

证券代码：871720

证券名称：亚雄农业

主办券商：恒泰证券



亚雄农业

NEEQ : 871720

河北亚雄现代农业股份有限公司

HEBEI YAXIONG MODERN AGRICULTURAL CO., Ltd.



年度报告

2019

## 目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	31
第七节	融资及利润分配情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	36
第九节	行业信息 .....	39
第十节	公司治理及内部控制.....	40
第十一节	财务报告 .....	46

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、亚雄农业	指	河北亚雄现代农业股份有限公司
亚雄有限、有限公司	指	河北亚雄现代农业有限公司（系公司前身）
奥泰园林	指	张家口奥泰园林绿化工程有限公司
北方电子商务	指	张家口北方农产品电子商务有限公司
禾中集团	指	禾中控股集团有限公司
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	河北亚雄现代农业股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
年度报告	指	2019 年年度报告
报告期、本期	指	2019 年 1-12 月
章程	指	河北亚雄现代农业股份有限公司章程
会计事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人武殿雄、主管会计工作负责人张有霞及会计机构负责人（会计主管人员）张有霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）自然灾害及病虫害风险	公司主要从事蔬菜的育苗、种植、收购和销售，鲜椒酱、烘干辣椒和鲜食玉米初加工产品的生产加工和销售。公司业务对自然条件有较大的依赖性，若遭遇极端恶劣天气或者重大病虫害，公司产品的产量和质量可能得不到有效保证，从而对公司经营业绩造成影响。
（二）市场竞争加剧风险	随着居民收入水平的提高，人们对健康越来越重视，促进了高品质新鲜蔬菜市场的快速发展。目前我国蔬菜企业较为分散，规模不大，中小微企业数量居多，拥有种植、加工、销售全产业链的企业较少。近年来随着政府的大力扶持以及不断增长的市场需求，将吸引大量新厂商的加入，争夺市场份额，导致行业竞争日趋激烈。虽然公司在区域市场上已经建立了良好的口碑、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，公司将面临行业竞争加剧的风险。
（三）土地租赁风险	公司及子公司部分用地系租赁周边农村集体土地，随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，可能存在出租方违约的风险，一旦出租方违约，可能会对本公司的生产经营造成不利影响。同时，若国家土地政策发生改变，也将可能会给公司带来土地使用权的不确定因素和经营性风险。
（四）食品安全风险	随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加

	<p>深以及权益保护意识的增强，食品质量及安全控制已经成为食品生产企业的生命线。2009 年以来，《中华人民共和国食品安全法》以及《中华人民共和国食品安全法实施条例》等法律法规先后正式实施，政府相关部门不断加大对食品安全的监管力度，这对公司在食品质量安全控制方面提出了更严格的要求。如若发生食品安全事件，将严重影响公司的声誉以及发展。</p>
（五）税收优惠政策变动风险	<p>根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》等增值税有关规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税。如果未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，或者公司未能满足税收优惠条件，则公司无法继续享受增值税、企业所得税优惠政策，将对公司盈利能力产生一定的不利影响。</p>
（六）公司房屋建筑物和土地抵押的风险	<p>2019 年，为满足营运资金需求，公司将自有产权的房屋建筑物和土地作为抵押物（抵押物的评估值为 6,172.81 万元），为子公司从怀安县农村信用联社股份有限公司取得的 4,000.00 万元的 3 年期贷款提供担保（具体详见“第十一节 财务报告”之“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 22.长期借款”）。截止本报告期末抵押的土地使用权账面原值为 369.20 万元、账面价值为 324.90 万元；抵押的房屋建筑物原值为 1,798.85 万元、账面价值为 1,547.63 万元；抵押物的账面价值占公司资产总额的 2.51%。虽然公司及子公司此前不存在贷款逾期的情形，但若子公司未来不能及时偿还上述借款或出现较大的流动性风险，怀安县农村信用联社股份有限公司可能要求对被抵押的资产采取强制措施或者要求提前归还借款，从而影响公司的正常生产经营。</p>
（七）对外借款居高风险	<p>2018 年承接了宣化储备林项目，因园林工程施工业务的特点，决定了公司在工程项目实施过程中，包括在前期项目招标、合同签署履约、项目维修质保等多个环节需要公司垫付流动资金。而储备林合同约定根据工程实施的进度确认安排工程款项的结算和支付。因此，公司在 2018 年向股东禾中控股集团有限公司借款累计金额 1.23 个亿，借款年利率 15.00%，公司原有银行借款累计 129,000,000.00 元，上述借款占公司总资产的 40.84%，因此公司存在对外债务居高的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河北亚雄现代农业股份有限公司
英文名称及缩写	HEBEI YAXIONG MODERN AGRICULTURAL CO.,Ltd
证券简称	亚雄农业
证券代码	871720
法定代表人	武殿雄
办公地址	张家口市万全区郭磊庄镇

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张有霞
职务	董事会秘书
电话	0313-4069885
传真	0313-4069885
电子邮箱	yxny@bashangxian.cn
公司网址	http://www.bashangxian.cn
联系地址及邮政编码	张家口市桥西区汇通街 1 号浙商大厦 14 层 075099
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 3 月 14 日
挂牌时间	2017 年 9 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农业（A01）-蔬菜、食用菌及园艺作物种植（A014）-蔬菜种植(A0141)
主要产品与服务项目	蔬菜的育苗、种植、收购和销售；鲜椒酱、烘干辣椒和鲜食玉米初加工产品的生产加工和销售，园林苗木的种植和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	78,170,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	武殿雄
实际控制人及其一致行动人	武殿雄

### 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	91130700772762101W	否

注册地址	张家口市万全区郭磊庄镇	否
注册资本	78,170,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	皇甫少卿、郑小强
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	189,208,718.89	77,539,265.45	144.02%
毛利率%	16.98%	19.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,690,971.56	-27,066,878.11	16.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,128,783.63	-25,520,541.35	13.29%
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)	-17.99%	-17.92%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-17.55%	-17.92%	-
基本每股收益	-0.29	-0.35	17.14%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	617,000,544.72	419,546,683.59	47.06%
负债总计	502,222,845.59	282,078,012.90	78.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,777,699.13	137,468,670.69	-16.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.76	-16.51%
资产负债率%(母公司)	79.65%	69.43%	-
资产负债率%(合并)	81.40%	67.23%	-
流动比率	1.00	0.94	-
利息保障倍数	-0.32	-0.29	-

#### 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	13,811,707.34	-104,002,706.48	113.28%
应收账款周转率	1.61	1.77	-
存货周转率	0.88	0.50	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.06%	51.29%	-
营业收入增长率%	144.02%	-49.47%	-
净利润增长率%	16.17%	-224.85%	-

