把产品关，推动品牌化发展

谁有好产品谁就有市场话语权。好产品源于严格可追溯的基地。福慧达于 2017 年将种植第一棒安在智利，在智利投建 59 公顷（885 亩）的樱桃基地。福慧达位于智利的樱桃基地是福慧达深入基地种植的第一步，未来福慧达还将在国内外拓展有竞争力果蔬品项的基地种植，形成可供复制的基地建设模型。在基地种植中，导入种苗及农资，建立与种苗、农资供应商的合作模式，推动基地标准化种植，从源头上保证产品质量，为品牌化发展奠定坚实基础。

2、供应链管理与服务

根据行业协会中国果品流通协会发布的《中国果品产业“十三五”发展规划纲要》，“十二五”期间，我国果品进口规模增长高于出口规模增长。据海关统计，“十二五”末期，我国干鲜水果及坚果进口量 434.09 万吨，增长 12%，进口额 60.13 亿美元，增长 16.96%；进口水果综合单价 1385.29 美元/吨，增长 4.4%。从区域市场上看，进口水果消费能力的开发起步于东南部城市，中部、西部、北部地区的进口水果市场还未有效打开，潜力巨大。公司具有多年的水果进口经验，也与境外十多个国家和地区的供应商建立了稳固的关系，公司的经验与经历能够为行业内的经营者提供供应链管理与服务。公司将发挥专业优势，为行业内的经营者提供贸易服务，同时架接境内商户与境外供应资源，开展合作。

3、境内销售渠道建设

近年来，在电商、互联网支付等潮流的推动下，果蔬产品的销售渠道历经了一轮的革新，从传统的批发市场到商超、水果连锁店再到生商电商，伴随着消费升级一路走来，公司将逐步推进销售渠道的建设升级，中短期内，大宗境内及进口品项直接深入更靠近终端市场的批发市场、大中型超市等，产自可追溯基地的优、特品项与商超、品牌连锁店建立直供。

(三) 经营计划或目标

1、建设果蔬种植基地，为品牌发展提供支撑。在国内外开发优质的果蔬基地，依托溯源信息技术，建立果蔬全过程可追溯基地。

2、继续深入建设境内销售网络，在上海、广州多地深入市场开发和销售。

3、不断提高业务职能部门的能力水平，提升供应链管理与服务水平，为行业内进出口经营者提供供应链管理与服务。

4、发挥挂牌公司优势，辅以投资、并购等手段，优化产业链布局。公司将利用挂牌新三板的机遇，在发展好自身业务的同时，物色合适对象，在公司内部决策机构（董事会、股东大会）审议通过的前提下，辅以投资、并购等手段，整合行业资源，优化产业链布局。

5、加强管理制度建设，防范经营风险。随着公司下属全资或控股子公司的不断增加，管理难度和风险加大。公司将在制度建设方面加大投入，建立完善有效的内部管理机制，力争与公司发展速度、规模相匹配，进一步降低内控风险，保持公司的持续稳定发展。公司将加大内部信息化系统建设，促进财务、业务、信息一体化，为经营决策提供有效依据。

6、人力资源储备与团队提升计划。为满足公司未来扩张需求，按照未来发展战略目标，加强人力资源储备、专业队伍建设和人才引进，强化考核与激励机制，提升管理水平。

(四) 不确定性因素

公司未来发展战略的落地实施可能存在某些不确定性因素：

1、公司拓展境外果蔬销售市场，以及与境外基地合作、采购水果进入国内市场，虽然生鲜果蔬属

于民生食品，受宏观经济周期性波动影响较小，但如果出现国际地域安全问题或者新的国际贸易壁垒，都将影响经营的开展和计划的落地；

2、与境外基地、供应商的深度合作关系，受当地的政策环境影响较大，也存在跨国文化上的差异，所涉及的因素可能对促成基地合作产生不利影响，为项目的顺利落地带来不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

郑晓玲和林曦夫妻二人直接持有公司 41.35%股份，为本公司的共同控股股东、实际控制人，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，因而不排除其通过行使投票权或任何其他方式对本公司经营决策、人事任免等方面进行控制或干涉，并有可能发生利用控制权作出对自己有利，但有损其他股东或本公司利益的行为。因此，本公司存在大股东控制风险。

风险管理措施：公司不断完善法人治理结构，制定“三会议事规则”、《关联交易管理制度》等制度，加强董事会、监事会的决策监督职能，严格执行《公司法》、《证券法》、《公司章程》及各项规章制度，提高公司决策的科学性和合理性，以避免因实际控制人对公司不当控制而带来的风险。

2、公司应收账款及预付账款余额较高的风险

报告期期末，公司应收账款账面价值为 56,625.78 万元，应收账款净额占当期末总资产的比例为 48.93%，应收账款账面价值高。虽然公司应收账款的增长均与公司正常的生产经营和业务发展有关，并与中国出口信用保险公司厦门分公司签订保险协议对应收境外客户的货款进行高额投保，保障其应收账款回款的安全，且上述应收账款的账龄主要在一年以内，但公司仍然存在应收账款余额较大引致的发生坏账和应收账款周转率下降的风险，如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别客户经营情况发生不利变化，公司通过中国出口信用保险公司理赔收回应收账款的时间会有延迟，将会有应收账款周转率下降的风险。

报告期期末，公司的预付款项为 16,608.15 万元，占当期期末总资产的比例为 14.35%，金额较高。本期公司的预付账款主要为预付给国外供应商的进口水果货款及农户的果蔬收购款。按照国际贸易市场惯例，为了保量锁定优质的进口水果货源，需要向国外供应商预付一部分货款；对于国内供应商，按照市场惯例或者业务实际需要，为了锁定果蔬的货源，发挥果蔬供应链业务的规模效益，公司会向农户支付预付款。虽然公司会对供应商经过严格筛选，并选择各产地资信状况良好的供应商进行合作，双方结成了战略合作关系，但不排除个别供应商因自身因素无法交付农产品，且不归还预付货款的情况发生，一旦出现预付款项无法收回，将会对公司业绩产生不利的影响。

风险管理措施：进一步完善应收账款管理和催收制度，强化客户信用调查和评估制度，组织专人进行应收账款的管理，并加大对相关责任人的惩戒力度。同时，加强对主营业务的管控力度，注重提升客户满意度，从而促进应收账款的回收速度。关于预付账款，公司只为有稳定合作、信誉良好的国内外供应商提供预付款，对于国外供应商，经公司业务人员现场调研、国外供应商信用查询后方给预付款，对于农户大户，公司基地子公司强化与当地农户大户的互动沟通，并对预付款的使用情况及基地建设情况进行跟踪。

3、汇率波动的风险

公司的果蔬产品销售以外销为主，业务涉及外币结算，导致公司面临一定的汇率波动风险。报告期内，受人民币对美元汇率升值的影响，公司的汇兑损益由上一个报告期的汇兑收益转为本期的汇兑损失，直接影响公司的利润水平。虽然公司可以通过远期结售汇锁定、套期保值的金融工具规避风险，同时公司扩大进口业务也能平衡汇兑，但未来如果人民币汇率出现较大幅度的波动，将会对公司业绩造成一定的影响。

风险管理措施：在销售报价时考虑汇率的变动；合理利用远期结售汇锁定、套期保值的金融工具规避风险；在业务布局上扩大境外采购，平衡汇兑损益。

4、农产品价格波动的风险

公司生产所需原材料为果蔬产品，果蔬产品的生长受气候、土壤、水利等众多自然因素的影响，其收获的丰欠波动难以避免。同时，种植面积变化、市场价格走势预期以及终端需求变化等因素的影响，加剧每年果蔬产品采销价格的波动，一定程度上增加公司经营管理的难度，可能对公司毛利率水平和业绩水平造成不利影响。

风险管理措施：一方面，充分发挥基地子公司的作用，不断开发新的优质供应商，发展潜在供应商，确保果蔬食品的供应数量与质量；另一方面，公司采取以销定产，销售报价在充分考虑基地产品价格行情的基础上视市场行情而定；此外，就十多年的果蔬经营经验，果蔬产出会受自然因素影响，会有“大小年”（即一年丰产一年减产）现象，但果蔬品项繁多，出现多品项同一产季严重减产的机率很低。公司经营的果蔬品项多样，大大降低对单个品项的依赖程度，对因个别品项减产、价格波动而产生的风险的抵御能力也较强。

5、食品安全及质量标准提高的风险

目前，国内外市场对食品的安全、质量均提出了很高的要求。本公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，建立了从种植到加工到销售的全套食品安全、质量标准及管理体系。如果未来国内外市场对食品安全和质量的要求进一步提高，而公司产品在食品安全及质量方面未能相应提高标准，则公司可能面临无法进入相关市场的风险。

风险管理措施：公司建立了一套较完善的质量管理体系及果蔬产品检验标准并严格实施，在与农户大户及果蔬供应商的合作中，坚持不合格产品拒收、不合格基地拒合作的态度。得益于严格的质量把关，公司出口果蔬十多年，但产生的因质量导致的投诉事件很少。

6、宏观经济下滑风险

目前，全球经济发展仍显乏力，国外市场的不景气在一定程度上抑制了出口。另外，贸易壁垒也对出口造成了影响。随着我国农产品出口规模的逐步扩大，发达国家对我国农产品贸易限制将进一步升级。在消费者对食品安全高度关注的情况下，发达国家不断提高农产品的市场准入门槛以制造绿色壁垒，增加了行业应对的难度。

风险管理措施：积极与客户维护关系，给予合作好、信誉好的客户提供更好的产品和服务，建立良好的客户关系；多年来公司主要与中国农产品双边贸易稳定的东南亚、加拿大、俄罗斯等国家与地区的客户合作。公司同时拓展国内销售市场，产品可根据市场变化调整在国内和国外同步投放的规模，可规避和应对风险。在内销市场建设方面，全面启动批市渠道、现代渠道、电商渠道等多渠道拓展工作，与更接近消费终端的二级批发市场建立直接的合作关系，与直接拥有大量终端客户的超市、水果连锁店、配送商合作，与专业进行网络销售的电商平台、微商合作，运营自主品牌的网络商城。多管齐下，提高自身抵御市场风险的能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	70,000,000.00	12,090,233.02
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	80,000,000.00	39,109,647.78
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	660,000,000.00	170,907,400.00
总计	810,000,000.00	222,107,280.80

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
厦门尚为科技股份 有限公司	公司全资子公司福慧达远东向关联方销售水果	610.00	是	2017-8-21	2017-059
总计	-	610.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司在报告期内发生的偶发性关联交易有公司全资子公司福慧达远东（厦门）实业有限公司向厦门尚为科技股份有限公司（以下简称“尚为科技”）销售水果人民币 610.00 元。厦门尚为科技股份有限公司为公司实际控制人之一林曦持股 7.40%并担任董事的企业，导致上述交易构成关联交易。上述关联交

易属于正常的商业交易行为，基于双方真实意思表示，其定价以市场价格为原则，经双方协商确定，关联交易价格公允，不存在通过交易损害公司利益或中小股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员均签订了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》；公司持股 5%以上的股东签订了《规范关联交易承诺函》。在报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
思明区嘉禾路 321 号 2003A 室	抵押	2,042,718.68	0.18%	兴业银行股份有限公司厦门分行最高额抵押
思明区嘉禾路 321 号 2003 室	抵押	2,108,390.94	0.18%	兴业银行股份有限公司厦门分行最高额抵押
思明区嘉禾路 321 号 2005 室	抵押	1,174,887.03	0.10%	兴业银行股份有限公司厦门分行最高额抵押
同安区同辉路 70-76 号（包括 2#冷库、门卫、配电室、1#办公楼）	抵押	7,822,613.04	0.68%	中国建设银行股份有限公司厦门市分行最高额抵押
平乐县沙子镇河东街 37 号厂房、冷库	抵押	14,716,786.11	1.27%	中国农业银行股份有限公司平乐县支行最高额抵押
同安区同辉路 70-76 号土地使用权	抵押	3,349,324.49	0.29%	中国建设银行股份有限公司厦门市分行最高额抵押
平乐县沙子镇河东街 37 号土地使用权	抵押	6,017,781.58	0.52%	中国农业银行股份有限公司平乐县支行最高额抵押
总计	-	37,232,501.87	3.22%	-

