



天 润 生 态

NEEQ : 871758

广东客都天润生态科技股份有限公司

Guangdong Hakka Tianrun Ecology Technology Corp.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



一、荣获梅州市农业龙头企业称号

2019年3月，公司获得了由梅州市农业农村局授予的“梅州市农业龙头企业称号”及荣誉牌匾，这是对公司农业工作的充分肯定，也是公司今后继续努力前进的方向。



二、荣获2019年度梅州首届“最天然茶籽油”冠军称号

2019年5月，参加了由正通网络传媒公司举办的2019年度广东梅州首届“最天然茶籽油”的网络评选活动，经过努力，最终获得了此次活动的冠军，为公司以后的有机茶籽油的推广奠定了有力的基础。



三、连续两年荣获广东省“守合同重信用”称号

2019年6月，公司第二年获得由梅州市市场监督管理局授予的广东省“守合同重信用”称号及荣誉牌匾。

目 录

声明与提示5

第一节 公司概况6

第二节 会计数据和财务指标摘要.....8

第三节 管理层讨论与分析10

第四节 重要事项13

第五节 股本变动及股东情况15

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....17

第七节 财务报告20

第八节 财务报表附注32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天润生态、股份公司	指	广东客都天润生态科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
公司章程	指	广东客都天润生态科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广东客都天润生态科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东客都天润生态科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东客都天润生态科技股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人李少勋、主管会计工作负责人叶文字及会计机构负责人（会计主管人员）叶文字保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	广东客都天润生态科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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； 2、广东客都天润生态科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议； 3、广东客都天润生态科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议； 4、董事会、监事会审核通过的《2019 年半年度报告》正本； 5、董事会、高级管理人员对《2019 年半年度报告》的书面确认意见及监事会对《2019 年半年度报告》的书面审核意见； 6、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东客都天润生态科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Hakka Tianrun Ecology Technology Corp., Ltd.
证券简称	天润生态
证券代码	871758
法定代表人	李少励
办公地址	广东省五华县水寨大道上坝段(南中段琴兴商务大厦整栋)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	叶文字
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0753-8677333
传真	0753-8677366
电子邮箱	423718365@qq.com
公司网址	www.trstgf.com
联系地址及邮政编码	广东省五华县水寨大道上坝段(南中段琴兴商务大厦整栋); 邮编:514400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2009年11月18日
挂牌时间	2017年8月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A01 农业-A012 豆类、油料和薯类种植-A0122 油料种植
主要产品与服务项目	油茶种植管养, 油茶果、油茶籽销售, 以及其他特色经济林木的种植与销售(包括植株和果实)
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	50,880,000.00
优先股总股本(股)	0
控股股东	李少励
实际控制人及其一致行动人	李少励

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	91441400696481104D	否
注册地址	广东省五华县水寨大道上坝段 (南中段琴兴商务大厦整栋)	否
注册资本（元）	50,880,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	0.00	0.00	0%
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-857,185.15	-2,035,309.91	57.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-857,185.15	-2,033,059.91	57.88%
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）	-1.56%	-3.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.56%	-3.79%	-
基本每股收益	-0.02	-0.04	57.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	66,691,216.30	66,763,389.13	-0.11%
负债总计	12,271,668.97	11,489,716.87	6.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,421,512.40	55,273,672.26	-1.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.09	-1.54%
资产负债率%（母公司）	18.21%	16.74%	-
资产负债率%（合并）	18.40%	17.21%	-
流动比率	1.95	2.00	-
利息保障倍数	-7.92	3.32	-

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	-139,478.53	-1,506,075.60	-90.74%
应收账款周转率	0.00	0.00	-
存货周转率	0.00	0.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.11%	-2.53%	-

营业收入增长率%	0.00%	0.00%	—
净利润增长率%	57.88%	-47.61%	—

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,880,000.00	50,880,000.00	0.00%
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
非经常性损益合计	
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	

七、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因（空） ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司属于 A01“农业”中“油料种植”行业，为一家专业种植培育油茶果、油茶籽、鹰嘴桃等经济作物的企业，现拥有四个种植基地，种植面积达 2 万余亩，其中油茶树 518,191 株，鹰嘴桃 13,256 株，为下游的茶油生产客户提供严格按照国家 GB/T19630 标准种植的优质、健康、环保的油茶籽；公司的鹰嘴桃同样严格按照种植标准进行规范种植。公司所种植的油茶籽通过对下游茶油生产客户直销的方式开拓业务，鹰嘴桃的销售除通过给各商铺、超市直供外，兼有散户上门收购的销售途径。综上所述，公司的营业收入来源于自种油茶果、油茶籽、鹰嘴桃等的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的主营业务为油茶种植、养护，油茶果、油茶籽销售，以及其他特色经济林木、林果的种植与销售，与上年同期相比无重大变化。公司在管理层的领导下全面落实公司发展战略及经营计划，一方面，公司不断加大基地基础设施建设投入，稳定油茶果、油茶籽、鹰嘴桃的产量；另一方面，公司不断加强企业内部管理，建立健全内控制度，有效进行成本控制与管理。报告期内，公司总体运营平稳，各项工作有序推进。

1、 公司财务状况

2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 66,691,216.30 元，相较于期初的 66,763,389.13 元，减少了 72,172.83 元，减幅为 0.11%；负债总额为 12,271,668.97 元，相较于期初的 11,489,716.87 元，增加了 781,952.10 元，增幅为 6.81%；所有者权益为 54,419,547.33 元，相较于期初的 55,273,672.26 元，减少了 854,124.93 元，减幅为 1.55%，公司报告期内经营情况稳定，资产状况稳定，不存在较大幅度波动。

2、 经营成果分析

本期公司主营业务收入为 0 元，原因是公司业务模式具有较强的季节性，所种植的油茶树 2019 年 1-6 月尚处于当年生长过程中，油茶果在每年的霜降节气时（每年公历 10 月下旬）成熟收获，目前只有费用发生；同时，所种植的鹰嘴桃 2019 年 1-6 月亦处于当年生长过程中，一般公历 7 月成熟收获，目前只有费用发生，故净利润为负。

3、 现金流量状况

本期公司经营活动产生的现金净流量为-139,478.53 元，上期为-1,506,075.60 元，经营活动产生的现金流量净额增加了 90.74%，主要原因是本期减少了业务款项的支出导致经营活动现金流出减少。本期投资活动产生的现金流量净额为 0 元，上期为-120,548.00 元，主要本期购置的各项资产低于上年同期水平。本期筹资活动产生的现金净流量额为 155,020.01 元，上期为 1,349,166.68 元，减少了 88.51%，主要为本期暂未归还关联方的暂借款项所致。报告期内，公司生产经营按全年计划稳步有序开展，因生产受季节性影响较大，公司主营业务收入通常体现在下半年度，致使 2019 年 1-6 月实现营业收入 0 元，与上年同期一致，净利润-859,150.22 元。

三、 风险与价值

（一）自然灾害风险

自然灾害作为不可抗的外在因素是农业生产的最大风险之一，油茶和鹰嘴桃虽然生长适应性较强，但依然会受到极端恶劣气候条件和虫害等自然灾害的影响。一旦发生自然灾害，公司的正常运营将会受到严重影响。

应对措施：公司通过采用科学的种植技术，提升作物承受恶劣天气的抵御能力，并且通过与地区气象部门合作加强灾害监测与预警，提前做好预防措施。另外公司还计划通过为购买相关保险产品的形式来降低潜在的自然灾害风险。