**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	78,170,000	78,170,000	0%
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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,454.03
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,553,174.08
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	2,400,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,464,313.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-529,592.96</b>
所得税影响数	32,594.97
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-562,187.93</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	49,127,712.77		
应收票据及应收账款	49,127,712.77	-		
应付账款				
应付票据及应付账款	18,515,755.30	-		
其他应收款				
应付账款	-	18,515,755.30		
应付票据及应付账款				
应付利息				
其他应付款				
管理费用				
研发费用				
可供出售金融资产	48,000,000.00	-		
其他权益投资工具	-	48,000,000.00		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司系河北省农业产业化重点龙头企业，利用其所处的地源优势，除进行蔬菜种植、收购、销售业务及鲜食玉米的初加工外，公司目前已形成集辣椒种植、辣椒系列产品的生产和销售于一体的“全产业链”的业务模式。报告期内，公司主要业务仍以蔬菜种植、采购和销售为主，未来重点发展鲜椒酱产业。

公司依托于自身在农业产业化方面的丰富经验，向农户提供先进技术，引导农户经营向规模化、产业化方向发展，有效提高农户的积极性，降低生产成本。通过多年客户积累，公司已形成稳定的、多渠道的销售模式，从而获取收入、利润、现金流，最终实现公司的战略发展和价值提升目标，维护股东利益。公司主要商业模式可细分为采购模式、生产模式、销售模式、盈利模式。

#### （一）采购模式

根据公司业务需求，公司采用“公司+合作社+农户”或“公司+农户”的采购模式。公司设立采购部，负责根据客户需求或生产需求进行采购。对于公司经销的蔬菜业务，由于每年公司收到客户订单的时间不定，主要采用“公司+合作社+农户”的采购模式，公司根据客户订单需要，通过公司周边的蔬菜种植合作社收购农民种植的蔬菜并对外销售。同时，公司自有蔬菜基地种植的蔬菜也对外进行销售。公司鲜椒酱系列产品及鲜食玉米初加工产品所使用的辣椒及玉米主要采用“公司+农户”的采购模式，少量则由公司自有基地供应。公司和农户在平等、自愿、互利的基础上通过签署《种植收购协议》，其中约定公司向农户提供从种子培育到育苗、移栽、测土施肥、病虫害防治、采收等服务，并按合同规定收购农户种植的符合公司要求的辣椒和玉米；农户负责提供土地、大棚等生产基础设施及日常生产管理人员。这种模式既保证了公司原材料供应的稳定性，解决了建设大棚和雇佣工人成本高、管理难度大的问题；同时也充分调动了农户生产的积极性，保证农户的权益，从而实现企业与农户的双赢。目前，公司合作的农户主要有申富强和刘丙云，合作农户的种植面积都比较大，均达上百亩。公司烘干辣椒业务尚处于起步期，根据客户对产品的质量要求，主要通过向第三方采购的方式购买原材料。公司在原材料采购过程中严格遵循《质量管理手册》中对采购物资的质量要求，确保采购的物资必须符合 GB7718 标准和生产产品所需的标准要求，对三无产品坚决不采购，对证件不齐全的不采购，对初次合作的商户，要求上门实地了解商户情况。

#### （二）生产模式

公司所在的张家口市是我国主要的粮食果蔬产地，农业基础扎实，拥有众多经验丰富的蔬菜种植农户。目前，公司已初步形成“公司+示范性基地”、“公司+农户”、“公司+合作社+农户”的生产模式，

为合作农户提供优质种苗、肥料及土壤管理、施肥管理、病虫害防治等方面的技术指导，提高和控制公司产品源头治理、加强农户合作，从而促进公司规模进一步扩大。该模式符合公司现阶段的发展需求，既能较好地保证自有种植基地的示范效果，逐步引导农户向规模化、产业化方向发展，又能有效地提高农户的积极性、降低公司初级阶段的资金投入。公司根据种植作物的生长周期，在自有基地农作物种植过程中，招聘周边劳务人员进行除草、维护、采摘及装卸等辅助性工作，而公司的生产人员主要负责田间的监督管理工作。同时，在鲜椒酱生产和鲜食玉米初加工过程中，公司会根据实际的用工需求，雇用当地农户进行玉米剥皮，辣椒挑拣、晾晒，原材料、半成品和产成品搬运及生产过程中产品封装等简单的生产活动。目前公司要求所有参与一线生产加工的劳务人员持有有效的《健康证明》，并安排专人统计每天的劳务用工情况，每天用工结束，工人至统计人员处领取当天的用工单，每月与公司结算一次，不够一月即不再雇用的，在不再聘用时一次性结转用工成本。上述模式符合农业企业的用工特点。生产过程中公司要求生产人员严格遵循公司《质量管理手册》中规定的《生产过程质量管理体系》和《关键质量控制点作业制度》等相关制度要求，确保生产出合格的产品。同时，公司生产的鲜椒酱等辣椒制品及鲜食玉米初加工产品在出厂时必须进行检验，同一班次、同一品种、同一次投料的产品规定为一个生产批次，对每批产品严格按抽样规则进行抽样，经出厂检验合格后开据合格检验报告方可出厂。

### （三）销售模式

目前公司的大客户主要为农产品加工公司、农产品贸易公司或经销商、餐饮管理公司及其他零散客户等。报告期内公司主要通过以下四种方式进行销售：一是，通过合作的经销商进行销售。以经销商为主，将公司产品分销和配送至各类终端，这样公司在营销过程中无需投入太多的人力、财力、物力，可以集中有限的资源做好种植、加工和品质管控。目前公司经销模式下的合作客户主要有北京同得发种植基地有限公司、北京同得发农产品加工有限公司、北京宁东伟业商贸有限公司、北京同得发商贸有限公司等企业。未来随着公司规模扩大和渠道资源的积累，公司将根据各区域零售终端的数量及分布情况配备公司销售人员，直接由公司销售人员参与并支持经销商对各地市场终端的开拓、维护工作，与经销商进行联合分销，这样不仅能够把经销商的资源有机整合进公司的联合销售共同体内，而且对提升公司品牌知名度和消费者对公司品牌的认知度有着关键的作用。二是，公司直接供货给下游进行农产品深加工的客户，并由其加工成休闲食品再出售给消费者，此种模式下的主要客户有北京同得发农产品加工有限公司等合作客户。三是，电商模式，主要是公司鲜椒酱的销售。公司已陆续在天猫商城、京东商城等知名电子商务平台上设立鲜椒酱专营店。未来公司将投入资金大力发展电子商务营销模式，进一步提升公司品牌的知名度，推动公司产品的线上销售。未来线上营销模式成熟之后，公司将启动线上线下互动营销的模式，预计今年建立生产基地生态农场体验、观光、通过微信互动等方式，与消费者建立直接的