第六节 股本变动及股东情况

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	40,636,664	61.57%	8,143,335	48,779,999	67.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,505,017	11.37%	0	7,505,017	10.34%	
	董事、监事、高管	7,939,999	12.03%	0	7,939,999	10.94%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,363,336	38.43%	-1,543,335	23,820,001	32.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,515,053	34.11%	0	22,515,053	31.01%	
	董事、监事、高管	23,820,001	36.09%	0	23,820,001	32.81%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		66,000,000	-	6,600,000	72,600,000	-	
普通股股东人数							143

(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
1	郑晓玲	24,010,070	0	24,010,070	33.07%	18,007,553	6,002,517
2	林曦	6,010,000	0	6,010,000	8.28%	4,507,500	1,502,500
3	中国-比利时直接股权投资基金	4,494,360	0	4,494,360	6.19%	0	4,494,360
4	深圳七匹狼晟联股权投资基金有限公司	2,471,881	0	2,471,881	3.40%	0	2,471,881
5	郑兴仁	2,092,859	0	2,092,859	2.88%	0	2,092,859
6	无锡京华苏商农业投资企业（有限合伙）	1,935,897	0	1,935,897	2.67%	0	1,935,897
7	厦门市盛贤投资管理合伙企业（有限合伙）	1,706,000	0	1,706,000	2.35%	0	1,706,000
8	舟山向日葵成	0	1,547,988	1,547,988	2.13%	0	1,547,988

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

	长股权投资合 伙企业(有限合 伙)						
9	郑晓萍	1,539,930	0	1,539,930	2.12%	1,154,948	384,982
10	李旭东	0	1,500,000	1,500,000	2.07%	0	1,500,000
10	南京源达投资 中心(有限合 伙)	1,500,000	0	1,500,000	2.07%	0	1,500,000
合计		45,760,997	3,047,988	48,808,985	67.23%	23,670,001	25,138,984

前十名股东间相互关系说明：郑晓玲与林曦为夫妻关系，郑晓玲与郑晓萍为姐妹关系，郑兴仁与郑晓玲、郑晓萍为父女关系。以上人员与其他股东无关联关系，其他股东相互之间也无关联关系。

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

(一) 控股股东情况

截至报告期期末，公司股东郑晓玲、林曦为公司共同实际控制人及共同控制关系的控股股东。原因如下：郑晓玲直接持有公司 33.07% 股权，林曦直接持有公司 8.28% 股权，郑晓玲与林曦为夫妻关系，二人共同持有公司 41.35% 股权，且报告期内，郑晓玲一直担任公司董事长、总经理，林曦一直担任公司董事，对公司生产经营活动有重大影响。因此，郑晓玲与林曦为公司的控股股东和实际控制人，且报告期内未发生变化。

郑晓玲女士，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 7 月出生，上海同济大学本科，清华大学 EMBA。1994 年 9 月-1996 年 6 月就职于中国武夷实业总公司厦门分公司；1996 年 6 月-1999 年 1 月担任厦门象屿新东蔚贸易有限公司副总经理；1999 年 1 月-2011 年 10 月担任厦门福慧达果蔬供应链有限公司执行董事、总经理；2009 年 7 月至今，担任厦门朱蒂私语纺织服饰有限公司监事；2011 年 10 月至今担任厦门福慧达果蔬股份有限公司董事长兼总经理。

林曦先生：中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 5 月出生，上海交通大学本科，厦门大学经济管理学院 EMBA，上海交通大学金融学院金融 EMBA。1994 年 7 月-1999 年 1 月，担任厦门开元期货经纪有限公司经理；1999 年 1 月-2011 年 10 月，担任厦门福慧达果蔬供应链有限公司副总经理；2001 年 5 月-2018 年 2 月，担任厦门奥林特环保科技有限公司执行董事兼总经理。2009 年 7 月-2018 年 2 月，担任厦门朱蒂私语纺织服饰有限公司执行董事兼总经理；2011 年 10 月至今担任厦门福慧达果蔬股份有限公司董事，现任厦门福慧达果蔬股份有限公司董事兼董事会秘书。

报告期内，较上年度未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年6月6日	2016年11月24日	15.60	6,000,000	93,600,000	0	0	1	5	0	否
2017年1月4日	2017年5月25日	19.38	6,600,000	127,908,000	0	0	2	4	0	否

募集资金使用情况：

1、公司 2016 年第一次股票发行共募集 9,360 万元人民币，截至报告期期末余额为 3,659.42 元，主要用于 B2B 农产品在线批发市场投资建设、国内外果蔬生产加工基地投资建设、补充流动资金；

2、公司 2016 年第二次股票发行共募集 12,790.80 万元人民币，截至报告期期末余额为 50,880.98 元，主要用于补充流动资金。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、 间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行股份有限公司厦门会展中心支行	5,000,000.00	5.6550%	2016.11.16-2017.11.18	否
银行借款	中国银行股份有限公司厦门会展中心支行	2,461,498.81	6.9971%	2016.12.29-2017.3.2	否
银行借款	中国银行股份有限公司厦门会展中心支行	2,239,015.43	7.0248%	2017.1.19-2017.3.16	否
银行借款	兴业银行股份有限公司厦门分行	5,000,000.00	6.0900%	2017.9.26-2018.9.25	否
银行借款	中国银行股份有限公司厦门会展中心支行	10,000,000.00	5.6550%	2017.12.8-2018.12.8	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司桂林平乐县支行	6,900,000.00	6.1400%	2016.9.29-2017.9.28	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司桂林平乐县支行	5,200,000.00	6.1400%	2016.9.6-2017.9.5	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司桂林平乐县支行	11,700,000.00	5.6550%	2017.11.8-2017.11.7	否
银行借款	兴业银行股份有限公司厦门分行	8,000,000.00	6.2500%	2016.9.28-2017.9.27	否
银行借款	兴业银行股份有限公司厦门分行	2,500,000.00	6.2500%	2016.12.9-2017.12.8	否
银行借款	兴业银行股份有限公司厦门分行	2,000,000.00	6.2500%	2017.1.3-2017.12.29	否
银行借款	兴业银行股份有限公司厦门分行	8,000,000.00	6.0900%	2017.2.15-2018.2.14	否
银行借款	兴业银行股份有限公司厦门分行	3,300,000.00	6.09%	2017.12.19-2018.12.18	否
银行借款	厦门国际银行股份有限公司厦门分行	8,000,000.00	6.70%	2017.10.27-2018.10.18	否
银行借款	华夏银行股份有限公司厦门分行	6,000,000.00	6.30%	2016.12.27-2017.12.20	否

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

银行借款	华夏银行股份有 限公司厦门分行	4,000,000.00	6.30%	2017.1.13-2017.12.20	否
银行借款	华夏银行股份有 限公司厦门分行	6,000,000.00	6.30%	2017.5.23-2017.12.20	否
银行借款	华夏银行股份有 限公司厦门分行	4,000,000.00	6.26%	2017.12.15-2018.12.15	否
银行借款	华夏银行股份有 限公司厦门分行	6,000,000.00	6.26%	2017.12.20-2018.12.20	否
银行借款	台新国际商业银 行	9,800,000.00	4.50%	2016.9.14-2017.9.13	否
银行借款	兴业银行股份有 限公司厦门分行	2,522,777.40	5.38%	2016.10.12-2017.1.6	否
银行借款	兴业银行股份有 限公司厦门分行	2,487,232.40	5.66%	2017.4.13-2017.7.7	否
银行借款	兴业银行股份有 限公司厦门分行	1,994,790.00	5.51%	2017.7.20-2017.10.17	否
银行借款	中国民生银行股 份有限公司厦门 分行	2,284,869.78	3.60%	2017.11.28-2018.4.24	否
银行借款	中国民生银行股 份有限公司厦门 分行	6,438,287.22	3.60%	2017.11.28-2018.4.24	否
银行借款	中国民生银行股 份有限公司厦门 分行	8,690,486.00	3.60%	2017.12.15-2018.3.1	否
银行借款	中国建设银行股 份有限公司厦门 分行高科技支行	3,913,597.14	2.01%	2016.11.18-2017.2.15	否
银行借款	中国建设银行股 份有限公司厦门 分行高科技支行	4,942,887.60	2.38%	2016.11.22-2017.2.22	否
银行借款	中国建设银行股 份有限公司厦门 分行高科技支行	4,881,187.20	2.05%	2016.12.5-2017.2.21	否
银行借款	中国建设银行股 份有限公司厦门 分行高科技支行	4,499,389.20	2.50%	2016.12.22-2017.3.13	否
银行借款	中国建设银行股 份有限公司厦门 分行高科技支行	5,091,052.00	2.50%	2016.12.22-2017.3.3	否
银行借款	中国建设银行股 份有限公司厦门 分行高科技支行	3,031,445.74	2.15%	2017.2.21-2017.5.12	否
银行借款	中国建设银行股	1,119,705.46	2.15%	2017.2.21-2017.5.16	否

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

	份有限公司厦门分行高科技支行				
银行借款	中国建设银行股份有限公司厦门分行高科技支行	5,123,430.80	2.15%	2017.2.24-2017.5.19	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司厦门分行高科技支行	4,585,574.00	2.15%	2017.2.24-2017.5.18	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司厦门分行高科技支行	4,929,716.00	2.65%	2017.3.30-2017.6.1	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司厦门分行高科技支行	4,909,289.00	2.65%	2017.3.30-2017.6.5	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司厦门分行高科技支行	4,811,357.00	2.75%	2017.6.15-2017.9.7	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司厦门分行高科技支行	4,679,539.00	2.75%	2017.6.15-2017.9.11	否
银行借款	中国信托商业银行股份有限公司厦门分行	5,716,495.92	3.17%	2017.11.27-2018.2.28	否
银行借款	兴业银行股份有限公司厦门分行	4,812,527.42	5.02%	2016.12.30-2017.3.29	否
银行借款	兴业银行股份有限公司厦门分行	4,732,761.78	5.02%	2016.12.30-2017.3.29	否
银行借款	兴业银行股份有限公司厦门分行	4,982,198.07	4.81%	2017.4.20-2017.7.19	否
银行借款	兴业银行股份有限公司厦门分行	4,948,341.00	4.81%	2017.4.20-2017.7.17	否
银行借款	兴业银行股份有限公司厦门分行	4,960,264.32	4.67%	2017.7.26-2017.10.23	否
银行借款	兴业银行股份有限公司厦门分行	5,281,408.00	4.67%	2017.8.2-2017.10.30	否
银行借款	兴业银行股份有限公司厦门分行	5,136,666.95	4.86%	2017.11.23-2018.1.8	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司厦门分行	4,770,304.00	5.00%	2017.8.30-2017.10.8	否
银行借款	华夏银行股份有限公司厦门分行	6,162,634.50	5.00%	2017.1.19-2017.4.26	否
银行借款	华夏银行股份有限公司厦门分行	5,365,043.40	5.00%	2017.4.26-2017.7.24	否

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

银行借款	华夏银行股份有 限公司厦门分行	4,912,647.28	5.00%	2017.5.18-2017.8.1	否
银行借款	中国建设银行股 份有限公司厦门 分行高科技支行	7,600,000.00	5.66%	2016.7.27-2017.1.26	否
银行借款	中国建设银行股 份有限公司厦门 分行高科技支行	4,900,000.00	5.66%	2016.11.14-2017.11.13	否
银行借款	中国建设银行股 份有限公司厦门 分行高科技支行	7,600,000.00	5.66%	2017.1.20-2018.1.19	否
国内信用证贴现	华夏银行股份有 限公司厦门分行	3,940,000.00	5.30%	2017.9.26-2018.1.22	否
国内信用证贴现	华夏银行股份有 限公司厦门分行	6,185,000.00	5.30%	2017.10.18-2018.3.16	否
合计	-	289,043,419.82	-	-	-

违约情况:

适用 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明:

适用 不适用

基于公司的发展战略和经营规划，2018 年公司的主要经营计划在于：建设砂糖橘基地、开发境内销售市场、涉足种苗产业等，这些计划的落地实施都需要资金的投入，此外，公司的日常业务经营需要较多的流动资金，故公司对 2017 年度的利润暂不进行分配。

2017 年度公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 64,936,621.11 元，拟作为 2018 年开展经营活动的流动资金，具体用途如下：