（二）季节性波动风险

由于油茶和鹰嘴桃种植的特性，每年集中在夏秋季采摘，采摘时需要雇佣大量临时用工人员，采摘后直接将油茶果或鹰嘴桃销售给客户或者筛出油茶籽销售给客户，销售时间集中，季节性风险较大，公司的收入、成本均受季节性影响明显。

应对措施：公司已准备开展油茶树和鹰嘴桃树林下经济作物的种植，在季节上错峰抚育，补充因季节性波动风险带来的收入不确定可能。

（三）办公场所被迫搬迁的风险

公司办公所在地区内房屋资源充足，如因政府部门要求或者其他不可抗力因素致使公司在租赁期内需搬迁，公司亦能迅速找到替代房屋，不会对日常运营造成重大影响。虽然实际控制人对搬迁办公场所做出补偿承诺，但是租赁的办公场所如不能及时办理相关证件，公司仍有被迫搬迁的风险。

应对措施：公司将积极物色其他合适的办公场所，一旦出现无法继续租赁的情况，公司将有序搬迁，并由实际控制人李少励以个人财产补偿公司此前的装修费用。

（四）客户集中风险

由于报告期内公司种植基地的油茶林和鹰嘴桃林部分尚未达到丰产期，产量较少，无法满足多个客户需求，本报告期公司客户 4 名，产品销售群体较为集中，存在一定的客户依赖风险。随着公司油茶林和鹰嘴桃林进入丰产期，公司将不断加大市场开拓力度，增加对新客户的销售，但截至目前，公司仍然在客观上存在客户相对集中的风险。

应对措施：随着公司油茶林和鹰嘴桃林进入丰产期，公司将不断加大市场开拓力度，增加对新客户的销售。且公司后续计划开展茶油加工业务，销售自有品牌茶油，业务种类更多元化，能够有效降低该风险。

（五）报告期内未全员缴纳社保、公积金的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司共有 17 名员工，公司存在未给 4 名员工缴纳社会保险及未给 10 名员工缴纳住房公积金的情况，其中，4 名未缴纳社保的员工中，有 2 名自行缴纳，其余 2 名为退休人员，无需缴纳社保。

应对措施：公司以社保补贴的形式向员工支付公司应承担的社会保险费用，自行缴纳社保的 4 人已出具承诺函，承诺自愿放弃公司为其缴纳社会保险，不会因社保问题追究公司责任。

（六）报告期内临时用工的风险

报告期内，公司油茶基地农忙季节需要临时雇佣临时工，雇佣的临时工一般只需要完成施肥、采摘、除草等技术含量较低、可替代性较高、工作时间较零散的辅助性工作。因此，实践中，公司通常根据实际用工需要雇佣周边的闲散农户。由于该等农户仅在农闲之余为公司提供零散劳务，因此每日工作时间较短，一般不会超过 4 个小时。根据《中华人民共和国劳动合同法》的规定，公司雇佣少量周边闲散农户为公司进行临时工作的用工行为，属于《中华人民共和国劳动合同法》中所规定的“非全日制用工”行为，公司报告期内的临时用工已经依照《中华人民共和国劳动合同法》的规定与公司建立了劳动法律关系，该等用工形式符合《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规的规定，但不够规范。

应对措施：由于现阶段公司临时用工需求量较小，为了稳定用工关系，并进一步提高公司的规范运作程度，本公司已于 2018 年 12 月 31 日与五华县蟠龙企业管理有限公司签订《劳务派遣服务合同》，以后临时用工将以劳务派遣方式进行。但是，如果有关劳动行政部门认为公司临时用工不规范，将对公司经营造成一定的影响。

报告期内，公司的风险因素较上年未发生重大变化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司按时足额支付员工工资，缴纳社会保险，依法合规经营，切实维护员工利益，注重公司产品质量，严格履行合同，切实保障了客户及供应商的合法权益，公司经营良好，信息披露及时，保障股东的利益不受损害。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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）	10,000,000.00	450,700.00
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	50,000,000.00	0.00

(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
李少励	往来借款	50,000.00	已事前及时履行	2019-2-20	2019-002

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：

本次关联交易是为补充公司短期流动资金周转，促进公司经营发展及生产经营的正常所需，该关联交易是合理、必要的。本次关联交易有利于公司正常生产经营活动，系实际控制人对公司发展的支持行为，不存在损害公众公司与其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/2/20	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：**1、为避免同业竞争的措施与承诺**

为避免可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：

（1）本人与本人控制的其他企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构和经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构和经济组织的控制权；

（2）本人在直接或间接持有公司股份期间，或转让本人直接或间接持有的公司股份六个月内，本承诺为有效承诺；

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部损失。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，没有发生违反承诺的情况发生，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	18,071,666	35.52%	0	18,071,666	35.52%
	其中：控股股东、实际控制人	5,953,000	11.70%	0	5,953,000	11.70%
	董事、监事、高管	9,025,000	17.74%	0	9,025,000	17.74%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,808,334	64.48%	0	32,808,334	64.48%
	其中：控股股东、实际控制人	17,850,000	35.08%	0	17,850,000	35.08%
	董事、监事、高管	27,075,000	53.21%	0	27,075,000	53.21%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,880,000.00	-	0.00	50,880,000.00	-
普通股股东人数		13				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李少励	23,803,000	0	23,803,000	46.78%	17,850,000	5,953,000
2	五华桂和投资管理有限公司(有限合伙)	7,120,000	0	7,120,000	13.99%	4,746,667	2,373,333
3	李少梅	6,000,000	0	6,000,000	11.79%	4,500,000	1,500,000
4	赖小武	2,701,000	0	2,701,000	5.31%	2,025,000	676,000
5	深圳市财富龙投资有限公司	2,680,000	0	2,680,000	5.27%	0	2,680,000
合计		42,304,000	0	42,304,000	83.14%	29,121,667	13,182,333

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

第一大股东李少励与第三大股东李少梅为姐弟关系。李少励为第二大股东五华桂和投资管理有限公司（有限合伙）的执行事务合伙人。除此以外，公司前五名股东间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为李少励先生。

报告期末，李少励先生直接持有公司股份 23,803,000 股，间接持有公司股份 40,000 股，占公司股本总额的比例为 46.8612%，为公司第一大股东。自公司成立至今，李少励先生一直持有公司较高比例股权，为公司第一大股东，同时，李少励担任公司董事长、总经理，其持有的公司股份所享有的表决权已足以对本公司董事会、股东大会决议产生重大影响，故认定李少励为公司控股股东。李少励先生直接持有公司 46.7826%的股份，除此之外，李少励在五华桂和投资管理中心（有限合伙）的出资比例为 0.2808%，五华桂和投资管理中心（有限合伙）持有公司 13.9937%的股份，李少励作为五华桂和投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，可以控制公司 13.9937%的股份。李少励在梅州天正股权管理中心（有限合伙）的出资比例为 1.3514%，梅州天正股权管理中心（有限合伙）持有公司 2.9088%的股份，李少励作为梅州天正股权管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，可以控制公司 2.9088%的股份。李少励直接与间接合计持有公司股份比例为 46.8612%，可以实际控制公司股份比例为 65.3173%，李少励先生可以实际控制公司的经营、决策，故认定其为公司实际控制人。

