



秦岭农业

NEEQ:837105

杨凌秦岭山现代农业股份有限公司

(Yangling Qinling Mountains Modern Agriculture Co.,Ltd.)



半年度报告

2019

目 录

声明与提示 4

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和财务指标摘要 7

第三节 管理层讨论与分析..... 9

第四节 重要事项 12

第五节 股本变动及股东情况..... 14

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... 16

第七节 财务报告 19

第八节 财务报表附注 31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、秦岭农业	指	指杨凌秦岭山现代农业股份有限公司
塞纳河商贸	指	西安塞纳河商贸有限公司
塞纳河餐饮	指	西安塞纳河法国餐饮有限公司
塞纳河酒店	指	西安塞纳河法国酒店管理有限公司
深视广告	指	西安深视广告有限公司
深视装饰	指	陕西深视装饰设计工程有限公司
永兴坊	指	西安永兴坊文化发展有限公司
股东大会	指	杨凌秦岭山现代农业股份有限公司股东大会
董事会	指	杨凌秦岭山现代农业股份有限公司董事会
监事会	指	杨凌秦岭山现代农业股份有限公司监事会
主办券商、华英证券	指	华英证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《杨凌秦岭山现代农业股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
本年度、报告期	指	2019 年 1-6 月

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。

公司负责人沈建鹏、主管会计工作负责人 韩成芳 及会计机构负责人（会计主管人员）韩成芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杨凌秦岭山现代农业股份有限公司
英文名称及缩写	Yangling Qinling Mountains Modern Agriculture Co., Ltd. QLN
证券简称	秦岭农业
证券代码	837105
法定代表人	沈建鹏
办公地址	陕西省杨凌示范区神农路 16 号创业大厦 435 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	韩成芳
电话	029-87040398
传真	029-87099696
电子邮箱	673261679@qq.com
公司网址	http://www.qinlingshan.com/
联系地址及邮政编码	陕西省杨凌示范区神农路 16 号创业大厦 435 室 712100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 7 月 18 日
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业 A01 农业 019 其他农业、0190 其他农业
主要产品与服务项目	农作物、蔬果、花卉的研究、引进、育苗、种植、加工、销售及配套技术研究咨询推广；旅游项目开发及现代农业的观光旅游、现代农业园区、园林园艺景观工程、设施农业工程咨询、规划、设计与施工；园林绿化；预包装食品销售、农业园区的物业管理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈建鹏
实际控制人及其一致行动人	沈建鹏

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	9161040367791500XT	否
注册地址	陕西省杨凌示范区神农路16号创业大厦435室	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否
无		

五、 中介机构

主办券商	华英证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街10号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

本公司变更主办券商已于2019年8月26日完成，主办券商由国联证券变更为华英证券。

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	26,127,339.15	20,158,957.51	29.61%
毛利率%	35.51%	34.97%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	2,370,347.56	1,946,291.41	21.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,715,331.51	1,354,568.37	26.63%
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）	6.69%	6.36%	—
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）	4.84%	4.43%	—
基本每股收益	0.24	0.19	26.32%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	66,004,379.42	64,838,136.78	1.80%
负债总计	29,376,027.72	30,580,132.64	-3.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,628,351.70	34,258,004.14	6.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.66	3.43	6.71%
资产负债率%（母公司）	42.34%	45.83%	—
资产负债率%（合并）	44.51%	47.16%	—
流动比率	3.82	2.96	—
利息保障倍数	4.63	3.86	—

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	-5,893,703.99	918,054.42	-741.98%
应收账款周转率	1.04	0.86	—
存货周转率	7.69	6.63	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.80%	2.29%	—

营业收入增长率%	29.61%	-2.34%	-
净利润增长率%	21.79%	-20.79%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量		-	
计入负债的优先股数量		-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	656,515.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,499.50
非经常性损益合计	655,016.05
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	655,016.05

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更□会计差错更正□其他原因（空） √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务包括蔬果、花卉的研究、引进、育苗、种植、加工、销售业务；农业旅游观光服务、园林景观咨询及工程管理、物业管理等。公司的产品及服务均与百姓生活及国家关注的民生密不可分。公司所处行业总体属于农业；细分而言，子项中涉及到蔬菜、花卉、其他园艺作物及相关的产供销一系列内容，以及基于现代农业园区化管理的管理输出和工程管理等衍生服务。目前公司所处行业并无绝对的强势挑战者、领导者或行业天花板，面对细分市场和产品需求及数量，公司与竞争对手处于一个开放的环境中，在不断产生的消费者需求细分市场的前提下，行业发展空间巨大。公司蔬果种植销售业务是公司收入的主要来源，公司建立了从田间到餐桌的蔬果全流程可追溯管控体系和质保体系，和基于冷链仓储的运输配送食品卫生安保体系。目前集团客户和定制客户对于此类无公害和有机蔬果的需求量旺盛，公司专属配套的定制直供配送服务体系不仅可以减少客户的支出有利于管理，也可以让本公司建立起了基于大数据的订单生产配送体系。目前此类的市场需求量激增。随着农业观光旅游市场的逐步升温，公司基于 4A 级农业特色旅游景区的旅游类观光收入会有不小的上升。公司基于现代农业园区管理专家理念和实操经验的农业现代化运转管理咨询和管理及工程整体输出服务业务，在目前国家加大了对全国各地的“特色小镇建设”的建设和推广力度的大环境下，“咨询-规划-建设-受托管理”这一模式得到了市场的认可，具有很大的市场需求量和业务增长性，将成为未来几年公司业务增长的亮点。

报告期后至本年报披露之日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年度，公司上下紧密团结，围绕公司发展战略及经营目标，不断强化技术创新、加强内部管理，努力增强主营业务盈利能力，基本实现了半年度预定目标。

1、截止 2019 年半年度末，公司总资产 66,004,379.42 元，较上年度末增加 1.80%；净资产 36,628,351.70 元，较上年度末增长 6.92%；报告期内实现营业收入 26,127,339.15 元，较上年度末增长 29.61%，净利润 2,370,347.56 元，较上年期末增长 21.79%，完成公司 2019 年半年度的营业收入与利润目标要求。

2、公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，锐意进取、奋力拼搏，强化研发投入，提高专业技术水平，在市场开拓、科技研发、创新发展、风险管控以及内部管理方面取得了很大的进步，使得公司在行业内竞争力进一步增强，市场竞争优势也得到进一步稳固。理性选择优质客户，有效把控风险，合理进行资源配置，公司稳步进入新的战略布局阶段。

3、公司与科研院校签订合作协议，结为战略合作伙伴，共同致力于技术转移事业，为高等院校、各类科研单位的科研成果市场转化提供专业服务。

4、报告期内公司在实现现代农业种植和现代农业观光旅游、物业收入三大板块业绩目标的同时，积极拓展项目园林景观工程项目和园林绿化工程及花卉摆租业务，为公司的后续发展奠定基础，有望

成为公司未来业绩增长的爆发点。

三、 风险与价值

1、行业竞争加剧的风险

随着政府大力扶持及不断增长的市场需求,越来越多资本雄厚的上市公司和大型企业看好我国蔬菜产业预期,开始进入本领域并争夺市场份额,行业竞争日趋激烈。公司进入蔬菜行业 11 年,目前在区域市场上已经建立了较好的口碑,积累了较完善的采购和营销网络渠道资源,但随着市场竞争对手的增多和需求的细分,依然面临行业竞争加剧的风险。

针对上述风险,公司风险管理措施如下:公司在做好以果蔬生产与营销等主营业务同时,积极发展基于农业生态观光旅游和管理模式输出等相关联业务的发展;在主营业务上,突出经营方式和服务内容的提升,拉开同竞争对手的竞争空间和范畴,以减缓行业竞争加剧的风险。

2、农业政策的风险

报告期内公司主导产业符合国家产业政策和行业发展规划,受到国家和地方政府项目支持和补贴,一定程度上增加了公司的利润水平,如政府减少甚至取消政策扶持可能会对行业盈利水平产生波动的风险。

针对上述风险,公司风险管理措施如下:充分吃透和活用国家对农业的各类政策,同时强化企业自身的市场化和商业化运作能力、市场盈利能力和抗风险能力,逐步减少对国家政策性扶持利益的依赖。

3、价格波动的风险

公司主营产品为蔬菜,其商品属性决定了在各地区市场上均衡化供应的难度较大,而全国范围的大市场、大流通格局更增加了市场均衡化供应的难度,所以容易因供求关系不平衡而出现价格波动。此外,蔬菜的种植、加工和运输等成本变动、极端天气的出现、各蔬菜市场信息不对称、运输系统不够完善等因素都会导致蔬菜市场因供求关系不平衡而出现价格波动。在现阶段条件下,我国蔬菜行业具有市场价格波动较为频繁的行业风险特征,这在一定程度上增加公司经营的风险,容易造成公司毛利率和盈利能力的波动。