- 1、扩大进口业务，开发境内销售市场；
- 2、开展供应链管理与服务业务；
- 3、扩大桂林基地的建设与经营；
- 4、补充日常业务发展所需流动资金。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
郑晓玲	董事长/总经理	女	45	硕士	2018年3月16日至2021年3月15日	234,120.00
林曦	董事/董事会秘书	男	45	硕士	2018年3月16日至2021年3月15日	250,000.00
顾弘	董事	男	50	博士	2018年3月16日至2021年3月15日	0.00
郑晓萍	董事	女	43	大专	2018年3月16日至2021年3月15日	0.00
许小荣	董事/副总经理	男	41	硕士	2018年3月16日至2021年3月15日	138,500.00
施木田	监事会主席	男	53	博士	2018年3月16日至2021年3月15日	0.00
马萍萍	监事	女	39	硕士	2018年3月16日至2021年3月15日	0.00
朱冠华	监事	女	46	本科	2018年3月16日至2021年3月15日	204,382.21
曾夏繁	财务总监	女	31	本科	2018年3月16日至2021年3月15日	150,000.00
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

公司于2018年3月16日召开第三届董事会第一次会议，审议通过聘任曾夏繁为公司财务总监、聘任林曦为公司董事会秘书的议案。因曾夏繁女士、林曦先生为新任公司高管，故其年度薪酬为预估数。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

郑晓玲、林曦为公司控股股东及实际控制人。郑晓玲与林曦为夫妻关系，郑晓玲与郑晓萍为姐妹关系，许小荣为郑晓玲、郑晓萍的妹夫。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员间无亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郑晓玲	董事长/总经理	24,010,070	0	24,010,070	33.07%	0
林曦	董事/董事会秘书	6,010,000	0	6,010,000	8.28%	0
郑晓萍	董事	1,539,930	0	1,539,930	2.12%	0
合计	-	31,560,000	0	31,560,000	43.47%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陆李英	无	新任	董事会秘书	董事会任命
王婷婷	董事长助理	新任	董事会秘书	董事会任命
陆李英	董事会秘书	离任	无	个人原因离职
吴海波	财务总监	离任	董事长助理	工作调整
余庚	财务副总监	新任	财务总监	董事会任命
王婷婷	董事会秘书	换届	无	换届
余庚	财务总监	换届	董事长助理	换届
林曦	董事	换届	董事/董事会秘书	换届
曾夏繁	财务副总监	换届	财务总监	换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

施木田先生：中国国籍，无境外永久居留权，1965年1月出生，福建农林大学农学博士。现任福建农林大学园艺学院教授、博士生导师，兼任民盟福建省委员会委员，民盟福建省农业委员会主任，福建农林大学特约督察员，福建省农业厅绿色食品、无公害农产品产地认定委员会委员。1988年8月至今，在福建农林大学任教；1988年9月-2001年10月，担任福建农业大学实验中心高级实验师；2005年7月至今，担任福建农林大学教授、博士生导师。

曾夏繁女士：中国国籍，无境外永久居留权，1987年8月出生，毕业于厦门大学，本科学历，厦门大学EMBA。2010年11月至今就职于厦门福慧达果蔬股份有限公司，历任财务中心财务、主管、经理、副总监等职务。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
业务人员	58	71
财务人员	27	32
管理人员	11	11
其他	29	38
员工总计	125	152

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	37	57
专科	38	44
专科以下	46	46
员工总计	125	152

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：

公司薪酬采用 P75、P50 相结合的本薪政策，核心人员、中层及高层管理人员采用 P75 政策，即薪酬水平属行业中上等水平，基层人员采用 P50 政策。培训计划结合公司战略需要进行，选送相关人员就读管理、财税、资本类课程等。报告期期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 5 人，均为退休返聘人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
江荣生	漳州福慧达法定代表人兼福惠玛副总经理	0

核心人员的变动情况：

-

第九节 行业信息

适用 不适用

中国行业报告网发布的 2017-2022 年中国果蔬市场调查研究及发展前景趋势分析报告认为，发达国家和著名国际组织都对果蔬行业的标准化工作非常重视，制定了详细、严格质量标准，并随着市场变化

不断地进行修订，已逐步形成完善的果蔬质量标准体系。我国从上世纪 80 年代开始制定水果、蔬菜的质量标准，国家卫生计生委、农业部和国家食品药品监管总局联合发布食品安全国家标准《食品中农药最大残留限量》(GB2763-2016)，规定了 433 种农药在 13 大类农产品中 4140 项限量标准，比 2014 版本增加了 490 项限量标准，基本涵盖我国已批准使用的常用农药和居民日常消费的主要农产品。同时，我国“十三五”农药残留标准制定将重点解决蔬菜水果和我国特色农产品的限量标准。美国针对 58 种农药制定了 677 项蔬菜农药残留限量标准。日本实施的“肯定列表制度”对所有农药、兽药、饲料添加剂残留都做了详细规定，其中 15 种农药、兽药禁止使用；797 种农药、兽药及饲料添加剂设定了 53,862 个限量标准。

随着果蔬服务业自身的发展及政府产业政策的引导，我国果蔬产品质量标准体系正逐步与国际接轨，逐渐形成一套既符合中国国情又能得到国际市场认可的农产品质量标准体系，并不断完善。果蔬质量标准的健全与完善将实现行业整体产品质量的提升，从而避免以往果蔬产品优质不优价、增产不增收的不利局面，提高农民、初加工企业、流通服务企业的利益及积极性，促进产业健康发展。而在行业日益规范、标准制定不断完善的趋势下，为业内率先采用严格质量标准、引进先进质量认证体系的企业提供了先机。

我国农副产品加工业起步较晚，早期发展缺乏国家的统一协调规划，企业数量多规模小，占据较大市场份额的行业代表性企业较少，产业集中度低，不利于行业的良性发展。一方面，产业无序竞争现象时有发生，在生产经营过程中缺乏自律，行业规范力度不够，削弱了企业竞争力。另一方面，由于受规模限制，业内从事初加工服务、流通服务的企业多采用单品种、单环节的策略，难以满足果蔬市场消费需求日益多元化、食品安全要求不断提高、流通环节亟待缩减的升级需求。

我国水果产量自 2000 年以来连续增产，且自 1993 年以来一直稳居世界首位，而农业人口基数较大，未来产量仍将保持平稳增长，因此要消化果蔬产能及实现农产品价值，必须在拉动内需的同时积极开拓国际市场。随着我国果蔬质量控制水平提高、食品安全情况得到改善，全球果蔬市场对我国果蔬的认可程度逐步上升，开拓国际市场在应对果蔬高产低销现状的作用越来越明显，发展前景广阔。

第十节 公司治理及内部控制

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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构。已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等制度，构成健全有效的内部控制体系，保证公司运作规范化、制度化。

公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。

截至报告期期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。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

公司严格遵守《公司章程》，依据已经建立的重大事项相关内部控制制度实施决策程序，重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均依法依规操作，履行规定决策程序。报告期内，三会运作规范，信息披露及时完整，公司治理合法合规。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了一次修改：2016年12月30日公司启动2016年第2次股票发行，2017年1月23日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，修改《公司章程》第五章第三十一条，原为：股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。现修订为：股东按其所持有股份的种类享有权利，

承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。公司发行股份时，现有股东不享有同等条件下的优先认购权。修改《公司章程》第一章第六条，原为：公司注册资本为 6,600 万元人民币。现修订为：公司注册资本为 7,260 万元人民币。修改《公司章程》第三章第十七条，原为：本公司股份总数为 6,600 万股，均为普通股。现修订为：本公司股份总数为 7,260 万股，均为普通股。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、第二届董事会第十六次会议：审议公司 2016 年年度报告及续聘会计师事务所等议案；2、第二届董事会第十七次会议：审议聘任陆李英为董事会秘书的议案；3、第二届董事会第十八次会议：审议设立境外子公司 Fuhuida Holding Chile SpA 的议案；4、第二届董事会第十九次会议：审议聘任余庚为财务总监及聘任王婷婷为董事会秘书的议案；5、第二届董事会第二十次会议：审议 2017 年半年度报告、购买理财产品及设立全资子公司云南福慧达等议案；6、第二届董事会第二十一次会议：审议设立境外子公司 Agrícola Fuhuida Los Maitenes SpA 的议案；7、第二届董事会第二十二次会议：审议购买办公用房的议案。
监事会	2	1、第二届监事会第五次会议：审议 2016 年年度报告等议案；2、第二届监事会第六次会议：审议 2017 年半年度报告及购买理财产品的议案。
股东大会	3	1、2017 年第一次临时股东大会：审议 2016 年第二次股票发行等议案；2、2016 年年度股东大会：审议公司 2016 年年度报告及续聘会计师事务所等议案；3、2017 年第二次临时股东大会：审议购买理财产品等议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次董事会、监事会、股东会的召开没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，亦没有损害中小股东、债权人及其他第三人合法权益的情形。公司能够严格依照《公司法》和《公司章程》相关规定，并按照“三会”议事规则等公司制度规范运行。

(三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

报告期内，公司未引入职业经理人，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会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

公司业务、资产、人员、机构、财务独立，拥有独立、完整的业务体系，并具有面向市场的自主经营能力。

1、业务独立

公司主营果品、蔬菜的批发，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，能够面向市场独立经营，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

报告期内，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

4、机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司下设总经办、证券中心、业务中心、财务中心、信息中心、人力资源中心、行政中心，各职能中心之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析可能存在的风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错追究责任制度》，健全了年度报告编制和披露相关的内部约束和责任追究机制，促进公司信息披露责任人及管理层恪尽职守，提高年报信息披露的质量。

本年度未发生年度报告重大差错事项。

第十一节 财务报告

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	无
审计报告编号	中汇会审[2018]1733 号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市新业路 8 号时代 UDC 大厦 A 座 7F
审计报告日期	2018-04-18
注册会计师姓名	谢贤庆、黄平
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	30 万

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2018]1733号

厦门福慧达果蔬股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门福慧达果蔬股份有限公司(以下简称福慧达股份)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了福慧达股份2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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,我们独立于福慧达股份,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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定主营业务收入的确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

如附注五、(二十七)所述，福慧达股份2017年度主营业务收入为14.88亿元，主要来源于水果和蔬菜的销售，主营业务收入金额重大，且根据附注三、(二十五)所述的会计政策，收入确认存在重大错报的固有风险。因此，我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对针对主营业务收入的确认这一关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括但不限于：

- (1) 了解和测试与产品销售收入确认相关的内部控制；
- (2) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、报关单等；
- (3) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单、出口报关单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- (4) 执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；
- (5) 选取客户发函确认2017年度发生的销售收入和应收账款的期末余额。

四、其他信息

福慧达股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告涵盖的信息，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。

五、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，管理层负责评估福慧达股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福慧达股份、终止运营或别无其他现实的选择。

福慧达股份治理层(以下简称治理层)负责监督福慧达股份的财务报告过程。

六、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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对福慧达股份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福慧达股份不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就福慧达股份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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2018 年 4 月 18 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

流动资产：			
货币资金	五(一)	231,624,886.11	115,295,875.64
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	566,257,753.00	512,960,573.25
预付款项	五(三)	166,081,474.34	161,438,105.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(四)	24,309,845.58	27,609,526.66
买入返售金融资产			
存货	五(五)	60,695,465.27	28,756,281.62
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)	30,082,346.36	3,586,384.32
流动资产合计		1,079,051,770.66	849,646,747.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	38,109,566.92	38,120,078.28
在建工程	五(八)	36,837.61	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	五(九)	5,039,534.48	-
油气资产			
无形资产	五(十)	11,069,608.57	12,290,542.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十一)	248,589.16	-
递延所得税资产	五(十二)	7,182,428.83	6,547,791.16
其他非流动资产	五(十三)	16,469,761.00	1,313,028.00
非流动资产合计		78,156,326.57	58,271,439.97
资产总计		1,157,208,097.23	907,918,187.07

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

流动负债：			
短期借款	五(十四)	103,991,805.87	94,104,932.14
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十五)	165,389,665.98	121,298,889.51
预收款项	五(十六)	29,690,936.74	30,127,564.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十七)	9,437,127.58	6,838,313.15
应交税费	五(十八)	6,429,201.52	13,937,707.43
应付利息	五(十九)	154,736.00	-
应付股利			
其他应付款	五(二十)	12,469,158.60	7,528,329.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		327,562,632.29	273,835,736.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五(二十一)	6,973,916.67	7,745,416.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,973,916.67	7,745,416.67
负债合计		334,536,548.96	281,581,152.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十二)	72,600,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十三)	248,206,755.23	127,945,925.04
减：库存股			
其他综合收益	五(二十四)	47,558.61	-
专项储备			
盈余公积	五(二十五)	15,059,106.40	13,481,038.92
一般风险准备			
未分配利润	五(二十六)	482,032,208.60	418,673,654.97
归属于母公司所有者权益合计		817,945,628.84	626,100,618.93
少数股东权益		4,725,919.43	236,415.20
所有者权益合计		822,671,548.27	626,337,034.13
负债和所有者权益总计		1,157,208,097.23	907,918,187.07