联系。该模式对提升消费者对公司品牌的认知度、促进公司产品销售量提升有着重要作用。四是，定制化的销售模式。基本客户对公司产品的信赖，对于有特殊要求的客户，公司从生产基地选出一等菜品（即大小适中、品相一流）进行单独包装处理，一对一配送。主要客户为：常年供应的机关企事业单位；各单位开展的团购、员工福利及礼品；对生活质量要求较高，却缺少时间选购菜品的客户等，根据菜品情况和客户需要实现基地产出与消费者的无缝对接。通过上述销售模式的结合，公司形成了多层次全方位、立体化的营销网络，使公司的市场营销体系既能扩大市场占有率，又能够根据消费者的喜好提供量身定制会员服务，达到传统与智能生活齐头并进的现代化销售模式。

#### （四）盈利模式

生鲜蔬菜、鲜椒酱、鲜食玉米初加工产品等产品的销售是公司主要的收入及利润来源。生鲜蔬菜业务：公司根据订单从周边从农业合作社及农户进行采购或从自有种植基地进行采摘后，再向客户进行配送，通过月结方式或按送货批次结算的方式与客户进行货款的结算。对于有特殊产品和包装要求的客户，公司将按客户的定制要求进行产品选择和包装后配送，一般单批次进行结算。鲜椒酱业务：公司通过自有基地种植辣椒或从农户、专业合作社处采购辣椒后，以辣椒为主要原材料，通过初加工和精深加工，生产并对外销售（冷冻）鲜椒、鲜椒酱等辣椒制品获取利润。公司根据自身优势，开发多种类适用不同饮食习惯的鲜椒酱产品，满足不同客户的口味需求，从而提升公司的整体利润率水平。鲜食玉米初加工产品：公司玉米初加工产品主要有糯玉米和鲜食玉米粒。公司通过对自有基地种植的鲜食玉米及采购的鲜食玉米进行初加工后对外销售来获取一定的利润。

#### （五）园林项目

受益于张家口将于 2020 年举办“冬奥会”的契机，公司在原有农业产业的基础上，2018 年承接了张家口市宣化区储备林项目施工项目，标志着公司不但在大农业上有了一个跨越式发展，而且在业务规模扩展上迈出了实质性一步，合同的履行将对公司扩大经营规模，持续提高公司核心竞争力，以及业务的拓展有重要意义。对公司的业务独立性不构成影响，公司主营业务不存在因履行合同而对交易方形成依赖的可能性，该项目的主要商业模式为：

- 1、招投标信息收集。通过中国建设工程招标网等网络招标平台以及客户邀约、客户推荐、跟踪拟建项目等方式来获取市场业务信息，并对潜在客户及项目进行风险评估等；
- 2、组织投标。确定参与项目后，组织人员对现场考察，进行前期概预算并根据项目具体要求编制投标报价文件；
- 3、项目中标、签订合同。公司通过投标或工程分包方式获得工程业务后，同业主方签订施工合同；
- 4、项目施工。筹备项目组并进行图纸会审、施工技术交流、编制施工计划，人员进行岗位职责划分，进场施工；
- 5、竣工验收、养护。工程施工完成后，发包方会组织进行初次验收，双方无异议后，完成验收工作，进入管护阶段；

6、竣工结算。一般根据合同约定或施工进度分阶段结算进度款，管护期结束后收回全部价款。

报告期期初至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### (一) 公司财务状况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司的资产总额为 61,700.05 万元，较本年期初增长 19,745.39 万元，增长比例 47.06%，主要是（1）期末较期初增加了 557.45 万元的货币资金；（2）根据和客户的业务结算情况，公司本期宣化储备林项目确认收入新增应收账款 13,000.00 万元，受此影响公司期末应收账款较期初增加了 12,173.22 万元；（3）因宣化储备林项目建设支出导致存货期末较期初增加了 9,323.08 万元；（4）因本期收到宣化储备林项目退回的履约保证金 5,816.19 万元，以及其他总计导致长期应收款期末较期初减少 5,557.69 万元；（5）本期新增苗木基地苗木种植导致期末在建工程较期初增加 3,793.04 万元；（6）本期固定资产计提减值金额 379.58 万元，折旧发生 482.31 万元及其他导致本期固定资产减少 807.47 万元；（7）年末留抵的增值税额增加，导致其他流动资产期末较期初增加了 332.38 万元。

2019 年末公司负债总额为 50,222.28 万元，较期初增加了 22,014.48 万元，增长比例为 78.04%，主要为：（1）因储备林项目应付款项增多，期末应付账款较期初增加 16,169.52 万元；（2）因储备林项目需垫付大额资金，公司增加银行贷款 4,331.50 万元；（3）因上年度向企业借款新增借款利息 1,845.00 万元。

合并层面资产负债率为 81.40%，期末净资产总额为 11,477.77 万元，较上年的减少 16.51%，主要为报告期内亏损所致。

#### (二) 公司经营成果

报告期内，公司共实现营业收入 18,920.87 万元，同比增长 144.02%，实现营业利润-1,687.72 万元，同比上升 26.39%。归属于挂牌公司股东的净利润为-2,269.10 万元，同比上升 16.17%。报告期内企业营业利润及归属挂牌公司股东的净利润增加的主要原因为：2019 年度宣化储备林项目确认进度收入 11,926.61 万元实现利润所致。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,792,722.58	1.26%	2,218,268.10	0.53%	251.30%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	170,859,870.95	27.69%	49,127,712.77	11.71%	247.79%
存货	225,527,330.57	36.55%	132,296,567.88	31.53%	70.47%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0	0	0%	0%
固定资产	69,937,844.25	11.34%	78,012,632.56	18.59%	-10.35%
在建工程	37,936,972.54	6.15%	6,568.10	0%	577,494.32%
短期借款	60,177,237.48	9.75%	45,000,000.00	10.73%	33.73%
应付账款	180,210,964.56	29.21%	18,515,755.30	4.41%	873.28%
长期借款	40,121,000.00	6.50%	29,000,000.00	6.91%	38.35%
长期应收款	5,816,186.40	0.94%	61,393,084.36	14.63%	-90.53%
可供出售金融资产	0	0%	48,000,000.00	11.44%	-100%
其他权益工具投资	48,000,000.00	7.78%	0	0%	-
<b>资产总计</b>	<b>617,000,544.72</b>		<b>419,546,683.59</b>	-	<b>47.06%</b>

#### 资产负债项目重大变动原因：

（1）公司总资产为 61,700.05 万元，同比增长 47.06%，主要系①本期确认宣化储备林项目收入增加了应收账款所致；②宣化储备林工程建设支出增加存货所致；③宣化储备林项目退回 90%履约保证金所致。

（2）货币资金：截止 2019 年 12 月 31 日，公司货币资金较期初增加 251.30%，主要系本期收到张家口宣化区宣德林业有限公司退回 90%履约保证金所致。

（3）应收账款：截止 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款较期初增加 247.79%，主要系新确认的宣化储备林项目收入产生应收账款所致；