李少励先生，汉族，男，出生于 1971 年 6 月 16 日，中国国籍。无境外永久居留权。毕业于暨南大学，本科学历。1992 年 7 月至 1993 年 10 月，任深圳市法制报记者；1993 年 11 月至 1998 年 2 月，任国家物资储备局深圳办事处秘书；1998 年 3 月至 2006 年 2 月，任深圳市旅游（集团）股份有限公司经理；2006 年 3 月至 2016 年 6 月，任河源市润德消防工程有限公司法定代表人、执行董事兼总经理，2016 年 7 月起，辞去总经理职务，仅担任该公司法定代表人、执行董事；2013 年 10 月至 2016 年 1 月，任梅州市俊鑫实业有限公司法定代表人、经理；2014 年 4 月至 2016 年 1 月，任五华县丰润生态油茶种植专业合作社法定代表人、理事长兼经理；2015 年 1 月至 2016 年 2 月，任梅州市天健种养专业合作社法定代表人、执行理事兼经理；2009 年 12 月 5 日至今，任广东华禹工程咨询有限公司河源分公司负责人；2016 年 2 月至今，任梅州天正股权管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2009 年 11 月至 2016 年 3 月，任有限公司董事长；2016 年 4 月至 2016 年 6 月，任公司董事长；2016 年 6 月至今，任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李少励	董事长、总经理	男	1971年6月	本科	2019.5.22-2022.5.21	是
李少梅	董事、副总经理	女	1966年9月	大专	2019.5.22-2022.5.21	是
赖小武	董事、副总经理	男	1970年12月	中专	2019.5.22-2022.5.21	是
李少波	董事	男	1973年11月	大专	2019.5.22-2022.5.21	否
邹贤美	董事	女	1972年6月	本科	2019.5.22-2022.5.21	否
曾文胜	监事会主席	男	1969年3月	高中	2019.5.22-2022.5.21	是
李谦新	职工代表监事	男	1975年10月	高中	2019.5.22-2022.5.21	是
邹贤恩	监事	男	1968年11月	高中	2019.5.22-2022.5.21	否
叶文字	财务总监、董事会秘书	男	1991年6月	本科	2019.5.22-2022.5.21	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

董事长兼总经理李少励和董事邹贤美为夫妻关系，与董事李少波及董事、副总经理李少梅是兄弟姐妹关系，董事邹贤美与监事邹贤恩是兄妹关系，董事李少励、邹贤美、李少波、李少梅与财务总监、董事会秘书叶文字为舅甥、姨甥关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李少励	董事长、总经	23,803,000.00	0	23,803,000.00	46.78%	0

	理					
李少梅	董事、副总经理	6,000,000.00	0	6,000,000.00	11.79%	0
赖小武	董事、副总经理	2,701,000.00	0	2,701,000.00	5.31%	0
李少波	董事	1,200,000.00	0	1,200,000.00	2.36%	0
邹贤美	董事	0	0	0	0.00%	0
曾文胜	监事会主席	1,996,000.00	0	1,996,000.00	3.92%	0
李谦新	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
邹贤恩	监事	400,000.00	0	400,000.00	0.79%	0
叶文宇	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	36,100,000.00	0	36,100,000.00	70.95%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
生产人员	4	4
销售人员	1	1
财务人员	3	3
员工总计	17	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	2	2
专科以下	12	12
员工总计	17	17

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 员工薪酬政策

公司雇员的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，结合员工实际情况为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、 培训计划

报告期内，公司加大了人员培训力度，组织相关员工参加专业知识、商务礼仪培训等研讨会共 10 余场。公司十分重视人才的培养，制定了一系列完善的培训计划，包括新员工入职培训、企业文化培训、专业技能培训等，不断提升员工综合素质与工作能力，为公司发展提供有力的保障。

3、 报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	39,474.88	23,933.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	10,213,609.60	10,710,854.30
其中：应收票据			
应收账款		10,213,609.60	10,710,854.30
应收款项融资			
预付款项	五、3	200,001.28	50,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,160,770.30	1,360,966.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	11,390,313.52	8,881,399.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6	963,399.99	
其他流动资产	五、7	2,869.82	1,957,669.23
流动资产合计		23,970,439.39	22,984,822.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、8	-8,989.92	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	559,307.16	648,402.04
在建工程	五、10	1,929,364.81	1,929,364.81
生产性生物资产	五、11	32,199,832.56	32,777,238.24
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	11,845.14	13,843.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	7,514,939.84	7,895,240.72
递延所得税资产	五、15	514,477.32	514,477.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,720,776.91	43,778,566.17
资产总计		66,691,216.30	66,763,389.13
流动负债：			
短期借款	五、16	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、17	6,151,392.49	6,052,626.00
其中：应付票据			
应付账款		6,151,392.49	6,052,626.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	665,416.66	377,562.99
应交税费			
其他应付款	五、19	3,454,859.82	3,059,527.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,271,668.97	11,489,716.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,271,668.97	11,489,716.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	50,880,000.00	50,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	3,881,478.29	3,881,478.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	141,487.24	141,487.24
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-481,453.13	370,706.73
归属于母公司所有者权益合计		54,421,512.40	55,273,672.26
少数股东权益		-1,965.07	
所有者权益合计		54,419,547.33	55,273,672.26
负债和所有者权益总计		66,691,216.30	66,763,389.13

法定代表人：李少励

主管会计工作负责人：叶文字

会计机构负责人：叶文字

（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		11,088.45	15,002.76
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	10,140,027.35	10,637,272.05
应收款项融资			
预付款项		50,001.28	50,000.00
其他应收款	十五、2	1,158,361.28	1,056,495.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,390,313.52	8,881,399.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		963,399.99	
其他流动资产		2,869.82	1,957,669.23
流动资产合计		23,716,061.69	22,597,839.05
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,340,000.00	1,190,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		491,509.74	568,717.51
在建工程		1,929,364.81	1,929,364.81
生产性生物资产		32,199,832.56	32,777,238.24
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,476.44	2,783.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,514,939.84	7,895,240.72
递延所得税资产		509,534.63	509,534.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,986,658.02	44,872,878.99

资产总计		67,702,719.71	67,470,718.04
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,151,392.49	6,052,626.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		643,286.66	352,932.99
应交税费			
其他应付款		3,536,019.55	2,888,808.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,330,698.70	11,294,367.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			
负债合计		12,330,698.70	11,294,367.4
所有者权益：			
股本		50,880,000.00	50,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,881,478.29	3,881,478.29
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		141,487.24	141,487.24
一般风险准备			
未分配利润		469,055.48	1,273,385.11
所有者权益合计		55,372,021.01	56,176,350.64
负债和所有者权益合计		67,702,719.71	67,470,718.04

法定代表人：李少励

主管会计工作负责人：叶文字

会计机构负责人：叶文字

(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		0.00	0.00
其中：营业收入	五、24	0.00	0.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		859,150.22	2,032,309.91
其中：营业成本	五、24	0.00	0.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加			
销售费用	五、25	24,993.98	62,008.97
管理费用	五、26	796,772.90	2,026,311.59
研发费用			
财务费用	五、27	97,046.72	138,880.49
其中：利息费用		96,279.99	96,833.32
利息收入		52.74	98.71
信用减值损失	五、28	-68,653.30	
资产减值损失	五、28	8,989.92	-194,891.14
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-859,150.22	-2,032,309.91
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、29		3,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-859,150.22	-2,035,309.91
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-859,150.22	-2,035,309.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-859,150.22	-2,035,309.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,965.07	
2.归属于母公司所有者的净利润		-857,185.15	-2,035,309.91
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-859,150.22	-2,035,309.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-859,150.22	-2,035,309.91
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.04

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.02	-0.04
------------------	--	-------	-------