法定代表人：郑晓玲

主管会计工作负责人：曾夏繁

会计机构负责人：曾夏繁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		112,570,255.99	54,764,497.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	428,002,184.65	385,967,127.18
预付款项		109,508,802.72	78,183,607.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二(二)	40,635,792.35	33,638,193.46
存货		56,950,613.84	19,013,817.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,454,316.05	1,554,777.32
流动资产合计		767,121,965.60	573,122,021.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	98,339,527.53	86,699,527.53
投资性房地产			
固定资产		7,583,001.21	4,994,608.42

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,459,735.22	2,078,241.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,127,399.36	5,564,117.24
其他非流动资产		15,156,733.00	-
非流动资产合计		128,666,396.32	99,336,495.01
资产总计		895,788,361.92	672,458,516.03
流动负债：			
短期借款		59,566,805.87	62,022,967.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		290,165,270.56	215,252,370.10
预收款项		24,048,151.54	25,152,262.16
应付职工薪酬		1,283,833.22	908,076.42
应交税费		2,312,101.54	7,318,698.90
应付利息		92,676.74	-
应付股利			
其他应付款		27,104,471.36	13,230,594.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		404,573,310.83	323,884,969.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

负债合计		404,573,310.83	323,884,969.96
所有者权益：			
股本		72,600,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		268,023,987.15	147,763,156.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,059,106.40	13,481,038.92
一般风险准备			
未分配利润		135,531,957.54	121,329,350.19
所有者权益合计		491,215,051.09	348,573,546.07
负债和所有者权益合计		895,788,361.92	672,458,516.03

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,488,233,323.79	1,352,124,167.39
其中：营业收入	五(二十七)	1,488,233,323.79	1,352,124,167.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,414,151,758.78	1,243,025,307.63
其中：营业成本	五(二十七)	1,321,455,593.63	1,227,749,200.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十八)	1,900,674.47	932,091.63
销售费用	五(二十九)	32,391,590.01	24,085,590.47
管理费用	五(三十)	23,334,000.08	17,071,925.85

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

财务费用	五(三十一)	31,523,724.33	-26,437,176.45
资产减值损失	五(三十二)	3,546,176.26	-376,324.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	61,038.28	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	19,643.55	48,528.80
其他收益	五(三十五)	5,006,451.10	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,168,697.94	109,147,388.56
加：营业外收入	五(三十六)	682,263.23	5,724,604.68
减：营业外支出	五(三十七)	272,251.38	76,805.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,578,709.79	114,795,187.36
减：所得税费用	五(三十八)	11,561,409.80	21,896,181.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,017,299.99	92,899,006.18
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		68,017,299.99	92,899,006.18
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		3,080,678.88	1,195,159.74
2.归属于母公司所有者的净利润		64,936,621.11	91,703,846.44
六、其他综合收益的税后净额		61,160.68	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		47,558.61	-
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		47,558.61	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		47,558.61	-
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		13,602.07	-
七、综合收益总额		68,078,460.67	92,899,006.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,984,179.72	91,703,846.44
归属于少数股东的综合收益总额		3,094,280.95	1,195,159.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.92	1.49
（二）稀释每股收益		0.92	1.49

法定代表人：郑晓玲

主管会计工作负责人：曾夏繁

会计机构负责人：曾夏繁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(四)	1,125,523,985.31	1,024,952,852.74
减：营业成本	十二(四)	1,054,686,124.33	988,388,010.05
税金及附加		654,499.16	238,332.77
销售费用		14,613,549.81	4,821,654.96
管理费用		12,839,052.19	9,535,345.77
财务费用		23,685,445.19	-21,766,463.59
资产减值损失		2,167,409.94	-1,620,536.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	61,038.28	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,643.55	45,733.55
其他收益		3,650,966.10	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,609,552.62	45,402,243.20
加：营业外收入		602,196.48	4,354,102.05
减：营业外支出		1,539.59	6,431.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,210,209.51	49,749,914.22
减：所得税费用		5,429,534.68	12,543,649.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,780,674.83	37,206,264.67
（一）持续经营净利润		15,780,674.83	37,206,264.67
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		15,780,674.83	37,206,264.67
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,430,785,229.58	1,363,306,730.05
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		54,470,764.31	48,397,012.04
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十八)1	15,568,177.56	8,181,834.81
经营活动现金流入小计		1,500,824,171.45	1,419,885,576.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,354,176,796.65	1,328,712,131.19
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			
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		41,631,136.41	34,520,766.78

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

支付的各项税费		25,163,289.27	25,921,050.93
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)2	46,178,177.33	31,885,090.91
经营活动现金流出小计		1,467,149,399.66	1,421,039,039.81
经营活动产生的现金流量净额		33,674,771.79	-1,153,462.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		88,801,038.28	-
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		46,235.00	-
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			
投资活动现金流入小计		88,847,273.28	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,109,917.13	385,343.26
投资支付的现金		118,090,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		141,199,917.13	385,343.26
投资活动产生的现金流量净额		-52,352,643.85	-385,343.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		129,303,223.28	93,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,395,223.28	-
取得借款收到的现金		196,822,283.10	266,743,597.03
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十八)3	2,167,554.86	793,733.12
筹资活动现金流入小计		328,293,061.24	361,137,330.15
偿还债务支付的现金		185,051,613.95	259,359,778.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,485,134.18	4,354,853.64
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(三十八)4	26,473,563.06	2,200,952.48
筹资活动现金流出小计		216,010,311.19	265,915,584.13
筹资活动产生的现金流量净额		112,282,750.05	95,221,746.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-165,867.52	158,988.32
五、现金及现金等价物净增加额		93,439,010.47	93,841,928.17
加：期初现金及现金等价物余额		115,295,875.64	21,453,947.47
六、期末现金及现金等价物余额		208,734,886.11	115,295,875.64

法定代表人：郑晓玲

主管会计工作负责人：曾夏繁

会计机构负责人：曾夏繁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,074,475,249.06	1,081,186,586.06
收到的税费返还		45,399,452.78	40,719,707.04
收到其他与经营活动有关的现金		10,180,085.01	14,795,801.41
经营活动现金流入小计		1,130,054,786.85	1,136,702,094.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,106,380,551.01	1,139,878,798.63
支付给职工以及为职工支付的现金		6,158,677.35	5,253,793.49
支付的各项税费		11,409,147.35	15,092,273.83
支付其他与经营活动有关的现金		23,387,500.14	19,189,312.81
经营活动现金流出小计		1,147,335,875.85	1,179,414,178.76
经营活动产生的现金流量净额		-17,281,089.00	-42,712,084.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		88,801,038.28	-
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		45,885.00	-
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			
投资活动现金流入小计		88,846,923.28	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,386,850.35	107,756.96
投资支付的现金		119,730,000.00	9,360,000.00
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		10,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		147,116,850.35	9,467,756.96
投资活动产生的现金流量净额		-58,269,927.07	-9,467,756.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		127,908,000.00	93,600,000.00
取得借款收到的现金		150,135,486.33	211,220,157.98
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,797,554.86	-
筹资活动现金流入小计		289,841,041.19	304,820,157.98
偿还债务支付的现金		150,751,099.71	199,085,116.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,769,659.93	2,616,233.23
支付其他与筹资活动有关的现金		25,893,563.06	1,759,453.87
筹资活动现金流出小计		179,414,322.70	203,460,803.99
筹资活动产生的现金流量净额		110,426,718.49	101,359,353.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,055.91	100,538.48
五、现金及现金等价物净增加额		34,915,758.33	49,280,051.26

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

加：期初现金及现金等价物余额		54,764,497.66	5,484,446.40
六、期末现金及现金等价物余额		89,680,255.99	54,764,497.66

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	66,000,000.00				127,945,925.04				13,481,038.92		418,673,654.97	236,415.20	626,337,034.13
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	66,000,000.00				127,945,925.04				13,481,038.92		418,673,654.97	236,415.20	626,337,034.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,600,000.00				120,260,830.19		47,558.61		1,578,067.48		63,358,553.63	4,489,504.23	196,334,514.14
(一) 综合收益总额							47,558.61				64,936,621.11	3,094,280.95	68,078,460.67
(二) 所有者投入和减少资本	6,600,000.00				120,260,830.19							1,395,223.28	128,256,053.47
1. 股东投入的普通股	6,600,000.00				120,260,830.19							1,395,223.28	128,256,053.47
2. 其他权益工具持有者													

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

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							1,578,067.48		-1,578,067.48				
1. 提取盈余公积							1,578,067.48		-1,578,067.48				
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. 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	72,600,000.00			248,206,755.23		47,558.61	15,059,106.40		482,032,208.60	4,725,919.43		822,671,548.27	

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	60,000,000.00				41,196,868.44				9,760,412.45		330,690,435.00	-958,744.54	440,688,971.35
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	60,000,000.00				41,196,868.44				9,760,412.45		330,690,435.00	-958,744.54	440,688,971.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00				86,749,056.60				3,720,626.47		87,983,219.97	1,195,159.74	185,648,062.78
（一）综合收益总额											91,703,846.44	1,195,159.74	92,899,006.18
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				86,749,056.60								92,749,056.60
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				86,749,056.60								92,749,056.60
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													

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

(三) 利润分配								3,720,626.47	-3,720,626.47		
1. 提取盈余公积								3,720,626.47	-3,720,626.47		
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. 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	66,000,000.00			127,945,925.04				13,481,038.92	418,673,654.97	236,415.20	626,337,034.13

法定代表人：郑晓玲

主管会计工作负责人：曾夏繁

会计机构负责人：曾夏繁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

		优先 股	永续 债	其他		存 股	综 合 收 益	项 储 备		险 准 备		计
一、上年期末余额	66,000,000.00				147,763,156.96				13,481,038.92		121,329,350.19	348,573,546.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,000,000.00				147,763,156.96				13,481,038.92		121,329,350.19	348,573,546.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,600,000.00				120,260,830.19				1,578,067.48		14,202,607.35	142,641,505.02
（一）综合收益总额											15,780,674.83	15,780,674.83
（二）所有者投入和减少资本	6,600,000.00				120,260,830.19							126,860,830.19
1. 股东投入的普通股	6,600,000.00				120,260,830.19							126,860,830.19
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									1,578,067.48		-1,578,067.48	
1. 提取盈余公积									1,578,067.48		-1,578,067.48	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

(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. 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	72,600,000.00				268,023,987.15				15,059,106.40		135,531,957.54	491,215,051.09

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				61,014,100.36				9,760,412.45		87,843,711.99	218,618,224.80
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				61,014,100.36				9,760,412.45		87,843,711.99	218,618,224.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,000,000.00				86,749,056.60				3,720,626.47		33,485,638.20	129,955,321.27

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

(一) 综合收益总额										37,206,264.67	37,206,264.67
(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00			86,749,056.60							92,749,056.60
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00			86,749,056.60							92,749,056.60
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							3,720,626.47		-3,720,626.47		
1. 提取盈余公积							3,720,626.47		-3,720,626.47		
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

(六) 其他												
四、本期末余额	66,000,000.00				147,763,156.96				13,481,038.92		121,329,350.19	348,573,546.07

厦门福慧达果蔬股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

厦门福慧达果蔬股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在厦门福慧达果蔬供应链有限公司的基础上整体变更设立本公司,于2011年11月4日在厦门市市场监督管理局登记注册,取得注册号为91350200612298354G的《企业法人营业执照》。公司注册地:厦门市思明区嘉禾路321号汇腾大厦2003A。法定代表人:郑晓玲。公司现有注册资本为人民币7,260万元,总股本为7,260万股,每股面值人民币1元。公司股票于2015年9月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2016年9月,经本公司股东大会决议通过,公司定向增发股票600万股,经此次定向增发后本公司总股本增至6,600万元,该股本总额业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大信验字[2016]第2-00141《验资报告》验证。

2017年1月,经本公司股东大会决议通过,公司定向增发股票660万股,经此次定向增发后本公司总股本增至7,260万元,该股本总额业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大信验字[2017]第2-20023《验资报告》验证。

本公司属批发行业。经营范围为:经营水果、蔬菜;供应链管理;仓储、国际货运代理;商务信息咨询及服务;农业技术咨询及服务;经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