（4）存货：截止 2019 年 12 月 31 日，公司存货较期初增加 70.47%，主要系宣化储备林项目发生的施工成本所致；

(5) 固定资产：截止 2019 年 12 月 31 日，公司固定资产较期初减少 10.35%，主要系部分固定资产闲置计提了 379.58 万元的减值准备，本期发生折旧 482.31 万元所致；

(6) 短期借款：截止 2019 年 12 月 31 日，公司短期借款较期初增加 33.73%，主要系本期原有短期借款到期后，因宣化储备林项目新增以下四笔短期借款所致，①增加张家口农村商业银行股份有限公司短期借款 1,000.00 万元；②子公司奥泰园林增加张家口银行股份有限公司短期借款 1,000.00 万元；③增加张家口银行股份有限公司短期借款 3,000.00 万元；④新增张家口银行股份有限公司借款 1,000.00 万元。

(7) 应付账款：截止 2019 年 12 月 31 日，公司应付账款较期初增加 873.28%，主要系本期因储备林项目应付款项增多，导致期末应付账款较期初增加 16,169.52 万元；

(8) 长期借款：截止 2019 年 12 月 31 日，公司长期借款较期初增加 38.35%，主要系原贷款到期后，奥泰园林子公司新增怀安县农村信用联社股份有限公司借款 4,000.00 万元长期借款所致。

(9) 长期应收款：截止 2019 年 12 月 31 日，公司长期应收款较期初减少 90.53%，主要系收到张家口宣化宣德林业有限公司退还履约保证金所致。

(10) 可供出售金融资产：截止 2019 年 12 月 31 日，公司可供出售金融资产较期初减少 100.00%，主要系根据会计准则调整至其他权益工具投资所致。

(11) 其他权益工具投资：截止 2019 年 12 月 31 日，公司其他权益工具投资增加，主要系根据会计准则变化由可供出售金融资产科目调至所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	189,208,718.89	-	77,539,265.45	-	144.02%
营业成本	157,072,785.10	83.02%	62,153,383.65	80.16%	152.72%
毛利率	16.98%	-	19.84%	-	-
销售费用	2,764,543.39	1.46%	4,383,669.76	5.65%	-36.94%
管理费用	9,772,149.22	5.16%	10,665,172.89	13.75%	-8.37%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
财务费用	29,446,797.25	15.56%	27,244,260.25	35.14%	8.08%
信用减值损失	-5,699,672.21	-3.01%	-	-	-
资产减值损失	-3,795,845.66	-2.01%	-4,857,396.66	-6.26%	-21.85%
其他收益	353,174.08	0.19%	440,030.28	0.57%	-19.74%
投资收益	2,400,000.00	1.27%	8,629,482.50	11.13%	-72.19%
公允价值变动	0.00	0.00%	0.00	0%	0%

收益					
资产处置收益	-8,582.54	0.00%	-601.48	0%	-1,326.90%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0%	0%
营业利润	-16,877,221.96	-8.92%	-22,927,558.68	-29.57%	26.39%
营业外收入	1,508,439.77	0.80%	2,646,820.64	3.41%	-43.01%
营业外支出	4,782,624.27	2.53%	14,992,637.51	19.34%	-68.10%
净利润	-22,690,971.56	-11.99%	-27,066,878.11	-34.91%	16.17%

### 项目重大变动原因：

(1) 营业收入：报告期内营业收入同比增加 11,166.95 万元，增加比例 144.02%，主要是本期确认了宣化储备林项目的进度收入 11,926.61 万元所致；

(2) 营业成本：报告期内营业成本同比增加 9,491.94 万元，增加比例 152.72%，主要是本期发生的宣化储备林项目营业成本 10,222.54 万元所致；

(3) 销售费用：报告期内销售费用同比减少 36.94%，主要是：报告期内因苗木销售减少，销售费用中起苗费相应减少 71.83 万元，因促销力度加大整理包装费减少 17.19 万元，销售人员工资减少 0.91 万元，广告宣传费减少 44.41 万元，其他费用减少 25.97 万元。

(4) 投资收益：报告期内投资收益同比减少 72.19%，主要原因是：①是 2018 年度公司处置了原持有的万全农村商业银行股份有限公司股权，取得处置收益 504.83 万元；②是 2019 年公司对外股权投资取得股息红利 240 万元，而上年同期取得股息红利 358.12 万元。③是 2019 年处置子公司投资收益减少 91.09 万元。

(5) 资产处置收益：报告期内资产处置收益同比减少 1,326.90%，主要是报告期内清沟佳禾资产因长期闲置计提了资产减值损失 379.58 万元所致。

(6) 营业外收入：报告期内营业外收入同比减少 43.01%，主要是上年同期公司存在 190.00 万元的挂牌奖补，本期无此项奖补资金减少所致。

(7) 营业外支出：报告期内营业外支出同比减少 68.10%，主要是上期子公司有非正常苗木死亡，报告期内奥泰园林子公司非正常死亡苗木 411.01 万元，与上年同期相比减少所致。

(8) 净利润：报告期内净利润同比增加 16.17%，主要是本期营业收入增加相应的净利润也增加。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	189,208,718.89	77,307,447.26	144.75%
其他业务收入	0	231,818.19	-100%
主营业务成本	157,072,785.10	62,125,481.49	152.83%
其他业务成本	0	27,902.16	-100%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
园林施工	119,266,054.70	63.03%	0	0%	100%
销售蔬菜	47,178,653.00	24.93%	50,178,286.70	64.91%	-5.98%
销售辣酱	15,784,598.86	8.34%	14,754,287.43	19.09%	6.98%
销售玉米初加工产品	1,555,850.61	0.82%	5,989,692.19	7.75%	-74.02%
销售林木	99,200.00	0.05%	322,450.00	0.42%	-69.24%
销售农资农膜种子	1,389,157.92	0.73%	430,087.16	0.55%	222.99%
销售鲜肉蛋	2,933,444.95	1.55%	3,132,984.84	4.05%	-6.37%
其他	1,001,758.85	0.53%	2,499,658.94	3.23%	-59.92%
合计	189,208,718.89	100%	77,307,447.26	100.00%	144.75%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