针对上述风险,公司风险管理措施如下:与大客户之间就未来一段时间价格进行预测并签订了中长期价格保护合同,互惠互利,保护共同的利益,同时积极协调调配合作基地的产品资源,总体上把控产品价格稳定,减少波动带给企业和消费者的不利影响。

4、税收优惠政策的风险

目前我国政府对农业企业的扶持政策较多,但一旦农业企业税收优惠政策发生变动,将会对公司经营造成一定的影响。公司存在税收优惠政策变动的风险。

针对上述风险,公司风险管理措施如下:强化公司各个业务板块的营运管理,同时积极拓展业务范围,减少公司营收对政府税收优惠的依赖。并就政府税收优惠一旦减少后公司如何从业务营收的调整来弥补差额做出了预案。

5、自然灾害及病虫害风险

公司主要从事农作物、蔬果、花卉的研究、引进、育苗、种植、加工和销售业务。为了保证农作物、蔬果的质量,公司及合作农户基本采用温室大棚和露天种植的方式,所以公司的业务对自然条件有较大的依赖性。杨凌地区气候条件和生态环境优良,在历史上未发生重大的病虫害、地质灾害或自然灾害。但若遭遇极端恶劣天气或重大病虫害,公司主要蔬菜的生产、采购数量及质量可能得不到有效保证,公司经营业绩也会受到影响。

针对上述风险,公司风险管理措施如下:强化对天气自然灾害的预警和设置设备的提升,强化种

植园区内对自然灾害的抵抗能力，同时积极引进并研发新的抗病虫害农产品，以降低此类风险发生的几率。

6、人力资源和公司管理的风险

随着公司挂牌和持续发展,对人资资源的需求加大。公司地处杨凌农业高新技术产业示范区,离市中心相对较远,在吸引、培养优秀管理人才方面处于劣势。虽然公司已通过各种方式引进了各类人才,但公司未来经营中仍然存在因内部管理人才和管理模式不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险,公司风险管理措施如下:(1)与高校合作,走向培养商业化+农业化+国际化的复合人才。(2)引进中高端人才、实用新型人才、网络营销人才、农业技术专家。(3)实行员工持股计划,稳定人才队伍。

7、应收账款可回收性风险

目前公司应收账款的平均周转天数基本保持在可控范围内。尽管公司通过加强对应收货款的管理已经逐渐降低了应收账款的期末余额,但公司仍存在因资金回笼周期过长导致的货款回收风险。

针对上述风险,公司风险管理措施如下:(1)加强对大客户的管理及联系,在续约中减少结算时间,提高账款回收速度;(2)通过绩效考核,让业务人员的业绩与收款结合,收款率考核成为销售业务人员的重要考核指标,与个人收入紧密挂钩;(3)建立客户风险评估台账,对可能出现的应收账款风险进行提前评估、提前干预,把应收账款可回收性风险减低到可控地步。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时,公司依法纳税,认真履行作为企业应当履行的社会责任,做到对社会负责,对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,600,000.00	600,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,800,000.00	1,000,064.71
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	18,989,472.00	9,454,735.98
合计	25,389,472.00	11,054,800.69

（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	2016/4/22		其他（自行填写）	同业竞争承诺	在担任秦岭山股东、董事期间，本人或本人控制的其他企业、本人直系亲属或其控制的其他企业将不从事与秦岭农业构成竞争或可能构成竞争的业务	正在履行中
------------	-----------	--	----------	--------	---	-------

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人沈建鹏出具《避免同业竞争承诺函》：“在担任秦岭山股东、董事期间，本人或本人控制的其他企业、本人直系亲属或其控制的其他企业将不从事与秦岭农业构成竞争或可能构成竞争的业务；如违反该承诺给秦岭农业或相关各方造成损失的，本人愿承担相应的法律责任等。”同时，沈强作为公司的股东、沈建鹏的侄子及永兴坊的股东亦出具《避免同业竞争承诺函》；蔡珊珊作为沈建鹏的妻子以及深视广告、塞纳河酒店、塞纳河商贸、恒力科技的股东出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东、股东、董监高等出具了承诺函的，均能按照承诺函内容履行。

（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
日光温室大棚	抵押	4,071,147.72	6.63%	贷款抵押的资产
蔬菜冷藏车	抵押	3,960,685.68	6.45%	贷款抵押的资产
净菜加工车间	抵押	1,617,313.73	2.63%	贷款抵押的资产
生态园	抵押	2,243,139.24	3.65%	贷款抵押的资产
净菜加工设备	抵押	221,883.73	0.36%	抵款抵押的资产
总计	-	12,114,170.10	19.72%	-

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	2,728,150	27.28%	0	2,728,150	27.28%
	其中：控股股东、实际控制人	2,173,950	21.74%	0	2,173,950	21.74%
	董事、监事、高管	554,200	5.54%	0	554,200	5.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,271,850	72.72%	0	7,271,850	72.72%
	其中：控股股东、实际控制人	6,521,850	65.22%	0	6,521,850	65.22%
	董事、监事、高管	750,000	7.50%	0	750,000	7.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股请选择股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈建鹏	8,695,800	0	8,695,800	86.96%	6,521,850	2,173,950
2	曲非	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000
3	沈强	304,200	0	304,200	3.04%	0	304,200
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,271,850	2,728,150
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 股东沈建鹏和股东沈强系叔侄关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司的控股股东、实际控制人系沈建鹏。沈建鹏，董事长兼总经理，男，汉族，1971年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年7月，毕业于西安翻译学院，获大专学历；2008年7月，毕业于西安交通大学，获工商管理学博士；2012年9月至2014年7月，国合斯坦福中国可持续发展研修班学习；2014年11月至今，就读北京大学汇丰商学院私募股权投资PE高级研修班；1993年8月-2000年7月，任西安国际广告公司副总经理；2000年8月，投资设立西安深视广告有限公司，现任执行董事；2005年1月，投资设立西安塞纳河法国餐饮有限公司，现任执行董事；2008年10月，投资设立西安塞纳河法国酒店管理有限公司，现任执行董事；2009年2月，投资设立西安塞纳河商贸有限公司，现任监事；2008年8月，投资设立杨凌深绿农业科技发展有限公司（秦岭农业的前身），现任秦岭农业董事长兼总经理；2015年1月，投资设立西安永兴坊文化发展有限公司，现任董事长；报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈建鹏	董事长、总经理	男	1971 年 8 月	大专	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	是
王利平	董事、副总经理	男	1970 年 1 月	本科	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	是
曲非	董事	男	1959 年 12 月	中专	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	否
贺烘伟	董事、副总经理	男	1954 年 11 月	大专	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	是
穆莹莹	董事	女	1959 年 12 月	大专	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	否
齐成云	监事会主席 (职工代表监事)	男	1960 年 1 月	大专	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	是
欧文军	监事	男	1985 年 11 月	本科	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	否
方建涛	监事	男	1980 年 3 月	大专	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	否
韩成芳	董事会秘书 兼财务总监	女	1975 年 4 月	大专	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	是
李满军	副总经理	男	1976 年 6 月	本科	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	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：

公司董事、监事及高级管理人员之间无相互亲属关系；公司董事、监事及高级管理人员与控股股东、

实际控制人间不存在相互亲属关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
沈建鹏	董事长、总经理	8,695,800	0	8,695,800	86.96%	0
王利平	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
曲非	董事	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0
贺烘伟	董事、副总经理	0	0	0		0
穆莹莹	董事	0	0	0	0.00%	0
齐成云	监事会主席 (职工代表监事)	0	0	0	0.00%	0
欧文军	监事	0	0	0	0.00%	0
方建涛	监事	0	0	0	0.00%	0
韩成芳	董事会秘书兼财务总监	0	0	0	0.00%	0
李满军	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	9,695,800	0	9,695,800	96.96%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	29	29
财务人员	8	10
生产人员	70	63

销售人员	62	70
采购人员	4	4
技术人员	30	28
仓库人员	5	5
品质人员	6	5
员工总计	214	214

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	2
本科	15	14
专科	36	35
专科以下	161	162
员工总计	214	214

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬制度：①按劳分配，按要素分配：责、权、利一致的原则；②结构薪酬制、年薪制及日薪制为主的多种薪酬制度并存的原则；③基本薪酬为主，奖励薪酬为辅，特殊贡献特殊奖励；④动态薪酬管理，在企业经营情况良好的前提下，每年薪酬调整一次；⑤逐级增长制度：员工在绩效达标及工作能力提高的前提下，可进行岗位级别的晋升。在 2018 年上半年，根据员工薪酬政策，有部分员工因工作表现突出，工作态度端正，在薪酬上通过了部门领导、人力资源、两道班子的三级考核后，得到了提升。

