



名品彩叶

NEEQ : 832942

河南名品彩叶苗木股份有限公司

HENAN MINGPIN COLORIZED SEEDLING CO., LTD



半年度报告

2019

### 公司半年度大事记



2019 年 4 月 27 日收到国家林业局下发的“翠玉”、“金色年华”两个植物新品种权证书，保护期限为：贰拾年，品种权号及证书号分别为：20180259，第 1769 号、20180303，第 1813 号。



2019 年 6 月 15 日公司植物新品种“金凰”通过国家林业和草原局新品种办公室专家组的实地审查。

## 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 .....                | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 20 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 22 |
| 第七节 财务报告 .....                | 26 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 38 |

## 释义

| 释义项目         | 指 | 释义  |
|--------------|---|---|
| 名品彩叶、公司、股份公司 | 指 | 河南名品彩叶苗木股份有限公司  |
| 河南景艺         | 指 | 河南景艺园林绿化工程有限公司，本公司子公司   |
| 栾川名品         | 指 | 栾川名品花木园林有限公司，本公司子公司   |
| 北京名品         | 指 | 北京名品彩叶景观规划设计有限公司，本公司子公司                                       |
| 河南华木澜        | 指 | 河南华木澜园林绿化工程有限公司，本公司子公司  |
| 《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》  |
| 《公司章程》       | 指 | 《河南名品彩叶苗木股份有限公司章程》  |
| 三会           | 指 | 股东大会、董事会、监事会  |
| 股东大会         | 指 | 河南名品彩叶苗木股份有限公司股东大会  |
| 董事会          | 指 | 河南名品彩叶苗木股份有限公司董事会   |
| 监事会          | 指 | 河南名品彩叶苗木股份有限公司监事会   |
| 高级管理人员       | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书  |
| 管理层          | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称   |
| 报告期          | 指 | 2019 年半年度   |
| 报告期初         | 指 | 2019 年 1 月 1 日  |
| 报告期末         | 指 | 2019 年 6 月 30 日   |
| 关联关系         | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系  |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 彩叶植物         | 指 | 叶色在正常生长季节呈现异色（非绿色）的植物，或随着季节的变化而呈现不同色彩（变色叶）的植物种类统称人民币元、人民币万元   |
| 乡土树种         | 指 | 在当地土生土长，经过长期的自然选择和社会历史选择，能完全适应当地土壤、气候等自然条件，完全融入当地自然生态系统中的固有树种 |

## 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。

公司负责人王华明、主管会计工作负责人王华明及会计机构负责人（会计主管人员）肖彦荣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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input 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 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |  |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 公司董事会办公室   |
| 备查文件   | 1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。2. 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。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 河南名品彩叶苗木股份有限公司                           |
| 英文名称及缩写 | HENAN MINGPIN COLORIZED SEEDLING CO.,LTD |
| 证券简称    | 名品彩叶                                     |
| 证券代码    | 832942                                   |
| 法定代表人   | 王华明                                      |
| 办公地址    | 遂平县西关大道北段国际商城三楼                          |

### 二、 联系方式

|                     |   |
|---------------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 阮敏  |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是   |
| 电话                  | 0396-4922068  |
| 传真                  | 0396-4922068  |
| 电子邮箱                | kiky5227@126.com  |
| 公司网址                | <a href="http://www.hn-tree.com/">http://www.hn-tree.com/</a> |
| 联系地址及邮政编码           | 遂平县西关大道北段国际商城三楼 463100  |
| 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            | 2011 年 6 月 8 日   |
| 挂牌时间            | 2015 年 7 月 30 日  |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 门类 A 农、林、牧、渔，大类 A01 农业，中类 A014 蔬菜、食用菌及园艺作物种植，小类 A0149 其他园艺作物种植；门类 A 农、林、牧、渔，大类 A02 林业，中类 A021 林木育种和育苗，小类 A0212 林木育苗。 |
| 主要产品与服务项目       | 彩叶苗木的研发、培育、销售及园林绿化工程施工   |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让   |
| 普通股总股本（股）       | 159,099,534  |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 王华明、石海燕  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 王华明、石海燕  |

**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   | 91411700576328594J | 否        |
| 注册地址   | 遂平县西关大道北段国际商城三楼    | 否        |
| 注册资本（元）  | 159,099,534        | 是        |
| 注：2019 年 5 月 16 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股。公司于 2019 年 6 月 26 日权益分派完毕，注册资本由 106,066,356 元，变更为 159,099,534 元。 |                    |          |

**五、 中介机构**

|                |                                     |
|----------------|-------------------------------------|
| 主办券商           | 民生证券                                |
| 主办券商办公地址       | 北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                   |
| 会计师事务所         | -                                   |
| 签字注册会计师姓名      | -                                   |
| 会计师事务所办公地址     | -                                   |

**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                                     | 41,665,565.28 | 53,892,835.62 | -22.69% |
| 毛利率%                                     | 60.80%        | 58.88%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 16,095,216.70 | 22,220,540.04 | -27.57% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 15,888,463.12 | 21,927,391.91 | -27.54% |
| 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）           | 6.11%         | 10.27%        | -       |
| 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） | 6.03%         | 10.13%        | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.10          | 0.14          | -27.57% |

注：公司于 2019 年 6 月 26 日以未分配利润向股东每 10 股送 5 股，增加股本 53,033,178 股，根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》第十三条：发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。因此对上年同期的每股收益进行了重新计算。

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 326,241,297.10 | 301,038,112.71 | 8.37%   |
| 负债总计            | 54,632,154.37  | 45,524,186.68  | 20.01%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 271,609,142.73 | 255,513,926.03 | 6.30%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.71           | 2.41           | -29.05% |
| 资产负债率%（母公司）     | 12.14%         | 13.64%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 16.75%         | 15.12%         | -       |
| 流动比率            | 13.20          | 11.02          | -       |
| 利息保障倍数          | 19.10          | 20.56          | -       |

### 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 | -22,187,898.89 | -19,071,057.14 | -16.34% |
| 应收账款周转率       | 0.47           | 1.23           | -       |
| 存货周转率         | 0.09           | 0.13           | -       |



#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|---------|--------|------|
| 总资产增长率%  | 8.37%   | 12.31% | -    |
| 营业收入增长率% | -22.69% | 1.32%  | -    |
| 净利润增长率%  | -27.57% | 2.19%  | -    |

#### 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     | 159,099,534 | 106,066,356 | 50%  |
| 计入权益的优先股数量 | 0           | 0           | 0%   |
| 计入负债的优先股数量 | 0           | 0           | 0%   |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目   | 金额                |
|--|-------------------|
| 非流动性资产处置损益   | -3,246.42         |
| 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 | 210,000.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 0.00              |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 0.00              |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>206,753.58</b> |
| 所得税影响数   | 0.00              |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 0.00              |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>206,753.58</b> |

#### 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 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家具有彩叶苗木繁育种植、生产销售、园林绿化工程施工和园林养护完整产业链的企业，是属于林业行业中的彩叶苗木生产商和供应商，为园林绿化企业、苗圃、生态园区、旅游风景区等提供新、特、奇、优的彩叶苗木。依法取得了林木种子生产许可证、林木种子经营许可证、普及型国外引种试种苗圃资格证书等资质许可。公司经过多年摸索研究，利用先进园林技术，种植彩叶苗木或将常规苗木改造成彩叶苗木，实现大规格彩叶苗木快繁技术的应用，加快了新品种推向市场的进度。

公司产品主要应用于市政绿化、旅游景观、地产园林和生态修复等方向。公司主要客户是园林绿化工程公司、生态园区、旅游景区，以及行业内信誉好、资金实力强的苗木经纪人和苗圃种植大户。公司销售主要采取直销模式，即通过报纸、杂志、网络等媒体及参加各种花卉苗木展览进行推广，向下游客户直接进行苗木销售。公司收入来源主要是苗木销售和绿化工程等。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司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，公司积极调整品种结构，优化苗木质量，规范种植模式；引进大规格砧木，进行技术改造，缩短苗木培育周期；利用滴灌技术，实行水肥一体化；加强对苗木修剪，全面提高苗木质量；购置作业机械，提升机械化水平，提高作业质量，降低作业成本；全面实行预算管理和成本核算，降低了生产成本，为公司经营结果产生积极作用。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

2019 年上半年，公司的财务状况、经营成果和现金流量情况如下：

##### （一）财务状况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 326,241,297.10 元，较上年同期增长 8.37%；净资产为 271,609,142.73 元，较上年同期增长 6.30%。

##### （二）经营成果

2019 年 1-6 月份，公司实现营业收入 41,665,565.28 元，相比上年同期减少 22.69%；营业成本 16,333,373.61 元，相比上年同期减少 26.29%；归属于挂牌公司股东的净利润 16,095,216.70 元，相比上年同期减少 27.57%，营业收入、营业成本及净利润均有所下降。

### （三）现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额为-22,187,898.89 元，较上年同期减少 16.34%，主要系本期购买大砧木投入较大和本期应收账款未收回所致。投资活动产生的现金流量净额为-877,352.00 元，较上年同期减少 10.99%，主要系本期固定资产投入较上年同期增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为 9,947,967.63 元，较上年同期增长 633.48%，主要系公司向银行贷款较上年同期增加所致。

公司管理、技术团队稳定，各研发项目有序稳步推进，自主培育研发的新品种“翠玉”、“金色年华”取得了植物新品种权证书；研发的新品种“金凰”通过专家实审。

公司将围绕总体发展战略规划和经营目标，进一步提升品牌知名度，加大新品种推广力度，扩展销售渠道，培养精品苗木，持续开展科技创新，加强组织管理，提升公司价值，使公司稳步发展。

## 三、 风险与价值

### （一）风险及应对措施

#### 1、自然灾害风险

公司主要产品为彩叶苗木植物，生产基地主要分布于河南驻马店市遂平县、正阳县、洛阳市栾川县和周口西华县，繁育与生产基地比较集中。由于植物种植受旱、涝、冰、雹、霜冻、低温、森林火灾、病虫害、地震等区域性自然灾害的影响较大，若公司生产基地区域发生严重自然灾害，将会对本公司正常生产经营活动产生较大影响。

应对措施：公司加强基地生产设施建设，进一步完善基地排灌设施，加强对苗木的管护，将自然灾害的影响降低到最低限度。同时计划与保险公司结合，探讨能否保险。

#### 2、所得税、增值税税收优惠变动风险

根据国家相关税收法律法规规定，名品彩叶及其子公司栾川名品的主营业务符合国家有关减免企业所得税、增值税税收的规定，享受免征企业所得税和增值税的税收优惠政策。如果未来国家所得税、增值税税收优惠政策发生重大变化，将会对公司财务状况产生不利影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，扩大收入规模。同时，进一步完善各种机制，努力降低生产经营成本和费用,改善现金流，增强盈利能力。

#### 3、消耗性生物资产存货余额较高，树种种类繁多，部分树种可能会被市场淘汰，出现计提存货跌价准备的风险。

公司存货资产占比较大，符合苗木种植行业的特点，同时也与公司目前发展阶段有关。首先，消耗性生物资产成材有较长的生长周期，公司经过几年的经营积累，存货保有量较高；其次，公司最近两年

购置大砧木嫁接的苗木尚未对外大规模出售，导致账面存货金额较大。虽然，公司注重植物新品种的研发，但目前公司存货中树种、品种较多，如果未来市场环境发生变化，可能导致部分树种市场价格下降，甚至被市场淘汰，存在计提存货跌价准备的风险。

应对措施：公司决定调整品种结构，根据市场发展趋势，明确主打品种、暂不发展的品种和淘汰品种，有选择的发展适应市场需求的重点产品。

#### 4、植物新品种研发及盗取繁殖的风险

公司的主营业务市场定位为“新、奇、特、优”的彩叶苗木销售，高端的市场定位为公司带来广阔前景的同时，也导致植物新品种研发风险，成为影响公司产品市场竞争能力的核心因素之一。新品种的研发具有周期长、投入大的特点，通常一个植物新品种从开始选育到大面积扩繁，再到推向市场需要 3-5 年时间；同时，研发的保密性和信息交流的不畅通，会导致研发产品在市场中出现类似品种，植物新品种无法认定。尽管现代研发手段日益丰富，但是公司未来能否持续研发出适应市场需求的突破性新品种仍具有一定的不确定性。公司培育（或驯化）的植物新品种，在大规模推向市场前有可能被他人盗取并进行繁殖和销售，造成公司植物新品种丧失市场先机和市场竞争力降低，对本属于公司的市场份额造成冲击，影响公司业绩。

应对措施：公司目前已经对自有的新品种权进行专项保护，划出专门种植区域，封闭管理，改变销售模式和合作方法，通过加强知识产权的保护，来确保公司的利益。

#### 5、公司租赁用地涉及基本农田而受到主管机关处罚的风险

名品彩叶及其子公司栾川名品租赁的部分土地用于彩叶苗木种植涉及基本农田保护用地，在基本农田种植苗木的行为存在法律瑕疵。

应对措施：为规范公司栽植苗木租赁土地行为，公司已通过相关部门将土地性质变更为非基本农田的手续上报待批，以保证公司用地的合法性。根据苗木的生长情况，将涉及部分基本农田用地上的苗木进行销售或移植至符合土地规划用途的种植基地上，并与相关土地出租方终止土地租赁协议，通过替代用地和土地置换等方式彻底解决基本农田问题。

#### 6、实际控制人不当控制的风险

公司共同实际控制人为王华明、石海燕（王华明、石海燕为夫妻关系），截至目前，两人合计持有公司 80.27% 的股份，该种股权结构和管理架构有利于保证公司的决策效率和执行效率，但若王华明、石海燕利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等重大事项进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

应对措施：公司已经建立了合理的法人治理结构。未来经营中，公司将严格依据《公司法》等法律

法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者利益。

报告期内，公司存在的风险因素未发生重大变化。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

报告期内，公司按照市委统战部、市工商联“百企帮百村”精准扶贫行动的部署，认真贯彻落实省、市、县精准扶贫开发工作会议精神，与朱屯村、罗李村结成帮扶对子，带贫范围辐射遂平县阳丰镇、和兴镇、嵯峨山镇、文城乡、车站街道办等五个乡镇街道办的 20 个村委或社区，不断更新产业带贫模式，根据不同情况制定不同帮扶措施。共带动贫困户 709 户，并使朱屯村整体脱贫。

##### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司努力履行社会责任，积极参与扶贫助残等社会活动，积极参与生态环境保护工作，诚信经营，按时纳税，注重新品研发，提高服务品质，积极吸纳就业并保障员工合法权益，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，并积极承担社会责任。

#### 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                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <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 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 |         |
| 是否存在股份回购事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <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

#### (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）             | 20,000,000 | 0    |
| 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                        | -          | -    |

注：2019 年 4 月 11 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》。

## (二) 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 | 2015/4/20 |        | 挂牌   | 其他承诺<br>(不新租基本农田) | <p>(1)公司出具承诺不再租赁新的基本农田用于苗木的种植,并将积极寻找林地、黄河故道滩涂等适合苗木种植的非基本农田土地作为替代用地以逐步解决基本农田问题;对于现有涉及基本农田的种植基地,将通过寻求土地性质调整和退租的方式予以解决。</p> <p>公司共同控股股东、实际控制人王华明、石海燕曾出具承诺,保证公司及其子公司以后将不再租赁新的基本农田用于苗木的种植;对于公司目前存在的基本农田问题,如公司及子公司租赁基本农田种植彩叶苗木事宜导致名品彩叶及子公司遭受行政处罚,或遭受其他经济损失,该等经济损失全部由本人自行承担,确保公司及子公司不会因此遭受任何损失。</p> | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2015/4/20 |        | 挂牌   | 其他承诺<br>(个人所得税)   | <p>公司整体变更时存在未分配利润及盈余公积转增股本的情形,自然人股东未缴纳个人所得税,根据财政部、国家税务总局财税〔2015〕41号文件,股改所涉及个人所得税可在五年内逐步缴纳。涉及的公司45名自然人股东已出具声明,承诺在主管税务机关要求缴纳上述个人所得税时及时缴纳,并自愿承担由此引起的一切责任。</p>   | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2015/4/20 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺            | <p>为避免未来发生同业竞争,持有公司5%以上股份的股东、公司的实际控制人、董事、监事、</p>   | 正在履行中  |

|            |           |  |            |                     |   |       |
|------------|-----------|--|------------|---------------------|---|-------|
|            |           |  |            |                     | 高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》。  |       |
| 董监高        | 2015/4/20 |  | 挂牌         | 其他承诺<br>(关联交易的承诺)   | 关于避免及减少关联交易。公司董事、监事和高级管理人员作出了《关于避免及减少关联交易的承诺函》。   | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015/4/20 |  | 挂牌         | 其他承诺<br>(五险一金)      | <p>1、目前，名品彩叶已为部分员工办理了社会保险并缴纳了住房公积金，其余全部员工属于农村户籍，在户籍所在地已经参加了新型农村社会养老保险和新型农村合作医疗保险，本人承诺：若名品彩叶被社会保障部门、住房公积金管理部门或其他有权部门要求为其员工补缴社会保险费及住房公积金，或因此受到罚款处罚等，本人将承担由此发生的全部费用，以保证名品彩叶不会因此遭受任何损失。</p> <p>2、本人承诺，本人及本人控制的企业保证严格遵守财务制度，规范与名品彩叶之间的资金往来，不利用控股地位占用名品彩叶的资金。</p> <p>3、本人保证，本人及本人控制的企业在与名品彩叶发生关联交易时，严格按照相关制度进行回避，保证相关关联交易公平、公正，不损害名品彩叶或中小股东的合法权益。</p> | 正在履行中 |
| 董监高        | 2018/4/2  |  | 其他<br>(换届) | 其他承诺<br>(任职资格声明和承诺) | 公司董事、监事和高级管理人员作出了关于任职资格等事项的声明和承诺  | 正在履行中 |

**承诺事项详细情况：**

(1) 公司出具承诺不再租赁新的基本农田用于苗木的种植，并将积极寻找林地、黄河故道滩涂等



适合苗木种植的非基本农田土地作为替代用地以逐步解决基本农田问题；对于现有涉及基本农田的种植基地，将通过寻求土地性质调整和退租的方式予以解决。

公司共同控股股东、实际控制人王华明、石海燕曾出具承诺，保证公司及其子公司以后将不再租赁新的基本农田用于苗木的种植；对于公司目前存在的基本农田问题，如公司及子公司租赁基本农田种植彩叶苗木事宜导致名品彩叶及子公司遭受行政处罚，或遭受其他经济损失，该等经济损失全部由本人自行承担，确保公司及子公司不会因此遭受任何损失。

截至本报告公告日，原租赁的基本农田解决情况如下：

遂平基地 2603.17 亩，目前遂平基地土地性质调整方案已逐级上报至河南省人民政府、河南省国土资源厅，已经上级部门验收，等待批复。

栾川基地 995.702 亩，栾川基地约 600 亩基本农田土地性质调整方案已逐级上报至河南省人民政府、河南省国土资源厅，已经上级部门验收，等待批复。S328 省道改扩建工程占用公司租赁的基本农田 63.77 亩，已终止租赁相关土地租赁合同。剩余 300 余亩基本农田将待上述事项进展完毕后予以退租。

公司拟采取的措施：

遂平基地：公司将持续关注该事项并积极配合主管部门完成土地性质的调整。

栾川基地：公司将持续关注该事项并积极配合主管部门完成土地性质的调整以及退租事宜。

(2) 公司整体变更时存在未分配利润及盈余公积转增股本的情形，自然人股东未缴纳个人所得税，根据财政部、国家税务总局财税〔2015〕41 号文件，股改所涉及个人所得税可在五年内逐步缴纳。涉及的公司 45 名自然人股东已出具声明，承诺在主管税务机关要求缴纳上述个人所得税时及时缴纳，并自愿承担由此引起的一切责任。

报告期内，涉及的公司 45 名自然人股东如实履行以上承诺。

(3) 为避免未来发生同业竞争，持有公司 5% 以上股份的股东、公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》。

报告期内，持有公司 5% 以上股份的股东、公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员如实履行以上承诺。

(4) 关于避免及减少关联交易。公司董事、监事和高级管理人员作出了《关于避免及减少关联交易的承诺函》。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员如实履行以上承诺。

(5) 公司董事兼总经理王华明、副总经理石海燕出具如下承诺：

“1、目前，名品彩叶已为部分员工办理了社会保险并缴纳了住房公积金，其余全部员工属于农村户

籍，在户籍所在地已经参加了新型农村社会养老保险和新型农村合作医疗保险，本人承诺：若名品彩叶被社会保障部门、住房公积金管理部门或其他有权部门要求为其员工补缴社会保险费及住房公积金，或因此受到罚款处罚等，本人将承担由此发生的全部费用，以保证名品彩叶不会因此遭受任何损失。

2、本人承诺，本人及本人控制的企业保证严格遵守财务制度，规范与名品彩叶之间的资金往来，不利用控股地位占用名品彩叶的资金。

3、本人保证，本人及本人控制的企业在与名品彩叶发生关联交易时，严格按照相关制度进行回避，保证相关关联交易公平、公正，不损害名品彩叶或中小股东的合法权益。”

报告期内，公司董事兼总经理王华明、副总经理石海燕如实履行以上承诺。

(6) 公司董事、监事和高级管理人员作出了关于任职资格等事项的声明和承诺。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员如实履行以上承诺。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产    | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因  |
|-------|--------|------|---------|---|
| 土地经营权 | 抵押     | -    | -       | 遂平县是国家土地经营权抵押贷款试点县之一，继上年土地经营权贷款到期归还之后，县政府和有关职能部门再次推荐我公司作为试点企业之一，用部分土地经营权作抵押向遂平县农村信用合作联社贷款，人民币 200 万元，贷款期限一年，贷款月利率 8.4‰，公司以位于遂平县阳丰镇承包的土地经营权（土地经营权证号：042 号；土地面积：1826.53 亩）作为抵押。 |
| 总计    | -      | 0    | 0%      | -   |

注：2019 年 3 月 25 日、2019 年 4 月 11 日公司召开第二届董事会第七次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟向遂平农村商业银行股份有限公司申请贷款的议案》，用部分土地经营权作抵押向遂平农村商业银行股份有限公司申请一年期的贷款，人民币 200 万元整，报告内还款 50 万，截止报告期末贷款余额为 150 万元。

### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

## 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019年5月16日，公司2018年年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股5股，详见公司披露的《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号2019-019），公司已于2019年6月26日权益分派完毕。

## 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       | 36,453,387  | 34.37% | 18,226,694.00 | 54,680,081.00  | 34.37% |     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,727,771  | 16.71% | 8,863,886.00  | 26,591,657.00  | 16.71% |     |
|         | 董事、监事、高管      | 486,547     | 0.46%  | 243,273.00    | 729,820.00     | 0.46%  |     |
|         | 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       | 69,612,969  | 65.63% | 34,806,484.00 | 104,419,453.00 | 65.63% |     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 67,409,315  | 63.56% | 33,704,658.00 | 101,113,973.00 | 63.55% |     |
|         | 董事、监事、高管      | 2,152,654   | 2.03%  | 1,076,326.00  | 3,228,980.00   | 2.03%  |     |
|         | 核心员工          | 0           | 0.00%  | 0             | 0              | 0.00%  |     |
| 总股本     |               | 106,066,356 | -      | 53,033,178.00 | 159,099,534    | -      |     |
| 普通股股东人数 |               |             |        |               |                |        | 103 |

注：王华明、石海燕股东为控股股东、实际控制人，同时为公司董事及高管，故其持股情况列示在“控股股东、实际控制人”一栏，未在“董事、监事、高管”一栏列示。

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%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 | 期末持有限售股份数量  | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|------------|-------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 石海燕                | 46,137,086 | 23,068,544 | 69,205,630  | 43.50% | 57,238,973  | 11,966,657  |
| 2  | 王华明                | 39,000,000 | 19,500,000 | 58,500,000  | 36.77% | 43,875,000  | 14,625,000  |
| 3  | 刘湘涛                | 4,939,362  | 2,469,681  | 7,409,043   | 4.66%  | 0           | 7,409,043   |
| 4  | 北京优能尚卓创业投资基金（有限合伙） | 4,687,500  | 2,343,750  | 7,031,250   | 4.42%  | 0           | 7,031,250   |
| 5  | 王华昭                | 1,119,000  | 559,500    | 1,678,500   | 1.05%  | 1,350,000   | 328,500     |
| 合计 |                    | 95,882,948 | 47,941,475 | 143,824,423 | 90.40% | 102,463,973 | 41,360,450  |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

注：王华明与石海燕为夫妻关系，王华明与王华昭为同胞兄弟关系，除上述情况外，其他股东之间不存在关联关系。

### 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

截至报告期末，石海燕持有公司 69,205,630 股股份，占股本总额的 43.50%，王华明持有公司 58,500,000 股股份，占股本总额的 36.77%。王华明、石海燕为夫妻美系，两人未签署分割共同财产的相关协议，合计持有公司 80.27%的股份，为公司共同控股股东。

有限公司成立至股份公司成立期间，石海燕担任有限公司执行董事、经理和法定代表人，王华明担任有限公司监事。股份公司成立至今，王华明担任公司董事长、总经理和法定代表人，石海燕担任公司副总经理。两人能够决定公司重大生产经营，为公司共同实际控制人。

王华明，男，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 6 月出生，本科学历。2003 年 3 月至 2011 年 6 月，任玉山镇名品花木园艺场场长，2011 年 6 月至 2015 年 2 月，任有限公司监事；2015 年 2 月至今，任股份公司董事长兼总经理。现任河南景艺园林绿化工程有限公司、栾川名品花木园林有限公司执行董事兼经理。

石海燕，女，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年 6 月出生，专科学历。2011 年 6 月至 2015 年 2 月，任有限公司执行董事兼经理；2015 年 2 月至今，任股份公司副总经理。

报告期内，公司实际控制人、控制股东未发生变动。

## 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 |
|-----------|---------|----|------------|----|-------------------|-----------|
| 王华明       | 董事长、总经理 | 男  | 1968.6.1   | 本科 | 2018.4.2-2021.4.1 | 是         |
| 王华昭       | 董事、副总经理 | 男  | 1964.8.13  | 高中 | 2018.4.2-2021.4.1 | 是         |
| 袁向阳       | 董事、副总经理 | 男  | 1969.10.10 | 高中 | 2018.4.2-2021.4.1 | 是         |
| 宋杰        | 董事      | 女  | 1976.6.10  | 专科 | 2018.4.2-2021.4.1 | 否         |
| 黄新祥       | 董事      | 男  | 1972.12.12 | 初中 | 2018.4.2-2021.4.1 | 否         |
| 梁辉        | 监事会主席   | 男  | 1970.8.20  | 中专 | 2018.4.2-2021.4.1 | 是         |
| 郭俊岭       | 监事      | 男  | 1976.5.25  | 高中 | 2018.4.2-2021.4.1 | 是         |
| 刘阳        | 职工代表监事  | 女  | 1986.8.5   | 专科 | 2018.4.2-2021.4.1 | 是         |
| 石海燕       | 副总经理    | 女  | 1977.6.25  | 专科 | 2018.4.2-2021.4.1 | 是         |
| 阮敏        | 董事会秘书   | 女  | 1980.10.4  | 专科 | 2018.4.2-2021.4.1 | 是         |
| 董事会人数：    |         |    |            |    |                   | 5         |
| 监事会人数：    |         |    |            |    |                   | 3         |
| 高级管理人员人数： |         |    |            |    |                   | 5         |

#### 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：

王华明与石海燕为夫妻关系，王华明与王华昭为同胞兄弟关系，袁向阳为石海燕胞姐之配偶，除上述情况外，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 |
|-----|---------|------------|------------|-------------|-----------|------------|
| 王华明 | 董事长、总经理 | 39,000,000 | 19,500,000 | 58,500,000  | 36.77%    | 0          |
| 王华昭 | 董事、副总经理 | 1,119,000  | 559,500    | 1,678,500   | 1.05%     | 0          |
| 袁向阳 | 董事、副总经理 | 1,050,000  | 525,000    | 1,575,000   | 0.99%     | 0          |
| 宋杰  | 董事      | 160,002    | 80,000     | 240,002     | 0.15%     | 0          |
| 黄新祥 | 董事      | 0          | 0          | 0           | 0.00%     | 0          |
| 梁辉  | 监事会主席   | 149,396    | 74,698     | 224,094     | 0.14%     | 0          |
| 郭俊岭 | 监事      | 42,000     | 21,000     | 63,000      | 0.04%     | 0          |
| 刘阳  | 职工代表监事  | 51,000     | 25,500     | 76,500      | 0.05%     | 0          |
| 石海燕 | 副总经理    | 46,137,086 | 23,068,544 | 69,205,630  | 43.50%    | 0          |
| 阮敏  | 董事会秘书   | 67,803     | 33,901     | 101,704     | 0.06%     | 0          |
| 合计  | -       | 87,776,287 | 43,888,143 | 131,664,430 | 82.75%    | 0          |