1. 主营业务收入同比增加 144.75%，其中：（1）园林项目收入同比增加 100%，报告期内宣化储备林项目确认进度收入所致；（2）玉米收入同比下降 74.02%，玉米主要是受市场竞争对手增多以及大客户相对集中影响所致；（3）林木收入同比减少 69.24%，林木收入减少原因是因为本年度子公司苗木未实现对外销售所致。（4）农资农膜种子收入同比增长 222.99%，主要是本期张家口地区开展旅发大会，承接了部分单位的种苗种植业务。（5）其他收入同比减少 59.92%，主要受市场及竞争对手的增多影响所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	张家口宣化宣德林业有限公司	119,266,054.70	63.03%	否
2	北京同得发农产品加工有限公司	14,753,188.61	7.80%	否
3	北京同得发商贸有限公司	11,678,000.00	6.17%	否
4	北京食圣天下餐饮管理有限公司	11,234,405.36	5.94%	否
5	北京同得发种植基地有限公司	5,726,900.00	3.03%	否
	合计	162,658,548.67	85.97%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	张家口崇礼区钰达蔬菜专业合作社	35,524,800.29	13.87%	否
2	承德木兰林业集团有限责任公司（京张赵川）	23,700,222.00	9.25%	否
3	围场满族蒙古族自治县唐唐苗木有限公司	18,176,370.00	7.10%	否
4	围场满族蒙古族自治县润美绿化工程有限公司	8,053,571.00	3.14%	否
5	围场满族蒙古族自治县聚硕园林绿化工程有限公司	7,170,070.00	2.80%	否
合计		<b>92,625,033.29</b>	<b>36.16%</b>	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,811,707.34	-104,002,706.48	113.28%
投资活动产生的现金流量净额	-39,860,264.62	-24,506,934.27	-62.65%
筹资活动产生的现金流量净额	31,623,011.76	122,453,242.35	-74.18%

## 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年增加 11,781.14 万元，主要系公司上期支付给张家口宣德林业有限公司履约保证金 6,462.43 万元，本期收回上期支付的履约保证金 5,816.19 万元所致。

投资活动产生的现金流量金额较上年减少 1,535.33 万元，主要系上年同期收回对河北万全农村商业银行股份有限公司投资的股权款，同时购买怀安县农村信用联社股份有限公司股权支付对外投资款 4,800.00 万元；本年公司购建固定资产和在建工程支付相比上年同期增加 3,916.57 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 9,083 万元，主要减少原因是上期收到从禾中控股集团有限公司借入的款项所致。

本期经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异的主要是三个原因：一是借款利息支出影响净利润，在现金流量中计入筹资活动；二是本期计提的坏账准备和资产减值准备影响净利润，但不影响现金流；三是本期收到张家口宣化区宣德林业有限公司退回 90%履约保证金导致经营活动现金流量增加，但不影响净利润。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司具有两家全资子公司，即奥泰园林和北方电子商务。

## (一) 奥泰园林基本情况

公司名称	张家口奥泰园林绿化工程有限公司
统一社会信用代码	91130701MA07Q3D30T
地 址	河北省张家口市高新区惠通街1号五金机电城1幢14层11号
法定代表人	肖登杰
注册资本	1,000.00万
成立日期	2016年4月22日
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	园林绿化工程施工、水利灌溉工程设施及施工、景观工程设计施工亮化工程施工；农业技术开发、技术服务、技术推广；蔬菜、瓜果、谷物、苗木种植及销售；自营进出口业务。（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）

奥泰园林本期的营业收入为 9.92 万元，净利润为-822.72 万元，主要亏损原因为本期产生银行借款利息 383.30 万元，本期因自然灾害发生苗木死亡产生营业外支出 411.01 万元。

## (二) 北方电子商务基本情况

公司名称	张家口北方农产品电子商务有限公司
统一社会信用代码	91130701308073572
地 址	河北省张家口市高新区沈家屯镇国际五金机电城1号楼 909-910-911室
法定代表人	乔龙
注册资本	100.00万
成立日期	2014年05月07日
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	网上从事农副产品、农资农机、废旧物资、日用消费品的经营；优良品种、农技推广，信息发布、合同订立服务；普通货物运输。（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）

2019 年 6 月 14 日子公司北方电子商务完成注销，期末不再纳入合并报表。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《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》（以上四项统称<新金融工具准则>），于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 1、 盈利能力方面

报告期内，公司实现营业收入 18,920.87 万元，同比增长 144.02%；本期归属于挂牌公司股东的净利润-2,269.10 万元，本期经营亏损的原因主要系：一是根据与客户的完工确认情况，确认了部分园林工程收入，对应款项尚未收到，应收账款增加，导致本期应收账款坏账损失增加了 829.03 万元，减少公司净利润；二是由于清沟资产长期处于闲置状态，短期内不能合理利用，本期计提了固定资减值损失 379.58 万元，减少公司净利润；三是公司因承接宣化储备林园林工程项目需前期先垫付款项而借入的借款产生的利息支出为 2,946.53 万元，也减少公司净利润。

### 2、 偿债能力方面

报告期末公司资产负债率为 81.40%，公司的偿债能力较弱。

### 3、 现金流量方面

公司货币资金期末余额 779.27 万元，短期内营业资金紧张。

### 4、 人员结构方面

报告期内，经营管理团队稳定。

#### 5、 业务体系方面

报告期内，公司紧紧围绕主营业务，同时加强子公司的管理，通过相关子公司，发挥其在各自领域的市场盈利能力，为公司贡献更多的收益。

综上，公司具备持续经营能力，但短期内存在营运资金紧张的困难，公司会围绕主营业务加强公司管理，并积极推进完成园林工程项目的验收，尽快实现收款，完成资金正常循环，降低资产负债率。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 自然灾害及病虫害风险

主要从事蔬菜的育苗、种植、收购和销售，鲜椒酱、烘干辣椒和鲜食玉米初加工产品的生产加工和销售。公司业务对自然条件有较大的依赖性，若遭遇极端恶劣天气或者重大病虫害，公司产品的产量和质量可能得不到有效保证，从而对公司经营业绩造成影响。

应对措施：针对以上风险，一是公司自建温室大棚，对公司销售和使用主要蔬菜的育苗和种植过程进行研发，提高蔬菜抗病虫害的能力；二是公司租赁近千亩土地建造蔬菜大棚，尽可能减少自然灾害和病虫害对蔬菜的影响；三是拓展公司蔬菜和生产所用原材料的采购范围，在公司附近区域的蔬菜不能满足需求时，从其他地区进行采购。

##### (二) 市场竞争加剧风险

随着居民收入水平的提高，人们对健康越来越重视，促进了高品质新鲜蔬菜市场的快速发展。目前我国蔬菜企业较为分散，规模不大，中小微企业数量居多，拥有种植、加工、销售全产业链的企业较少。近年来随着政府的大力扶持以及不断增长的市场需求，将吸引大量新厂商的加入，争夺市场份额，导致行业竞争日趋激烈。虽然公司在区域市场上已经建立了良好的口碑、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，公司将面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：针对以上风险，公司一是在种植、销售蔬菜的同时，加大对鲜椒酱的研发、生产和销售，丰富公司的产品；二是进一步加大公司品牌推广和产品的市场营销力度，增大消费者对公司产品的认可度。

##### (三) 土地租赁风险

公司及子公司部分用地系租赁周边农村集体土地，随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，可能存在出租方违约的风险，一旦出租方违约，可能会对本公司的生产经营造成不利影响。同时，若国家土地政策发生改变，也将可能会给公司带来土地使用权的不确定因素和经营性风险。