(二) 合并范围

截至2017年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并范围
福慧达远东(厦门)实业有限公司(以下简称远东福慧达公司)	是
桂林福慧达生态农业有限公司(以下简称桂林福慧达公司)	是
福建省永春福慧达果业有限公司(以下简称永春福慧达公司)	是
石门福慧达农产品物流有限公司(以下简称石门福慧达公司)	是
厦门市福泰达农产品有限公司(以下简称厦门福泰达公司)	是
厦门福惠玛果蔬食品有限公司(以下简称厦门福惠玛公司)	是

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

子公司名称	是否纳入合并范围
厦门美啵果果蔬食品有限公司（以下简称厦门美啵果公司）	是
新疆福慧达农产品有限责任公司（以下简称新疆福慧达公司）	是
海南福慧达农业发展有限公司（以下简称海南福慧达公司）	是
衢州市华福进出口贸易有限公司（以下简称衢州华福公司）	是
福建省永春福达果业有限公司（以下简称永春福达公司）	是
福慧达（香港）有限公司（以下简称香港福慧达公司）	是
福慧达怡果（上海）农业发展有限公司（以下简称上海怡果公司）	是
农联产融（厦门）科技责任有限公司（以下简称农联产融公司）	是
漳州福慧达果蔬责任有限公司（以下简称漳州福慧达公司）	是
云南福慧达农业有限责任公司（以下简称云南福慧达公司）	是
Agrícola Fuhuida Los Maitenes Spa（以下简称福慧达农业公司）	是
FUHUIDA HOLDING CHILE SPA（以下简称智利福慧达公司）	是

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销、应收款项坏账准备的计提等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（二十五）、附注三（十五）、附注三（十九）和附注三（十二）等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定各子公司所在国官方货币为其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益,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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对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;对于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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4)一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

（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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司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原有子公司控制权时,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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十四)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日当月第一个交易日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价汇率折合本位币入账记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)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;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

3. 外币报表折算

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,采用交易发生日的当月第一个交易日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价

厦门福慧达果蔬股份有限公司

2017 年度报告

汇率折算：年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日当月第一个交易日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价汇率折合本位币入账记账折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚

未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中

没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 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和初始确认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，其分类与前述在初始确认时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的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，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，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者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，

需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融

资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告
的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十三) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货原材料、库存商品的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货产成品由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 长期股权投资的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则

计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 生物资产的确认和计量

1. 生物资产的确认标准及分类

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；(2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

(3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产按照成本计量。

3. 生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
车厘子果园	10	0	10

4. 生物资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照单个消耗性生物资产的可变现净值低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备；按照单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备。

(十九) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生

产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限
软件	预计受益期限	5 年
商标权	预计受益期限	5 年、10 年
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50 年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产的减值损失

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、使用寿命有

限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

其他长期待摊费用按照相关费用的受益期限摊销。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，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纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。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或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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

最佳估计数分别分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息做

出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者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权益工具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，对被授予的替代权

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十五) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 内销收入：公司将货物发出，购货方经检验签收无误后，收入金额已经确认，并已收讫货款或预计可收回货款，此时，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

(2) 外销收入：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，收入金额已经确认，并已收讫货款或预计可收回货款，此时，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

(二十六) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收

的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十六)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十九）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管

理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

5. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(三十) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

厦门福慧达果蔬股份有限公司

2017 年度报告

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目, 反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失; 债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2016 年度财务报表已重新表述。对 2016 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”48,528.80 元, 减少“营业外收入”48,528.80 元; 对 2016 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”45,733.55 元, 减少“营业外收入”45,733.55 元。

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会(2017)15 号)修订的规定, 自 2017 年 1 月 1 日起, 与企业日常活动有关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用, 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。2017 年, 公司将收到的与企业日常活动有关的政府补助 5,006,451.10 元计入其他收益, 将收到的与企业日常活动有关的财政贴息 1,659,860.00 元冲减财务费用。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(三十一) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、13%、11%
房产税	正的, 按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%[注]

[注]香港福慧达公司企业所得税率为 16.5%。境外公司所得税率按照所在国税率执行。

(二) 税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局发布的《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)文的规定,对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。公司及公司子公司福建省永春福达果业有限公司、福建省永春福慧达果业有限公司、厦门福惠玛果蔬食品有限公司、桂林福慧达生态农业有限公司、石门福慧达农产品物流有限公司、海南福慧达农业发展有限公司和福慧达远东(厦门)实业有限公司蔬菜流通环节免征增值税;

2. 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号)文的规定,自 2008 年 1 月 1 日起,企业从事农产品初加工项目的所得,可以享受免征企业所得税的税收优惠政策。公司子公司桂林福慧达生态农业有限公司、石门福慧达农产品物流有限公司、海南福慧达农业发展有限公司和福慧达远东(厦门)实业有限公司从事蔬菜初加工、水果初加工项目所得免征企业所得税;

3. 根据批文《DS0031122011000115》和《DS0031032015000114》,公司及子公司厦门福惠玛果蔬食品有限公司经厦门市思明区地税局批准,印花税-购销合同,按外贸一购销金额的 90.0%比例对公司征收印花税;

4. 根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条第五项规定,桂林福慧达生态农业有限公司经平乐县地方税务局二塘税务分局同意,自 2015 年 3 月 27 日起依法减免城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指 2017 年 1 月 1 日,期末系指 2017 年 12 月 31 日,本期系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	222,324.87	92,716.95
银行存款	228,512,561.24	110,203,158.69
其他货币资金	2,890,000.00	5,000,000.00
合 计	231,624,886.11	115,295,875.64
其中:存放在境外的款项总额	352,230.43	172,371.96

2. 银行存款包括质押的定期存单 20,000,000.00 元,其他货币资金包括信用证保证金、商票融资保证金 2,890,000.00 元,上述保证金的使用受一定限制。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收账款

1. 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	596,699,994.82	100.00	30,442,241.82	5.10	566,257,753.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	596,699,994.82	100.00	30,442,241.82	5.10	566,257,753.00

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	540,309,396.65	100.00	27,348,823.40	5.06	512,960,573.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	540,309,396.65	100.00	27,348,823.40	5.06	512,960,573.25

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

1 年以内	589,913,704.19	98.86	29,495,685.22	536,129,263.49	99.23	26,806,463.19
1-2 年	6,405,641.25	1.07	640,564.13	3,796,369.64	0.70	379,636.96
2-3 年	1,378.58	0.01	275.72	-	-	-
3-4 年	-	-	-	147,108.10	0.03	44,132.43
4-5 年	147,108.10	0.02	73,554.05	236,655.42	0.04	118,590.82
5 年以上	232,162.70	0.04	232,162.70	-	-	-
小 计	596,699,994.82	100.00	30,442,241.82	540,309,396.65	100.00	27,348,823.40

3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
DCF PRODUCE CO LIMITED	97,770,690.60	1 年以内	16.39	4,888,534.53
P. T. INDOFRUIT LIMITED	80,795,153.97	1 年以内	13.54	4,039,757.70
EVERFRESH FRUITS IMPORT TRADING SDN BHD	48,145,791.79	1 年以内	8.07	2,407,289.59
VACHAMON FOOD LTD.	45,335,253.53	1 年以内	7.60	2,266,762.68
L. P (BANGKOK) CO., LTD.	41,862,660.33	1 年以内	7.02	2,093,133.02
小 计	313,909,550.22	-	52.62	15,695,477.52

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	151,597,360.39	91.28	-	151,597,360.39	143,954,618.32	89.17	-	143,954,618.32
1-2年	12,982,713.68	7.82	-	12,982,713.68	17,121,502.79	10.61	-	17,121,502.79
2-3年	1,139,415.77	0.69	-	1,139,415.77	361,984.50	0.22	-	361,984.50
3年以上	361,984.50	0.21	-	361,984.50	-	-	-	-
合 计	166,081,474.34	100.00	-	166,081,474.34	161,438,105.61	100.00	-	161,438,105.61

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
河北南兴果蔬贸易有限公司	31,766,121.31	1 年以内	19.13	预付货款

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
SUNKISS FRUIT & VEGETABLE LIMITED	17,982,296.24	1 年以内	10.83	预付货款
海南新德文农业开发有限公司	15,390,555.11	1 年以内	9.27	预付货款
SOUTHERN PRODUCE TRADERS PTY LTD	12,653,729.12	1 年以内	7.62	预付货款
林王猛	11,280,020.00	1 年以内	6.79	预付货款
小 计	89,072,721.78		53.64	

(四) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,818,028.96	100.00	1,508,183.38	5.84	24,309,845.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	25,818,028.96	100.00	1,508,183.38	5.84	24,309,845.58

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	28,664,952.20	100.00	1,055,425.54	3.68	27,609,526.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	28,664,952.20	100.00	1,055,425.54	3.68	27,609,526.66

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额100万元以上(含), 单项计提坏账准备的其

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告
他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,116,294.95	38.41	55,814.76	3,839,470.09	67.91	191,973.50
1-2 年	11,895.84	0.41	1,189.59	180,928.46	3.20	18,056.61
2-3 年	144,420.00	4.97	28,884.00	-	-	-
3-4 年	-	-	-	421,998.00	7.46	126,599.40
4-5 年	421,998.00	14.52	210,999.00	985,000.00	17.42	492,500.00
5 年以上	1,211,296.03	41.69	1,211,296.03	226,296.03	4.01	226,296.03
小 计	2,905,904.82	100.00	1,508,183.38	5,653,692.58	100.00	1,055,425.54

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税	22,912,124.14	-	-

3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	22,912,124.14	1 年以内	88.74	-
石门县蒙泉镇白洋湖社区居民委员会	往来款	955,000.00	5 年以上	3.70	955,000.00
深圳市健诚业国际货运代理有限公司	往来款	256,862.29	1 年以内	0.99	12,843.11
阿克苏金阳光包装有限公司	往来款	190,000.00	4-5 年	0.74	95,000.00
深圳市嘉长泰进出口有限公司	往来款	167,422.00	1 年以内	0.65	8,371.10
小 计		24,481,408.43		94.82	1,071,214.21

(五) 存货

1. 明细情况

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	41,314,646.08	-	41,314,646.08	-	-	-
原材料	61,069.66	-	61,069.66	114,404.64	-	114,404.64
库存商品	19,273,966.52	-	19,273,966.52	28,641,876.98	-	28,641,876.98
发出商品	45,783.01	-	45,783.01	-	-	-
合 计	60,695,465.27	-	60,695,465.27	28,756,281.62	-	28,756,281.62

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	29,350,000.00	-
待抵扣增值税	732,346.36	3,586,384.32
合 计	30,082,346.36	3,586,384.32

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业合并 增加	处置或 报废	其 他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	42,336,437.47	1,338,488.56	-	-	-	-	43,674,926.03
机器设备	11,558,439.21	50,740.17	-	-	-	-	11,609,179.38
运输工具	3,909,034.09	47,008.55	-	-	507,129.00	-	3,448,913.64
电子及其他设备	3,638,064.88	2,183,092.76	-	-	82,394.97	-	5,738,762.67
合 计	61,441,975.65	3,619,330.04	-	-	589,523.97	-	64,471,781.72
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	10,392,302.30	2,044,847.77	-	-	-	-	12,437,150.07

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业合并 增加	处置或 报废	其 他	
机器设备	6,329,022.53	1,096,642.96	-	-	-	-	7,425,665.49
运输工具	3,646,319.28	31,552.01	-	-	481,772.55	-	3,196,098.74
电子及其他设备	2,954,253.26	423,527.21	-	-	74,479.97	-	3,303,300.50
合 计	23,321,897.37	3,596,569.95	-	-	556,252.52	-	26,362,214.8
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	31,944,135.17	-	-	-	-	-	31,237,775.96
机器设备	5,229,416.68	-	-	-	-	-	4,183,513.89
运输工具	262,714.81	-	-	-	-	-	252,814.90
电子及其他设备	683,811.62	-	-	-	-	-	2,435,462.17
合 计	38,120,078.28	-	-	-	-	-	38,109,566.92

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 经营租赁租出的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,759,179.27	551,438.84	-	1,207,740.43

5. 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值
房屋建筑物	401,162.45	283,840.75

6. 期末用于借款抵押的固定资产详见本财务报表附注十之说明。

(八) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
全电子数字式汽车衡地磅	36,837.61	-	36,837.61	-	-	-

2. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于借款抵押的在建工程。

(九) 生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		外购	自行培育	企业合并增加	处置	其他	
(1)账面原值							
种植业	-	-	5,039,534.48	-	-	-	5,039,534.48
(2)累计折旧		计提	其他		处置	其他	
种植业	-	-	-	-	-	-	-
(3)账面价值							
种植业	-	-	-	-	-	-	5,039,534.48