2、培训计划：主要分为企业内部培训和外部培训两部分。企业内部培训，主要集中在新入职职工的上岗安全培训、企业内部工作流程培训；外部培训主要是各部门相关所属专业培训。

3、2019 年上半年，无退休人员，离职职工均属职工个人原因提出辞职申请后办理离职，因此，不存在离退休职工需要企业承担的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第七节、六、1	671,579.56	9,903,139.29
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	第七节、六、2	28,239,691.91	22,244,414.85
其中：应收票据			
应收账款		28,239,691.91	22,244,414.85
应收款项融资			
预付款项	第七节、六、3	13,519,203.99	4,445,957.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第七节、六、4	1,451,056.79	4,205,926.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第七节、六、5	2,282,415.25	2,100,170.26
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			
流动资产合计		46,163,947.50	42,899,609.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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	第七节、六、6	17,094,280.50	18,731,754.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第七节、六、7	1,786,151.42	2,246,773.40
递延所得税资产			
其他非流动资产	第七节、六、9	960,000.00	960,000.00
非流动资产合计		19,840,431.92	21,938,527.60
资产总计		66,004,379.42	64,838,136.78
流动负债：			
短期借款			
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	第七节、六、10	2,871,398.91	1,531,634.74
其中：应付票据			
应付账款		2,871,398.91	1,531,634.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	第七节、六、11	36,328.75	71,806.20
应交税费	第七节、六、12	678,740.94	575,516.03
其他应付款	第七节、六、13	513,909.52	583,567.00
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	第七节、六、14	8,000,000.00	11,750,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		12,100,378.12	14,512,523.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	第七节、六、15	9,000,000.00	7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	第七节、六、16	2,218,347.57	2,563,791.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第七节、六、18	6,057,302.03	6,503,817.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,275,649.60	16,067,608.67
负债合计		29,376,027.72	30,580,132.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第七节、六、19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第七节、六、20	2,374,767.13	2,374,767.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第七节、六、21	2,394,720.13	2,394,720.13
一般风险准备			
未分配利润	第七节、六、22	21,858,864.44	19,488,516.88
归属于母公司所有者权益合计		36,628,351.70	34,258,004.14
少数股东权益			
所有者权益合计		36,628,351.70	34,258,004.14
负债和所有者权益总计		66,004,379.42	64,838,136.78

法定代表人：沈建鹏 主管会计工作负责人：韩成芳 会计机构负责人：韩成芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		609,368.97	8,049,651.61
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			0.00
应收账款	第七节、十五、1	24,587,368.06	20,407,903.92
应收款项融资			
预付款项		13,519,203.99	4,445,957.92
其他应收款	第七节、十五、2	1,562,288.43	4,998,040.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,282,415.25	2,033,307.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		42,560,644.70	39,934,861.08
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	第七节、十五、3	1,500,000.00	1,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,071,632.65	18,704,278.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,786,151.42	2,246,773.40
递延所得税资产			
其他非流动资产		960,000.00	960,000.00
非流动资产合计		21,317,784.07	23,411,051.43
资产总计		63,878,428.77	63,345,912.51
流动负债：			
短期借款			
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		586,955.07	99,611.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,135.20	50,035.20
应交税费		660,354.44	537,754.53
其他应付款		511,921.52	524,379.00
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		8,000,000.00	11,750,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		9,771,366.23	12,961,780.53
非流动负债：			
长期借款		9,000,000.00	7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,218,347.57	2,563,791.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,057,302.03	6,503,817.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,275,649.60	16,067,608.67
负债合计		27,047,015.83	29,029,389.20
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,374,767.13	2,374,767.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,394,720.13	2,394,720.13
一般风险准备			
未分配利润		22,061,925.68	19,547,036.05
所有者权益合计		36,831,412.94	34,316,523.31
负债和所有者权益合计		63,878,428.77	63,345,912.51

法定代表人：沈建鹏

主管会计工作负责人：

韩成芳

会计机构负责人：韩成芳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		26,127,339.15	20,158,957.51
其中：营业收入	第七节、 六、23	26,127,339.15	20,158,957.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,411,855.30	18,803,480.67
其中：营业成本	第七节、 六、23	16,849,566.05	13,110,127.85
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	第七节、 六、24	18,762.32	13,765.12
销售费用	第七节、 六、25	3,370,970.01	2,593,915.20
管理费用	第七节、 六、26	1,473,116.36	1,570,488.21
研发费用	第七节、	47,564.34	

	六、27		
财务费用	第七节、 六、28	720,440.90	825,218.71
其中：利息费用		652,611.70	810,256.35
利息收入		5,271.44	1,199.10
信用减值损失	第七节、 六、30	1,931,435.32	
资产减值损失	第七节、 六、31		689,965.58
加：其他收益	第七节、 六、29	656,515.55	591,723.04
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,371,999.40	1,947,199.88
加：营业外收入			
减：营业外支出	第七节、 六、32	1,499.50	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,370,499.90	1,947,199.88
减：所得税费用	第七节、 六、33	152.34	908.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,370,347.56	1,946,291.41
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）		2,370,347.56	1,946,291.41
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		2,370,347.56	1,946,291.41
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后 净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,370,347.56	1,946,291.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,370,347.56	1,946,291.41
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.19

法定代表人：沈建鹏

主管会计工作负责人：

韩成芳

会计机构负责人：韩成芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第七节、十五、4	24,155,406.11	20,158,957.51
减：营业成本	第七节、十五、4	15,010,144.80	13,110,127.85
税金及附加		12,943.72	13,765.12
销售费用		3,267,075.60	2,593,915.20
管理费用		1,436,125.54	1,570,488.21
研发费用		47,564.34	
财务费用		722,289.66	825,218.71
其中：利息费用		652,611.70	
利息收入		3,422.68	
加：其他收益		656,515.55	591,723.04
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）		-1,800,736.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-689,965.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,515,041.97	1,947,199.88
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,515,041.97	1,947,199.88
减：所得税费用		152.34	908.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,514,889.63	1,946,291.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,514,889.63	1,946,291.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		2,514,889.63	1,946,291.41
七、每股收益：		0.25	0.19
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.19

法定代表人：沈建鹏

主管会计工作负责人：

韩成芳

会计机构负责人：韩成芳

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,585,890.98	19,625,587.24
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	第七节、六、34（1）	3,075,471.07	801,199.10
经营活动现金流入小计		21,661,362.05	20,426,786.34
购买商品、接受劳务支付的现金		21,570,179.24	13,399,115.05
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		3,868,965.31	3,571,106.43
支付的各项税费		108,576.54	100,582.38
支付其他与经营活动有关的现金	第七节、六、34（2）	2,007,344.95	2,437,928.06
经营活动现金流出小计		27,555,066.04	19,508,731.92
经营活动产生的现金流量净额		-5,893,703.99	918,054.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		335,244.04	61,569.40
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			
投资活动现金流出小计		335,244.04	61,569.40
投资活动产生的现金流量净额		-335,244.04	-61,569.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	
偿还债务支付的现金		10,750,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		652,611.70	810,256.35
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	第七节、六、34（3）	600,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,002,611.70	910,256.35
筹资活动产生的现金流量净额		-3,002,611.70	-910,256.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,231,559.73	-53,771.33
加：期初现金及现金等价物余额		9,903,139.29	1,757,290.13
六、期末现金及现金等价物余额		671,579.56	1,703,518.80

法定代表人：沈建鹏 主管会计工作负责人：韩成芳 会计机构负责人：韩成芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,485,669.30	19,625,587.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,990,987.88	801,199.10
经营活动现金流入小计		22,476,657.18	20,426,786.34
购买商品、接受劳务支付的现金		20,853,228.41	13,399,115.05
支付给职工以及为职工支付的现金		3,736,294.71	3,571,106.43
支付的各项税费		43,712.28	100,582.38
支付其他与经营活动有关的现金		1,974,818.68	2,437,928.06
经营活动现金流出小计		26,608,054.08	19,508,731.92
经营活动产生的现金流量净额		-4,131,396.90	918,054.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		306,274.04	61,569.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		306,274.04	61,569.40
投资活动产生的现金流量净额		-306,274.04	-61,569.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	
偿还债务支付的现金		10,750,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		652,611.70	810,256.35
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,002,611.70	910,256.35
筹资活动产生的现金流量净额		-3,002,611.70	-910,256.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,440,282.64	-53,771.33
加：期初现金及现金等价物余额		8,049,651.61	1,757,290.13
六、期末现金及现金等价物余额		609,368.97	1,703,518.80