应对措施：公司对外销售的蔬菜产品主要系向长期合作的蔬菜专业种植合作社、个体承包户等供应商采购，自种蔬菜仅占少量，且公司在自有土地上亦建有蔬菜智能温室大棚，可以满足对蔬菜育苗、种植的研发，因此上述土地租赁风险，不会对公司持续经营产生实质性不利影响。同时，公司已取得张家口市万全区郭磊庄镇人民政府出具的说明文件，其中载明如出租方在租赁期内不再出租相应土地，张家口市万全区郭磊庄镇人民政府可协调提供其他同等面积的可合法使用的土地供公司及子公司使用，不会影响公司及子公司的正常持续经营。

#### （四）食品安全风险

随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量及安全控制已经成为食品生产企业的生命线。2009 年以来，《中华人民共和国食品安全法》以及《中华人民共和国食品安全法实施条例》等法律法规先后正式实施，政府相关部门不断加大对食品安全的监管力度，这对公司在食品质量安全控制方面提出了更严格的要求。如若发生食品安全事件，将严重影响公司的声誉以及发展。

应对措施：一是在向蔬菜专业合作社采购蔬菜时均要到蔬菜种植基地对拟采购的蔬菜进行抽样检查，检查合格后方进行采购；二是公司自建蔬菜温室大棚，对蔬菜的育苗、种植过程进行研究，以指导当地农民种植出更高质量的蔬菜，同时公司租赁近千亩的土地自行种植蔬菜用于对外销售和自用；三是公司销售的所有产品必须经检验合格后方可对外销售。

#### （五）税收优惠政策变动风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税。如果未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，或者公司未能满足税收优惠条件，则公司无法继续享受增值税、企业所得税优惠政策，将对公司盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司不断的丰富公司产品，同时继续注重对生产的重点产品鲜椒酱的研发投入、技术人才的引进及不断开拓节能服务市场，提高公司持续的盈利水平。

#### （六）公司房屋建筑物和土地抵押的风险

2019 年，为满足营运资金需求，公司将自有产权的房屋建筑物和土地作为抵押物（抵押物的评估值为 6,172.81 万元），为子公司从怀安县农村信用联社股份有限公司取得的 4,000.00 万元的 3 年期贷款提供担保（具体详见“第十一节 财务报告”之“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 22.长期借款”）。截止本报告期末抵押的土地使用权账面原值为 369.20 万元、账面价值为 324.90 万元；抵押的房屋建筑

物原值为 1,798.85 万元、账面价值为 1,547.63 万元；抵押物的账面价值占公司资产总额的 2.51%。虽然公司及子公司此前不存在贷款逾期的情形，但若子公司未来不能及时偿还上述借款或出现较大的流动性风险，怀安县农村信用联社股份有限公司可能要求对被抵押的资产采取强制措施或者要求提前归还借款，从而影响公司的正常生产经营。

应对措施：针对以上风险，公司将通过生产运营增强公司获取现金的能力，确保可按时或提前归还贷款，截止目前公司尚未有利息本金逾期不还现象出现。

#### （七）对外借款居高风险

2018 年承接了宣化储备林项目，因园林工程施工业务的特点，决定了公司在工程项目实施过程中，包括在前期项目招标、合同签署履约、项目维修质保等多个环节需要公司垫付流动资金。而储备林合同约定根据工程实施的进度确认安排工程款项的结算和支付。因此，公司在 2018 年向股东禾中控股集团有限公司借款累计金额 1.23 个亿，借款年利率 15.00%，公司原有银行借款累计 129,000,000.00 元，上述借款占公司总资产的 40.84%，因此公司存在对外债务居高的风险。

应对措施：针对以上风险，公司将通过生产运营增强公司获取现金的能力，确保可按时或提前归还贷款，截止目前公司尚未有利息本金逾期不还现象出现。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## (二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
张家口绿宝农业开发有限公司	否	36,000,000.00	36,000,000.00	0	2018年6月29日	2021年6月28日	保证	连带	已事后补充履行
张家口润华农业科技有限公司	否	40,000,000.00	40,000,000.00	0	2018年5月2日	2021年5月1日	质押	连带	已事后补充履行
总计	-	76,000,000.00	76,000,000.00	0	-	-	-	-	-

## 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	76,000,000.00	76,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	18,611,150.44	18,611,150.44

## 清偿和违规担保情况：

1. 公司为张家口绿宝农业开发有限公司向怀安县农村信用联社股份有限公司的借款签订了连带保证合同，最高保证金额为 3600 万元，保证期间为 2018 年 6 月 29 日至主合同项下债务到期后三年止。

2. 公司 2018 年 5 月 2 日为张家口润华农业科技有限公司向怀安县农村信用联社股份有限公司的借款提供保，并与怀安县农村信用联社股份有限公司分别签订《最高额质押合同》与《最高额保证合同》，担保责任最高限额为 4000 万元，担保期间为 2018 年 5 月 2 日至主合同项下债务到期后三年止。

3. 2018 年 9 月 26 日公司提前偿还 2016 年在中国邮政储蓄银行股份有限公司尚义县支行的 1000 万

元贷款，根据公司发展需要，又于同日向中国邮政储蓄银行股份有限公司尚义县支行申请续贷，并分别签订两份贷款金额为 500 万元的《小企业流动资金借款合同》。

按照《公司法》及《公司章程》规定，以上事项均需经董事会审议股东大会通过，因相关工作人员工作疏忽，及不熟悉挂牌公司业务流程，造成上述事项在决策流程存在瑕疵，未能事先进行审议并在规定时间内进行披露。公司董事会已于 2018 年 11 月 9 日将上述事项审议完毕并提交股东大会，对上述事项进行追认，详见《关于追认公司对外担保的公告》（公告号：2018-039）及《关于追认向银行申请续贷及公司关联方为公司担保的公告》（公告号 2018-040）

### （三） 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	500,000	0
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）		
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	800,000.00	234,447.36

### （四） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
怀安县农村信用联社股份有限公司	银行贷款	40,000,000.00	1,680,000.00	已事前及时履行	2019年11月26日
怀安县农村信用联社股份有限公司	支付银行贷款利息	795,447.36	795,447.36	已事前及时履行	2019年11月26日
禾中控股集团有限公司	支付利息	18,450,000.00	18,450,000.00	已事前及时履行	2018年4月18日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

##### （一）必要性和真实意图

向关联方支付借款利息及银行贷款利息是正常业务所需，是合理的、必要的。

##### （二）本次关联交易对公司的影响

本次关联交易是为了更好地满足公司日常生产经营需要，有利于公司的稳定经营和持续发展。

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年9月14日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年9月14日	9999年12月31日	挂牌	关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺	尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；杜绝向关联方拆借资金、杜绝发生与公司经营业务无关的投资活动。	正在履行中
董监高	2017年9月14日	9999年12月31日	挂牌	《关于竞业禁止的承诺函》	未在中华人民共和国境内外对除公司以外的其他公司负有竞业禁止义务，未签订任何竞业禁止的协议或条款，与任何公司在技术、经营、劳动、保密等方面不存在任何纠纷和潜在纠纷；自行承担因涉及保密义务和/或竞业禁	正在履行中