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**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      | 18        | 18        |
| 生产人员        | 26        | 26        |
| 销售人员        | 17        | 17        |
| 财务人员        | 9         | 9         |
| 技术人员        | 19        | 19        |
| <b>员工总计</b> | <b>89</b> | <b>89</b> |

| 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          | 18        | 18        |
| 专科          | 33        | 33        |
| 专科以下        | 38        | 38        |
| <b>员工总计</b> | <b>89</b> | <b>89</b> |

**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、人员变动情况**

截至报告期末，公司在职工 89 人。为配合公司业务发展与管理、专业技能及技术的提升，公司不断细化生产流程管理，重视技能及技术人员的引进、管理方法的创新。通过外部考察学习、内训、聘请业内教授和专家授课，并对公司老员工分期做了企业文化、生产管理、技术、技能等专业上的深度引导、沟通交流创新与培训。

**2、员工培训计划**

根据企业发展策略和计划，公司设立了完善的培训体系，使培训的目标与企业发展的目标紧密结合，围绕企业发展开展全员内训，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，培训内容涉及企业文化、企业及

各单位、部门规章制度、各项工作作业流程、注意事项、技术标准、技能、管理、研发、销售等各方面，不断探索创新培训形式，提升员工履行职责的能力和主人翁的责任感，端正工作态度，提高工作热情、管理和领导能力，培养团队合作精神，形成良好的工作习惯，提高员工学习能力和专业业务知识水平，提升员工职业生涯规划发展的能力，为个人进步和企业创造良好环境和条件，从而提高企业综合素质，增强企业的竞争能力和持续发展能力。

### 3、推行标准化、机械化生产

（一）公司标准化作业：每项工作在执行前先有生产技术部制定标准及注意事项、流程、工作方法；

（二）调整生产种植模式：把以往重点繁育幼苗，调整为重点定植规格苗，规范种植模式，过去的生产模式要大量使用劳工作业，调整后的生产模式大部分采用机械化、半自动化，大幅度降低用工、减少管理人员，生产成本得到了很好的控制，生产效率提升了数倍，苗木质量得到了优质化提升，大幅度提升了栽植成活率，为公司下一步发展奠定了稳固的基柱。

### 4、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制。根据国家和地方相关法律、法规，公司与员工每年签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育、公积金、意外险等社会保险；另公司依据发展需要设计薪酬方案，员工薪酬根据员工工作年限、工龄，发放工龄奖和年资奖、工作绩效业绩奖和年终奖金，使薪酬与岗位价值和员工业绩紧密结合，与公司的发展有效结合，使每位员工充分发挥个人才能、才干，员工的劳动付出和做出的业绩得到合理的回报和激励。

### 5、公司无需承担离退休职工费用

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心员工                         | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工                         | 0    | 0    |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0    | 0    |
| 核心技术人员                       | 4    | 4    |

### 核心人员的变动情况：

截至报告期末，公司尚未认定核心员工。

报告期末公司拥有核心技术人员 4 人，分别为王华明、袁向阳、王华昭、吴鸿。

王华明，男，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 6 月出生，本科学历。2003 年 3 月至 2011 年 6 月，任玉山镇名品花木园艺场场长，2011 年 6 月至 2015 年 2 月，任有限公司监事；2015 年 2 月至今



任股份公司董事长兼总经理。现任河南景艺园林绿化工程有限公司、栾川名品花木园林有限公司执行董事兼经理。

袁向阳，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 10 月出生，高中学历。1990 年 6 月至 2005 年 10 月，遂平县国家粮食储备库职员，2005 年 10 月至 2011 年 6 月，任玉山镇名品花木园艺场销售经理，2011 年 6 月至 2015 年 2 月，任有限公司销售经理；2015 年 2 月至今任股份公司董事、副总经理。

王华昭，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 8 月出生，高中学历。2003 年 3 月至 2011 年 6 月，任玉山镇名品花木园艺场副场长，2011 年 6 月至 2015 年 2 月，任有限公司生产经理；2015 年 2 月至今任股份公司董事、副总经理。

吴鸿，男，中国国籍，无境外永久居留权，1961 年 11 月出生，高中学历。2009 年 10 月至 2011 年 6 月，玉山镇名品花木园艺场技术员，2011 年 6 月至 2015 年 2 月，任有限公司种植场场长、技术副总工；2015 年 2 月至今任股份公司技术副总工、核心技术人员。

### 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                  |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                       |                       |
| 货币资金                   | 六、（一） | 358,901.86            | 13,476,185.12         |
| 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              | 六、（二） | 100,764,325.56        | 76,172,152.22         |
| 其中：应收票据                |       |                       |                       |
| 应收账款                   | 六、（二） | 100,764,325.56        | 76,172,152.22         |
| 应收款项融资                 |       |                       |                       |
| 预付款项                   | 六、（三） | 7,651,037.98          | 6,136,272.50          |
| 应收保费                   |       |                       |                       |
| 应收分保账款                 |       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |       |                       |                       |
| 其他应收款                  | 六、（四） | 6,430,038.97          | 3,739,366.58          |
| 其中：应收利息                |       |                       |                       |
| 应收股利                   |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |       |                       |                       |
| 存货                     | 六、（五） | 190,295,466.27        | 178,339,641.28        |
| 合同资产                   |       |                       |                       |
| 持有待售资产                 |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 六、（六） | 1,860,795.78          | 3,389,304.28          |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>307,360,566.42</b> | <b>281,252,921.98</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                       |                       |
| 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                 |        |                       |                       |
| 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                   | 六、(七)  | 16,721,754.60         | 17,597,406.31         |
| 在建工程                   |        |                       |                       |
| 生产性生物资产                |        |                       |                       |
| 油气资产                   |        |                       |                       |
| 使用权资产                  |        |                       |                       |
| 无形资产                   | 六、(八)  | 456,460.39            | 485,268.73            |
| 开发支出                   |        |                       |                       |
| 商誉                     |        |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |        |                       |                       |
| 递延所得税资产                | 六、(九)  | 1,702,515.69          | 1,702,515.69          |
| 其他非流动资产                |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>18,880,730.68</b>  | <b>19,785,190.73</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>326,241,297.10</b> | <b>301,038,112.71</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                       |                       |
| 短期借款                   | 六、(十)  | 10,226,000.00         | 10,683,000.00         |
| 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              | 六、(十一) | 2,516,121.34          | 4,277,208.60          |
| 其中：应付票据                |        |                       |                       |
| 应付账款                   | 六、(十一) | 2,516,121.34          | 4,277,208.60          |
| 预收款项                   | 六、(十二) | 337,993.00            | 1,103,200.00          |
| 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                 | 六、(十三) | 4,306,508.89          | 1,100,658.76          |
| 应交税费                   | 六、(十四) | -121,014.33           | 2,006,808.58          |
| 其他应付款                  | 六、(十五) | 2,376,545.47          | 2,703,310.74          |
| 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          | 六、(十六)  | 3,650,000.00          | 3,650,000.00          |
| 其他流动负债               |         |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>23,292,154.37</b>  | <b>25,524,186.68</b>  |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                       |                       |
| 保险合同准备金              |         |                       |                       |
| 长期借款                 | 六、(十七)  | 31,340,000.00         | 20,000,000.00         |
| 应付债券                 |         |                       |                       |
| 其中：优先股               |         |                       |                       |
| 永续债                  |         |                       |                       |
| 租赁负债                 |         |                       |                       |
| 长期应付款                |         |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |         |                       |                       |
| 预计负债                 |         |                       |                       |
| 递延收益                 |         |                       |                       |
| 递延所得税负债              |         |                       |                       |
| 其他非流动负债              |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | <b>31,340,000.00</b>  | <b>20,000,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>54,632,154.37</b>  | <b>45,524,186.68</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                       |                       |
| 股本                   | 六、(十九)  | 159,099,534.00        | 106,066,356.00        |
| 其他权益工具               |         |                       |                       |
| 其中：优先股               |         |                       |                       |
| 永续债                  |         |                       |                       |
| 资本公积                 | 六、(二十)  | 21,643,721.38         | 21,643,721.38         |
| 减：库存股                |         |                       |                       |
| 其他综合收益               |         |                       |                       |
| 专项储备                 |         |                       |                       |
| 盈余公积                 | 六、(二十一) | 19,070,539.71         | 19,070,539.71         |
| 一般风险准备               |         |                       |                       |
| 未分配利润                | 六、(二十二) | 71,795,347.64         | 108,733,308.94        |
| 归属于母公司所有者权益合计        |         | 271,609,142.73        | 255,513,926.03        |
| 少数股东权益               |         |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>       |         | <b>271,609,142.73</b> | <b>255,513,926.03</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |         | <b>326,241,297.10</b> | <b>301,038,112.71</b> |

法定代表人：王华明

主管会计工作负责人：王华明

会计机构负责人：肖彦荣

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目           | 附注 | 期末余额       | 期初余额          |
|--------------|----|------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |    |            |               |
| 货币资金         |    | 343,752.18 | 13,227,844.06 |

|                        |        |                       |                       |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 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                   | 十六、（一） | 68,953,618.16         | 49,786,993.91         |
| 应收款项融资                 |        |                       |                       |
| 预付款项                   |        | 334,260.00            | 6,136,272.50          |
| 其他应收款                  | 十六、（二） | 32,422,489.19         | 22,305,137.01         |
| 其中：应收利息                |        |                       |                       |
| 应收股利                   |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |        |                       |                       |
| 存货                     |        | 157,782,453.33        | 150,667,115.77        |
| 合同资产                   |        |                       |                       |
| 持有待售资产                 |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                       |                       |
| 其他流动资产                 |        | 1,854,545.78          | 3,370,304.28          |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>261,691,118.64</b> | <b>245,493,667.53</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                       |
| 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                 | 十六、（三） | 24,310,299.15         | 23,370,299.15         |
| 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                   |        | 16,485,831.70         | 17,375,168.05         |
| 在建工程                   |        |                       |                       |
| 生产性生物资产                |        |                       |                       |
| 油气资产                   |        |                       |                       |
| 使用权资产                  |        |                       |                       |
| 无形资产                   |        | 146,599.97            | 155,074.97            |
| 开发支出                   |        |                       |                       |
| 商誉                     |        |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |        |                       |                       |
| 递延所得税资产                |        |                       |                       |
| 其他非流动资产                |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>40,942,730.82</b>  | <b>40,900,542.17</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>302,633,849.46</b> | <b>286,394,209.70</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                       |                       |
| 短期借款                   |        | 8,500,000.00          | 9,000,000.00          |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 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                   |  | 879,944.60           | 3,437,644.60         |
| 预收款项                   |  | 260,000.00           | 1,103,200.00         |
| 卖出回购金融资产款              |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 |  | 1,981,093.34         | 528,854.36           |
| 应交税费                   |  | -16,039.84           | 24,327.43            |
| 其他应付款                  |  | 1,474,058.00         | 1,332,160.60         |
| 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            |  | 3,650,000.00         | 3,650,000.00         |
| 其他流动负债                 |  |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>16,729,056.10</b> | <b>19,076,186.99</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                      |                      |
| 长期借款                   |  | 20,000,000.00        | 20,000,000.00        |
| 应付债券                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 租赁负债                   |  |                      |                      |
| 长期应付款                  |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬               |  |                      |                      |
| 预计负债                   |  |                      |                      |
| 递延收益                   |  |                      |                      |
| 递延所得税负债                |  |                      |                      |
| 其他非流动负债                |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>20,000,000.00</b> | <b>20,000,000.00</b> |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>36,729,056.10</b> | <b>39,076,186.99</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                      |                      |
| 股本                     |  | 159,099,534.00       | 106,066,356.00       |
| 其他权益工具                 |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 资本公积                   |  | 20,257,173.57        | 20,257,173.57        |
| 减：库存股                  |  |                      |                      |
| 其他综合收益                 |  |                      |                      |
| 专项储备                   |  |                      |                      |
| 盈余公积                   |  | 19,070,539.71        | 19,070,539.71        |
| 一般风险准备                 |  |                      |                      |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 未分配利润             |  | 67,477,546.08         | 101,923,953.43        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>265,904,793.36</b> | <b>247,318,022.71</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>302,633,849.46</b> | <b>286,394,209.70</b> |

法定代表人：王华明

主管会计工作负责人：王华明

会计机构负责人：肖彦荣

**(三) 合并利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注      | 本期金额                 | 上期金额                 |
|-------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |         | <b>41,665,565.28</b> | <b>53,892,835.62</b> |
| 其中：营业收入                       | 六、(二十三) | 41,665,565.28        | 53,892,835.62        |
| 利息收入                          |         |                      |                      |
| 已赚保费                          |         |                      |                      |
| 手续费及佣金收入                      |         |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | <b>26,097,941.21</b> | <b>31,965,443.71</b> |
| 其中：营业成本                       | 六、(二十三) | 16,333,373.61        | 22,159,508.47        |
| 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                         | 六、(二十四) | 19,459.16            | 11,983.16            |
| 销售费用                          | 六、(二十五) | 1,155,883.53         | 762,926.49           |
| 管理费用                          | 六、(二十六) | 4,248,056.46         | 4,199,995.51         |
| 研发费用                          | 六、(二十七) | 1,800,915.16         | 2,275,684.76         |
| 财务费用                          | 六、(二十八) | 878,455.29           | 1,162,190.27         |
| 其中：利息费用                       |         | 871,287.91           | 1,135,734.82         |
| 利息收入                          |         | 5,394.85             | 9,861.46             |
| 信用减值损失                        | 六、(二十九) | 1,661,798.00         |                      |
| 资产减值损失                        | 六、(三十)  |                      | 1,393,155.05         |
| 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）             | 六、(三十一) | -3,246.42            | -7,132.87            |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |                      |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>15,564,377.65</b> | <b>21,920,259.04</b> |

|                            |         |                      |                      |
|----------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 加：营业外收入                    | 六、(三十二) | 210,000.00           | 353,281.00           |
| 减：营业外支出                    | 六、(三十三) | 0.00                 | 53,000.00            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |         | <b>15,774,377.65</b> | <b>22,220,540.04</b> |
| 减：所得税费用                    | 六、(三十四) | -320,839.05          | 0.00                 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |         | <b>16,095,216.70</b> | <b>22,220,540.04</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |         |                      |                      |
| (一)按经营持续性分类：               | -       | -                    | -                    |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |         |                      |                      |
| 2.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                   |         |                      |                      |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |         | 16,095,216.70        | 22,220,540.04        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |         |                      |                      |
| 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        |         |                      |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>            |         | <b>16,095,216.70</b> | <b>22,220,540.04</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |         | 16,095,216.70        | 22,220,540.04        |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |         |                      |                      |
| <b>八、每股收益：</b>             |         |                      |                      |
| (一)基本每股收益（元/股）             | 十七、2    | 0.10                 | 0.14                 |
| (二)稀释每股收益（元/股）             | 十七、2    | 0.10                 | 0.14                 |