法定代表人：李少励

主管会计工作负责人：叶文字

会计机构负责人：叶文字

(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	五、4	0.00	0.00
减：营业成本		0.00	0.00
税金及附加			
销售费用		24,993.98	60,408.97
管理费用		740,194.53	1,366,140.22
研发费用			
财务费用		96,921.71	137,931.60
其中：利息费用		96,279.99	96,633.32
利息收入		49.75	23.08
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		52,755.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			210,789.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-809,354.92	-1,353,691.65
加：营业外收入			
减：营业外支出			3,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-809,354.92	-1,356,691.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-809,354.92	-1,356,691.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-809,354.92	-1,356,691.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-809,354.92	-1,356,691.65
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.03

法定代表人：李少励

主管会计工作负责人：叶文字

会计机构负责人：叶文字

(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		497,244.70	2,529,999.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	1,152,033.54	380,411.33
经营活动现金流入小计		1,649,278.24	2,910,410.60
购买商品、接受劳务支付的现金		902,640.84	1,228,528.04
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		277,401.33	1,667,688.68
支付的各项税费		5,492.60	23,433.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	603,222.00	1,496,836.25
经营活动现金流出小计		1,788,756.77	4,416,486.20
经营活动产生的现金流量净额		-139,478.53	-1,506,075.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			80,548.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			40,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			120,548.00
投资活动产生的现金流量净额			-120,548.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		600.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30	550,700.00	1,479,000.00
筹资活动现金流入小计		551,300.00	3,486,000.00
偿还债务支付的现金		150,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,279.99	136,833.32
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、30	150,000.00	
筹资活动现金流出小计		396,279.99	2,136,833.32
筹资活动产生的现金流量净额		155,020.01	1,349,166.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,541.48	-277,456.92
加：期初现金及现金等价物余额		23,933.40	329,158.82

六、期末现金及现金等价物余额		39,474.88	51,701.90
----------------	--	-----------	-----------

法定代表人：李少励

主管会计工作负责人：叶文字

会计机构负责人：叶文字

(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		497,244.70	2,529,999.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		818,649.75	23.08
经营活动现金流入小计		1,315,894.45	2,530,022.35
购买商品、接受劳务支付的现金		752,640.84	1,151,073.04
支付给职工以及为职工支付的现金		230,901.33	969,006.45
支付的各项税费		5,492.60	23,433.23
支付其他与经营活动有关的现金		603,094.00	842,774.23
经营活动现金流出小计		1,592,128.77	2,986,286.95
经营活动产生的现金流量净额		-276,234.32	-456,264.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,199.00
投资支付的现金		150,000.00	1,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			40,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		150,000.00	1,196,199.00
投资活动产生的现金流量净额		-150,000.00	-1,196,199.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		818,600.00	1,479,000.00
筹资活动现金流入小计		818,600.00	3,479,000.00
偿还债务支付的现金		150,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,279.99	136,833.32
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	

筹资活动现金流出小计		396,279.99	2,136,833.32
筹资活动产生的现金流量净额		422,320.01	1,342,166.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,914.31	-310,296.92
加：期初现金及现金等价物余额		15,002.76	328,366.19
六、期末现金及现金等价物余额		11,088.45	18,069.27

法定代表人：李少励

主管会计工作负责人：叶文字

会计机构负责人：叶文字

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二).3
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

- (1) 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：
- ①资产负债表 将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目； 将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目；
- ②利润表 将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；
- 本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。
- (2) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述 新金融工具准则的规定对相关会计政

策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司对 比较财务报表数据进行了调整。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

由于油茶和鹰嘴桃种植的特性，每年集中在夏秋季采摘，采摘时需要雇佣大量临时用工人员，采摘后直接将油茶果或鹰嘴桃销售给客户或者筛选出油茶籽销售给客户，销售时间集中，季节性风险较大，公司的收入、成本均受季节性影响明显。

3、 合并报表的合并范围

由于公司 2019 年上半年新设子公司合并范围变动，2019 年 3 月 26 日新设立子公司汇德康（梅州）生态农业有限公司，该子公司纳入合并报表范围。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）、公司概况

广东客都天润生态科技股份有限公司（以下简称“天润生态公司”或“公司”）前身为梅州市天润生态农林发展有限公司（以下简称“梅州天润公司”），于 2009 年 11 月 13 日经五华县工商行政管理局出具《企业名称预先核准通知书》，核准由李少励出资 270 万元、郑建新出资 30 万元共同设立。

2009 年 11 月 18 取得五华县工商行政管理局颁发的注册号为“441424000009526”《企业法人营业执照》，并于 2017 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券代码：871758。公司经历数次变更，现基本情况如下：

公司名称：广东客都天润生态科技股份有限公司

统一社会信用代码：91441400696481104D

注册资本：5,088.00 万元人民币

法定代表人：李少励

企业类型：其他股份有限公司（非上市）

营业期限：2009-11-18 至无固定期限

住所：五华县水寨大道上坝段（南中段琴兴商务大厦整栋）

经历次股权交易后，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

股东姓名	出资额(元)	比例 (%)	质押/冻结总数
李少励	23,803,000.00	46.7826	-
五华桂和投资管理中心（有限合伙）	7,120,000.00	13.9937	-
李少梅	6,000,000.00	11.7925	-
赖小武	2,701,000.00	5.3086	-
深圳市财富龙投资有限公司	2,680,000.00	5.2673	-
曾文胜	1,996,000.00	3.9230	-
梅州天正股权管理中心（有限合伙）	1,480,000.00	2.9088	-
李少波	1,200,000.00	2.3585	-
梅州坤兴荣资本管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	1.9654	-
黄瑛	1,000,000.00	1.9654	-
郑心怡	1,000,000.00	1.9654	-
郑浩然	500,000.00	0.9827	-
邹贤恩	400,000.00	0.7862	-
合 计	50,880,000.00	100.00	-

（二）、行业性质

本公司属农业—油料种植业。

（三）、经营范围

农产品科研及开发；油茶种植、加工、销售；林业、果业开发种植；渔业养殖、销售；绿色生态农业开发及旅游休闲观光服务；绿化苗木、果苗种植、销售；农副产品销售；水电站发电(单站装机容量 1MW(不含)以下)；茶籽相关产品的研发；电子商务；国内贸易；货物及技术的进出口业务；米、面制品及食用油的销售；食品、保健食品的生产与销售；茶籽油生产与销售；食用植物油生产与销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

子公司广东天润龙从云科技有限公司主要从事电子产品、计算机软硬件研发、生产、销售。

子公司五华正和通生物科技有限公司主要从事食品生产、销售。

子公司五华天道源种养有限公司主要从事动物饲养、销售。

子公司梅州天熙堂文化传媒有限公司主要从事文化艺术交流策划咨询。

子公司亲牌山茶油脂科技（深圳）有限公司主要从事初级农产品的销售。

子公司汇德康（梅州）生态农业有限公司主要从事生态农业开发。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月不存在影响持续经营能力的重大疑虑事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本次会计期间为2019年1月1日至6月30日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的

交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对

于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和

按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

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

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

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

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按

照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收货款
组合 2	非关联方其他款项
组合 3	关联方其他款项
组合 4	押金、保证金、备用金，代垫员工款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	不提坏账
组合 4	不提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密

相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产、发出商品、农产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

11、持有待售资产

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

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被

投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器及生产设备	5-10	5	9.5-19
运输工具	4-15	5	6.33-23.75
办公及电子设备	3-10	5	9.5-31.67
其他	3-10	3	9.7-32.33

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

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，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。