					止义务而导致的任何法律责任；如因其对承担的保密义务和/或竞业禁止义务而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由其承担一切法律责任；其自愿承担公司因该等事宜而遭受的任何损失。
--	--	--	--	--	---

### 承诺事项详细情况：

1. 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺其或其控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。如承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

2. 公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺》，承诺“尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；杜绝向关联方拆借资金、杜绝发生与公司经营业务无关的投资活动。”报告期内，公司董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

3. 公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于竞业禁止的承诺函》：“未在中华人民共和国境内 外对除公司以外的其他公司负有竞业禁止义务，未签订任何竞业禁止的协议或条款，与任何公司在技术、经营、劳动、保密等方面不存在任何纠纷和潜在纠纷；自行承担因涉及保密义务和/或竞业禁止义务而导致的任何法律责任；如因其对承担的保密义务和/或竞业禁止义务而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由其承担一切法律责任；其自愿承担公司因该等事宜而遭受的任何损失。”报告期内，公司董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司在怀安县农村信用联社股份有限公司的入股金	其他权益工具投资	质押	48,000,000	7.78%	鉴于被担保方经营情况良好，有能力偿还到期债务，且与公司保持了信息共享的长期友好合作关系，因此公司董事会在考虑该担保风险可控和双方长远合作的基础上同意为其提供担保。
房屋建筑物	固定资产	抵押	15,476,325.11	2.51%	为子公司抵押借款
土地	无形资产	抵押	3,248,959.96	0.53%	为子公司抵押借款
应收工程款	应收账款	质押	123,500,000.00	20.02%	为公司质押借款
<b>总计</b>	-	-	<b>190,225,285.07</b>	<b>30.84%</b>	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	50,232,500	64.26%	375,000	50,607,500	64.74%
	其中：控股股东、实际控制人	9,187,500	11.75%	0	9,187,500	11.75%
	董事、监事、高管	500,000.00	0.64%	0	500,000.00	0.64%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,937,500	35.74%	-375,000	27,562,500	35.26%
	其中：控股股东、实际控制人	27,562,500	35.26%	0	27,562,500	35.26%
	董事、监事、高管	375,000	0.48%	-375,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		<b>78,170,000</b>	-	0	<b>78,170,000</b>	-
普通股股东人数						<b>23</b>

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	武殿雄	36,750,000	0	36,750,000	47.01%	27,562,500	9,187,500
2	禾中集团	29,416,667	0	29,416,667	37.63%	0	29,416,667
3	仁和易建	3,333,333	0	3,333,333	4.26%	0	3,333,333
4	李轩轩	2,575,000	0	2,575,000	3.29%	0	2,575,000
5	李文清	1,500,000	0	1,500,000	1.92%	0	1,500,000
6	罗胡刚	1,500,000	0	1,500,000	1.92%	0	1,500,000
7	王泽鹏	1,200,000	0	1,200,000	1.54%	0	1,200,000
8	乔龙	500,000	0	500,000	0.64%	0	500,000
9	赵和平	250,000	0	250,000	0.32%	0	250,000
10	林其静	250,000	0	250,000	0.32%	0	250,000
合计		<b>77,275,000</b>	0	<b>77,275,000</b>	<b>98.85%</b>	<b>27,562,500</b>	<b>49,712,500</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间无任何关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 3 日，武殿雄持有有限公司 96.16%的股权；2015 年 8 月 4 日至 2015 年 11 月 9 日，武殿雄持有有限公司 98.00%的股权；2015 年 11 月 10 日至 2016 年 12 月 28 日，武殿雄持有公司 98.00%的股权；2016 年 12 月 29 日至 2017 年 3 月 16 日，武殿雄持有公司 84.24%的股权；2017 年 3 月 17 日至 2017 年 11 月 3 日，武殿雄持有公司 62.684%的股权。2017 年 11 月 4 日至今，武殿雄持有公司 47.01%的股份。2015 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 9 日，有限公司的控股股东为武殿雄，其能够凭借持有的股权对公司的经营决策产生实质影响，为该阶段的实际控制人；2015 年 11 月 10 日至 2017 年 11 月 3 日，公司的控股股东仍为武殿雄，其能够凭借实际支配的表决权对股东大会的决议产生重大影响、决定董事会人员的任免，对财务和经营政策具有实际控制能力，同时其担任公司的董事长。因此，武殿雄为该阶段公司的实际控制人；2017 年 11 月 4 日至今，武殿雄持有公司 47.01%的股份，仍为公司第一大股东，其能够凭借实际支配的表决权对股东大会的决议产生重大影响、决定董事会人员的任免，对财务和经营政策具有实际控制能力，同时其担任公司的董事长，因此，武殿雄仍为该阶段实际控制人。综上，公司的控股股东、实际控制人为武殿雄，未发生过变化。

武殿雄，中国国籍，无境外永久居留权，1966 年 5 月出生，本科学历。1993 年 4 月至 1999 年 12 月，就职于张家口大学新技术开发公司，任经理；2000 年 1 月至 2005 年 3 月，就职于张家口亚雄农业发展有限责任公司，任法定代表人、执行董事兼经理；2005 年 3 月至 2007 年 7 月，就职于有限公司，任法定代表人、执行董事兼经理；2007 年 7 月至 2015 年 11 月，负责有限公司的经营管理工作；2015 年 11 月至今，就职于股份公司，任董事长。2007 年 11 月至 2017 年 10 月，历任中国人民政治协商会议河北省委员会第十届、第十一届委员。2017 年 11 月至今任河北省人民代表大会人大代表。2012 年 5 月至今，担任河北省工商业联合会常务委员。2012 年 7 月至今，担任蔬菜产业商会法定代表人、会长。2012 年 2 月至今，就职于张家口市工商业联合会，任副主席。2016 年 5 月至 2019 年 4 月，就职于张家口农村商业银行股份有限公司万全支行，任董事。2014 年 5 月至 2019 年 6 月，就职于北方电子商务，任经理。2013 年 5 月至今，就职于尚义县天和牲畜交易市场有限公司，任监事。

武殿雄曾经获得的主要荣誉包括：2014 年 12 月荣获中共张家口市委统战部、张家口市工业和信息化局、张家口市工商业联合会、张家口广播电视台颁发的“十大民营经济人物”荣誉证书；2015 年 1 月被

中共河北省委统战部、河北省工业和信息化厅、河北省人力资源和社会保障厅、河北省工商行政管理局、河北省工商业联合会评为“河北省优秀中国特色社会主义事业建设者”荣誉称号；2015年3月被张家口市工商业联合会、张家口市总商会评为“2014年度工商联（商会）工作先进个人”。2019年3月荣获“河北十大经济风云人物”称号。