法定代表人：沈建鹏

主管会计工作负责人：

韩成芳

会计机构负责人：韩成芳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、合并报表的合并范围

本公司从事农产品销售的分公司杨凌秦岭山现代农业股份有限公司长安区分公司于2017年2月9日通过股东会决议，由于成立时赋予的业务已完成，同意注销公司。2019年2月1日已完成工商注销手续。

二、 报表项目注释

杨凌秦岭山现代农业股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月份

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司基本情况简介

杨凌秦岭山现代农业股份有限公司（以下简称为“本公司”或者“公司”）前身为杨凌深绿农业科技发展有限公司（以下简称“杨凌深绿”）。本公司成立于2008年8月5日，截至2019年6月30日注册资本（实收资本）为1,000.00万元。

本公司住所：陕西省杨凌示范区神农路16号创业大厦435室。

本公司法人代表：沈建鹏。

本公司统一社会信用代码：9161040367791500XT。

本公司登记机关：杨凌示范区工商行政管理局。

本财务报表经本公司董事会于2019年04月16日决议批准报出。

本公司属于农业行业。本公司经营范围为：农作物、果蔬、花卉的种植、销售及相关配套技术的研究、咨询、推广；转基因蔬果及花卉、农作物品种的研发；蔬果疫苗的研究和开发；新型功能蔬果的研究和产业化推广；优良蔬菜品种的引进；现代农业园区、园林园艺景观工程、设施农业工程规划、设计与施工；园林

绿化苗木、花卉、盆景、草坪的培育、生产、销售；室内外绿植装饰；屋顶花园、庭院园林绿化的设计、施工；植物租摆；现代农业管理技术咨询服务；旅游项目开发及现代农业观光旅游；研学旅游、文化旅游、休闲旅游的咨询、服务；农业综合体的设计、开发运营；物业管理；自营或代理进出口业务；预包装食品、散装食品、粮油、生鲜肉、蛋类、冷冻食品、豆制品、调味品的销售；生态餐厅自营服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要产品：果蔬种植和销售、现代农业旅游观光（主要在杨凌示范区创新园）、现代园区管理咨询和园林景观工程等。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 家，分公司共 2 家详见本“附注八、在其他主体中的权益”。

（二）本公司历史沿革

杨凌深绿由沈建鹏和郭虎于 2008 年 7 月 28 日投资人民币 100.00 万元成立，其中自然人沈建鹏以货币出资 95.00 万元，占注册资本的 95.00%；郭虎以货币出资 5.00 万元，占注册资本的 5.00%。公司设立的注册资本由陕西秦龙有限责任会计师事务所审验，并于 2008 年 7 月 28 日出具“陕秦龙验字[2008]第 014 号”验资报告确认。

根据杨凌深绿 2009 年 10 月 14 日的股东会决议，杨凌深绿增资 200.00 万元，由股东沈建鹏出资 190.00 万元，郭虎出资 10.00 万元。增资后注册资本（实收资本）为 500.00 万元，其中沈建鹏出资 475.00 万元，占注册资本的 95.00%；郭虎出资 25.00 万元，占注册资本的 5.00%。此次增资已经宝鸡金正有限责任会计师事务所审验，2009 年 10 月 19 日出具“宝金会验字[2009]第 66 号”验资报告。

根据杨凌深绿 2010 年 12 月 25 日的股东会决议，杨凌深绿增资 100.00 万元，由股东沈建鹏出资 100.00 万元。增资后注册资本（实收资本）为 600.00 万元，其中沈建鹏出资 575.00 万元，占注册资本的 95.83%；郭虎出资 25.00 万元，占注册资本的 4.17%。此次增资已经陕西西秦金周会计师事务所有限责任公司审验，2010 年 12 月 29 日出具“陕秦金会验字[2010]第 308 号”验资报告。

根据杨凌深绿 2011 年 3 月 24 日的股东会决议，同意股东郭虎将其持有杨凌深绿 4.17% 的股权转让给新股东沈强；同意将未分配利润 130.00 万元转增出资，股东按原持有比例享有（沈建鹏转增 124.58 万元、沈强转增 5.42 万元）；同意新增出资

270.00 万元，其中股东沈建鹏出资 170.00 万元，新增加个人股东贺瑾瑜出资 100.00 万元。变更增资后注册资本（实收资本）为 1,000.00 万元，其中沈建鹏出资 869.58 万元，占注册资本的 86.96%；贺瑾瑜出资 100.00 万元，占注册资本的 10.00%；沈强出资 30.42 万元，占注册资本的 3.04%。此次变更增资已经陕西西秦金周会计师事务所有限责任公司审验，2011 年 3 月 30 日出具“陕秦金会验字[2011]第 089 号”验资报告。

根据杨凌深绿 2011 年 6 月 16 日股东会决议，杨凌深绿以截至 2011 年 3 月 31 日止经审计（国富浩华会计师事务所有限公司审计）的净资产为基础，采取整体变更公司组织形式由全体股东以净资产折股方式变更为股份有限公司。变更后股本为 1,000.00 万元，注册资本为 1,000.00 万元。股权比例为：沈建鹏持有本公司 86.96% 股权；贺瑾瑜持有本公司 10.00% 股权；沈强持有本公司 3.04% 股权；本次净资产折股已经国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，2011 年 7 月 8 日出具了“国浩陕验字[2011] 第 019 号”验资报告，同月公司在杨凌示范区工商行政管理局进行了变更登记。

2012 年 11 月 10 日，股东贺瑾瑜将持有本公司 10.00% 的股权转让给新股东曲非，本次变更后注册资本（股本）1,000.00 万元不变，其中：沈建鹏持有本公司 86.96% 股权；曲非持有本公司 10.00% 股权；沈强持有本公司 3.04% 股权。

本公司于 2016 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 837105。

二、财务报表的编制基础

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”），并参照及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

三、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、完整地反映了合并及公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月份合并及公司的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。

四、重要会计政策和会计估计

1、 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。

2、 营业周期

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。

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，

参考本部分前面各段描述及本附注四、10“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）。

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、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、10 “长期股权投资” 或本附注四、7 “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、10、（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。

6、 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。

7、 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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销

或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他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。

②其他金融负债

除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、财务担保合同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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留

了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄发生坏账的风险相同或相似

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄发生坏账的风险相同或相似

9、 存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、消耗性生物资产（详见“附注四、13 生物资产”）、工程施工（建造合同形成的已完工未结算资产）等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、种植养护成本和其他成本。蔬果每茬销售结转时先按照该类产品每茬的计划成本结转，本茬采摘结束后再调整相应成本，其他存货领用和发出时按时采用月末加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认依据及存货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。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按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。存货跌价准备通常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

存货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

低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“附注四、7 金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分辨是否属于“一揽子交易”来进行分别处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分辨是否属于“一揽子交易”进行分别处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公

允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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以外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本根据长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和确认。

（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，或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，当期投资收益按照享有的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，需相应减少长期股权

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对子公司的长期股权投资进行部分处置时，处置的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；母公司对子公司的长期股权投资进行部分处置时，导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表的编制方法中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

资收益。

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

11、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、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧年限年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
农业生产设施	5-10	5	19.00-9.50
机械设备	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	4	5	23.75
电子设备及家具	3-5	5	31.67-19.00
办 设备	3-5	5	31.67-19.00

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本“附注四、17 长期资产减值”。

（4）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。

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

12、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备

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、17 长期资产减值”。

13、生物资产

(1) 生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产，包括为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产，包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产，包括以防护、环境保护和园区绿化为主要目的的生物资产。

生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

- ①因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；
- ③该生物资产的成本能够可靠计量。

(2) 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量，本公司的生物资产全部为消耗性生物资产。

本公司消耗性生物资产主要是种植的蔬菜、草莓等蔬果，其成本初始计量按照实际发生的种子等原材料、人工费、折旧等核算。每茬在销售结转时先按照该类产品每茬的计划成本结转，本茬采摘结束后再调整相应成本。

（3）生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其成本或账面价值的，按照可变现净值低于成本或账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备，计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、辅助费用等。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。

15、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。

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。

本公司无形资产类别和估计的使用寿命如下：

类 别	预计使用寿命（年）	使用寿命估计方法
各类软件	3	按预计的使用年限估计

（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、17 长期资产减值”。

16、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

本公司长期待摊费用主要包括装修费和旅游观赏树木。

17、长期资产减值

对于固定资产、无形资产等长期资产，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。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