2. 期末生产性生物资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	合并增加	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	11,888,960.55	-	-	-	-	-	11,888,960.55
软件	7,119,117.01	-	-	-	-	-	7,119,117.01
商标权	35,300.00	-	-	-	-	-	35,300.00
合 计	19,043,377.56	-	-	-	-	-	19,043,377.56
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	2,283,578.06	238,276.44	-	-	-	-	2,521,854.50
软件	4,446,711.94	980,175.05	-	-	-	-	5,426,886.99
商标权	22,545.03	2,482.47	-	-	-	-	25,027.50
合 计	6,752,835.03	1,220,933.96	-	-	-	-	7,973,768.99
(3)账面价值							
土地使用权	9,605,382.49	-	-	-	-	-	9,367,106.05

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	合并增加	处置	其他转出	
软件	2,672,405.07	-	-	-	-	-	1,692,230.02
商标权	12,754.97						10,272.50
合 计	12,290,542.53	-	-	-	-	-	11,069,608.57

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于借款抵押的无形资产详见本财务报表附注十之说明。

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
固定资产改良支出	-	286,932.00	38,342.84	-	248,589.16	

(十二) 递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	6,765,897.02	27,063,588.09	6,152,688.98	24,610,755.92
无形资产摊销的所得税影响	416,531.81	1,666,127.25	395,102.18	1,580,408.70
合 计	7,182,428.83	28,729,715.34	6,547,791.16	26,191,164.62

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	16,469,761.00	1,313,028.00

(十四) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	17,413,643.00	23,700,786.25
抵押借款	44,300,000.00	41,100,000.00
保证借款	21,300,000.00	29,304,145.89
出口押汇	10,853,162.87	-
信用证贴现	10,125,000.00	-

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

借款类别	期末数	期初数
质押借款	17,413,643.00	23,700,786.25
抵押借款	44,300,000.00	41,100,000.00
合 计	103,991,805.87	94,104,932.14

(十五) 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	163,265,372.72	119,402,621.95
1-2 年	687,201.50	1,896,267.56
2-3 年	1,437,091.76	-
合 计	165,389,665.98	121,298,889.51

(十六) 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	29,325,426.56	30,127,564.63
1-2 年	365,510.18	-
合 计	29,690,936.74	30,127,564.63

(十七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	6,834,564.15	43,573,148.00	40,975,384.07	9,432,328.08
(2) 离职后福利—设定提存计划	3,749.00	564,261.16	563,210.66	4,799.50
(3) 辞退福利	-	100,000.00	100,000.00	-
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	6,838,313.15	44,237,409.16	41,638,594.73	9,437,127.58

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,829,695.05	41,334,815.99	38,742,751.46	9,421,759.58
(2) 职工福利费	2,800.00	862,092.57	857,994.39	6,898.18

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(3) 社会保险费	2,021.10	319,785.59	319,273.29	2,533.40
其中：医疗保险费	1,785.30	265,174.58	264,735.68	2,224.20
工伤保险费	57.20	18,784.29	18,766.49	75.00
生育保险费	178.60	35,826.72	35,771.12	234.20
(4) 住房公积金	-	408,905.94	408,905.94	-
(5) 工会经费和职工教育经费	48.00	647,547.91	646,458.99	1,136.92
(6) 其他短期薪酬	-	-	-	-
小 计	6,834,564.15	43,573,148.00	40,975,384.07	9,432,328.08

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	3,570.40	534,523.47	533,411.47	4,682.40
(2) 失业保险费	178.60	29,737.69	29,799.19	117.10
小 计	3,749.00	564,261.16	563,210.66	4,799.50

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	823,327.36	899,504.83
城市维护建设税	30,800.99	489,519.19
企业所得税	5,349,552.85	12,451,096.12
房产税	29,665.39	28,079.51
印花税	43,430.78	16,847.71
土地使用税	51,187.70	-
教育费附加	24,700.14	9,029.40
地方教育附加	16,466.75	17,251.41
水利建设基金	33,793.76	5,307.49
代扣代缴个人所得税	26,275.80	21,071.77
合 计	6,429,201.52	13,937,707.43

(十九) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	154,736.00	-

(二十) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	-	45,000.00
暂借款	699,159.40	793,733.12
其 他	11,769,999.20	6,689,596.29
合 计	12,469,158.60	7,528,329.41

(二十一) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	7,745,416.67	-	771,500.00	6,973,916.67

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		期末数	与资产相关/与 收益相关
			转入项目	金额		
福慧达果蔬食品冷链物流服务平台项目 [注 1]	500,000.00	-	其他收益	100,000.00	400,000.00	与资产相关
福慧达果蔬食品冷链物流产业链建设项目 [注 2]	301,000.00	-	其他收益	43,000.00	258,000.00	与资产相关
桂林福慧达绿色果蔬供应链服务建设项目 [注 3]	750,000.00	-	其他收益	250,000.00	500,000.00	与资产相关
2011 年自治区中小企业发展专项资金固 定资产建设项目[注 4]	350,000.00	-	其他收益	25,000.00	325,000.00	与资产相关
平乐果蔬冷链物流建设项目[注 5]	2,570,000.00	-	其他收益	165,000.00	2,405,000.00	与资产相关
2011 年自治区企业技术改造资金“两化 融合”项目[注 6]	504,000.00	-	其他收益	36,000.00	468,000.00	与资产相关
桂林市果蔬冷链物流中心示范建设[注 7]	454,166.67	-	其他收益	25,000.00	429,166.67	与资产相关
国家农业综合开发产业化经营财政补助项 目[注 8]	1,090,000.00	-	其他收益	60,000.00	1,030,000.00	与资产相关
农业组织化与产业化经营专项资金[注 9]	1,226,250.00	-	其他收益	67,500.00	1,158,750.00	与资产相关

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		期末数	与资产相关/与 收益相关
			转入项目	金额		
小 计	7,745,416.67	-		771,500.00	6,973,916.67	

[注 1] 根据厦门市商务局、厦门市财政局《关于印发厦门市外贸公共服务平台建设资金管理使用办法的通知》(厦商务规财(275)号), 本公司获得该项补助资金 1,000,000.00 元, 用于福慧达果蔬食品冷链物流服务平台项目。该项补助系与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 公司按照所形成资产预计使用期限, 将该项目补助分期结转计入当期损益, 本期结转计入其他收益 100,000.00 元。

[注 2] 根据厦门市财政局(厦财企[2012]36 号), 本公司获得该项补助资金 430,000.00 元, 用于福慧达果蔬食品冷链物流产业链建设项目。该项补助系与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 公司按照所形成资产预计使用期限, 将该项目补助分期结转计入当期损益, 本期结转计入其他收益 43,000.00 元。

[注 3] 根据广西壮族自治区发展和改革委员会《广西壮族自治区发展和改革委员会关于下达广西服务业发展项目 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》(桂发改投资[2009]383 号), 本公司获得该项补助资金 2,500,000.00 元, 用于桂林福慧达绿色果蔬供应链服务建设项目。该项补助系与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 公司按照所形成资产预计使用期限, 将该项目补助分期结转计入当期损益, 本期结转计入其他收益 250,000.00 元。

[注 4] 根据 桂林市财政局《关于下达 2011 年自治区中小企业发展专项资金的通知》(桂财企[2011]51 号), 本公司获得该项补助资金 500,000.00 元, 用于 2011 年自治区中小企业发展专项资金固定资产建设项目。该项补助系与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 公司按照所形成资产预计使用期限, 将该项目补助分期结转计入当期损益, 本期结转计入其他收益 25,000.00 元。

[注 5] 根据桂林市发展和改革委员会《关于下达物流调整和振兴项目 2011 年中央预算内投资计划(地方切块部分)的通知》市(发改投资字[2011]158 号), 本公司获得该项补助资金 3,300,000.00 元, 用于平乐果蔬冷链物流建设项目。该项补助系与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 公司按照所形成资产预计使用期限, 将该项目补助分期结转计入当期损益, 本期结转计入其他收益 165,000.00 元。

[注 6] 根据广西壮族自治区工业和信息化委员会、广西壮族自治区财政厅《关于下达 2011 年第一批企业技术改造项目计划的通知》(桂工信投资[2011]491 号), 本公司获得该项补助资金 720,000.00 元。该项补助系与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 将该项目补助分期结转计入当期损益, 本期结转计入其他收益 36,000.00 元。

[注 7] 根据桂林市科学技术局、桂林市财政局《关于下达 2012 年桂林市第四批科学研究与技术开发项目的通知》(市科[2012]42 号), 本公司分别获得该项补助资金 500,000.00

厦门福慧达果蔬股份有限公司

2017 年度报告

元。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期结转计入其他收益 25,000.00 元。

[注 8] 根据广西壮族自治区农业综合开发办公室《关于 2012 年国家农业综合开发产业化经营财政补助项目计划的批复》（桂农办[2012]5 号），本公司获得该项补助资金 1,200,000.00 元。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，将该项目补助分期结转计入当期损益，本期结转计入其他收益 60,000.00 元。

[注 9] 根据广西壮族自治区财政厅《关于下达 2014 年度自治区农业产业化专项资金的 通知》桂财农[2014]106 号，本公司获得该项补助资金 1,350,000.00 元。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，将该项目补助分期结转计入当期损益，本期结转计入其他收益 67,500.00 元。

(二十二) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金	其他	小计	
股份总数	66,000,000.00	6,600,000.00	-	-	-	-	72,600,000.00

2. 股本变动详见本财务报表附注一(一)之说明。

(二十三) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	127,945,925.04	120,260,830.19	-	248,206,755.23

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

根据 2017 年 1 月股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 6,600,000.00 元。深圳市向日葵朝阳投资合伙企业（有限合伙）、李旭东、丁敏华、威海市中泰齐东投资中心（有限合伙）、嘉兴盈隆二号投资合伙企业（有限合伙）、重庆海通创新临云股权投资基金合伙企业（有限合伙）实际出资 127,908,000.00 元，溢价 121,308,000.00 元扣减发行费用 1,047,169.81 元后 120,260,830.19 元计入资本公积。

(二十四) 其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额					期末数
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
以后将重分类进 损益的其他综合 收益	-	61,160.68	-	-	47,558.61	13,602.07	47,558.61
1) 权益法下在被 投资单位以后将 重分类进损益的 其他综合收益中 享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
2) 可供出售金融 资产公允价值变 动损益	-	-	-	-	-	-	-
3) 持有至到期投 资重分类为可供 出金额资产损益	-	-	-	-	-	-	-
4) 现金流量套期 损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
5) 外币财务报表 折算差额	-	61,160.68	-	-	47,558.61	13,602.07	47,558.61

(二十五) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,481,038.92	1,578,067.48	-	15,059,106.40

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

2017 年本公司根据 2017 年母公司净利润的 10% 计提盈余公积 1,578,067.48 元。

(二十六) 未分配利润

项 目	本期数	上年数

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	418,673,654.97	330,690,435.00
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	418,673,654.97	330,690,435.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,936,621.11	91,703,846.44
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	1,578,067.48	3,720,626.47
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	482,032,208.60	418,673,654.97

(二十七) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,488,142,837.12	1,321,372,032.59	1,352,030,761.61	1,227,665,639.51
其他业务	90,486.67	83,561.04	93,405.78	83,561.04
合 计	1,488,233,323.79	1,321,455,593.63	1,352,124,167.39	1,227,749,200.55

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
批发业	1,488,142,837.12	1,321,372,032.59	1,352,030,761.61	1,227,665,639.51

3. 主营业务收入/主营业务成本(业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
水果销售收入	1,464,714,329.42	1,300,910,175.74	1,342,053,674.88	1,220,868,455.81
蔬菜销售收入	23,428,507.70	20,461,856.85	9,977,086.73	6,797,183.70

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	1,488,142,837.12	1,321,372,032.59	1,352,030,761.61	1,227,665,639.51

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
P. T. INDOFRUIT LIMITED	169,821,804.99	11.41
DCF PRODUCE CO LIMITED	157,973,704.71	10.61
L. P (BANGKOK) CO., LTD.	103,977,390.07	6.99
EVERFRESH FRUITS IMPORT TRADING SDN BHD	79,834,459.46	5.36
VACHAMON FOOD LTD.	69,732,883.02	4.69
小 计	581,340,242.25	39.06

(二十八) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
印花税	917,801.05	356,782.70
房产税	243,664.09	128,285.00
城市维护建设税	182,804.13	129,150.43
土地使用税	152,873.58	76,604.95
教育费附加	116,334.62	75,403.29
水利基金	93,692.72	60,532.45
地方教育费附加	77,556.44	50,554.28
其他	115,947.84	54,778.53
合 计	1,900,674.47	932,091.63