（4）大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与

该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

(3) 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

序号	生物资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率 (%)	开始计提折旧日
1	自行培育油茶林	林权剩余使用年限与 30 年孰短	0.00	3.33	树龄第六年
2	外购油茶林	林权剩余使用年限与 30 年孰短	0.00	3.33	树龄第六年
3	外购鹰嘴桃林	林权剩余使用年限与 15 年孰短	0.00	6.67	树龄第三年

(4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

17、无形资产

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

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

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

18、长期待摊费用摊销方法

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

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

本或当期损益。

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

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

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

22、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（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作出最佳估计，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。

23、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常

与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司收入确认的具体方法：本公司在相应产品移交给客户，并且客户在销售提货单上验收签字时确认销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

24、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

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

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为

递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

26、所得税

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

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂

时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

27、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）；2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-10,710,854.30
	应收票据	+0.00
	应收账款	+10,710,854.30
2	应付票据及应付账款	-6,052,626.00
	应付票据	+0.00
	应付账款	+6,052,626.00

②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一

致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	2019年1-6月16.00，13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
地方水利基金	应纳流转税额	0.0936
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、优惠税负及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一项规定：农业生产者销售自产农业产品免征增值税。本公司生产销售的自产农产品，包括油茶果、油茶籽，油茶树种苗免征增值税，并经公司所在地国家税务局备案免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。本公司主营油茶种植，属于免征企业所得税项目。

公司于2017年4月5日向主管税务机关五华县国家税务局备案减免2017年度企业所得税。

公司于2018年4月2日向主管税务机关五华县国家税务局备案减免2018年度企业所得税。

公司于2016年1月1日向主管税务机关五华县国家税务局华南税务分局备案减免以后年度增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年12月31日】，期末指【2019年6月30日】，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	29,940.99	11,430.54
银行存款	9,533.89	12,502.86
合计	39,474.88	23,933.40

说明：截止到 2019 年 6 月 30 日本公司无受限货币资金。

2、 应收账款

种 类	2019.6.30	2018.12.31
应收账款	10,213,609.60	10,710,854.30
合 计	10,213,609.60	10,710,854.30

(1) 坏账准备

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

① 2019 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,751,168.00	5.00	537,558.40	回收可能性
其中：组合 1 应收货款	10,751,168.00	5.00	537,558.40	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	--
合计	10,751,168.00	--	537,558.40	--

续

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,301,168.00	100.00	590,313.70	5.22	10,710,854.30
其中：组合 1 应收货款	11,301,168.00	100.00	590,313.70	5.22	10,710,854.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,301,168.00	100.00	590,313.70	5.22	10,710,854.30

②2019年6月30日，组合计提坏账准备：

组合A——无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合B——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内（含1年）	10,751,168.00	5.00	537,558.40
1至2年（含2年）	--	--	--
2至3年（含3年）	--	--	--
3年以上	--	--	--
合计	10,751,168.00	--	537,558.40

续

账龄	2018.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内（含1年）	10,796,062.00	5.00	539,803.10
1至2年（含2年）	505,106.00	10.00	50,510.60
2至3年（含3年）	--	--	--
3年以上	--	--	--
合计	11,301,168.00	--	590,313.70

组合C——无采用关联方组合计提坏账准备的应收账款。

③坏账准备的变动

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	590,313.70	--	52,755.30	--	537,558.40

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广州安和农业发展有限公司	550,000.00	银行转账收回
合 计	550,000.00	--

注：广州安和农业发展有限公司分别于 2019 年 1 月 4 日和 2019 年 3 月 19 日收回货款 150,000.00 元和 400,000.00 元。货款对应的坏账准备 52,755.30 元也相应转回，符合相应的会计政策处理。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,751,168.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 537,558.40 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中阖农业科技（深圳）有限公司	5,842,000.00	1 年以内	54.36	292,100.00
广州市安和农业发展有限公司	2,871,713.00	1 年以内	26.72	143,585.65
紫金县城胜标副食店	1,960,000.00	1 年以内	18.24	98,000.00
梅州市华岗实业有限公司	77,455.00	1 年以内	0.72	3,872.75
合 计	10,751,168.00	--	100.00	537,558.40

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	150,000.00	75.00	50,000.00	100.00
1 至 2 年	50,001.28	25.00	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合 计	200,001.28	100.00	50,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
广州市品尚园景设计有限公司	非关联方	150,000.00	75.00	1 年以内	尚未提供服务

深圳市绿森景观建筑 规划设计有限公司	非关联方	50,000.00	25.00	1 年以上	尚未提供服务
合 计	--	200,000.00	100.00	--	--

4、其他应收款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,160,770.30	1,360,966.60
合 计	1,160,770.30	1,360,966.60

(1) 其他应收款情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,160,770.30	0.00	1,160,770.30	1,376,864.60	15,898.00	1,360,966.60
合计	1,160,770.30	0.00	1,160,770.30	1,376,864.60	15,898.00	1,360,966.60

① 坏账准备的变动

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	15,898.00	0.00	15,898.00	0.00	0.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
非关联方往来借款	0.00	317,960.00
关联方往来借款	0.00	0.00
保证金、押金及备用金	1,117,162.12	1,029,372.00
代垫保险费	43,608.18	29,532.48

合 计	1,160,770.30	1,376,864.60
-----	--------------	--------------

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
东方红水库管理所	否	押金	600,000.00	2-3 年	51.69	0.00
梅州市中企融资担保有限公司	否	保证金	400,000.00	2-3 年	34.46	0.00
代垫保险费	否	代垫保险费	43,608.18	1 年以内	3.76	0.00
周美兰	否	押金	20,000.00	3-4 年	1.72	0.00
李谦新	是	备用金	14,884.00	1-2 年	1.28	0.00
合计	--	--	1,078,492.18	--	92.91	0.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,495.00	0.00	35,495.00
在产品	2,949,460.74	0.00	2,949,460.74
库存商品	1,428,471.69	0.00	1,428,471.69
消耗性生物资产	6,976,886.09	0.00	6,976,886.09
合 计	11,390,313.52	0.00	11,390,313.52

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,495.00	0.00	35,495.00
在产品	573,902.83	0.00	573,902.83
库存商品	1,464,490.10	0.00	1,464,490.10
消耗性生物资产	6,807,511.50	0.00	6,807,511.50
合 计	8,881,399.43	0.00	8,881,399.43

(2) 消耗性生物资产明细

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
樟树	2,549,723.18	76,704.15	0.00	2,626,427.33

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
外购樟树	196,700.00	1,778.30	0.00	198,478.30
红叶石楠	1,852,816.97	73,215.73	0.00	1,926,032.70
美国松	736,064.86	14,491.19	0.00	750,556.05
外购美国松	1,472,206.49	3,185.22	0.00	1,475,391.71
合 计	6,807,511.50	169,374.59	0.00	6,976,886.09

(3) 存货跌价准备

无。

6、一年内到期的非流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
一年内到期的长期待摊费用	963,399.99	1,954,799.41
合 计	963,399.99	1,954,799.41

7、其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
增值税待抵扣进项税额	2,869.82	2,869.82
待摊费用	--	--
合 计	2,869.82	2,869.82

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,340,000.00	1,348,989.92	-8,989.92	1,190,000.00	1,190,000.00	0.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,340,000.00	1,348,989.92	-8,989.92	1,190,000.00	1,190,000.00	0.00

(2) 对子公司投资明细

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	本期计提减值准备	期末余额
广东天润龙从云科技有限公司	740,000.00			740,000.00		740,000.00