19、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。

本公司蔬果在专卖店销售（主要是个人购买）时在客户提走蔬果、货款交付后确认收入；对上海爱宝健企业管理服务有限公司西安分公司等单位客户在蔬果客户签收后确认收入。

（2）提供劳务

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。

本公司农业旅游观光：对于旅游类收入，在销售门票后确认收入；对于生态餐饮类收入，在客户消费后确认收入。

本公司物业收入：根据签订的物业合同，按月确认收入。

本公司园林景观工程：根据对方签字验收报告确认收入。

本公司管理咨询：公司在咨询服务结束、双方签订成果交验报告后确认收入。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，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；
- ②使用费收入金额，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

20、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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规定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（在相关资产的使用寿命内平均分配）。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；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。

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；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，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、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）所得税的抵消

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消后的净额列报。

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消后的净额列报。

22、租赁

本公司租赁为经营租赁（承租人），主要是租赁孵化园的种植大棚和土地，以及创新园的观光大棚、种植大棚、土地和办公楼等。

本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

23、主要会计政策、会计估计的变更

执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的

金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司财务报表无重大影响。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的长期资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的长期资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所做出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、6%、10%、11%、16%、17%、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。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的 7%计缴。
教育附加费	按应缴纳的流转税的 5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、财政部国家税务总局《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围的补充通知》（财税（2011）26 号）、国家税务总局《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号）、杨凌工业园区国家税务局《减、免税批准通知书》（杨工国税税通[2017]2152 号）文件，公司从 2019 年 1 月 1 日起到年末享受所得税减免，减免原因：从事农林牧渔业企业，即本公司蔬菜类享受企业所得税减免。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令第 538 号）、《财政部、国家税务总局关于印发<农业产品征税范围注释>的通知》（财税字[1995] 52 号）、财政部国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税（2011）137 号）和杨凌示范区国家税务局《减、免税批准通知书》（杨凌国减[2009]8

号)文件, 本公司蔬菜类从 2019 年 1 月 1 日到年末免征增值税。

根据 2018 年 4 月 4 日财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)文件规定, 自 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%、10%。纳税人购进农产品, 原适用 11%扣除率的, 扣除率调整为 10%。

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, 年初指 2019 年 1 月 1 日, 年末指 2019 年 6 月 30 日, 本年指 2019 年 1-6 月份, 上年指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	99,198.36	63,688.03
银行存款	572,381.20	9,839,451.26
其他货币资金		
合 计	671,579.56	9,903,139.29
其中: 存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
单项金额重大并单项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	32,247,760.60	100.00	4,008,068.69	12.43	28,239,691.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	32,247,760.60	100.00	4,008,068.69	12.43	28,239,691.91

(续)

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额

单项金额重大并单项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	24,239,037.87	100.00	1,994,623.02	8.23	22,244,414.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	24,239,037.87	100.00	1,994,623.02	8.23	22,244,414.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额			年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,734,932.00	786,746.60	5.00	17,772,587.47	888,629.37	5.00
1 至 2 年	7,058,588.02	705,858.80	10.00	7,357,629.40	735,762.94	10.00
2 至 3 年	1,103,706.55	331,111.97	30.00	6,224,216.48	1,867,264.94	30.00
3 至 4 年	341,811.30	170,905.65	50.00	660,834.55	330,417.28	50.00
4 至 5 年				232,492.70	185,994.16	80.00
5 年以上						
合 计	24,239,037.87	1,994,623.02	8.23	32,247,760.60	4,008,068.69	12.43

(2) 本期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,013,445.67 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
西安经发景观绿化有限公司	非关联方	5,400,000.00	1 年以内	16.75
杨凌示范区开发建设有限公司	非关联方	4,908,640.42	1 年以内	15.22
西安古都放心早餐工程有限公司	非关联方	2,018,845.68	1 年以内	6.26
上海悦思意食品有限公司	非关联方	1,437,420.25	1 年以内	4.46
西安宇浩园林绿化工程有限公司	非关联方	1,175,313.87	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	3.64
合 计		14,940,220.22		46.33

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,243,169.74	97.96	3,158,068.06	71.03
1 至 2 年	276,034.25	2.04	1,287,889.86	28.97
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	13,519,203.99	100.00	4,445,957.92	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
西安华诚蔬菜种植有限公司	非关联方	8,126,372.74	1 年以内	60.11
西安时和年丰农业科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 至 2 年	14.79
杨凌紫荆花果蔬专业合作社	非关联方	1,232,288.70	1 年以内、 1 至 2 年	9.12
杨凌鸿运果蔬专业合作社	非关联方	1,021,797.55	1 年以内、 1 至 2 年	7.56
西安深视广告有限公司	关联方	950,000.00	1 年以内	7.02
合 计		13,330,458.99		98.60

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,451,056.79	4,205,926.86
合 计	1,451,056.79	4,205,926.86

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	年初余额			年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,229,453.82	211,472.69	5.00	992,882.22	49,644.10	5.00
1 至 2 年	180,030.48	18,003.05	10.00	417,331.07	41,733.11	10.00
2 至 3 年	27,319.00	8,195.70	30.00	172,669.59	51,800.88	30.00

账龄	年初余额			年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	13,590.00	6,795.00	50.00	17,420.00	8,710.00	50.00
4 至 5 年				13,210.00	10,568.00	80.00
5 年以上						
合 计	4,450,393.30	244,466.44	5.49	1,613,512.88	162,456.09	10.07

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款项	997,750.57	3,232,455.36
水电费	133,262.43	207,197.28
备用金等其他	482,499.88	1,010,740.66
合 计	1,613,512.88	4,450,393.30

本期计提坏账准备金额-82,010.35 元。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	244,466.44			244,466.44
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-82,010.35			-82,010.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	162,456.09			162,456.09

(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	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
孙东珏	非关联方	505,000.00	1 年以内	31.30	25,250.00
西安深视广告有限公司	关联方	160,000.00	2 至 3 年	9.92	48,000.00
西安八匹马新能源汽车租赁有限公司	非关联方	105,000.00	1 年以内、1 至 2 年	6.51	9,000.00
袁达树	非关联方	101,427.55	1 年以内、1 至 2 年	6.29	7,642.76
刘江涛	非关联方	84,124.20	1 年以内	5.20	4,206.21
合 计		955,551.75		59.22	94,098.97

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	1,800,800.21		1,800,800.21	1,469,142.00		1,469,142.00
原材料	478,918.30		478,918.30	247,983.63		247,983.63
包装物				212,307.13		212,307.13
低值易耗品				10,429.18		10,429.18
库存商品	2,696.74		2,696.74	160,308.32		160,308.32
工程施工						
合 计	2,282,415.25		2,282,415.25	2,100,170.26		2,100,170.26

(2) 消耗性生物资产

项 目	年末余额			
	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
瓜果蔬菜	1,469,142.00	2,865,830.34	2,534,172.13	1,800,800.21
合 计	1,469,142.00	2,865,830.34	2,534,172.13	1,800,800.21

(续)

项 目	年初余额			
	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
瓜果蔬菜	1,344,217.56	5,736,246.95	5,611,322.51	1,469,142.00
合 计	1,344,217.56	5,736,246.95	5,611,322.51	1,469,142.00

(3) 存货跌价准备情况说明

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量，并确定存货跌价准备的计提与转回，期末存货不存在需计提跌价准备的情况。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	农业生产设施	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初账面余额	35,112,742.89	1,754,999.70	3,145,769.02	4,412,082.92	44,425,594.53
2、本年增加金额		6,178.64	292,035.40	8,060.00	306,274.04
(1) 购置		6,178.64	292,035.40	8,060.00	306,274.04
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、年末账面余额	35,112,742.89	1,761,178.34	3,437,804.42	4,420,142.92	44,731,868.57
二、累计折旧					
1、年初账面余额	17,165,749.26	1,503,223.06	2,769,560.36	4,255,307.65	25,693,840.33
2、本年增加金额	1,811,218.62	36,597.16	74,645.47	21,286.49	1,943,747.74
(1) 计提	1,811,218.62	36,597.16	74,645.47	21,286.49	1,943,747.74
(2) 转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、年末账面余额	18,976,967.88	1,539,820.22	2,844,205.83	4,276,594.14	27,637,588.07
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	16,135,775.01	221,358.12	593,598.59	143,548.78	17,094,280.50
2、年初账面价值	17,946,993.63	251,776.64	376,208.66	156,775.27	18,731,754.20

注：本年计提固定资产折旧金额为 1,943,747.74 元。

(2) 本公司固定资产使用权受到限制的情况：

本公司将账面价值为 12,114,170.10 元的农业生产设施—冷库和净菜加工设备、蔬果冷藏库、净菜加工车间、日光温室、生态园作抵押，于 2017 年 6 月 30 日与陕西杨凌农村商业银行股份有限公司签订 10,000,000.00 元流动资金借款