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十九) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,407,517.44	2,252,093.47
运输费及港杂费	28,116,521.38	20,913,755.21

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

项 目	本期数	上年数
折旧及摊销	31,453.47	62,072.40
其他	836,097.72	857,669.39
合 计	32,391,590.01	24,085,590.47

(三十) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	9,749,486.26	7,389,824.55
中介服务费	4,621,960.84	1,926,414.24
折旧摊销	3,391,279.09	3,727,059.75
办公费	1,595,856.84	1,278,325.66
业务招待费	977,650.23	1,001,051.48
差旅费	690,170.21	689,834.20
其他	2,307,596.61	1,059,415.97
合 计	23,334,000.08	17,071,925.85

(三十一) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	2,980,010.18	4,354,853.64
减：利息收入	1,202,584.01	285,063.34
汇兑损失	26,905,571.47	-
减：汇兑收益	-	33,543,168.81
手续费支出及其他	2,840,726.69	3,036,202.06
合 计	31,523,724.33	-26,437,176.45

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	3,546,176.26	-376,324.42

(三十三) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
其他投资收益	61,038.28	-

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的收益	-	-
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	19,643.55	48,528.80
其中: 固定资产	19,643.55	48,528.80

(三十五) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数
政府补助	5,006,451.10	-

[注] 计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(四十三)“政府补助”之说明。

(三十六) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	5,613,471.05	-
无需支付的应付款	592,700.00	-	592,700.00
其他	89,563.23	111,133.63	89,563.23
合 计	682,263.23	5,724,604.68	682,263.23

(三十七) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
-----	-----	-----	---------------

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

资产报废、毁损损失	6,680.00	1,462.49	6,680.00
捐赠支出	-	4,000.00	-
其他	265,571.38	71,343.39	265,571.38
合 计	272,251.38	76,805.88	272,251.38

(三十八) 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	12,196,047.47	21,559,237.94
递延所得税费用	-634,637.67	336,943.24
合 计	11,561,409.80	21,896,181.18

(三十九) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
银行利息收入	1,202,584.01	285,063.34
政府补助	3,727,256.24	4,681,971.05
往来款及其他	10,638,337.31	3,214,800.42
合 计	15,568,177.56	8,181,834.81

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	42,889,562.93	27,385,165.53
往来款及其他	3,288,614.40	4,499,925.38
合 计	46,178,177.33	31,885,090.91

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	-	793,733.12
财政贴息	1,659,860.00	-
信保费用补贴	507,694.86	-
合 计	2,167,554.86	793,733.12

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付商票、信用证等保证金	22,890,000.00	-
往来款	580,000.00	-
支付股票发行费用	1,110,000.00	-
支付信保费用	1,893,563.06	2,200,952.48
合 计	26,473,563.06	2,200,952.48

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	68,017,299.99	92,899,006.18
加: 资产减值准备	3,546,176.26	-376,324.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,596,569.95	3,565,136.23
无形资产摊销	1,220,933.96	1,620,731.57
长期待摊费用摊销	38,342.84	15,379.86
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)	-17,477.90	-47,671.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,514.35	605.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,709,111.16	6,709,583.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-61,038.28	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-634,637.67	336,943.24
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)	-31,939,183.65	-24,489,146.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,766,922.24	-55,884,313.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,961,083.02	-25,503,393.23

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

项 目	本期数	上年数
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	33,674,771.79	-1,153,462.91
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	208,734,886.11	115,295,875.64
减: 现金的期初余额	115,295,875.64	21,453,947.47
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	93,439,010.47	93,841,928.17

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	208,734,886.11	115,295,875.64
其中: 库存现金	222,324.87	92,716.95
可随时用于支付的银行存款	208,512,561.24	110,203,158.69
可随时用于支付的其他货币资金	-	5,000,000.00
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	208,734,886.11	115,295,875.64

[注]现金流量表补充资料的说明:

2017 年 12 月 31 日现金流量表现金期末数为 208,734,886.11 元, 2017 年 12 月 31 日资产负债表货币资金期末数为 231,624,886.11 元, 差额 22,890,000.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金、质押的定期存单 22,890,000.00 元。

(四十一) 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
-----	--------	------

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,890,000.00	用于质押借款以及信用证、商票融资
应收账款	14,945,826.65	用于质押借款
无形资产	9,367,106.05	用于抵押借款
固定资产	27,865,395.80	用于抵押借款
固定资产	283,840.75	未办妥权证
合 计	75,352,169.25	

(四十二) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	834,826.26
其中：美元	101,889.53	6.5342	665,681.34
港币	10,153.98	0.8359	8,487.80
智利比索	15,115,586.00	0.0106	160,657.12
应收账款	-	-	561,175,450.02
其中：美元	55,672,049.37	6.5342	363,772,304.99
港币	236,156,412.29	0.8359	197,403,145.03
其他应收款	-	-	23,523.12
其中：美元	3,600.00	6.5342	23,523.12
短期借款	-	-	28,266,676.04
其中：美元	2,665,000.00	6.5342	17,413,643.00
港币	12,983,650.00	0.8359	10,853,033.04
应付账款	-	-	63,029,244.51
其中：美元	9,554,959.06	6.5342	62,434,013.49
港币	712,084.00	0.8359	595,231.02
其他应付款	-	-	3,651,196.82
其中：美元	107,000.00	6.5342	699,159.40
港币	706,695.62	0.8359	590,726.87
智利比索	222,295,776.00	0.0106	2,361,310.55

厦门福慧达果蔬股份有限公司

2017 年度报告

(四十三) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
厦门市商务局出口比增内资奖励款	2017 年	2,321,510.00	其他收益	其他收益	2,321,510.00
厦门市思明区贴息补助	2017 年	800,000.00	财务费用	财务费用	800,000.00
2016 年短期出口信用保险资信费补贴	2017 年	507,694.86	其他收益	其他收益	507,694.86
厦门市思明区龙头企业补助	2017 年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
农业综合开发产业化发展贷款贴息	2017 年	500,000.00	财务费用	财务费用	500,000.00
厦门市思明区商务局出口信保融资贴息	2017 年	359,860.00	财务费用	财务费用	359,860.00
进境台湾水果补助金	2017 年	287,517.00	其他收益	其他收益	287,517.00
桂林福慧达绿色果蔬供应链服务建设项目	2010 年	2,500,000.00	递延收益	其他收益	250,000.00
厦门财政局两化融合制造业服务化支持项目资金	2017 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
平乐果蔬冷链物流建设项目	2011 年和 2015 年	3,300,000.00	递延收益	其他收益	165,000.00
政府企业扶持资金	2017 年	118,232.00	其他收益	其他收益	118,232.00
工信局工业发展资金	2017 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
福慧达果蔬食品冷链物流服务平台项目	2012 年	1,000,000.00	递延收益	其他收益	100,000.00
农业组织化与产业化经营专项资金	2015 年	1,350,000.00	递延收益	其他收益	67,500.00
厦门商务局信保补贴	2017 年	65,300.19	其他收益	其他收益	65,300.19
国家农业综合开发产业化经营财政补助项目	2015 年	1,200,000.00	递延收益	其他收益	60,000.00
厦门市商务局补贴	2017 年	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
福慧达果蔬食品冷链物流产业链建设项目	2014 年	430,000.00	递延收益	其他收益	43,000.00
思明区促进商贸业转型发展奖励	2017 年	40,000.00	其他收益	其他收益	40,000.00
2011 年自治区企业技术改造资金“两化融合”项目	2011 年	720,000.00	递延收益	其他收益	36,000.00
厦门市思明区就业管理中心实时果蔬社保差补	2017 年	28,761.24	其他收益	其他收益	28,761.24
自治区中小企业发展专项资金固定资产建设项目	2011 年	500,000.00	递延收益	其他收益	25,000.00

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
桂林市果蔬冷链物流中心示范建设	2015 年	500,000.00	递延收益	其他收益	25,000.00
厦门市思明区就业管理中心实时远东社保差补	2017 年	12,935.81	其他收益	其他收益	12,935.81
思明区就业管理中心通劳务协作奖	2017 年	3,000.00	其他收益	其他收益	3,000.00
合 计					6,666,311.10

(续上表)

补助项目	批准机关&文件依据	补助性质
厦门市商务局出口比增内资奖励款		与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
厦门市思明区贴息补助	厦门市财政局、厦门市农业局（厦财农[2017]20号）	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
2016 年短期出口信用保险资信费补贴	厦门市商务局《2016 年厦门市信保扶持资金管理暂行办法》	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
厦门市思明区龙头企业补助	厦门市财政局、厦门市农业局（厦财农[2017]20号）	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
农业综合开发产业化发展贷款贴息	广西壮族自治区财政厅（桂财发[2017]20号）、广西壮族自治区农业综合开发办公室（桂农办[2017]13号）	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
厦门市思明区商务局出口信保融资贴息	厦门市商务局《关于申报 2016 年度短期出口信用保险项下融资贴息的通知(定稿)》	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
进境台湾水果补助金	厦门市商务局《2016 年度台湾农产品进口奖励金申报需知》	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
桂林福慧达绿色果蔬供应链服务建设项目	详见本附注五(二十一)之说明	与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
厦门财政局两化融合制造业服务化支持项目资金	福建省经济和信息化委员会(闽经信研[2018]39号)	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
平乐果蔬冷链物流建设项目	详见本附注五(二十一)之说明	与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
政府企业扶持资金	厦门市财政局（厦财企[2015]50号）	与收益相关的政府补助，且与公

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

补助项目	批准机关&文件依据	补助性质
		司日常经营活动相关
工信局工业发展资金	中共平乐县委员会、平安县人民政府 (平发[2017]2号)	与收益相关的政府补助,且与 司日常经营活动相关
福慧达果蔬食品冷链物流服务平台项目	详见本附注五(二十一)之说明	与资产相关的政府补助,且与公 司日常经营活动相关
农业组织化与产业化经营专项资金	详见本附注五(二十一)之说明	与资产相关的政府补助,且与公 司日常经营活动相关
厦门商务局信保补贴	厦门市商务局《厦门市信保扶持资金管 理办法》	与收益相关的政府补助,且与公 司日常经营活动相关
国家农业综合开发产业化经营财政补助 项目	详见本附注五(二十一)之说明	与资产相关的政府补助,且与公 司日常经营活动相关
厦门市商务局补贴	根据厦门市商务局(厦商务[2017]136 号)	与收益相关的政府补助,且与公 司日常经营活动相关
福慧达果蔬食品冷链物流产业链建设项 目	详见本附注五(二十一)之说明	与资产相关的政府补助,且与公 司日常经营活动相关
思明区促进商贸业转型发展奖励	嘉莲街道办事处《关于领取2016年度 思明区促进商贸业转型发展 奖励(补助)资金的通知》	与收益相关的政府补助,且与公 司日常经营活动相关
2011年自治区企业技术改造资金“两化 融合”项目	详见本附注五(二十一)之说明	与资产相关的政府补助,且与公 司日常经营活动相关
厦门市思明区就业管理中心实时果蔬社 保差补	厦门市人力资源和社会保障局、厦门市 财政局(社保补助厦人社 [2013]126号)	与收益相关的政府补助,且与公 司日常经营活动相关
2011年自治区中小企业发展专项资金固 定资产建设项目	详见本附注五(二十一)之说明	与资产相关的政府补助,且与公 司日常经营活动相关
桂林市果蔬冷链物流中心示范建设	详见本附注五(二十一)之说明	与资产相关的政府补助,且与公 司日常经营活动相关
厦门市思明区就业管理中心实时远东社 保差补	厦门市人力资源和社会保障局、厦门市 财政局(社保补助厦人社 [2013]126号)	与收益相关的政府补助,且与公 司日常经营活动相关
思明区就业管理中心通劳务协作奖	厦门市人力资源和社会保障局、厦门市 财政局(社保补助厦人社	与收益相关的政府补助,且与公 司日常经营活动相关

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

补助项目	批准机关&文件依据	补助性质
	[2013]126 号)	
合 计		

2. 本期退回的政府补助相关说明

本期无退回的政府补助。

六、合并范围的变更

2017 年，子公司香港福慧达公司出资设立智利福慧达公司。该公司于 2017 年完成工商设立登记，注册资本为 453,600.00 美元，其中香港福慧达公司出资美元 453,600.00 元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2017 年 12 月 31 日，智利福慧达公司的净资产为 2,008,043.81 元，成立日至期末的净利润为-54,807.53 元。