司						
五华天道源种养有限公司	400,000.00			400,000.00		400,000.00
梅州天熙堂文化传媒有限公司				0.00		0.00
五华正和通生物科技有限公司				0.00		0.00
亲牌山茶油脂科技（深圳）有限公司	50,000.00			50,000.00	-8,989.92	58,989.92
汇德康（梅州）生态农业有限公司		150,000.00		150,000.00		150,000.00
合 计	1,190,000.00	150,000.00	0.00	1,340,000.00	-8,989.92	1,348,989.92

9、固定资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	559,307.16	648,402.04
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	559,307.16	648,402.04

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	机器及生产设备	办公及电子设备	运输工具	其他	合 计
一、账面原值					
1、2018.12.31余额	234,007.00	767,372.80	220,403.56	6,399.00	1,228,182.36
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
（1）购置	--	--	--	--	--
（2）在建工程转入	--	--	--	--	--
（3）企业合并增加	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--
4、2019.6.30余额	234,007.00	767,372.80	220,403.56	6,399.00	1,228,182.36
二、累计折旧					
1、2018.12.31余额	76,753.18	436,639.63	61,256.93	5,130.58	579,780.32
2、本年增加金额	8,921.64	67,938.60	11,286.18	948.47	89,094.89

项 目	机器及生产设备	办公及电子设备	运输工具	其他	合 计
(1) 计提	8,921.64	67,938.60	11,286.18	948.47	89,094.89
(2) 企业合并增加	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、2019.6.30 余额	85,674.82	504,578.22	72,543.11	6,079.05	668,875.20
三、账面价值					
1、2019.6.30 账面价值	148,332.18	262,794.58	147,860.45	319.95	559,307.16
2、2018.12.31 账面价值	157,253.82	330,733.17	159,146.63	1,268.42	648,402.04

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无。

10、在建工程

项 目	2019.6.30	2018.12.31
在建工程	1,929,364.81	1,929,364.81
工程物资	0.00	0.00
合 计	1,929,364.81	1,929,364.81

(1) 在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东方红栈道工程	800,000.00	--	800,000.00	800,000.00	--	800,000.00
景观工程	1,129,364.81	--	1,129,364.81	1,129,364.81	--	1,129,364.81
合计	1,929,364.81	--	1,929,364.81	1,929,364.81	--	1,929,364.81

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
东方红栈道工程	2,625,000.00	自有资金	30.48	30.00
景观工程	1,500,000.00	自有资金	75.29	75.00

(续)

工程名称	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.6.30	
		金额	其中： 利息资 本化金 额	转入固 定资产	其他减少	余额	其中： 利息资 本化金 额
东方红栈道工程	800,000.00	--	--	--	--	800,000.00	--
景观工程	1,129,364.81	--	--	--	--	1,129,364.81	--
合计	1,929,364.81	--	--	--	--	1,929,364.81	--

11、生产性生物资产

(1) 采用成本法核算的生产性生物资产：

项目	成长期			成熟期			合 计
	油茶树	外购油茶树	自种鹰嘴桃	油茶树	外购油茶树	外购鹰嘴桃树	
一、账面原值							
1、2018.12.31 余额	--	--	507,884.00	10,739,079.42	24,673,645.00	1,170,720.00	37,091,328.42
2、本年增加金额	--	--	51,825.00	--	--	--	51,825.00
(1) 外购	--	--	--	--	--	--	--
(2) 费用摊销	--	--	51,825.00	--	--	--	51,825.00
(3) 转入	--	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4、2019.6.30 余额	--	--	559,709.00	10,739,079.42	24,673,645.00	1,170,720.00	37,143,153.42
二、累计折							

项目	成长期			成熟期			合 计
	油茶树	外购油茶树	自种鹰嘴桃	油茶树	外购油茶树	外购鹰嘴桃树	
旧							
1、2018.12.31 余额	--	--	--	1,659,968.47	2,419,977.71	234,144.00	4,314,090.18
2、本年增加金额	--	--	--	178,984.68	411,222.00	39,024.00	629,230.68
（1）计提	--	--	--	178,984.68	411,222.00	39,024.00	629,230.68
（2）转入	--	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4、2019.6.30 余额	--	--	--	1,838,953.15	2,831,199.71	273,168.00	4,943,320.86
三、账面价值							
1、2019.6.30 账面价值	--	--	559,709.00	8,900,126.27	21,842,445.29	897,552.00	32,199,832.56
2、2018.12.31 账面价值	--	--	507,884.00	9,079,110.95	22,253,667.29	936,576.00	32,777,238.24

（2）报告期末未发现生产性生物资产存在明显减值情况，故未计提生产性生物资产减值准备。

（3）林权证详细信息如下：

序号	林地使用权权利人	林地所有权权利人	证号	地理位置	面积（亩）	使用期（年）	终止日期	其他权利
1	梅州市天润生态农林发展有限公司	东升村委会	五华林证字（2015）第0900359号	横陂东升村	555.00	50	2059/8/7	无
2	梅州市天润生态农林发展有限公司	东升村委会	五华林证字（2015）第0900359号	横陂东升村	183.00	50	2059/8/7	无
3	梅州市天润生态农林发展有限公司	东升村委会	五华林证字（2015）第0900359号	横陂东升村	178.50	50	2059/8/7	无
4	梅州市天润生态农林发展有限公司	东升村委会	五华林证字（2015）第0900359号	横陂东升村	294.00	50	2059/8/7	无

序号	林地使用权权利人	林地所有权权利人	证号	地理位置	面积(亩)	使用期(年)	终止日期	其他权利
5	梅州市天润生态农林发展有限公司	东升村委会	五华林证字(2015)第0900359号	横陂东升村	27.00	50	2059/8/7	无
6	梅州市天润生态农林发展有限公司	东升村委会	五华林证字(2015)第0900359号	横陂东升村	30.00	50	2059/8/7	无
7	梅州市天润生态农林发展有限公司	东升村委会	五华林证字(2015)第0900360号	安流红山村	259.00	50	2059/8/7	无
8	梅州市天润生态农林发展有限公司	东升村委会	五华林证字(2015)第0900360号	安流红山村	57.00	50	2059/8/7	无
9	梅州市天润生态农林发展有限公司	东升村委会	五华林证字(2015)第0900360号	安流红山村	13.00	50	2059/8/7	无
10	梅州市天润生态农林发展有限公司	东升村委会	五华林证字(2015)第0900360号	安流红山村	35.00	50	2059/8/7	无
11	梅州市天润生态农林发展有限公司	老楼村委会	五华林证字(2015)第0900357号	横陂老楼村	2,208.00	50	2059/8/7	无
12	梅州市天润生态农林发展有限公司	一、二村民小组	华林证字(2010)第0907003号	潭下镇布坪村	5,000.00	50	2058/10/18	无
13	广东客都天润生态科技股份有限公司	东方红水库管理所	华林证字(2010)第1403008号	东方红水库	4,696.50	30	2040/06/30	无
14	广东客都天润生态科技股份有限公司	东方红水库管理所	华林证字(2010)第1403008号	东方红水库	952.50	30	2040/06/30	无

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	金蝶软件	商标权	合计
一、账面原值			
1、2018.12.31	9,800.00	13,825.00	23,625.00
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 购置	--	--	--
(2) 内部研发	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--