合同。

7、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
旅游观赏树木	404,759.56		18,538.62		386,220.94
大棚维修费	1,842,013.84		442,083.36		1,399,930.48
合 计	2,246,773.40		460,621.98		1,786,151.42

8、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,170,524.78	2,239,089.46
可抵扣亏损	1,145,601.59	1,974,126.41
合计	5,316,126.37	4,213,215.87

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额
2019 年		400,081.96
2020 年	913,885.47	1,342,328.33
2022 年	231,716.12	231,716.12
合计	1,145,601.59	1,974,126.41

9、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
大棚维修费	960,000.00	960,000.00
合 计	960,000.00	960,000.00

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
创业园租金		
材料采购	2,779,373.91	1,101,559.30
应付劳务款		
其他	92,025.00	430,075.44
合 计	2,871,398.91	1,531,634.74

(2) 账龄分析

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,778,618.86	1,478,402.99
1 至 2 年	46,380.05	
2 至 3 年		38,831.75
3 年以上	46,400.00	14,400.00
合 计	2,871,398.91	1,531,634.74

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	71,806.20	3,652,493.60	3,687,971.05	36,328.75
二、离职后福利-设定提存计划		180,994.26	180,994.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	71,806.20	3,833,487.86	3,868,965.31	36,328.75

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	70,871.00	3,471,837.06	3,507,314.51	35,393.55
2、职工福利费		22,356.00	22,356.00	
3、社会保险费		101,021.34	101,021.34	
其中：医疗保险费		86,999.42	86,999.42	
工伤保险费		5,712.08	5,712.08	
生育保险费		8,309.84	8,309.84	
4、住房公积金		52,603.20	52,603.20	
5、工会经费和职工教育经费	935.20	4,676.00	4,676.00	935.20
6、其他				
合 计	71,806.20	3,652,493.60	3,687,971.05	36,328.75

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		174,786.41	174,786.41	
2、失业保险费		6,207.85	6,207.85	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计		180,994.26	180,994.26	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险和失业保险计划，按员工工资缴纳。根据该等计划，本公司分别按员工社会平均工资的 20.00%和 0.70%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

12、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	583,673.55	475,709.03
城市维护建设税	30,602.48	32,407.56
企业所得税	29,213.94	29,213.94
教育费及附加	21,610.19	22,639.02
水利基金	13,593.50	15,499.20
个人所得税	22.28	22.28
其他	25.00	25.00
合 计	678,740.94	575,516.03

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款项	491,988.00	549,188.00
其 他	21,921.52	34,379.00
合 计	513,909.52	583,567.00

(2) 账龄分析

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	23,909.52	93,567.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	490,000.00	490,000.00
合 计	513,909.52	583,567.00

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金 额	未偿还或结转的原因
-------	-----	-----------

债权人名称	金 额	未偿还或结转的原因
杨凌示范区财政局	490,000.00	项目款
合 计	490,000.00	

14、一年内到期的长期负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、15）	8,000,000.00	11,750,000.00
合 计	8,000,000.00	11,750,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款		8,750,000.00
抵押借款	8,000,000.00	3,000,000.00
合 计	8,000,000.00	11,750,000.00

15、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	9,000,000.00	8,750,000.00
抵押借款	8,000,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（详见附注六、14）	8,000,000.00	11,750,000.00
合 计	9,000,000.00	7,000,000.00

(2) 保证借款

贷款单位	年末余额	备 注
杨凌农村商业银行股份有限公司西农路支行	9,000,000.00	1、借款时间：2019 年 5 月 31 日至 2022 年 5 月 30 日； 2、合同金额 900.00 万元，还款方式为分次归还借款本金；本期末余额为 900.00 万元； 3、西安深视广告有限公司提供抵押担保，抵押物为电子设备； 4、陕西博祥置业有限公司提供保证担保； 5、借款利率采用浮动利率，月利率为 5.70%。
合 计	9,000,000.00	

(3) 抵押借款

贷款单位	年末余额	备 注
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	1、借款时间：2017 年 6 月 30 日至 2020 年 6 月 29 日； 2、合同金额 1,000.00 万元，还款方式为分次归还借款本金；本期末余额为 800.00 万元，其中一年内到期借款 800.00 万元； 3、本公司提供抵押担保，抵押物为本公司固定资产农业生产设施； 4、西安凯瑞装饰设计工程有限公司提供保证担保； 5、借款利率采用浮动利率，月利率为 7.562%。
合 计	8,000,000.00	

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见“附注六、7”、“附注六、35”。

16、长期应付款

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
杨凌现代农业示范园区开发建设有限公司	2,218,347.57	2,563,791.09
合 计	2,218,347.57	2,563,791.09

(2) 长期应付款说明：

① 公司 2012 年 1 月 30 日与杨凌现代农业示范园区开发建设有限公司签订“杨凌现代农业创新园”资产租赁合同，承包租赁经营杨凌现代农业创新园区内的五座智能温室、二十二座阳棚、十六座阴棚、创新园中心大楼、配套设施和露地等，租期自 2012 年 1 月 1 日到 2028 年 9 月 30 日。租赁期前五年免收租金，自第六年，年租金为 60.00 万元，以后每五年递增 10%。按《企业会计准则第 21 号——租赁》，以及附注“四、重要会计政策和会计估计、2、租赁”的会计政策，公司经营租赁租金在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊。公司上年度累计计提租金数 2,563,791.09 元，本年度计提租金数 225,985.08 元，本年支付租金 571,428.60 元，截至年末余额 2,218,347.57 元。

② 本公司将租赁土地的经营权作抵押，于 2017 年 6 月 30 日与陕西杨凌农村商业银行股份有限公司签订 3 年期的 10,000,000.00 元流动资金借款合同。

17、政府补助

1、本年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
		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	实际 收到
马拉松组委会 补助	10,000.00				10,000.00			是
2019 年省级农 业专项资金	200,000.00				200,000.00			是
合 计	210,000.00				210,000.00			

18、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	6,503,817.58	210,000.00	656,515.55	6,057,302.03	
合 计	6,503,817.58	210,000.00	656,515.55	6,057,302.03	

其中，涉及政府补助的项目：

项目名称	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关	补助文号
旅游基础设施 建设专项 481 号补助	1,500,000.00		100,000.00	1,400,000.00	与资产相关	陕旅办字 [2014]117 号
示范区财政 局基建专户 拨款	940,000.00		60,000.00	880,000.00	与资产相关	杨管财发 [2015]15 号
杨凌示范区 年 产 7000 吨设施蔬菜 生产及加工 示范基地扩 建项目	3,568,936.51		227,352.97	3,341,583.54	与资产相关	杨管财发 [2015]364 号
收到星火计 划项目款	311,065.42		20,193.30	290,872.12	与资产相关	国科发财 [2013]626 号
杨凌深绿生 态农业园	99,999.90		25,000.02	74,999.88	与资产相关	杨管财发 [2011]18 号
无公害蔬菜 设施生产及 净菜加工产 业化	83,815.75		13,969.26	69,846.49	与资产相关	国科发财 [2012]91 号
马拉松组委 会补助		10,000.00	10,000.00		与收益相关	

项目名称	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关	补助文号
2019 年省级农业专项资金		200,000.00	200,000.00		与收益相关	杨政财发[2019]236 号
合 计	6,503,817.58	210,000.00	656,515.55	6,057,302.03		

19、股本

序号	投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例（%）
1	沈建鹏	8,695,800.00			8,695,800.00	86.96
2	曲非	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00
3	沈强	304,200.00			304,200.00	3.04
合 计		10,000,000.00			10,000,000.00	100.00

本公司股本与注册资本一致。

本公司是由 2011 年 7 月由杨凌深绿采取整体变更公司组织形式，由全体股东以净资产折股方式设立的股份有限公司。截至 2019 年 6 月 30 日公司注册资本为 1,000.00 万股，实收资本为 1,000.00 万元。

20、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,374,767.13			2,374,767.13
合 计	2,374,767.13			2,374,767.13

21、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,394,720.13			2,394,720.13
合 计	2,394,720.13			2,394,720.13

注：根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

22、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	19,488,516.88	15,317,492.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本年	上年
调整后年初未分配利润	19,488,516.88	15,317,492.27
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,370,347.56	4,640,973.92
其他转入		
减：提取法定盈余公积		469,949.31
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,858,864.44	19,488,516.88

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	26,127,339.15	20,158,957.51
其他业务收入		
营业收入合计	26,127,339.15	20,158,957.51
主营业务成本	16,849,566.05	13,110,127.85
其他业务成本		
营业成本合计	16,849,566.05	13,110,127.85