法定代表人：王华明

主管会计工作负责人：王华明

会计机构负责人：肖彦荣



## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十六、(四) | 37,725,605.16 | 53,567,388.62 |
| 减：营业成本                        | 十六、(四) | 13,206,241.52 | 22,818,783.38 |
| 税金及附加                         |        | 17,829.66     | 10,260.46     |
| 销售费用                          |        | 886,235.58    | 674,813.89    |
| 管理费用                          |        | 2,800,177.47  | 2,658,796.09  |
| 研发费用                          |        | 1,800,915.16  | 2,275,684.76  |
| 财务费用                          |        | 535,672.92    | 1,146,424.52  |
| 其中：利息费用                       |        | 531,286.86    | 1,135,734.82  |
| 利息收入                          |        | 4,402.80      | 9,861.46      |
| 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）             |        | -98,515.78    |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               | -1,069,475.28 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | -3,246.42     | -7,132.87     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 18,376,770.65 | 22,906,017.37 |
| 加：营业外收入                       |        | 210,000.00    | 348,481.00    |
| 减：营业外支出                       |        |               | 50,000.00     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 18,586,770.65 | 23,204,498.37 |
| 减：所得税费用                       |        |               |               |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 18,586,770.65 | 23,204,498.37 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |               |               |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        |               |               |
| （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                    |  |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | <b>18,586,770.65</b> | <b>23,204,498.37</b> |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | <b>0.12</b>          | <b>0.15</b>          |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  | <b>0.12</b>          | <b>0.14</b>          |

法定代表人：王华明

主管会计工作负责人：王华明

会计机构负责人：肖彦荣

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注       | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |          |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |          | 17,798,845.64        | 30,997,153.32        |
| 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               | 六（三十五、1） | 683,929.61           | 4,309,580.92         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |          | <b>18,482,775.25</b> | <b>35,306,734.24</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |          | 23,680,313.28        | 36,305,749.02        |
| 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           |          | 9,989,094.83          | 13,116,564.29         |
| 支付的各项税费                   |          | 1,686,461.87          | 13,607.30             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六（三十五、2） | 5,314,804.16          | 4,941,870.77          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |          | <b>40,670,674.14</b>  | <b>54,377,791.38</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>-22,187,898.89</b> | <b>-19,071,057.14</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |          |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |          |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |          |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          | 16,000.00             | 5,200.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |          |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |          |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |          | <b>16,000.00</b>      | <b>5,200.00</b>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 893,352.00            | 795,697.85            |
| 投资支付的现金                   |          |                       |                       |
| 质押贷款净增加额                  |          |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |          |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |          |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |          | <b>893,352.00</b>     | <b>795,697.85</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>-877,352.00</b>    | <b>-790,497.85</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |          |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |          | 11,960,000.00         | 2,577,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |          |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六（三十五、3） | 1,030,191.40          | 138,758.40            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |          | <b>12,990,191.40</b>  | <b>2,715,758.40</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 1,077,000.00          | 85,000.00             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 1,965,223.77          | 1,274,493.22          |
| 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            |          |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |          | <b>3,042,223.77</b>   | <b>1,359,493.22</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>9,947,967.63</b>   | <b>1,356,265.18</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |          | <b>-13,117,283.26</b> | <b>-18,505,289.81</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 13,476,185.12         | 29,051,186.38         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |          | <b>358,901.86</b>     | <b>10,545,896.57</b>  |

法定代表人：王华明

主管会计工作负责人：王华明

会计机构负责人：肖彦荣

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                  |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 17,781,569.64         | 28,519,386.32         |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 6,640,234.05          | 4,187,935.05          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>24,421,803.69</b>  | <b>32,707,321.37</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 11,014,005.91         | 31,795,657.89         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 5,008,209.08          | 8,696,404.04          |
| 支付的各项税费                   |    | 17,535.38             | 11,077.50             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 18,372,850.09         | 9,626,466.06          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>34,412,600.46</b>  | <b>50,129,605.49</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-9,990,796.77</b>  | <b>-17,422,284.12</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 16,000.00             | 5,200.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>16,000.00</b>      | <b>5,200.00</b>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 866,777.00            | 790,869.00            |
| 投资支付的现金                   |    | 940,000.00            | 1,400,000.00          |
| 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            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,806,777.00</b>   | <b>2,190,869.00</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,790,777.00</b>  | <b>-2,185,669.00</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       | 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            |    | 1,030,191.40          | 138,758.40            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,030,191.40</b>   | <b>2,138,758.40</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 500,000.00            |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 1,632,709.51          | 1,259,573.82          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,132,709.51</b>   | <b>1,259,573.82</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,102,518.11</b>  | <b>879,184.58</b>     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-12,884,091.88</b> | <b>-18,728,768.54</b> |

|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 13,227,844.06 | 28,886,386.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 343,752.18    | 10,157,617.50 |

法定代表人：王华明

主管会计工作负责人：王华明

会计机构负责人：肖彦荣

## 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          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司经营存在季节性特征，因为公司存货（苗木）生长具有季节性特征。苗木冬天休眠，春夏秋生长，休眠期间是种植苗木的最佳时期，特别是初春，万物复苏，正是苗木苏醒的时候，是栽植的最佳季节。夏秋是苗木生长旺盛期，加上气温高，此时不宜移植苗木，除非因工程需要采取特殊措施带土球移植或采取容器苗移栽。这就形成了苗木生长的季节性，因此导致公司生产、销售具有季节性特征。

### 二、 报表项目注释

#### 河南名品彩叶苗木股份有限公司

#### 2019 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

##### (一) 公司基本概况

###### 1. 历史沿革

遂平名品花木园林有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2011 年 6 月，本公司由股东石海燕和王华明出资设立，初始注册资本为 4,000,000.00 元。其中，股东石海燕货币出资 2,400,000.00

元，持股比例 60%；股东王华明货币出资 1,600,000.00 元，持股比例 40%；该出资业经遂平县永兴联合会计师事务所遂永会验【2011】第 036 号验资报告审验。

2013 年 9 月，根据股东会决议，公司新增注册资本 6,000,000.00 元。其中，股东石海燕增资 3,600,000.00 元，股东王华明增资 2,400,000.00 元，各方均为货币出资；该出资业经遂平县永兴联合会计师事务所遂永会验【2013】040 号验资报告审验。

经本公司 2014 年 12 月 01 日第六次（临时）股东会决议，增加注册资本 448,484.00 元，变更后公司的注册资本为人民币 10,448,484.00 元，由李建华、张敬、陕西加州物资有限公司以货币出资 14,760,000.00 元，其中：实收资本 448,484.00 元，资本公积 14,311,516.00 元。此次变更后公司注册资本变更为 10,448,484.00 元，其中：石海燕出资 6,000,000.00 元，股权比例为 57.42%，王华明出资 4,000,000.00 元，股权比例 38.28%，李建华出资 33,333.00 元，股权比例 0.32%，张敬出资 33,333.00 元，股权比例 0.32%，陕西加州物资有限公司出资 381,818.00 元，股权比例 3.65%。

经本公司 2014 年 12 月 01 日第七次（临时）股东会决议，同意原股东石海燕将其持有遂平名品花木园林有限公司的 6,000,000.00 元中 713,435.00 元（占注册资本的 6.83%）转让给王华昭、袁向阳、王文希、李金枝、阮敏、肖彦荣、梁辉、蔡英志、李秀枝、于玉平、刘维荣、赵运喜、郭春峰、石东艳、张勇、赵新平、赵海琴、李香云、石磊、赵平、周荣霞、申爱勤、魏道清、王春风、吴彦中、王国平、陈应春、张蕴恒、韩保根、郭光辉、王长伟、王文化、杨珂、周德兰、翟书华、邢幸、王永峰、张瑞新、梁俊杰、宋杰、郭成义。此次转让后，公司注册资本金为 10,448,484.00 元。其中：石海燕出资 5,286,565.00 元，股权比例 50.60%，王华明出资 4,000,000.00 元，股权比例 38.28%，李建华出资 33,333.00 元，股权比例 0.32%，张敬出资 33,333.00 元，股权比例 0.32%，陕西加州物资有限公司出资 381,818.00 元，股权比例 3.65%，王华昭出资 100,000.00 元，股权比例 0.96%，袁向阳出资 100,000.00 元，股权比例 0.96%，王文希出资 100,000.00 元，股权比例 0.96%，李金枝出资 4,000.00 元，股权比例 0.04%，阮敏出资 867.00 元，股权比例 0.01%，肖彦荣出资 8,333.00 元，股权比例 0.08%，梁辉出资 9,933.00 元，股权比例 0.10%，蔡英志出资 12,333.00 元，股权比例 0.12%，李秀枝出资 10,000.00 元，股权比例 0.10%，于玉平出资 6,333.00 元，股权比例 0.06%，刘维荣出资 1,667.00 元，股权比例 0.02%，赵运喜出资 2,333.00 元，股权比例 0.02%，郭春峰出资 1,000.00 元，股权比例 0.01%，石东艳出资 10,000.00 元，股权比例 0.10%，张勇出资 6,667.00 元，股权比例 0.06%，赵新平出资 2,333.00 元，股权比例 0.02%，赵海琴出资 1,000.00 元，股权比例 0.01%，李香云出资 3333.00 元，股权比例 0.03%，石磊出资 10000.00 元，股权比例 0.10%，赵平出资 3,333.00 元，股权比例 0.03%，周荣霞出资 13,333.00 元，股权比例 0.13%，申爱勤出资 13,333.00 元，股权比例 0.13%，魏道清出资 2,227.00 元，股权比例 0.02%，王春风出资 4,500.00 元，股权比例 0.04%、吴彦中出资 2,233.00 元，股权比例 0.02%，王国平出资 3,333.00 元，股权比例 0.03%、陈应春出资 20,000.00 元，股权比例 0.19%、张蕴恒出资 3,333.00 元，股权比例 0.03%、韩保根出资 4,000.00 元，股权比例 0.04%，郭光辉出资 33,333.00 元，股权比例 0.32%，王长伟出资 10,000.00 元，股权比例 0.10%，王文化出资 2,233.00 元，股权比例 0.02%，杨珂出资 33,333.00 元，股权比例 0.32%，周德兰出资 16,667.00 元，股权比例 0.16%，翟书华出资 33,333.00 元，股权比例 0.32%，邢幸出资

16,667.00 元，股权比例 0.16%，王永峰出资 26,667.00 元，股权比例 0.26%，张瑞新出资 6,667.00 元，股权比例 0.06%，梁俊杰出资 50,000.00 元，股权比例 0.48%，宋杰出资 17,778.00 元，股权比例 0.17%，郭成义出资 7,000.00 元，股权比例 0.07%。

2015 年 2 月 6 日，根据遂平名品花木园林有限公司出资人关于公司改制变更的临时股东会决议、公司（筹）发起人协议以及改制变更后章程的规定，改制变更后公司（筹）申请登记的注册资本为人民币 31,345,452.00 元，法定代表人由石海燕变更为王华明，企业名称由遂平名品花木园林有限公司变更为河南名品彩叶苗木股份有限公司。

2015 年 2 月 15 日，公司注册资本由 31,345,452.00 元变更为 31,830,452.00 元。

2015 年 3 月 5 日，公司注册资本由 31,830,452.00 元变更为 31,855,452.00 元。

2016 年 2 月 17 日，公司注册资本由 31,855,452.00 元变更为 34,355,452.00 元。

2016 年 6 月 2 日，公司注册资本由 34,355,452.00 元变更为 68,710,904.00 元。

2017 年公司注册资本由 68,710,904.00 元变为 70,710,904.00 元。

2018 年公司注册资本由 70,710,904.00 元变更为 106,066,356.00 元。

2019 年公司注册资本由 106,066,356.00 元变更为 159,099,534.00 元。

## 2. 企业注册地

注册地址和经营地址：遂平县西关大道北段国际商城三楼

3. 法定代表人：王华明

## 4. 主要经营活动

所处行业：门类 A 农、林、牧、渔，大类 A01 农业，中类 A014 蔬菜、食用菌及园艺作物种植，小类 A0149 其他园艺作物种植；门类 A 农、林、牧、渔，大类 A02 林业，中类 A021 林木育种和育苗，小类 A0212 林木育苗。

主要产品或服务：彩叶苗木的研发、培育、销售及园林绿化工程施工。

## 5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

### （二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 4 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

## 三、财务报表的编制基础

### （一）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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务



报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 四、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、完整地反映了本公司的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 五、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事苗木、绿化工程经营。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、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

##### （一）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。

##### （二）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。

##### （三）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### （四）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，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四、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）。

## （五）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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、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。

#### （六）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，按照本附注四、（十三）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。

#### （七）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现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### 3、外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一期折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## （九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项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。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当期损益；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。当本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

### 1、金融资产的分类与计量

本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产。金融资产的合同条款规定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，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法与摊余成本，实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产的合同条款规定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，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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。不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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。除属于套期关系的一部分的金融资产外，以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将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。

(4) 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初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入期损益的金融资产，不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。进行指定后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

## 2、金融工具减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具和应收账款以及贷款承诺以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、由收入准则规范的交易形成的包含重大融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加。本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押

品或担保物或者更高的收益率等)；

金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；

合同付款是否发生逾期。于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### （1）已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### （1）预期信用损失的确定

除以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产外，本公司以预期信用损失为基础对金融资产计提损失准备。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，是指企业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。