2017 年，孙公司智利福慧达公司出资设立福慧达农业公司。该公司于 2017 年完成工商设立登记，注册资本为 1,716,000.00 美元，其中智利福慧达公司出资美元 1,252,680.00 元，占其注册资本的 73%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2017 年 12 月 31 日，智利福慧达公司的净资产为 2,659,267.23 元，成立日至期末的净利润为-569,864.79 元。

2017 年，本公司出资设立云南福慧达公司。该公司于 2017 年完成工商设立登记，注册资本为 5,000,000.00 元，其中本公司出资 5,000,000.00 元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2017 年 12 月 31 日，云南福慧达公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
远东福慧达公司	一级	厦门	厦门	批发业	100.00		控制下合并
桂林福慧达公司	一级	桂林	桂林	批发业	100.00		出资设立
永春福慧达公司	一级	永春	永春	批发业	100.00		出资设立
石门福慧达公司	一级	石门	石门	批发业	100.00		出资设立
厦门福泰达公司	一级	厦门	厦门	批发业	51.00		出资设立

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
厦门福惠玛公司	一级	厦门	厦门	批发业	100.00		出资设立
厦门美啵果公司	二级	厦门	厦门	批发业		100.00	出资设立
新疆福慧达公司	二级	新疆	新疆	批发业	95.00	5.00	出资设立
海南福慧达公司	一级	海南	海南	批发业	100.00		出资设立
衢州华福公司	一级	衢州	衢州	批发业	100.00		出资设立
永春福达公司	一级	永春	永春	批发业	100.00		控制下合并
香港福慧达公司	一级	香港	香港	批发业	100.00		出资设立
上海怡果公司	二级	上海	上海	批发业		40.00	出资设立
农联产融公司	一级	厦门	厦门	商务服务业	100.00		出资设立
漳州福慧达公司	一级	漳州	漳州	批发业	51.00		出资设立
福慧达农业公司	三级	智利	智利	种植、批发业		73.00	出资设立
智利福慧达公司	二级	智利	智利	种植业		100.00	出资设立
云南福慧达公司	一级	云南	云南	批发业	100.00		出资设立

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

全资子公司福慧达远东（厦门）实业有限公司与北京泰和创业国际贸易有限公司、沈阳曲牌商贸有限公司和上海波涛果蔬有限公司于 2015 年 12 月 17 日成立福慧达怡果（上海）农业发展有限公司，注册资金为 1000 万元。福慧达远东（厦门）实业有限公司认缴 400 万元，股权比例 40%，为控股股东。截止 2017 年 12 月 31 日，仅有福慧达远东（厦门）实业有限公司实缴 50 万，为实际控制人，故将此子公司纳入 2017 年度合并报表范围。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 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。本公司的主要客户位于中国境外。公司国内业务以人民币结算，出口业务主要以美元、港币结算，境外经营公司以美元、智利比索结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、智利比索)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十二)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、港币、智利比索(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十二)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等

方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为郑晓玲、林曦。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
厦门奥林特环保科技有限公司	受同一实际控制人控制
厦门朱蒂私语纺织服饰有限公司	受同一实际控制人控制
厦门尚为科技股份有限公司	实际控制人林曦持股 7.4%并担任董事
T&D LIMITED	受同一实际控制人控制
许小荣	实际控制人关系密切的家庭成员、董事、副总经理
王志鹏	子公司持股 49%股东
福建省平和县荣源农副产品有限公司	王志鹏控制的企业
北京泰和创业国际贸易有限公司	子公司持股 20%股东
沈阳曲牌商贸有限公司	子公司持股 20%股东
上海波涛果蔬有限公司	子公司持股 20%股东
平乐福慧达果蔬农民专业合作社	关键管理人员关联

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

单位名称	与本公司的关系
赵新文	股东和北京泰和创业国际贸易有限公司的实际控制人
曲义田	子公司股东和沈阳曲牌商贸有限公司的实际控制人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
福建省平和县荣源农副产品有限公司	水果	协议价	12,090,233.02	90,610,852.14
平乐福慧达果蔬农民专业合作社	水果	协议价	-	4,754,848.00
合 计			12,090,233.02	95,365,700.14

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
厦门奥林特环保科技有限公司	水果	协议价	-	21,575.00
厦门朱蒂私语纺织服饰有限公司	水果	协议价	-	5,320.00
厦门尚为科技股份有限公司	水果	协议价	610.00	1,106.00
北京泰和创业国际贸易有限公司、赵新文	水果	协议价	20,898,193.03	18,103,212.49
沈阳曲牌商贸有限公司、曲义田	水果	协议价	7,811,454.75	16,368,180.15
上海波涛果蔬有限公司	水果	协议价	10,400,000.00	3,363,292.00
合 计			39,110,257.78	37,862,685.64

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑晓玲	本公司	10,000,000.00	2017/9/18	2018/10/18	否
郑晓玲	本公司	35,000,000.00	2017/7/25	2018/7/25	否

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

郑晓玲、林曦	本公司	15,336,400.00	2017/7/25	2018/7/25	否
郑晓玲、林曦	本公司	USD5,000,000.00	2017/4/24	2019/3/31	否
郑晓玲、林曦	本公司	20,000,000.00	2017/6/30	2018/6/30	否
郑晓玲	本公司	10,000,000.00	2017/8/21	2018/8/16	否
郑晓玲	本公司	13,800,000.00	2017/8/21	2018/8/16	否
郑晓玲	厦门福惠玛公司	5,000,000.00	2017/8/21	2018/8/16	否
郑晓玲、林曦	厦门福惠玛公司	10,000,000.00	2017/12/8	2018/12/8	否
郑晓玲、林曦、 厦门奥林特环 保科技有限公司、 厦门朱蒂 私语纺织服饰 有限公司	本公司	60,000,000.00	2016/8/22	2019/8/22	否
郑晓玲、林曦	本公司	15,600,000.00	2016/2/2	2018/2/1	否
郑晓玲、林曦	远东福慧达公司	7,200,000.00	2016/1/25	2018/1/24	否
郑晓玲、林曦	桂林福慧达公司	15,800,000.00	2017/10/12	2020/10/11	否
郑晓玲	本公司	3,300,000.00	2017/12/19	2018/12/18	否
郑晓玲、林曦	厦门福惠玛公司	5,000,000.00	2016/11/18	2018/11/18	否
郑晓玲	本公司	10,000,000.00	2015/10/21	2018/10/20	否

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	北京泰和创业国际 贸易有限公司	5,977,056.13	298,852.81	-	-
(2) 其他应 收款					
	沈阳曲牌商贸有限 公司	44,822.00	2,241.10	-	-

2. 应付关联方款项

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	福建省平和县荣源农副产品有限公司	2,457,261.23	25,436,555.75
(2) 预收款项			
	北京泰和创业国际贸易有限公司	15,090.00	19,890.00
	沈阳曲牌商贸有限公司	8,699,831.77	-
(3) 其他应付款			
	T&D LIMITED	699,159.40	742,259.00
	许小荣	-	100,000.00

十、承诺及或有事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位: 万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	余额	借款到期日
本公司	中国民生银行	定期存款	2,000.00	2,000.00	借款余额USD 266.50	2018/3/1- 2018/4/24
本公司	中国信托银行	应收账款	1,573.24	1,494.58	借款余额HKD 683.865	2018/2/28
本公司	兴业银行	办公房产	121.83	117.49	借款余额 500.00	2018/9/25
本公司	兴业银行	办公房产	544.41	415.11	借款余额 1,000.00	2018/1/2- 2018/2/14
远东福慧达公司	中国建设银行	房产、土地	1,787.51	1,117.19	借款余额 760.00	2018/1/19
桂林福慧达公司	中国农业银行	房产、土地	2,610.25	2,073.46	借款余额 1,170.00	2018/11/7

十一、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日, 本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2017 年 1 月 1 日, 期末系指 2017 年 12 月 31 日; 本期系指 2017 年度, 上年系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	450,530,685.52	100.00	22,528,500.87	5.00	428,002,184.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	450,530,685.52	100.00	22,528,500.87	5.00	428,002,184.65

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	406,281,186.51	100.00	20,314,059.33	5.00	385,967,127.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	406,281,186.51	100.00	20,314,059.33	5.00	385,967,127.18

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额100万元以上(含), 单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的应收账款。

2. 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	450,491,353.70	22,524,567.69	5.00
1-2 年	39,331.82	3,933.18	10.00

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	450,530,685.52	22,528,500.87	5.00

3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
DCF PRODUCE CO LIMITED	94,422,963.60	1 年以内	20.96	4,721,148.18
P. T. INDOFRUIT LIMITED	74,433,912.41	1 年以内	16.52	3,721,695.62
L. P (BANGKOK) CO., LTD.	37,999,342.68	1 年以内	8.43	1,899,967.13
P. T. INDOFRESH	29,087,960.83	1 年以内	6.46	1,454,398.04
VACHAMON FOOD LTD.	26,949,520.41	1 年以内	5.98	1,347,476.02
小 计	262,893,699.93		58.35	13,144,685.00

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	40,950,761.68	100.00	314,969.33	0.77	40,635,792.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	40,950,761.68	100.00	314,969.33	0.77	40,635,792.35

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,000,194.39	100.00	362,000.93	1.06	33,638,193.46
单项金额虽不重大但	-	-	-	-	-

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
合计	34,000,194.39	100.00	362,000.93	1.06	33,638,193.46

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	379,406.51	18,970.33	5.00
4-5 年	421,998.00	210,999.00	50.00
5 年以上	85,000.00	85,000.00	100.00
小 计	886,404.51	314,969.33	35.53

2) 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	20,000,000.00	-	-
出口退税	20,064,357.17	-	-
小 计	40,064,357.17	-	-

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	98,339,527.53	-	98,339,527.53	86,699,527.53	-	86,699,527.53

2. 子公司情况

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

被投资单位名称	期初余额	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
远东福慧达公司	22,577,967.60	-	-	22,577,967.60	-	-
桂林福慧达公司	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-	-
永春福慧达公司	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	-
石门福慧达公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
福泰达公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
厦门福惠玛公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
海南福慧达公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
新疆福慧达公司	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00	-	-
衢州华福公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
永春福达公司	9,051,559.93	-	-	9,051,559.93	-	-
农联产融公司	9,360,000.00	11,640,000.00	-	21,000,000.00	-	-
云南福慧达公司	-	-	-	-	-	-
小 计	86,699,527.53	11,640,000.00	-	98,339,527.53	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,125,523,985.31	1,054,686,124.33	1,024,952,852.74	988,388,010.05

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
批发业	1,125,523,985.31	1,054,686,124.33	1,024,952,852.74	988,388,010.05

3. 主营业务收入/主营业务成本(业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
水果	1,123,961,838.01	1,053,217,008.22	1,022,293,557.51	985,879,377.05
蔬菜	1,562,147.30	1,469,116.11	2,659,295.23	2,508,633.00

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	1,125,523,985.31	1,054,686,124.33	1,024,952,852.74	988,388,010.05

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
DCF PRODUCE CO LIMITED	134,536,645.28	11.95
P. T. INDOFRUIT LIMITED	129,963,735.33	11.55
L. P (BANGKOK) CO., LTD.	100,074,423.83	8.89
P. T. INDOFRESH	61,429,877.20	5.46
HUPCO PTE LTD	55,966,788.80	4.97
小 计	481,971,470.44	42.82

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
其他投资收益	61,038.28	-

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额
非流动资产处置损益	12,963.55
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)	6,666,311.10
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	-

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

项 目	金 额
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	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	416,691.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	61,038.28
小 计	7,157,004.78
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,790,501.76
非经常性损益净额	5,366,503.02
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	5,366,558.78
归属于少数股东的非经常性损益	-55.76

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股

厦门福慧达果蔬股份有限公司

2017 年度报告

收益和稀释每股收益如下：

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.62	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.90	0.84	0.84

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	64,936,621.11
非经常性损益	2	5,366,558.78
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	59,570,062.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	626,100,618.93
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	126,860,830.19
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	9
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	47,558.61
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	753,738,331.43
加权平均净资产收益率	13=1/12	8.62%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	7.90%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	64,936,621.11

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

项 目	序号	本期数
非经常性损益	2	5,366,558.78
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	59,570,062.33
期初股份总数	4	66,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	6,600,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	9
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	70,950,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.92
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.84

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

厦门福慧达果蔬股份有限公司

2018 年 4 月 18 日

厦门福慧达果蔬股份有限公司
2017 年度报告

附：

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：

公司董事会办公室。