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
现代农业种植	16,927,969.18	11,424,922.38	14,490,489.37	8,872,078.24
农业旅游观光	1,414,346.18	1,819,796.82	1,334,065.12	2,256,999.93
物业收入	1,704,905.66	719,337.33	1,680,043.00	529,435.81
园林景观工程	6,080,118.13	2,885,509.52	2,654,360.02	1,451,613.87
合 计	26,127,339.15	16,849,566.05	20,158,957.51	13,110,127.85

（3）公司销售的主要区域

本公司在本年度 70%以上蔬果在西安市销售，95%以上在省内销售；农业旅游观光和物业收入来自陕西杨凌（公司生产经营地）。

（4）前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年数	占公司全部营业收入的比例(%)
西安古都放心早餐工程有限公司	5,400,000.00	20.67
三星公司（上海悦思意食品有限公司）	4,080,684.18	15.62
杨凌示范区开发建设有限公司	2,964,558.28	11.35
陕西省军区直属队	1,732,500.00	6.63
西安国际陆港物业管理有限责任公司	1,191,756.37	4.56
合 计	15,369,498.83	58.83

24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
水利建设基金	13,022.48	10,669.29
城市维护建设税	2,920.44	1,620.22
教育费附加	2,264.14	1,425.61
印花税	555.26	50.00
车船税		
合 计	18,762.32	13,765.12

注：各项税金及附加的计缴标准详见“附注五、税项”。

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,414,934.16	1,180,787.03
广告宣传费	628,448.00	610,576.21
房租摊销	464,736.00	407,314.00
折旧、摊销费	50,221.56	133,317.60
运输费	641,252.06	105,395.10
办公费	153,441.14	127,237.20
其他	17,937.09	29,288.06
合 计	3,370,970.01	2,593,915.20

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,031,952.40	1,044,027.57
中介服务费	183,353.17	230,988.03

项 目	本年发生额	上年发生额
交通费	102,286.28	92,201.68
折旧、摊销费	39,467.13	32,451.77
办公费	51,591.78	92,525.91
差旅费	12,149.48	34,300.93
房租费	25,752.63	27,084.30
业务招待费	15,973.30	6,835.00
通讯费	7,333.69	10,073.02
低值易耗品摊销	3,156.50	
其他	100.00	
合 计	1,473,116.36	1,570,488.21

27、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	38,957.34	
检测、检验费		
差旅费		
材料费		
其他	8,607.00	
合 计	47,564.34	

28、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	652,611.70	810,256.35
减：利息收入	5,271.44	1,199.10
手续费等	73,100.64	16,161.46
合 计	720,440.90	825,218.71

29、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	656,515.55	591,723.04
合 计	656,515.55	591,723.04

其他收益明细：

补助项目	金 额	与资产相关/与 收益相关	补助文号
2019 年省级农业专项资金	200,000.00	与收益相关	杨政财发[2019]236 号
杨凌示范区年产 7000 吨设施蔬菜生产及加工示范基地扩建项目	227,352.97	与资产相关	杨管财发[2015]364 号
旅游基础设施建设专项 481 号补助	100,000.00	与资产相关	陕旅办字[2014]117 号
示范区财政局基建专户拨款	60,000.00	与资产相关	杨管财发[2015]15 号
杨凌深绿生态农业园	25,000.02	与资产相关	杨管财发[2011]18 号
星火计划项目款	20,193.30	与资产相关	国科发财[2013]626 号
标准化蔬菜基地及质量溯源系统建设项目	13,969.26	与资产相关	杨管财发[2013]204 号
马拉松组委会补助	10,000.00	与收益相关	
合 计	656,515.55		

30、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	2,013,445.67	
其他应收款坏账损失	-82,010.35	
合 计	1,931,435.32	

31、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		689,965.58
合 计		689,965.58

32、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他	1,499.50		1,499.50
合 计	1,499.50		1,499.50

33、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	152.34	908.47
递延所得税调整		
合 计	152.34	908.47

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助款	210,000.00	800,000.00
现金收到的往来款及其他	2,860,199.63	
利息收到现金	5,271.44	1,199.10
合 计	3,075,471.07	801,199.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
现金支付销售费用	1,441,078.29	1,379,810.57
现金支付管理费用	423,508.54	466,924.57
现金支付的往来款及其他	142,758.12	591,192.92
合 计	2,007,344.95	2,437,928.06

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
现金支付租赁费	600,000.00	
其他		
合 计	600,000.00	

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,370,347.56	1,946,291.41
加: 资产减值准备		689,965.58
信用减值损失	1,931,435.32	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,943,747.74	2,016,856.66
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	460,621.98	397,943.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		

项 目	本年发生额	上年发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	652,611.70	810,256.35
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）	-182,244.99	-273,775.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,245,088.38	-4,220,886.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,174,865.08	-448,597.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,893,703.99	918,054.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	671,579.56	1,703,518.80
减：现金的期初余额	9,903,139.29	1,757,290.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,231,559.73	-53,771.33

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	本年发生额	上年发生额
一、现金	671,579.56	1,703,518.80
其中：库存现金	99,198.36	51,901.59
可随时用于支付的银行存款	572,381.20	1,651,617.21
可随时用于支付的其他货币资金		
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	671,579.56	1,703,518.80
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		

36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值	受限原因	备 注
固定资产	12,114,170.10	银行借款抵押	详见“附注六、6”说明。

七、合并范围的变更

1、报告期内减少的分公司

本公司从事农产品销售的分公司杨凌秦岭山现代农业股份有限公司长安区分公司于 2017 年 2 月 9 日通过股东会决议，由于成立时赋予的业务已完成，同意注销公司。2019 年 2 月 1 日已完成工商注销手续。

八、在其他主体中的权益

1、本公司的子公司情况

序号	子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	成立日期	经营范围	负责人	注册号/统一社会信用代码
1	西安秦岭供应链有限公司	陕西省西安市	供应链管理	150.00 万元	2018-9-6	供应链管理；农作物、果蔬、花卉的种植、销售及技术研发、技术咨询、技术推广；现代农业园区、园林绿化景观工程的规划、设计与施工；苗木、花卉、盆景、草坪的培育及销售；室内外绿植装饰；植物租摆；农业管理技术咨询及技术服务；食品、粮油、农副产品的销售；烟草的零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	沈建鹏	91610131MA6W2LMEX2

2、本公司的分公司情况

序号	分公司简称	注册地	业务性质	成立日期	经营范围	负责人	注册号/统一社会信用代码
1	新城分公司	陕西省西安市	农产品销售	2015-12-10	许可经营项目：预包装食品、粮油的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。一般经营项目：农作物、果蔬、花卉的种植、销售及相关配套技术的研究、咨询、推广；转基因蔬果及花卉、农作物品种的研发；蔬果疫苗的研究和开	郭宁	91610102MA6TX9WJ89

序号	分公司简称	注册地	业务性质	成立日期	经营范围	负责人	注册号/统一社会信用代码
					发；新型功能蔬果的研究和产业化推广；优良蔬菜品种引进；自营或代理进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		
2	高新区分公司	陕西省西安市	农产品销售	2016-1-27	许可经营项目：预包装食品的销售（上述经营范围中涉及许可经营项目的，凭许可证在有效期限内经营，未经许可不得经营）一般经营项目：农作物、果蔬、花卉的销售；自营或代理进出口业务（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）	王利平	91610103MA6TXH7K9E

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见“本附注六”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、金融工具信息

本公司金融资产主要包括货币资金、应收账款、预付账款、其他应收款等。金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付账款、其他应付款等。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司市场部专人负责确定信用额度、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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。

本公司金融资产包括货币资金、预付账款、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险，本公司没有重大的信用集中风险。本公司对应收款项（含预付款）余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款、预付账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“本附注六 2、附注六 3、注六 4”的披露。

3、流动性风险

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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。本公司持有的金融负债情况，参见“附注六、15 的披露。

4、市场风险

（1）汇率风险

汇率风险，是指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的经营业绩不产生影响。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司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（详见“本附注 15”）有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

在不存在其他因素变换等情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股

东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
金融机构借款借款	增加 10%	-65,261.17	-65,261.17	-162,482.67	-162,482.67
	减少 10%	65,261.17	65,261.17	162,482.67	162,482.67