应收账款



本公司采用简化方法于应收账款初始确认时确认预期存续期损失。本公司根据客户的信用评级、业务规模、历史回款与坏账损失情况等分别采用以下两种方式估计预期信用损失：①涉及金额重大、有长期合作关系或合作关系有异常情况等的应收账款，本公司不虑减值矩阵，而是根据应收账款的具体信用风险特征，如客户信用评级、行业及业务特点、历史回款与坏账损失情况等，于应收账款初始确认时按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备。本公司于每个报告日重新评估应收账款余下的存续期内预期信用损失的金额变动，调整损失准备。②不属于上述情况的其他应收账款，本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、初始确认日期、剩余合期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。

本公司在组合基础上对应收账款预期存续期内的历史观察违约率厘定减值矩阵，并就前瞻性估计做出调整。于每个报告日，本公司更新历史观察违约率和分析前瞻性估计的动，如有需要调整减值矩阵，按变动情况调整减值矩阵并计提损失准备。

#### 其他应收款

其他应收款于初始确认时确认信用损失。如果其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

如果其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若其他应收款的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

其他金融资产对其他以摊余成本计量、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及财务担保合同，本公司结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估。本公司在每个报告日确认相关的损失准备，采用的减值方法视信用风险自初始确认后是否显著增加。如信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；如信用风险自初始确认后显著增加，则减值按照整个存续期预期用损失确认减值。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失应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。

对于未提用的贷款承诺，信用损失应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。

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额。

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。

### 3、金融资产的转移

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

（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，但是未保留对该金融资产的控制。

若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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

### 4、金融负债的分类及计量

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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（含属于金融负债的衍生工具）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。在初始确认时，符合下列条件之一的金融负债可不可撤销地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该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

交易性金融负债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负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身用风险变动引起的公允价值变动应当计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余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或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

非同一控制下企业合并本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，本公司按照以公允价值计量且其变动计入当期损益对该金融负债进行会计处理。

## （2）其他金融负债

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本公司根据将新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

## 5、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，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

## 6、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分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### 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，且该种法定权利是当前可执行的，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) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

##### 2、坏账准备的计提方法

###### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

###### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### ①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目          | 确定组合的依据      |
|-------------|--------------|
| 账龄分析法组合     | 本组合为客户的应收款项。 |
| 合并报表范围内公司组合 |              |

###### ②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|----|------|
|----|------|

| 项目          | 计提方法    |
|-------------|---------|
| 账龄分析法组合     | 按账龄计提坏账 |
| 合并报表范围内公司组合 | 不计提坏账   |

#### 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，下同） | 5           | 5            |
| 1-2 年           | 10          | 10           |
| 2-3 年           | 30          | 30           |
| 3-4 年           | 50          | 50           |
| 4-5 年           | 80          | 80           |
| 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

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提坏帐准备的理由和计提方法。

#### 3、坏账准备的转回

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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### （十一）存货

##### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

##### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

##### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/摊销。

## （十二）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一期内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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将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。

## （十三）长期股权投资

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

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。

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，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

### 2、后续计量及损益确认方法

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

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被

投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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。

### （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，按本附注四、5、（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。



#### （十四）投资性房地产

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

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

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

##### 1、固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和期折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 期折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 5-20    | 5      | 4.75-19.00  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3-8     | 5      | 11.88-31.67 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4-10    | 5      | 9.50-23.75  |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

##### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### 5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当

期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于期末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。

#### （十六）在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### （十七）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。

#### （十八）无形资产

##### 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

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。

## 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括地租。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### (二十) 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。

### （二十一）职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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）。

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。

### （二十二）预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

### （二十三）股份支付

#### 1、股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，相应增加股东权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 3、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。

#### (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

##### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

##### 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

#### (二十五) 收入

##### 1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利

益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### 4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## （二十六）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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

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、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；2、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（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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费用；用于补偿已经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费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4、所得税的抵销

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

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。

### 1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （二十九）其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：（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）该组成部分是专为了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四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

### （三十）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行上述准则，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行。

#### 2、会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

### 五、税项

#### （一）主要税种及税率

| 税种    | 具体税率情况                                       |
|-------|--|
| 增值税   | 应税收入按9%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴。                               |

母公司河南名品彩叶苗木股份有限公司、子公司栾川名品花木园林有限公司属于自产自销初级农业产品的农业企业，免征增值税及其随征税，免征企业所得税。

| 纳税主体名称           | 所得税税率  |
|------------------|--|
| 河南景艺园林绿化工程有限公司   | 外调苗木销售收入按照9%征收增值税及其随征税，企业所得税按照查账征收办法征收，按照应纳税所得额25%征收企业所得税。 |
| 北京名品彩叶景观规划设计有限公司 | 公司目前为小规模纳税人，并申请了小型微利企业，增值税按3%缴纳。企业所得税按25%缴纳。               |
| 河南华木澜园林绿化工程有限公司  | 公司目前为小规模纳税人，并申请了小型微利企业，增值税按3%缴纳。企业所得税按25%缴纳。               |

## （二）税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业从事农作物新品种的选育、林木的培育和种植的所得，免征企业所得税。本公司以及栾川名品花木园林有限公司主要从事林木植物、农副产品的种植、生产与销售，符合国家有关减免企业所得税税收的规定，在报告期内享受免征企业所得税的税收优惠。

2、根据《中华人民共和国企业增值税暂行条例》第十五条的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司以及栾川名品花木园林有限公司销售其自产苗木符合免征增值税的法定条件，在报告期内享受免征增值税的税收优惠。

3、按照财政部、国家税务总局财税【2009】87号及财税【2011】70号《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》中的免征企业所得税的规定，对企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合规定条件的，可以作为不征税收入。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 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。金额单位人民币元。

### （一）货币资金

| 项 目  | 期末余额     | 期初余额     |
|------|----------|----------|
| 库存现金 | 4,028.21 | 4,103.26 |

| 项 目           | 期末余额              | 期初余额                 |
|---------------|-------------------|----------------------|
| 银行存款          | 354,873.65        | 13,472,081.86        |
| 其他货币资金        | -                 | -                    |
| 合 计           | <b>358,901.86</b> | <b>13,476,185.12</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -                 | -                    |

**(二) 应收票据及应收账款**

| 项 目  | 期末余额                  | 期初余额                 |
|------|-----------------------|----------------------|
| 应收票据 | -                     | -                    |
| 应收账款 | 100,764,325.56        | 76,172,152.22        |
| 合 计  | <b>100,764,325.56</b> | <b>76,172,152.22</b> |

1、应收票据情况：无

2、应收账款情况

**(1) 应收账款分类披露**

| 类 别                   | 期末余额                  |               |                     |             | 账面价值                  |
|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                       | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             |                       |
|                       | 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  | 106,700,565.02        | 100.00        | 5,936,239.46        | 5.56        | 100,764,325.56        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                     | -             | -                   | -           | -                     |
| 合 计                   | <b>106,700,565.02</b> | <b>100.00</b> | <b>5,936,239.46</b> | <b>5.56</b> | <b>100,764,325.56</b> |

(续)

| 类 别                   | 期初余额                 |               |                     |             | 账面价值                 |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                       | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |                      |
|                       | 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  | 80,766,370.08        | 100.00        | 4,594,217.86        | 5.69        | 76,172,152.22        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                    | -             | -                   | -           | -                    |
| 合 计                   | <b>80,766,370.08</b> | <b>100.00</b> | <b>4,594,217.86</b> | <b>5.69</b> | <b>76,172,152.22</b> |

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|         | 应收账款                  | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
|---------|-----------------------|---------------------|----------|
| 1 年以内   | 101,268,057.02        | 5,063,402.86        | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 4,819,304.00          | 481,930.40          | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 199,314.00            | 59,794.20           | 30.00    |
| 3 至 4 年 | -                     | -                   | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 413,890.00            | 331,112.00          | 80.00    |
| 5 年以上   | -                     | -                   | 100.00   |
| 合 计     | <b>106,700,565.02</b> | <b>5,936,239.46</b> | —        |

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,345,242.85 元，收回或转回坏账准备金额 3,221.25 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 73,356,672.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 68.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,667,833.62 元。

| 单位名称              | 与本公司关系 | 期末余额                 | 账龄    | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额            |
|-------------------|--------|----------------------|-------|------------------|---------------------|
| 遂平县林业局            | 非关联方   | 31,286,909.91        | 1 年以内 | 29.32            | 1,564,345.50        |
| 汝南县林业局            | 非关联方   | 24,162,712.41        | 1 年以内 | 22.65            | 1,208,135.62        |
| 呼图壁县豫宏苗木种植农民专业合作社 | 非关联方   | 8,250,000.00         | 1 年以内 | 7.73             | 412,500.00          |
| 铜川义诚海工程有限公司       | 非关联方   | 5,702,450.00         | 1 年以内 | 5.34             | 285,122.50          |
| 花之都实业有限公司         | 非关联方   | 3,954,600.00         | 1 年以内 | 3.71             | 197,730.00          |
| 合计                | —      | <b>73,356,672.32</b> | —     | <b>68.75</b>     | <b>3,667,833.62</b> |

## (三) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|---------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|         | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)        |
| 1 年以内   | 7,651,037.98        | 100.00        | 6,100,060.00        | 99.41         |
| 1 至 2 年 | -                   | -             | 36,212.5            | 0.59          |
| 2 至 3 年 | -                   | -             | -                   | -             |
| 3 年以上   | -                   | -             | -                   | -             |
| 合 计     | <b>7,651,037.98</b> | <b>100.00</b> | <b>6,136,272.50</b> | <b>100.00</b> |

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 7,456,875.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 97.47%。

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占预付账款期末余额比例 (%) | 未结算原因 |
|------|--------|----|----|-----------------|-------|
|------|--------|----|----|-----------------|-------|

|                   |      |              |       |       |       |
|-------------------|------|--------------|-------|-------|-------|
| 济源林荣苗木有限责任公司      | 非关联方 | 3,320,000.00 | 1 年以内 | 43.39 | 预付苗木款 |
| 遂平雪峰苗木有限公司        | 非关联方 | 3,000,000.00 | 1 年以内 | 39.21 | 预付苗木款 |
| 来安县冬芳园林绿化工程有限公司   | 非关联方 | 689,100.00   | 1 年以内 | 9.01  | 预付苗木款 |
| 邵辉                | 非关联方 | 251,425.00   | 1 年以内 | 3.29  | 预付苗木款 |
| 滨州市沾化区欣荣苗木种植专业合作社 | 非关联方 | 196,350.00   | 1 年以内 | 2.57  | 预付苗木款 |
| 合计                | -    | 7,456,875.00 | -     | 97.47 | -     |

**(四) 其他应收款**

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 6,430,038.97 | 3,739,366.58 |
| 应收利息  | -            | -            |
| 应收股利  | -            | -            |
| 合 计   | 6,430,038.97 | 3,739,366.58 |

## 1、其他应收款情况

## (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                    | 期末余额         |        |            |          | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                        | 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其他应收款  | -            | -      | -          | -        | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 6,955,732.14 | 100.00 | 525,693.17 | 7.56     | 6,430,038.97 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -          | -        | -            |
| 合 计                    | 6,955,732.14 | 100.00 | 525,693.17 | 7.56     | 6,430,038.97 |

(续)

| 类 别                    | 期初余额         |        |            |          | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                        | 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其他应收款  | -            | -      | -          | -        | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 3,945,283.35 | 100.00 | 205,916.77 | 5.22     | 3,739,366.58 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -          | -        | -            |
| 合 计                    | 3,945,283.35 | 100.00 | 205,916.77 | 5.22     | 3,739,366.58 |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,397,600.88 | 169,880.04 | 5        |

| 账 龄     | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 至 2 年 | 3,558,131.26 | 355,813.13 | 10       |
| 2 至 3 年 | -            | -          | 30       |
| 3 至 4 年 | -            | -          | 50       |
| 4 至 5 年 | -            | -          | 80       |
| 5 年以上   | -            | -          | 100      |
| 合 计     | 6,955,732.14 | 525,693.17 | —        |

## (2) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 319,776.40 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质  | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------|-------|--------------|-------|------------------------------|--------------|
| 河南恒源园林绿化工程有限公司  | 投标保证金 | 3,500,000.00 | 1-2 年 | 50.32                        | 350,000.00   |
| 驻马店市彩虹数码彩扩有限公司  | 暂借款   | 1,370,000.00 | 1 年以内 | 19.7                         | 68,500.00    |
| 柴兴国             | 起树款   | 830,000.00   | 1 年以内 | 11.93                        | 41,500.00    |
| 韩永财             | 运费    | 300,000.00   | 1 年以内 | 4.31                         | 15,000.00    |
| 河南天盛景观规划设计院有限公司 | 设计费   | 250,000.00   | 1 年以内 | 3.59                         | 12,500.00    |
| 合 计             | —     | 6,250,000.00 | —     | 89.85                        | 487,500.00   |

## (5) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2、应收利息情况

无。

## 3、应收股利情况

无。

## (五) 存货

## 1、存货分类

| 项 目 | 期末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|                 | 账面余额                  | 跌价准备 | 账面价值                  |
|-----------------|-----------------------|------|-----------------------|
| 原材料             | 51,252.37             | -    | 51,252.37             |
| 在产品             | -                     | -    | -                     |
| 库存商品            | -                     | -    | -                     |
| 周转材料            | -                     | -    | -                     |
| 消耗性生物资产         | 183,932,782.61        | -    | 183,932,782.61        |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 6,311,431.29          | -    | 6,311,431.29          |
| 合 计             | <b>190,295,466.27</b> | -    | <b>190,295,466.27</b> |

(续)

| 项 目             | 期初余额                  |      |                       |
|-----------------|-----------------------|------|-----------------------|
|                 | 账面余额                  | 跌价准备 | 账面价值                  |
| 原材料             | 93,132.43             | -    | 93,132.43             |
| 在产品             | -                     | -    | -                     |
| 库存商品            | -                     | -    | -                     |
| 周转材料            | -                     | -    | -                     |
| 消耗性生物资产         | 178,246,508.85        | -    | 178,246,508.85        |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | -                     | -    | -                     |
| 合 计             | <b>178,339,641.28</b> | -    | <b>178,339,641.28</b> |

## 2、存货跌价准备

无。

## 3、存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

无。

## 4、存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

无。

## (六) 其他流动资产

| 项 目      | 期末余额                | 期初余额                |
|----------|---------------------|---------------------|
| 待摊费用（地租） | 1,860,795.78        | 3,389,304.28        |
| 合 计      | <b>1,860,795.78</b> | <b>3,389,304.28</b> |