项目	金蝶软件	商标权	合计
3、本年减少金额	--	--	--
4、2019.6.30	9,800.00	13,825.00	23,625.00
二、累计摊销			
1、2018.12.31	7,016.92	2,765.04	9,781.96
2、本年增加金额	1,306.64	691.26	1,997.90
（1）摊销	1,306.64	691.26	1,997.90
（2）企业合并增加	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
4、2019.6.30	8,323.56	3,456.30	11,779.86
三、减值准备			
1、2018.12.31	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
4、2019.6.30	--	--	--
四、账面价值			
1、2019.6.30	1,476.44	10,368.70	11,845.14
2、2018.12.31	2,783.08	11,059.96	13,843.04

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
亲牌山茶油脂科技（深圳）有限公司	8989.92	0.00	--	--	--	8,989.92
合计	8989.92	0.00	--	--	--	8,989.92

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
亲牌山茶油脂科技（深圳）有限公司	8,989.92	0.00	--	--	--	8,989.92
合计	8,989.92	0.00	--	--	--	8,989.92

14、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30
林地租金	73,764.80	--	13,220.60	--	60,544.20
1000 亩林地开发	1,119,249.16	--	26,755.00	--	1,092,494.16
600 亩林地开发	716,519.16	--	17,060.00	--	699,459.16
蓄水池	87,500.37	--	7,000.00	--	80,500.37
管道设施	56,187.45	--	22,475.00	--	33,712.45
樟树林地开发	1,237,269.36	--	51,500.00	--	1,185,769.36
红叶石楠林地开发	1,030,799.52	--	42,950.00	--	987,849.52
美国松林地开发	195,529.20	--	8,200.00	--	187,329.20
水泥道路	533,904.33	--	20,937.41	--	512,966.92
办公室装修费	183,332.58	--	50,000.00	--	133,332.58
装饰品	203,166.59	--	53,000.00	--	150,166.59
水泥道路（潭下）	636,416.35	--	18,626.83	--	617,789.52
东升基地水泥道路	1,821,601.85	--	48,576.04	--	1,773,025.81
合计	7,895,240.72	--	380,300.88	--	7,514,939.84

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
资产减值准备	138,364.10	533,685.65	151,552.93	586,440.95
可抵扣亏损	376,113.22	1,504,452.88	362,924.39	1,451,697.56
合计	514,477.32	2,038,138.53	514,477.32	2,038,138.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	219,715.09
合计	0.00	219,715.09

16、短期借款

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
信用借款	0.00	0.00

保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	0.00	0.00
质押借款	0.00	0.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

本公司于 2018 年 12 月 29 日自梅县客家村镇银行股份有限公司借入 2,000,000.00 元借款,借款期限为 2018 年 12 月 29 日至 2019 年 12 月 28 日,借款月利率为 0.83%,借款条件为保证,保证人为梅州市中企融资担保有限公司。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况
无。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
货款	764,009.49	385,108.00
服务费	3,689,267.00	3,969,402.00
工程款	1,698,116.00	1,698,116.00
合计	6,151,392.49	6,052,626.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省五华县益农发展有限公司	1,253,042.00	工程尚未结束
五华县长乐建筑工程公司	445,074.00	工程尚未结束
合计	1,698,116.00	--

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	377,562.99	450,031.18	162,177.51	665,416.66
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	46,514.92	46,514.92	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
合计	377,562.99	496,546.10	208,692.43	665,416.66

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	377,562.99	427,260.00	139,406.33	665,416.66
2、职工福利费	0.00	9,818.10	9,818.10	0.00
3、社会保险费	0.00	8,753.08	8,753.08	0.00
其中：医疗保险费	0.00	5,563.16	5,563.16	0.00
工伤保险费	0.00	1,954.52	1,954.52	0.00
生育保险费	0.00	1,235.40	1,235.40	0.00
4、住房公积金	0.00	4,200.00	4,200.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	377,562.99	450,031.18	162,177.51	665,416.66

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、基本养老保险	0.00	45,159.40	45,159.40	0.00
2、失业保险费	0.00	1,355.52	1,355.52	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	46,514.92	46,514.92	0.00

19、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	3,454,859.82	3,059,57.88
合 计	3,454,859.82	3,059,57.88

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
关联方往来款	2,516,337.45	2,128,802.40
非关联方往来款	845,200.00	845,000.00
股权转让款	40,000.00	40,000.00
报销费用	53,322.37	45,725.48
合 计	3,454,859.82	3,059,527.88

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东福如东海投资有限公司	770,000.00	尚未支付
李少励	1,876,600.00	尚未支付
曾文胜	473,102.40	尚未支付
合计	3,119,702.40	--

20、股本

项目	2018.12.31	本期增减				2019.6.30
		发行新股/送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,880,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,880,000.00

21、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	3,881,478.29	0.00	0.00	3,881,478.29
合计	3,881,478.29	0.00	0.00	3,881,478.29

22、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	141,487.24	0.00	0.00	141,487.24

任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	141,487.24	0.00	0.00	141,487.24

23、未分配利润

项目	2019.6.30	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	370,706.73	0.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	5,025.29	0.00
调整后期初未分配利润	375,732.02	0.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-857,185.15	0.00
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备金	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	-481,453.13	0.00

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品或劳务名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
鹰嘴桃	0.00	0.00	0.00	0.00
油茶籽	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

25、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资	20,400.00	20,550.00
其他	0.00	5,104.97
咨询费	0.00	1,600.00
保险费	4,593.98	0.00
广告宣传费	0.00	34,754.00
合 计	24,993.98	62,008.97

26、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资	310,460.00	1,180,491.63
审计费	800.00	120,000.00
证券咨询费	135000.00	0.00
摊销及折旧费	173,884.98	354,697.74
差旅费	4,189.33	11,783.33
福利费	9,818.10	34,543.65
办公费	56,835.70	30,947.83
保险费	29,848.55	83,467.86
租赁费	37,800.00	70,800.00
车辆费	5,035.64	7,898.64
水电费	17,220.00	13,618.44
电话费	4,800.00	19,846.17
招待费	1,830.00	84,960.00
其他	0.00	6,114.30
公积金费	4,200.00	5,572.00
快递费	938.00	1,570.00
合 计	792,660.30	2,026,311.59

27、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	96,279.99	96,833.32
减：利息收入	52.74	98.71

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
汇兑损失	0.00	0.00
手续费	819.47	42,145.88
合 计	97,046.72	138,880.49

28、资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	0.00	-194,891.14
商誉减值损失	8,989.92	0.00
合 计	8,989.92	-194,891.14

信用减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-68,653.30	
合 计	-68,653.30	

29、营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠支出	0.00	0.00	0.00
非流动资产毁损报废损失	0.00	0.00	0.00
赔偿金，违约金及罚款支出	0.00	3,000.00	0.00
合 计	0.00	3,000.00	0.00

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
往来款	1,151,560.00	380,312.62
利息收入	473.54	98.71
合 计	1,152,033.54	380,411.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

付现费用支出	364,252.92	1,454,690.37
往来款	238,149.34	0.00
手续费	819.74	42,145.88
合 计	603,222.00	1,496,836.25

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
暂借款	500,700.00	1,479,000.00
合 计	500,700.00	1,479,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
归还股东借款	150,000.00	0.00
合 计	150,000.00	0.00

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-859,150.22	-2,035,309.91
加：资产减值准备	-59,663.38	-194,891.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	718,325.56	716,526.48
无形资产摊销	1,997.90	1,671.24
长期待摊费用摊销	380,300.88	708,118.81
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	96,279.99	136,833.32
投资损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,508,914.09	-2,662,641.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	581,435.72	3,200,242.75
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,509,909.11	-1,376,625.79