（二）金融资产转移

报告期内本公司不存在如贴现商业票据等金融资产转移的情况。

（三）金融资产与金融负债的抵销

报告期内本公司不存在金融资产和金融负债相互抵消的情况。

十、关联方及关联交易

1、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
西安塞纳河法国餐饮有限公司	同一控制人	916101037669706680
西安塞纳河法国酒店管理有限公司	同一控制人	916101036786217241
陕西永兴聚酒店管理有限公司	同一控制人	916101033223409137
西安深视广告有限公司	同一控制人	916101007228749303
陕西塞纳河房地产开发有限公司	同一控制人	91610000081719518P
西安永兴坊文化发展有限公司	本公司控制人为该公司股东	916101353219860348
西安塞纳河商贸有限公司	本公司控制人为该公司股东	916101036838585662
陕西深视装饰设计工程有限公司	本公司控制人与该公司控制人为兄弟	91610000555687459R
陕西六星为您服务有限公司	股东关联	9161013171359382XP
陕西六星物业管理有限公司	股东关联	916100006879919383
陕西时代投资管理有限公司	股东关联	91610000741289120R
西安永兴坊非物质文化遗产体验中心有限公司	股东关联	91610131MA6UPP8R1J
陕西空港莱德文化传媒有限公司	股东关联	916100000547942998
西安永兴坊文商旅策划运营有限公司	股东关联	91610102MA6U3AT897

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
西安优创城市服务有限公司	股东关联	91610131MA6TYG2X65
西安亿铭广告装饰有限公司	控股股东关联	916101037759409030
西安凯瑞广告装饰设计工程有限公司	控股股东关联	916101037974693827
陕西恒力流体科技有限公司	控股股东关联	91610403598791141Q
西安永兴坊文化餐饮管理有限公司	股东关联	91610102MA6WC3KWXP

注：本公司实际控制人为沈建鹏。

2、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西安深视广告有限公司	广告宣传	600,000.00	575,000.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西安塞纳河法国餐饮有限公司	销售蔬果	430,676.20	454,994.80
西安永兴坊文化发展有限公司	销售蔬果	569,388.51	178,192.48

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
西安深视广告有限公司	办公楼租赁	300,000.00	300,000.00
西安永兴坊文化发展有限公司	专卖店租赁	104,736.00	104,736.00
西安永兴坊非物质文化遗产体验中心有限公司	专卖店租赁	49,999.98	

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安深视广告有限公司	本公司	9,000,000.00	2019年5月31日	2022年5月30日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安凯瑞装饰设计工程有限公司	本公司	10,000,000.00	2017 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 29 日	否

（4）关联方资金拆借

报告期内不存在关联方资金拆借。

（5）关键管理人员报酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	349,200.00	321,600.00

3、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
西安塞纳河法国餐饮有限公司	259,684.10	12,984.21	613,948.90	30,697.45
西安永兴坊文化发展有限公司	521,760.10	26,088.01	290,148.52	14,507.43
预付账款：				
西安深视广告有限公司	950,000.00		350,000.00	
其他应收款：				
西安深视广告有限公司	160,000.00	48,000.00	160,000.00	16,000.00
西安塞纳河商贸有限公司	52,368.00	5,236.80	52,368.00	2,618.40
西安塞纳河法国酒店管理有限公司	10,000.00	8,000.00	10,000.00	5,000.00

十一、股份支付

报告期内本公司不存在股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

（1）经营租赁

本期内，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	938,570.15	938,570.15

项 目	本年发生额	上年发生额
资产负债表日后第 2 年	938,570.15	938,570.15
资产负债表日后第 3 年	938,570.15	938,570.15
以后年度	1,564,877.61	2,503,447.76
合 计	4,380,588.06	5,319,158.21

（2）其他承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司除以上披露的经营租赁承诺外，不存在应披露未披露的其他承诺及或有事项

十三、资产负债表日后事项

报告期内本公司不存在应披露未披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、公司的生产经营模式为公司+农户+协作基地，公司种植蔬果的大棚（或者生产基地）主要是在孵化园和创新园，其中孵化园有日光大棚 49 座、智能温室和连栋温室 3 座、园区土地约 50 亩。孵化园为公司 2010 年 1 月 1 日与杨凌现代农业企业孵化园发展有限公司签订租赁合同，合同租赁期为 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

2、2012 年 1 月 30 日本公司与杨凌现代农业示范园区开发建设有限公司签订资产租赁合同，承包租赁经营杨凌现代农业创新园区内的五座智能温室、二十二座阳棚、十六座阴棚、创新园中心大楼、配套设施和露地等约 788 亩作为农业观光旅游项目，租期自 2012 年 1 月 1 日到 2028 年 9 月 30 日。租赁期内整个园区维护、物业管理、门票、投资建设等由本公司经营管理。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 应收账款按种类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项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	28,403,209.18	100.00	3,815,841.12	13.43	24,587,368.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	28,403,209.18	100.00	3,815,841.12	13.43	24,587,368.06

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项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	22,305,868.47	100.00	1,897,964.55	8.51	20,407,903.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	22,305,868.47	100.00	1,897,964.55	8.51	20,407,903.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,928,036.05	696,401.80	5.00
1 至 2 年	7,357,629.40	735,762.94	10.00
2 至 3 年	6,224,216.48	1,867,264.94	30.00
3 至 4 年	660,834.55	330,417.28	50.00
4 至 5 年	232,492.70	185,994.16	80.00
5 年以上			
合计	28,403,209.18	3,815,841.12	13.43

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,917,876.57 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

单位名称	与公司关系	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)
西安经发景观绿化有限公司	非关联方	5,400,000.00	1 年以内	19.01
杨凌示范区开发建设有限公司	非关联方	4,908,640.42	1 年以内	17.28
西安古都放心早餐工程有限公司	非关联方	2,018,845.68	1 年以内	7.11
上海悦思意食品有限公司	非关联方	1,437,420.25	1 年以内	5.06
西安宇浩园林绿化工程有限公司	非关联方	1,175,313.87	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	4.14
合 计		14,940,220.22		52.60

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,562,288.43	4,998,040.13
合 计	1,562,288.43	4,998,040.13

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,097,265.93	54,863.29	5.00
1 至 2 年	430,738.98	43,073.90	10.00
2 至 3 年	172,669.59	51,800.88	30.00
3 至 4 年	17,420.00	8,710.00	50.00
4 至 5 年	13,210.00	10,568.00	80.00
5 年以上			
合 计	1,731,304.50	169,016.07	9.76

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款项	1,115,542.19	4,066,258.8
水电费	133,262.43	207197.28
备用金等其他	482,499.88	1,010,740.66
合 计	1,731,304.50	5,284,196.74

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	244,466.44			244,466.44
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期：	286,156.61			286,156.61
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-117,140.54			-117,140.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	169,016.07			169,016.07

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司 关系	年末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
西安深视广告有限公司	关联方	160,000.00	2 至 3 年	9.24	48,000.00
西安八匹马新能源汽车 租赁有限公司	非关联方	105,000.00	1 年以内、 1 至 2 年	6.06	9,000.00
袁达树	非关联方	101,427.55	1 年以内、 1 至 2 年	5.86	7,642.76
刘江涛	非关联方	84,124.20	1 年以内	4.86	4,206.21
王选民	非关联方	60,667.43	1 年以内	3.50	3,033.37
合 计		511,219.18		29.53	68,848.97

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	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	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安秦岭供应链有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	1,500,000.00			1,500,000.00		

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	24,155,406.11	20,158,957.51
其他业务收入		
营业收入合计	24,155,406.11	20,158,957.51
主营业务成本	15,010,144.80	13,110,127.85
其他业务成本		
营业成本合计	15,010,144.80	13,110,127.85

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
现代农业种植	14,956,036.14	9,585,501.13	14,490,489.37	8,872,078.24
农业旅游观光	1,414,346.18	1,819,796.82	1,334,065.12	2,256,999.93
物业收入	1,704,905.66	719,337.33	1,680,043.00	529,435.81
园林景观工程	6,080,118.13	2,885,509.52	2,654,360.02	1,451,613.87
合 计	24,155,406.11	15,010,144.80	20,158,957.51	13,110,127.85

（3）公司销售的主要区域

本公司在本年度 70%以上蔬果在西安市销售，95%以上在省内销售；农业

旅游观光和物业收入来自陕西杨凌（公司生产经营地）。

（4）前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年数	占公司全部营业收入的比例(%)
西安古都放心早餐工程有限公司	5,400,000.00	22.36
三星公司（上海悦思意食品有限公司）	4,080,684.18	16.89
杨凌示范区开发建设有限公司	2,964,558.28	12.27
陕西省军区直属队	1,732,500.00	7.17
西安国际陆港物业管理有限责任公司	1,191,756.37	4.94
合 计	15,369,498.83	63.63

十六、补充资料

1、 非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
长期资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	656,515.55	591,723.04
计入当期损益的对长期企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		

项 目	本年发生额	上年发生额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,499.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
减：少数股东权益影响额（税后）		
合 计	655,016.05	591,723.04

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.69	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.84	0.17	0.17

杨凌秦岭山现代农业股份有限公司
2019年8月27日