## (七) 固定资产

| 项 目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产   | 16,721,754.60        | 17,597,406.31        |
| 固定资产清理 | -                    | -                    |
| 合 计    | <b>16,721,754.60</b> | <b>17,597,406.31</b> |

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合 计 |
|-----|--------|------|------|---------|-----|
|-----|--------|------|------|---------|-----|



| 项 目        | 房屋及建筑物               | 机器设备                | 运输设备                | 办公设备及其他             | 合 计                  |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值     |                      |                     |                     |                     |                      |
| 1、期初余额     | <b>10,213,795.85</b> | <b>3,328,156.50</b> | <b>5,282,318.23</b> | <b>6,805,721.51</b> | <b>25,629,992.09</b> |
| 2、本期增加金额   | 522,270.00           | -                   | 15,200.00           | 97,347.50           | 634,817.50           |
| (1) 购置     | 522,270.00           | -                   | 15,200.00           | 97,347.50           | 634,817.50           |
| (2) 在建工程转入 | -                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| (3) 企业合并增加 | -                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| 3、本期减少金额   | 31,215.00            | -                   | -                   | 3,560.00            | 34,775.00            |
| (1) 处置或报废  | 31,215.00            | -                   | -                   | 3,560.00            | 34,775.00            |
| (2) 其他     | -                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| 4、期末余额     | <b>10,704,850.85</b> | <b>3,328,156.50</b> | <b>5,297,518.23</b> | <b>6,899,509.01</b> | <b>26,230,034.59</b> |
| 二、累计折旧     |                      |                     |                     |                     |                      |
| 1、期初余额     | <b>374,745.22</b>    | <b>1,651,551.16</b> | <b>2,652,996.91</b> | <b>3,353,292.49</b> | <b>8,032,585.78</b>  |
| 2、本期增加金额   | 241,083.16           | 281,838.68          | 289,313.53          | 678,987.42          | 1,491,222.79         |
| (1) 计提     | 241,083.16           | 281,838.68          | 289,313.53          | 678,987.42          | 1,491,222.79         |
| 3、本期减少金额   | 12,146.58            | -                   | -                   | 3,382.00            | 15,528.58            |
| (1) 处置或报废  | 12,146.58            | -                   | -                   | 3,382.00            | 15,528.58            |
| (2) 其他     | -                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| 4、期末余额     | <b>603,681.80</b>    | <b>1,933,389.84</b> | <b>2,942,310.44</b> | <b>4,028,897.91</b> | <b>9,508,279.99</b>  |
| 三、减值准备     |                      |                     |                     |                     | -                    |
| 1、期初余额     | -                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| 2、本期增加金额   | -                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| (1) 计提     | -                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| 3、本期减少金额   | -                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| (1) 处置或报废  | -                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| 4、期末余额     | -                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| 四、账面价值     |                      |                     |                     |                     |                      |
| 1、期末账面价值   | <b>10,101,169.05</b> | <b>1,394,766.66</b> | <b>2,355,207.79</b> | <b>2,870,611.10</b> | <b>16,721,754.60</b> |
| 2、期初账面价值   | <b>9,839,050.63</b>  | <b>1,676,605.34</b> | <b>2,629,321.32</b> | <b>3,452,429.02</b> | <b>17,597,406.31</b> |

## (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

河南名品彩叶苗木股份有限公司于2018年12月17日购买了位于郑州经济技术开发区京珠东环路东、

航海路北中兴无线通讯产业园第 63 座的产业用房。房屋买卖合同编号：ZXCYY-2018-02-63，该房屋合同金额 8,781,900.00 元。截至 2019 年 6 月 30 日，该房屋的产权证正在办理之中。

## 2、固定资产清理

无。

## (八) 无形资产

### 1、无形资产情况

| 项 目            | 土地使用权 | 专利权               | 软件                | 合计                |
|----------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>一、账面原值</b>  |       |                   |                   |                   |
| 1、期初余额         | -     | <b>390,000.00</b> | <b>174,500.00</b> | <b>564,500.00</b> |
| 2、本期增加金额       | -     | -                 | -                 | -                 |
| (1) 购置         | -     | -                 | -                 | -                 |
| (2) 内部研发       | -     | -                 | -                 | -                 |
| (3) 企业合并增加     | -     | -                 | -                 | -                 |
| (4) 其他         | -     | -                 | -                 | -                 |
| 3、本期减少金额       | -     | -                 | -                 | -                 |
| (1) 处置         | -     | -                 | -                 | -                 |
| (2) 失效且终止确认的部分 | -     | -                 | -                 | -                 |
| (3) 其他         | -     | -                 | -                 | -                 |
| 4、期末余额         | -     | <b>390,000.00</b> | <b>174,500.00</b> | <b>564,500.00</b> |
| <b>二、累计摊销</b>  |       |                   |                   |                   |
| 1、期初余额         | -     | <b>61,750.00</b>  | <b>17481.27</b>   | <b>79,231.27</b>  |
| 2、本期增加金额       | -     | 19,500.00         | 9,308.34          | 28,808.34         |
| (1) 计提         | -     | 19,500.00         | 9,308.34          | 28,808.34         |
| 3、本期减少金额       | -     | -                 | -                 | -                 |
| (1) 处置         | -     | -                 | -                 | -                 |
| (2) 失效且终止确认的部分 | -     | -                 | -                 | -                 |
| (3) 其他         | -     | -                 | -                 | -                 |
| 4、期末余额         | -     | <b>81,250.00</b>  | <b>26,789.61</b>  | <b>108,039.61</b> |
| <b>三、减值准备</b>  |       |                   |                   |                   |
| 1、期初余额         | -     | -                 | -                 | -                 |
| 2、本期增加金额       | -     | -                 | -                 | -                 |
| (1) 计提         | -     | -                 | -                 | -                 |
| 3、本期减少金额       | -     | -                 | -                 | -                 |
| (1) 处置         | -     | -                 | -                 | -                 |
| 4、期末余额         | -     | -                 | -                 | -                 |
| <b>四、账面价值</b>  |       |                   |                   |                   |
| 1、期末账面价值       | -     | <b>308,750.00</b> | <b>147,710.39</b> | <b>456,460.39</b> |

| 项 目      | 土地使用权 | 专利权               | 软件                | 合计                |
|----------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2、期初账面价值 | -     | <b>328,250.00</b> | <b>157,018.73</b> | <b>485,268.73</b> |

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 3、对公司财务报表具有重要影响的单项无形资产情况

无。

**(九) 递延所得税资产**

## 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目    | 期末余额                |                     | 期初余额                |                     |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|        | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产             |
| 资产减值准备 | 1,624,801.08        | 406,200.27          | 1,624,801.08        | 406,200.27          |
| 可抵扣亏损  | 5,185,261.68        | 1,296,315.42        | 5,185,261.68        | 1,296,315.42        |
| 合 计    | <b>6,810,062.76</b> | <b>1,702,515.69</b> | <b>6,810,062.76</b> | <b>1,702,515.69</b> |

**(十) 短期借款**

## 1、短期借款分类

| 项 目  | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------|----------------------|----------------------|
| 质押借款 | -                    | -                    |
| 抵押借款 | 5,500,000.00         | 6,000,000.00         |
| 保证借款 | 3,000,000.00         | 3,000,000.00         |
| 信用借款 | 1,726,000.00         | 1,683,000.00         |
| 合 计  | <b>10,226,000.00</b> | <b>10,683,000.00</b> |

注：（1）河南名品彩叶苗木股份有限公司于 2018 年 9 月 27 日在中国银行股份有限公司遂平支行贷款 400 万元，该笔贷款由法人王华明的房产作为抵押，权证为：驻房权证字第 072566 号；豫（2018）驻马店市不动产权第 0007513 号。该笔贷款由谢永红、石海燕、王华明作为担保。

（2）河南南名品彩叶苗木股份有限公司于 2018 年 12 月 25 日在遂平中原村镇银行贷款 300 万元，该笔贷款由遂平县汝河信用担保公司担保，担保合同为：2018 年遂银流字第 063 号。

（3）河南名品彩叶苗木股份有限公司于 2019 年 2 月 1 日在河南遂平农村商业银行股份有限公司贷款 200 万元，本期已偿还 50 万元，该笔贷款由河南名品彩叶苗木股份有限公司的农村土地流转使用权作为抵押，合同编号为：遂农信保字 2019 第 19 号。

## 2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

**(十一) 应付票据及应付账款**

| 种 类  | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应付票据 | -    | -    |

| 种 类  | 年末余额                | 年初余额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 应付账款 | 2,516,121.34        | 4,277,208.60        |
| 合 计  | <b>2,516,121.34</b> | <b>4,277,208.60</b> |

## 1、应付票据情况

无。

## 2、应付账款情况

| 项 目  | 年末余额                | 年初余额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 2,439,721.34        | 4,121,418.60        |
| 1-2年 | 50,400.00           | 12,790.00           |
| 2-3年 | 26,000.00           | 143,000.00          |
| 3年以上 | -                   | -                   |
| 合 计  | <b>2,516,121.34</b> | <b>4,277,208.60</b> |

## 3、账龄超过1年的应付账款

| 项 目             | 期末余额             | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|------------------|-----------|
| 驻马店市农友农业公司      | 50,400.00        | 业务进行中     |
| 驻马店胜龙汽车销售服务有限公司 | 26,000.00        | 车贷        |
| 合 计             | <b>76,400.00</b> | —         |

## 4、应付账款金额前五名单位情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 账龄   | 金额                 | 占应付账款总额的比例 (%) | 性质或内容 |
|---------------|--------|------|--------------------|----------------|-------|
| 遂平安诚货物运输有限公司  | 非关联方   | 1年以内 | 415,960.00         | 16.53          | 运费    |
| 遂平县和兴镇吴阁村民委员会 | 非关联方   | 1年以内 | 266,033.60         | 10.57          | 地租款   |
| 遂平县顺祥物流有限公司   | 非关联方   | 1年以内 | 153,806.00         | 6.11           | 运费    |
| 郑州市金水区江南农药经营部 | 非关联方   | 1年以内 | 131,150.00         | 5.21           | 农药款   |
| 遂平县贺芬种业商行     | 非关联方   | 1年以内 | 114,400.00         | 4.55           | 肥料款   |
| 合 计           | —      | —    | <b>1,081,349.6</b> | <b>42.97</b>   | —     |

## (十二) 预收款项

## 1、预收款项列示

| 项 目  | 期末余额              | 期初余额                |
|------|-------------------|---------------------|
| 1年以内 | 337,993.00        | 103,200.00          |
| 1-2年 | -                 | 1,000,000.00        |
| 2-3年 | -                 | -                   |
| 3年以上 | -                 | -                   |
| 合 计  | <b>337,993.00</b> | <b>1,103,200.00</b> |

## 2、账龄超过1年的重要预收款项

无。

### 3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

## (十三) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,068,096.27 | 13,022,882.00 | 9,789,642.37 | 4,301,335.90 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 32,562.49    | 172,062.96    | 199,452.46   | 5,172.99     |
| 三、辞退福利         | -            | -             | -            | -            |
| 四、一期内到期的其他福利   | -            | -             | -            | -            |
| 合计             | 1,100,658.76 | 13,194,944.96 | 9,989,094.83 | 4,306,508.89 |

### 2、短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,039,350.43 | 12,639,433.08 | 9,386,113.82 | 4,292,669.69 |
| 2、职工福利费       | -            | 209,972.93    | 209,972.93   | -            |
| 3、社会保险费       | 15,745.84    | 82,775.90     | 89,855.53    | 8,666.21     |
| 其中：医疗保险费      | 12,418.00    | 65,329.20     | 69,400.91    | 8,346.29     |
| 工伤保险费         | 2,305.28     | 12,065.74     | 14,264.38    | 106.64       |
| 生育保险费         | 1,022.56     | 5,380.96      | 6,190.24     | 213.28       |
| 4、住房公积金       | 13,000.00    | 90,700.09     | 103,700.09   | -            |
| 5、工会经费和职工教育经费 | -            | -             | -            | -            |
| 6、短期带薪缺勤      | -            | -             | -            | -            |
| 7、短期利润分享计划    | -            | -             | -            | -            |
| 合计            | 1,068,096.27 | 13,022,882.00 | 9,789,642.37 | 4,301,335.90 |

### 3、设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额     |
|----------|-----------|------------|------------|----------|
| 1、基本养老保险 | 30,810.59 | 162,249.79 | 188,087.36 | 4,973.02 |
| 2、失业保险费  | 1,751.90  | 9,813.17   | 11,365.10  | 199.97   |
| 3、企业年金缴费 | -         | -          | -          | -        |
| 合计       | 32,562.49 | 172,062.96 | 199,452.46 | 5,172.99 |

## (十四) 应交税费

| 项目    | 期末余额        | 期初余额       |
|-------|-------------|------------|
| 企业所得税 | -           | 951,128.08 |
| 增值税   | -104,016.69 | 925,611.88 |
| 印花税   | 2,469.70    | 15,692.10  |
| 个人所得税 | -19,467.34  | 21,815.33  |

| 项 目        | 期末余额               | 期初余额                |
|------------|--------------------|---------------------|
| 城市维护建设税    | -                  | 46,280.59           |
| 教育费附加      | -                  | 27,768.36           |
| 地方教育费附加    | -                  | 18,512.24           |
| <b>合 计</b> | <b>-121,014.33</b> | <b>2,006,808.58</b> |

**(十五) 其他应付款**

## 1、按款项性质列示

| 项 目        | 期末余额                | 期初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 其他应付款      | 2,376,545.47        | 2,703,310.74        |
| 其中：        |                     |                     |
| 1 年以内      | 1,790,701.73        | 2,115,310.74        |
| 1-2 年      | 585,843.74          | 588,000.00          |
| 2-3 年      | -                   | -                   |
| 3 年以上      | -                   | -                   |
| 应付利息       | -                   | -                   |
| 应付股利       | -                   | -                   |
| <b>合 计</b> | <b>2,376,545.47</b> | <b>2,703,310.74</b> |

## 2、账龄超过 1 年的其他应付款

| 项 目            | 期末余额              | 未偿还或结转的原因   |
|----------------|-------------------|-------------|
| 遂平县阳丰镇人民政府村财乡管 | 548,000.00        | 到户增收款业务进行中  |
| 驻马店市翔辉电子科技有限公司 | 20,000.00         | 安装摄像头业务进行中  |
| 郑州威邦科技有限公司     | 12,000.00         | APP 软件业务进行中 |
| <b>合 计</b>     | <b>580,000.00</b> | —           |