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-139,478.53	-1,506,075.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	39,474.88	51,701.90
减：现金的期初余额	23,933.40	329,158.82
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	15,541.48	-277,456.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、现金	39,474.88	51,701.90
其中：库存现金	29,940.99	20,629.65
可随时用于支付的银行存款	9,533.89	31,072.25
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	39,474.88	51,701.90

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

本公司于 2019 年 3 月 26 日投资设立子公司汇德康（梅州）生态农业有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东天润龙从云科技有限公司	五华县	五华县	软件和信息技术	100.00		设立
五华正和通生物科技有限公司	五华县	五华县	科技推广和应用	100.00		设立
五华天道源种养有限公司	五华县	五华县	畜牧	100.00		设立
梅州天熙堂文化传媒有限公司	五华县	五华县	商务服务	100.00		设立
亲牌山茶油脂科技（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	农副食品加工	100.00		收购
汇德康（梅州）生态农业有限公司	五华县	五华县	生态农业开发	51.00		设立

八、与金融工具相关的风险

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

公司实际控制人自然人股东李少励。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况
无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例%
李少梅	公司股东、董事、副总经理	11.7925
五华桂和投资管理中心（有限合伙）	本公司股东	13.9937
赖小武	公司股东、董事、副总经理	5.3086
深圳市财富龙投资有限公司	本公司股东	5.2673
曾文胜	本公司股东，监事会主席	3.9230
梅州天正股权管理中心（有限合伙）	本公司股东	2.9088
李少波	本公司股东、董事	2.3585
郑心怡	本公司股东，董事李少梅女儿	1.9654
梅州坤兴荣资本管理中心（有限合伙）	本公司股东	1.9654
黄瑛	本公司股东	1.9654
郑浩然	本公司股东	0.9827
邹贤恩	本公司股东	0.7862
邹贤美	公司董事，未持有公司股份	--
郑国麟	公司股东李少梅丈夫	--
河源市润德消防工程有限公司	实际控制人李少励（2018年5月8日前）100%控股公司	--
李谦新	职工代表监事，通过梅州坤兴荣资本管理中心（有限合伙）间接持有公司0.1965%股份。	--
叶文字	财务总监、董事会秘书，通过梅州坤兴荣资本管理中心（有限合伙）间接持有公司0.9631%股份	--
梅州市俊鑫实业有限公司	在2015年至2016年1月15日实际控制人李少励持股80%，其妻子邹贤美持股20%。	--
五华县丰润生态油茶种植专业合作社	在2015年至2016年1月12日实际控制人李少励持股95%。	--
梅州市天健种养专业合作社	在2015年至2016年2月2日实际控制人李少励持股75%。	--

5、关联方交易情况
无。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

无。

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31
		账面余额	账面余额
为公司提供资金	李少励	1,871,600.00	1,666,600.00
为公司提供资金	曾文胜	471902.4	326,202.40
为公司提供资金	赖小武	136,000.00	136,000.00

注：截止 2019 年 6 月 30 日公司使用关联方股东李少励、曾文胜及赖小武款项为无偿占用，不涉及需支付其资金使用费的情况。

关联方资金拆借情况

关联方	2019 年 1-6 月		说明
	拆入	拆出	
李少励	355,000.00	150,000.00	拆入金额为暂借款，拆出金额为归还暂借款
曾文胜	145,700.00	--	拆入金额为暂借款
合计	500,700.00	150,000.00	—

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无对外担保情况。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	10,673,713.00	533,685.65	10,140,027.35	11,223,713.00	586,440.95	10,637,272.05
合计	10,673,713.00	533,685.65	10,140,027.35	11,223,713.00	586,440.95	10,637,272.05

(1) 坏账准备

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

①2019年6月30日，单项计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,140,027.35	5.00	533,685.65	回收可能性
其中：组合1应收货款	10,140,027.35	5.00	533,685.65	回收可能性
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	--
合计	10,140,027.35	--	533,685.65	--

(续)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,223,713.00	100.00	586,440.95	5.23	10,637,272.05
其中：组合1应收货款	11,223,713.00	100.00	586,440.95	5.23	10,637,272.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,223,713.00	100.00	586,440.95	5.23	10,637,272.05

A、无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②2019 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	10,140,027.35	5.00	533,685.65
1 至 2 年	0.00	10.00	0.00
2 至 3 年	0.00	30.00	0.00
3 年以上	0.00	50.00	0.00
合计	10,140,027.35	--	533,685.65

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内(含 1 年)	10,718,607.00	95.50	535,930.35	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	505,106.00	4.50	50,510.60	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	0.00	0.00	0.00	30.00
3 至 4 年(含 4 年)	0.00	0.00	0.00	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	0.00	0.00	0.00	80.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	100.00
合计	11,223,713.00	100.00	586,440.95	--

② 坏账准备的变动

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	586,440.95	0.00	52,755.30	0.00	533,685.65

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广州安和农业发展有限公司	550,000.00	银行转账收回
合 计	550,000.00	--

注：广州安和农业发展有限公司分别于 2019 年 1 月 4 日和 2019 年 3 月 19 日

收回货款 150,000.00 元和 400,000.00 元。货款对应的坏账准备 52,755.30 元也相应转回，符合相应的会计政策处理。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,673,713.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 537,558.40 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中阆农业科技（深圳）有限公司	5,842,000.00	1 年以内	54.73	292,100.00
广州市安和农业发展有限公司	2,871,713.00	1 年以内	26.90	143,585.65
紫金县城胜标副食店	1,960,000.00	1 年以内	18.37	98,000.00
合 计	10,673,713.00	--	100.00	537,558.40

2、其他应收款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,158,361.28	1,056,495.58
合 计	1,158,361.28	1,056,495.58

(3) 其他应收款情况

	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,158,361.28	0.00	1,158,361.28	1,056,495.58	0.00	1,056,495.58
合计	1,158,361.28	0.00	1,158,361.28	1,056,495.58	0.00	1,056,495.58

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的
无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：
无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
非关联方往来借款	0.00	0.00
关联方往来借款	0.00	0.00
保证金、押金及备用金	1,114,753.10	1,026,963.10

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
代垫保险费	43,608.18	29,532.48
合计	1,158,361.28	1,056,495.58

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2019年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
东方红水库管理所	否	押金	600,000.00	2-3年	51.80	—
梅州市中企融资担保有限公司	否	保证金	400,000.00	2-3年	34.53	—
代垫保险费	否	代垫保险费	43,608.18	1年以内	3.76	—
周美兰	否	押金	20,000.00	3-4年	1.73	—
李谦新	否	备用金	14,884.00	1-2年	1.28	—
合计	—	—	1,078,492.18	—	93.10	—

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,340,000.00	0.00	1,340,000.00	1,190,000.00	0.00	1,190,000.00
合计	1,340,000.00	0.00	1,340,000.00	1,190,000.00	0.00	1,190,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东天润龙从云科技有限公司	740,000.00	0.00	0.00	740,000.00
五华天道源种养有限公司	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00
亲牌山茶油脂科技(深圳)有限公司	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
汇德康(梅州)生态农业有限公司	0.00	150,000.00	0.00	150,000.00
减：长期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,190,000.00	150,000.00	0.00	1,340,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品或劳务名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
鹰嘴桃	0.00	0.00	0.00	0.00
油茶籽	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	--	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	--	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	--	--

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	--	--
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	--	--
减：非经常性损益的所得税影响数	--	--
非经常性损益净额	--	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	--	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.56	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.56	-0.02	-0.02

广东客都天润生态科技股份有限公司

2019年8月15日