## 3、其他应付款前五名情况：

| 单位名称           | 期末余额                | 性质或内容 | 账龄    | 备注    |
|----------------|---------------------|-------|-------|-------|
| 遂平县阳丰镇人民政府村财乡管 | 548,000.00          | 非关联方  | 1-2 年 | 到户增收款 |
| 栾川县三川镇财政所      | 460,978.23          | 非关联方  | 1 年以内 | 计提地租款 |
| 遂平县文城乡东营村委     | 320,000.00          | 非关联方  | 1 年以内 | 到户增收款 |
| 遂平县文城乡魏湾村委     | 280,000.00          | 非关联方  | 1 年以内 | 到户增收款 |
| 遂平物华市场运营管理有限公司 | 254,017.00          | 非关联方  | 1 年以内 | 房屋租金款 |
| <b>合 计</b>     | <b>1,862,995.23</b> | -     | -     | -     |

## 4、应付利息情况

无。

## 5、应付股利情况

无。

**(十六) 一年内到期的非流动负债**

| 项 目                 | 期末余额                | 期初余额                |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 年内到期的长期借款（附注六、17） | 3,650,000.00        | 3,650,000.00        |
| 1 年内到期的应付债券         | -                   | -                   |
| 1 年内到期的长期应付款        | -                   | -                   |
| <b>合 计</b>          | <b>3,650,000.00</b> | <b>3,650,000.00</b> |

注：（1）河南名品彩叶苗木股份有限公司于 2017 年 8 月 30 日在河南遂平农村商业银行股份有限公司贷款 365 万元，期限为 2 年。该笔贷款由遂平县汝河信用担保有限公司提供保证担保，保证合同编号：遂农信保字 2017 第 60 号。

### （十七）长期借款

| 项 目                  | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 质押借款                 | -                    | -                    |
| 抵押借款                 | -                    | -                    |
| 保证借款                 | 33,450,000.00        | 23,650,000.00        |
| 信用借款                 | 1,540,000.00         | -                    |
| 减：一期内到期的长期借款（附注六、16） | 3,650,000.00         | 3,650,000.00         |
| <b>合 计</b>           | <b>31,340,000.00</b> | <b>20,000,000.00</b> |

注：（1）河南名品彩叶苗木股份有限公司于 2018 年 9 月 27 日在河南遂平农村商业银行股份有限公司贷款 2000 万元，期限为 2 年。该笔贷款由驻马店市彩虹数码彩扩有限公司担保，担保合同编号：遂农信保字 2018 第 93 号。

（2）河南景艺园林绿化工程有限公司于 2019 年 3 月 29 日在河南遂平农村商业银行股份有限公司贷款 980 万元，期限为 2 年。该笔贷款由河南名品彩叶苗木股份有限公司担保，担保合同编号：遂农信保字 2019 第 35 号。

（3）栾川名品花木园林有限公司于 2019 年 6 月 5 日在微众银行企业金融平台贷款 154 万元，期限为 3 年。

### （十八）政府补助

#### 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目                     | 金额                | 与资产相关 |          | 与收益相关 |      |                   |        | 是否实际收到 |
|--------------------------|-------------------|-------|----------|-------|------|-------------------|--------|--------|
|                          |                   | 递延收益  | 冲减资产账面价值 | 递延收益  | 其他收益 | 营业外收入             | 冲减成本费用 |        |
| 驻马店市人才发展专项资金             | 100,000.00        | -     | -        | -     | -    | 100,000.00        | -      | 是      |
| 遂平县科技和工业信息化委员会创新引领计划项目资金 | 100,000.00        | -     | -        | -     | -    | 100,000.00        | -      | 是      |
| 遂平县工商局和质检局苗木标准化种植示范项目补助  | 10,000.00         | -     | -        | -     | -    | 10,000.00         | -      | 是      |
| <b>合 计</b>               | <b>210,000.00</b> | -     | -        | -     | -    | <b>210,000.00</b> | -      | —      |

#### 2、计入本期损益的政府补助情况

| 补助项目                     | 与资产/收益<br>相关 | 计入其他<br>收益 | 计入营业外收入           | 冲减成本费<br>用 |
|--------------------------|--------------|------------|-------------------|------------|
| 驻马店市人才发展专项资金             | 与收益相关        | -          | 100,000.00        | -          |
| 遂平县科技和工业信息化委员会创新引领计划项目资金 | 与收益相关        | -          | 100,000.00        | -          |
| 遂平县工商局和质检局苗木标准化种植示范项目补助  | 与收益相关        | -          | 10,000.00         | -          |
| <b>合 计</b>               | <b>—</b>     | <b>-</b>   | <b>210,000.00</b> | <b>-</b>   |

## 3、本期退回的政府补助情况

无。

## (十九) 股本

| 项目                 | 期初余额                  | 本期增减变动 (+、-)         |          |           |          |                      | 期末余额                  |
|--------------------|-----------------------|----------------------|----------|-----------|----------|----------------------|-----------------------|
|                    |                       | 增加                   | 减少       | 公积金<br>转股 | 其他       | 小计                   |                       |
| 石海燕                | 46,137,086.00         | 23,068,544.00        | -        | -         | -        | 23,068,544.00        | 69,205,630.00         |
| 王华明                | 39,000,000.00         | 19,500,000.00        | -        | -         | -        | 19,500,000.00        | 58,500,000.00         |
| 刘湘涛                | 4,939,362.00          | 2,469,681.00         | -        | -         | -        | 2,469,681.00         | 7,409,043.00          |
| 北京优能尚卓创业投资基金（有限合伙） | 4,687,500.00          | 2,343,750.00         | -        | -         | -        | 2,343,750.00         | 7,031,250.00          |
| 王华昭                | 1,119,000.00          | 559,500.00           | -        | -         | -        | 559,500.00           | 1,678,500.00          |
| 其他股东               | 10,183,408.00         | 5,091,703.00         | -        | -         | -        | 5,091,703.00         | 15,275,111.00         |
| <b>合 计</b>         | <b>106,066,356.00</b> | <b>53,033,178.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>-</b> | <b>53,033,178.00</b> | <b>159,099,534.00</b> |

## (二十) 资本公积

| 项 目        | 期初余额                 | 本期增加     | 本期减少     | 期末余额                 |
|------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 资本溢价       | 21,643,721.38        | -        | -        | 21,643,721.38        |
| 其他资本公积     | -                    | -        | -        | -                    |
| <b>合 计</b> | <b>21,643,721.38</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>21,643,721.38</b> |

## (二十一) 盈余公积

| 项 目        | 期初余额                 | 本期增加     | 本期减少     | 期末余额                 |
|------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积     | 19,070,539.71        | -        | -        | 19,070,539.71        |
| 任意盈余公积     | -                    | -        | -        | -                    |
| 储备基金       | -                    | -        | -        | -                    |
| 企业发展基金     | -                    | -        | -        | -                    |
| 其他         | -                    | -        | -        | -                    |
| <b>合 计</b> | <b>19,070,539.71</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>19,070,539.71</b> |

## (二十二) 未分配利润

| 项 目                   | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 108,733,308.94 | 98,463,578.15 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -              | -             |



| 项 目              | 期末余额                 | 期初余额                  |
|------------------|----------------------|-----------------------|
| 调整后年初未分配利润       | 108,733,308.94       | 98,463,578.15         |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 16,095,216.70        | 50,228,019.75         |
| 减：提取法定盈余公积       | -                    | 4,602,836.96          |
| 提取任意盈余公积         | -                    | -                     |
| 提取一般风险准备         | -                    | -                     |
| 应付普通股股利          | -                    | -                     |
| 转作股本的普通股股利       | 53,033,178.00        | 35,355,452.00         |
| 期末未分配利润          | <b>71,795,347.64</b> | <b>108,733,308.94</b> |

**(二十三) 营业收入、营业成本**

## 1、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 41,665,565.28        | 16,333,373.61        | 53,892,835.62        | 22,159,508.47        |
| 其他业务 | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 合 计  | <b>41,665,565.28</b> | <b>16,333,373.61</b> | <b>53,892,835.62</b> | <b>22,159,508.47</b> |

## 2、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% |
|--------------|----------------------|---------------|
| 汝南县林业局       | 24,468,147.65        | 58.73         |
| 铜川义诚海工程有限公司  | 4,400,000.00         | 10.56         |
| 河南派普建工集团有限公司 | 862,400.00           | 2.07          |
| 河南磐立建筑工程有限公司 | 716,100.00           | 1.72          |
| 河南派普建工集团有限公司 | 640,000.00           | 1.54          |
| 合 计          | <b>31,086,647.65</b> | <b>74.62</b>  |

**(二十四) 税金及附加**

| 税种      | 本期金额             | 上期金额             |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税     | -                | -                |
| 城市维护建设税 | -                | -                |
| 教育费附加   | -                | -                |
| 地方教育附加  | -                | -                |
| 车船税     | 8,974.26         | -                |
| 印花税     | 10,484.90        | 11,983.16        |
| 合 计     | <b>19,459.16</b> | <b>11,983.16</b> |

**(二十五) 销售费用**

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目        | 本期金额                | 上期金额              |
|------------|---------------------|-------------------|
| 办公交通运输费等   | 750,725.72          | 514,529.48        |
| 业务宣传费      | 72,213.24           | 103,274.79        |
| 业务招待费      | 232,760.09          | 50,439.61         |
| 职工薪酬       | 42,773.00           | 56,036.00         |
| 其他         | 57,411.48           | 38,646.61         |
| <b>合 计</b> | <b>1,155,883.53</b> | <b>762,926.49</b> |

**(二十六) 管理费用**

| 项目         | 本期金额                | 上期金额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬       | 1,873,796.92        | 2,699,711.07        |
| 办公交通费等     | 423,611.30          | 380,938.85          |
| 折旧费        | 704,187.89          | 504,608.87          |
| 业务招待费      | 578,155.20          | 343,379.18          |
| 中介费        | 35,963.50           | 31,437.04           |
| 其他         | 632,341.65          | 239,920.50          |
| <b>合 计</b> | <b>4,248,056.46</b> | <b>4,199,995.51</b> |

**(二十七) 研发费用**

| 项目         | 本期金额                | 上期金额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 研发费        | 1,800,915.16        | 2,275,684.76        |
| <b>合 计</b> | <b>1,800,915.16</b> | <b>2,275,684.76</b> |

**(二十八) 财务费用**

| 项目         | 本期金额              | 上期金额                |
|------------|-------------------|---------------------|
| 利息支出       | 871,287.91        | 1,135,734.82        |
| 减：利息收入     | 5,394.85          | 9,861.46            |
| 利息净支出      | 865,893.06        | 1,125,873.36        |
| 手续费支出      | 8,088.29          | 6,537.30            |
| 汇兑损失       | -216.06           | 27,089.61           |
| 其他         | 4,690.00          | 2,690.00            |
| <b>合 计</b> | <b>878,455.29</b> | <b>1,162,190.27</b> |

**(二十九) 信用减值损失**

| 项目         | 本期金额                | 上期金额     |
|------------|---------------------|----------|
| 应收账款坏账准备   | 1,342,021.60        | -        |
| 其他应收款坏账准备  | 319,776.40          | -        |
| <b>合 计</b> | <b>1,661,798.00</b> | <b>-</b> |

**(三十) 资产减值损失**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|           |          |                     |
|-----------|----------|---------------------|
| 坏账损失      | -        | 1,393,155.05        |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>1,393,155.05</b> |

**(三十一) 资产处置收益**

| 项目        | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 处置收益      | -3,246.42        | -7,132.87        |
| <b>合计</b> | <b>-3,246.42</b> | <b>-7,132.87</b> |

**(三十二) 营业外收入**

| 项目          | 本期金额              | 上期金额              | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | -                 | -                 | -                 |
| 其中：固定资产处置利得 | -                 | -                 | -                 |
| 无形资产处置利得    | -                 | -                 | -                 |
| 政府补助        | 210,000.00        | 348,481.00        | 210,000.00        |
| 其他          | -                 | 4,800.00          | -                 |
| <b>合计</b>   | <b>210,000.00</b> | <b>353,281.00</b> | <b>210,000.00</b> |

**(三十三) 营业外支出**

| 项目        | 本期金额     | 上期金额             | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|----------|------------------|---------------|
| 公益性捐赠支出   | -        | 53,000.00        | -             |
| 其他        | -        | -                | -             |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>53,000.00</b> | <b>-</b>      |

**(三十四) 所得税费用**

| 项目        | 本期金额               | 上期金额     |
|-----------|--------------------|----------|
| 当期所得税费用   | -320,839.05        | -        |
| 递延所得税费用   | -                  | -        |
| <b>合计</b> | <b>-320,839.05</b> | <b>-</b> |

**(三十五) 现金流量表项目**

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额              | 上期金额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 利息收入      | 5,394.85          | 9,861.46            |
| 政府补助      | 210,000.00        | 348,481.00          |
| 往来款       | 468,534.76        | 3,951,238.46        |
| <b>合计</b> | <b>683,929.61</b> | <b>4,309,580.92</b> |

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 管理费用付现金 | 2,121,691.02 | 2,300,784.88 |

| 项 目        | 本期金额                | 上期金额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 研发费用付现金    | 667,626.90          | 965,957.81          |
| 财务费用付现金    | 12,778.29           | 36,316.91           |
| 销售费用付现金    | 915,413.03          | 238,123.88          |
| 经营性往来款     | 1,597,294.92        | 1,400,687.29        |
| <b>合 计</b> | <b>5,314,804.16</b> | <b>4,941,870.77</b> |

## 3、支付其他与经营活动有关的现金

## (三十六) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                         | 本期金额                  | 上期金额                  |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>    |                       |                       |
| 净利润                          | 16,095,216.70         | 22,220,540.04         |
| 加：资产减值准备                     | 1,661,798.00          | 1,393,155.05          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧      | 1,491,222.79          | 1,227,665.38          |
| 无形资产摊销                       | 28,808.34             | 23,975.01             |
| 长期待摊费用摊销                     | -                     | -                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-” | 3,246.42              | 7,132.87              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）          | -                     | -                     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）          | -                     | -                     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）              | 871,287.91            | 1,135,734.82          |
| 投资损失（收益以“-”号填列）              | -                     | -                     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）         | -                     | -                     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）         | -                     | -                     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）             | -11,955,824.99        | -14,759,028.17        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）        | -27,269,102.71        | -16,144,678.98        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | -3,114,551.35         | -14,175,553.16        |
| 其他                           | -                     | -                     |
| 经营活动产生的现金流量净额                | <b>-22,187,898.89</b> | <b>-19,071,057.14</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>  |                       |                       |
| 债务转为资本                       | -                     | -                     |
| 一期内到期的可转换公司债券                | -                     | -                     |
| 融资租入固定资产                     | -                     | -                     |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>      |                       |                       |
| 现金的期末余额                      | 358,901.86            | 10,545,896.57         |
| 减：现金的期初余额                    | 13,476,185.12         | 29,051,186.38         |
| 加：现金等价物的期末余额                 | -                     | -                     |

| 补充资料         | 本期金额                  | 上期金额                  |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 减：现金等价物的期初余额 | -                     | -                     |
| 现金及现金等价物净增加额 | <b>-13,117,283.26</b> | <b>-18,505,289.81</b> |

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## 3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

## 4、现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 本期金额              | 上期金额                 |
|-----------------------------|-------------------|----------------------|
| 一、现金                        | 358,901.86        | 10,545,896.57        |
| 其中：库存现金                     | 4,028.21          | 12,946.73            |
| 可随时用于支付的银行存款                | 354,873.65        | 10,532,949.84        |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -                 | -                    |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -                 | -                    |
| 存放同业款项                      | -                 | -                    |
| 拆放同业款项                      | -                 | -                    |
| 二、现金等价物                     | -                 | -                    |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -                 | -                    |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | <b>358,901.86</b> | <b>10,545,896.57</b> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 358,901.86        | 10,545,896.57        |

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地                   | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|------------------|-------|-----------------------|------|----------|----|------|
|                  |       |                       |      | 直接       | 间接 |      |
| 河南景艺园林绿化工程有限公司   | 遂平    | 遂平县西关大道北段<br>国际商城 3 楼 | 绿化工程 | 100.00   | -  | 货币出资 |
| 栾川名品花木园林有限公司     | 栾川    | 栾川县三川镇三川街             | 苗木种植 | 100.00   | -  | 货币出资 |
| 北京名品彩叶景观规划设计有限公司 | 北京    | 北京市工商行政管理局<br>朝阳区     | 工程设计 | 100.00   | -  | 货币出资 |
| 河南华木澜园林绿化工程有限公司  | 郑州    | 郑州市郑东新区               | 绿化工程 | 100.00   | -  | 货币出资 |

## 2、重要的非全资子公司

无。

### 3、重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

### 4、使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

### 5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

#### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

#### （三）在合营企业或联营企业中的权益

无。

#### （四）重要的共同经营

无。

#### （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### （1）利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

#### (2) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

### 2、信用风险

2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

#### (二) 金融资产转移

##### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

##### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

### 十、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括贷款和应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产等）等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款等）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

### 十一、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

无。

注：本公司的实际控制人为自然人王华明和石海燕，王华明和石海燕是夫妻关系，是公司的实际控制人、控股股东。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、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 |
|---------|-------------|
| 王华明     | 董事长兼总经理     |
| 王华昭     | 董事、副总经理     |
| 袁向阳     | 董事、副总经理     |
| 宋杰      | 董事          |
| 黄新祥     | 董事          |
| 梁辉      | 监事会主席       |
| 郭俊岭     | 监事          |
| 刘阳      | 职工代表监事      |
| 石海燕     | 副总经理        |
| 阮敏      | 董事会秘书       |

## 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

| 被担保方           | 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 |
|----------------|---------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 河南名品彩叶苗木股份有限公司 | 石海燕、王华明 | 4,000,000.00 | 2018-9-27 | 2019-9-27 | 否          |

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。



## (8) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

无。

## 7、关联方承诺

无。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

## 2、或有事项

无。

## 十四、资产负债表日后事项

无。

## 十五、其他重要事项

无。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收票据及应收账款

| 项 目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应收票据       | -                    | -                    |
| 应收账款       | 68,953,618.16        | 49,786,993.91        |
| <b>合 计</b> | <b>68,953,618.16</b> | <b>49,786,993.91</b> |

## 1、应收票据情况

无。

## 2、应收账款情况

## (1) 应收账款分类披露

| 类 别                   | 期末余额                 |               |                     |             | 账面价值                 |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                       | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |                      |
|                       | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)      |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 21,855,849.00        | 30.33         | -                   | -           | 21,855,849.00        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 50,201,142.70        | 69.67         | 3,103,373.54        | 6.18        | 47,097,769.16        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                    | -             | -                   | -           | -                    |
| <b>合 计</b>            | <b>72,056,991.70</b> | <b>100.00</b> | <b>3,103,373.54</b> | <b>6.18</b> | <b>68,953,618.16</b> |

(续)

| 类 别                   | 期初余额          |        |              |        | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 1,879,680.00  | 3.55   | -            | -      | 1,879,680.00  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 51,013,908.70 | 96.45  | 3,106,594.79 | 6.09   | 47,907,313.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -            | -      | -             |
| 合 计                   | 52,893,588.70 | 100.00 | 3,106,594.79 | 6.09   | 49,786,993.91 |

## ①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）      | 期末余额          |      |      |        |
|----------------|---------------|------|------|--------|
|                | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由   |
| 河南景艺园林绿化工程有限公司 | 21,855,849.00 | -    | -    | 关联方不计提 |
| 合 计            | 21,855,849.00 | -    | -    | -      |

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 期末余额          |              |        |
|---------|---------------|--------------|--------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内   | 44,926,530.70 | 2,246,326.54 | 5.00   |
| 1 至 2 年 | 4,661,408.00  | 466,140.80   | 10.00  |
| 2 至 3 年 | 199,314.00    | 59,794.20    | 30.00  |
| 3 至 4 年 | -             | -            | 50.00  |
| 4 至 5 年 | 413,890.00    | 331,112.00   | 80.00  |
| 5 年以上   | -             | -            | 100.00 |
| 合 计     | 50,201,142.70 | 3,103,373.54 | —      |

## ③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

无。

## ④组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 3,221.25 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 24,794,285.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,239,714.25 元。

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|------|----|--------------|----------|
|      |        |      |    |              |          |

|                   |          |                      |          | (%)          |                     |
|-------------------|----------|----------------------|----------|--------------|---------------------|
| 呼图壁县豫宏苗木种植农民专业合作社 | 非关联方     | 8,250,000.00         | 1 年以内    | 16.43        | 412,500.00          |
| 铜川义诚海工程有限公司       | 非关联方     | 5,702,450.00         | 1 年以内    | 11.36        | 285,122.50          |
| 花之都实业有限公司         | 非关联方     | 3,954,600.00         | 1 年以内    | 7.88         | 197,730.00          |
| 河南万卉园园林绿化工程有限公司   | 非关联方     | 3,457,155.00         | 1 年以内    | 6.89         | 172,857.75          |
| 鄢陵县艺花苑园林绿化工程有限公司  | 非关联方     | 3,430,080.00         | 1 年以内    | 6.83         | 171,504.00          |
| <b>合计</b>         | <b>—</b> | <b>24,794,285.00</b> | <b>—</b> | <b>49.39</b> | <b>1,239,714.25</b> |

**(二) 其他应收款**

| 项 目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款      | 32,422,489.19        | 22,305,137.01        |
| 应收利息       | -                    | -                    |
| 应收股利       | -                    | -                    |
| <b>合 计</b> | <b>32,422,489.19</b> | <b>22,305,137.01</b> |

## 1、其他应收款情况

## (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                    | 期末余额                 |               |                   |             |                      |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             | 账面价值                 |
|                        | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                | 比例 (%)      |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 30,076,562.93        | 92.41         | -                 | -           | 30,076,562.93        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,469,396.06         | 7.59          | 123,469.80        | 5.00        | 2,345,926.26         |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -                    | -             | -                 | -           | -                    |
| <b>合 计</b>             | <b>32,545,958.99</b> | <b>100.00</b> | <b>123,469.80</b> | <b>5.00</b> | <b>32,422,489.19</b> |

(续)

| 类 别                    | 期初余额                 |               |                  |             |                      |
|------------------------|----------------------|---------------|------------------|-------------|----------------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备             |             | 账面价值                 |
|                        | 金额                   | 比例 (%)        | 金额               | 比例 (%)      |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 22,048,725.38        | 98.75         | -                | -           | 22,048,725.38        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 278,144.40           | 1.25          | 21,732.77        | 7.81        | 256,411.63           |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -                    | -             | -                | -           | -                    |
| <b>合 计</b>             | <b>22,326,869.78</b> | <b>100.00</b> | <b>21,732.77</b> | <b>7.81</b> | <b>22,305,137.01</b> |

## ① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 (按单位)    | 期末余额          |      |      |         |
|----------------|---------------|------|------|---------|
|                | 其他应收款         | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由    |
| 河南景艺园林绿化工程有限公司 | 25,453,263.18 | -    | -    | 子公司不提坏账 |

| 其他应收款（按单位）   | 期末余额                 |      |      |         |
|--------------|----------------------|------|------|---------|
|              | 其他应收款                | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由    |
| 栾川名品花木园林有限公司 | 4,623,299.75         | -    | -    | 子公司不提坏账 |
| <b>合 计</b>   | <b>30,076,562.93</b> | -    | -    | —       |

(续)

| 其他应收款（按单位）       | 期初余额                 |      |      |         |
|------------------|----------------------|------|------|---------|
|                  | 其他应收款                | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由    |
| 河南景艺园林绿化工程有限公司   | 11,074,226.43        | -    | -    | 子公司不提坏账 |
| 栾川名品花木园林有限公司     | 10,854,498.95        | -    | -    | 子公司不提坏账 |
| 北京名品彩叶景观规划设计有限公司 | 120,000.00           | -    | -    | 子公司不提坏账 |
| <b>合 计</b>       | <b>22,048,725.38</b> | -    | -    | —       |

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄        | 期末余额                |                   |        |
|------------|---------------------|-------------------|--------|
|            | 其他应收款               | 坏账准备              | 计提比例   |
| 1 年以内      | 2,469,396.06        | 123,469.80        | 5.00   |
| 1 至 2 年    | -                   | -                 | 10.00  |
| 2 至 3 年    | -                   | -                 | 30.00  |
| 3 至 4 年    | -                   | -                 | 50.00  |
| 4 至 5 年    | -                   | -                 | 80.00  |
| 5 年以上      | -                   | -                 | 100.00 |
| <b>合 计</b> | <b>2,469,396.06</b> | <b>123,469.80</b> | —      |

## ③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无。

## ④组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 101,737.03 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款   | 30,076,562.93 | 22,273,725.38 |
| 五险及一金 | 77,729.05     | 27,119.4      |
| 租金    | -             | 26,025.00     |

| 款项性质 | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|------|----------------------|----------------------|
| 备用金  | 566,363.70           | -                    |
| 周转金  | 1,825,303.31         | -                    |
| 合计   | <b>32,545,958.99</b> | <b>22,326,869.78</b> |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额                 | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额          |
|-----------------|------|----------------------|-------|----------------------|-------------------|
| 河南景艺园林绿化工程有限公司  | 往来款  | 25,453,263.18        | 1 年以内 | 78.21                | -                 |
| 栾川名品花木园林有限公司    | 往来款  | 4,623,299.75         | 1 年以内 | 14.21                | -                 |
| 驻马店市彩虹数码彩扩有限公司  | 周转金  | 1,370,000.00         | 1 年以内 | 4.21                 | 68,500.00         |
| 柴兴国             | 备用金  | 530,000.00           | 1 年以内 | 1.63                 | 26,500.00         |
| 河南天盛景观规划设计院有限公司 | 周转金  | 250,000.00           | 1 年以内 | 0.77                 | 12,500.00         |
| 合计              | —    | <b>32,226,562.93</b> | —     | <b>99.03</b>         | <b>107,500.00</b> |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2、应收利息情况

无。

## 3、应收股利情况

无。

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

| 项 目        | 期末余额                 |          |                      | 期初余额                 |          |                      |
|------------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 减值准备     | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备     | 账面价值                 |
| 对子公司投资     | 24,310,299.15        | -        | 24,310,299.15        | 23,370,299.15        | -        | 23,370,299.15        |
| 对联营、合营企业投资 | -                    | -        | -                    | -                    | -        | -                    |
| 合计         | <b>24,310,299.15</b> | <b>-</b> | <b>24,310,299.15</b> | <b>23,370,299.15</b> | <b>-</b> | <b>23,370,299.15</b> |

## 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                 | 本期计提减值准备 | 期末余额                 |
|------------------|----------------------|-------------------|----------|----------------------|----------|----------------------|
| 河南景艺园林绿化公司       | 9,691,993.84         | -                 | -        | 9,691,993.84         | -        | 9,691,993.84         |
| 栾川名品花木有限公司       | 8,538,305.31         | -                 | -        | 8,538,305.31         | -        | 8,538,305.31         |
| 北京名品彩叶景观规划设计有限公司 | 3,390,000.00         | 690,000.00        | -        | 4,080,000.00         | -        | 4,080,000.00         |
| 河南华木澜园林绿化工程有限公司  | 1,750,000.00         | 250,000.00        | -        | 2,000,000.00         | -        | 2,000,000.00         |
| <b>合计</b>        | <b>23,370,299.15</b> | <b>940,000.00</b> | <b>-</b> | <b>24,310,299.15</b> | <b>-</b> | <b>24,310,299.15</b> |

## 3、对联营、合营企业投资

无

## (四) 营业收入、营业成本

| 项 目       | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 37,725,605.16        | 13,206,241.52        | 53,567,388.62        | 22,818,783.38        |
| 其他业务      | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>合计</b> | <b>37,725,605.16</b> | <b>13,206,241.52</b> | <b>53,567,388.62</b> | <b>22,818,783.38</b> |

## 十七、补充资料

## 1、本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   | -3,246.42  |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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 | 210,000.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      | -          |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       | -          |    |
| 非货币性资产交换损益   | -          |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | -          |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                | -          |    |
| 债务重组损益   | -          |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      | -          |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  | -          |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                | -          |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      | -          |    |

| 项 目   | 金 额        | 说 明 |
|---|------------|-----|
| 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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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  |            |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -          |     |
| 小 计   | 206,753.58 |     |
| 所得税影响额  | -          |     |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -          |     |
| 合 计   | 206,753.58 |     |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | 6.11              | 0.10   | 0.10   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 6.03              | 0.10   | 0.10   |

河南名品彩叶苗木股份有限公司

2019 年 8 月 20 日