报告期内公司控股股东未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	张家口农村商业银行股份有限公司万全支行	农村商业银行	10,000,000	2019年6月26日	2020年6月25日	10
2	担保贷款	抚宁县农村信用联社股份有限公司	农村信用社	29,000,000	2018年12月21日	2020年12月20日	8.55
3	应收款质押	张家口银行股份有限公司凤凰城支行	商业银行	30,000,000	2019年9月27日	2020年9月27日	9.6
4	应收款质押	张家口银行股份有限公司凤凰城支行	商业银行	10,000,000	2019年9月27日	2020年9月27日	9.6
5	应收款质押	张家口银行股份有限公司凤凰城支行	商业银行	10,000,000	2019年9月27日	2020年9月27日	9.6

		凰城支行					
6	抵押贷款	怀安县农村信用联社股份有限公司	农村信用社	40,000,000	2019年10月29日	2022年10月28日	9.9
合计	-	-	-	129,000,000	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
武殿雄	董事长、总经理	男	1966年5月	本科	2018年11月22日	2021年11月21日	是
姚卫民	董事	男	1964年10月	专科	2018年11月22日	2021年11月21日	否
陆枫	董事	女	1964年3月	本科	2018年11月22日	2021年11月21日	否
孙瑞琪	董事	女	1981年11月	硕士	2018年11月22日	2021年11月21日	否
乔龙	董事	男	1978年5月	本科	2018年11月22日	2021年11月21日	否
霍艳红	监事	男	1981年7月	专科	2018年11月22日	2021年11月21日	是
李亭亭	职工监事	女	1989年11月	专科	2018年11月22日	2021年11月21日	是
赵国强	监事、监事会主席	男	1989年11月	专科	2018年11月22日	2021年11月21日	是
张有霞	董秘、财务总监	女	1982年10月	专科	2018年11月22日	2021年11月21日	是
张治玲	副总经理	女	1968年7月	本科	2018年11月22日	2021年11月21日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长武殿雄与副总经理张治玲是夫妻关系。

除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

### (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
武殿雄	董事长、总经理	36,750,000	0	36,750,000	47.01%	0
姚卫民	董事	0	0	0	0%	0

陆枫	董事	0	0	0	0%	0
孙瑞琪	董事	0	0	0	0%	0
乔龙	董事	500,000	0	500,000	0.64%	0
赵国强	监事会主席	0	0	0	0%	0
霍艳红	监事	0	0	0	0%	0
李亭亭	职工监事	0	0	0	0%	0
张有霞	董秘、财务总监	0	0	0	0%	0
张治玲	副总经理	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	<b>37,250,000</b>	<b>0</b>	<b>37,250,000</b>	<b>47.65%</b>	<b>0</b>

### (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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
乔龙	董事	离任	董事	离职

#### 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

### 一、 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	21	17
生产人员	74	65
销售人员	10	8
技术人员	12	12
财务人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>124</b>	<b>109</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	12	7
专科	34	23

专科以下	78	79
员工总计	124	109

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 二、 报告期后更新情况

适用 不适用

1. 2020 年 1 月 18 日监事会主席赵国强离职，2020 年 3 月 6 日公司于第二届董事会第九次会议审议并通过，选举盛东风女士为公司监事，任职期限至本届监事会任职期限届满，自 2020 年 3 月 27 日第二次临时股东大会通过生效。

监事盛东风简历：

盛东风，1987 年 10 月出生，汉族，毕业于南开大学。2012 年 5 月—2013 年 2 月，在远大集团担任行政助理；2013 年 2 月—2014 年 9 月，在张家口国际大酒店担任采购专员；2014 年 9 月—2015 年 9 月，在张家口国际大酒店担任前厅主管；2015 年 9 月—2018 年 4 月在河北亚雄现代农业股份有限公司任人事专员；2018 年 4 月—2018 年 9 月，在张家口国际大酒店担任质培部主管。2018 年 9 月—至今在河北亚雄现代农业股份有限公司任人事专员。

2. 2020 年 3 月 6 日公司于第二届董事会第九次会议审议并通过，选举王云义为公司董事，任职期限至本届董事会任职期届满，自 2020 年 3 月 27 日第二次临时股东大会通过生效。

董事王云义简历：

王云义，1970 年 10 月出生，1994 年 10 月参加工作，中共党员，河北大学新闻学本科学历，高级编辑（正高职称），现任职张家口新闻传媒集团。为第五届全国广播电视“百优理论人才”、河北省新闻出版广电局监管中心“监听监看评议专家”、张家口市第三届社会科学优秀青年专家、张家口市社会科学联合会智库专家。

3. 2020 年 3 月 6 日公司于第二届监事会第五次会议审议并通过，任命霍艳红为公司监事会主席，任职期限至本届监事会任职期届满，自 2020 年 3 月 26 日起生效。

监事会主席霍艳红简历：

霍艳红，男，1981 年 7 月 25 日生人，2004 年毕业于邯郸职业技术学院，学历大专。2004 年 5 月—2006 年 11 月在河北三太子实业有限公司担任车间主任；2007 年 1 月—2016 年 3 月在北京顶津饮品有限公司担任车间生产科长；2016 年 4 月—2017 年 5 月自由职业；2017 年 6 月至今河北亚雄现代农业股份有限公司担任基地厂长。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，各机构能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司股东大会、董事会、监事会的召开均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，力保股东的利益不被侵害。公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供平等的保护，能够保障股东充分行使知情权、参与权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司治理机制执行情况良好，公司股东大会、董事会和监事会均能遵循《公司章程》和三会议事规则等要求进行运作，公司制定的相关制度均能得到有效实施，公司股东权利得到了有效保障。股份公司成立至今，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的相关规定，按时召开股东大会、董事会和监事会。股份公司三会能够按照三会议事规则等公司制度规范运作，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

#### 4、 公司章程的修改情况

2019 年 6 月 11 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案》，拟对公司章程进行修改，具体内容如下：

##### 1 原条款：

**第十二条**“速冻食品[速冻其他食品（速冻果蔬制品）]、调味料（半固态）、大米（分装）、炒货食品及坚果制品（烘炒类）分装、蔬菜制品（蔬菜干制品（热风干燥蔬菜）、食用菌制品（干制食用菌）分装、其他粮食加工品（谷物加工品、谷物碾磨加工品）的分装生产、销售(在其《全国工业产品生产 许可证》核定的期限内从事经营活动)，不再分装的包装种子的销售；蔬菜育苗、 种植、加工、销售；花卉育苗、种植、销售；粮食、蔬菜的进出口业务；鸡、鸭、 鹅、猪、牛、羊养殖；食用农产品、化肥、农膜的销售；农业技术交流和咨询服 务；粮食的收购；园林绿化工程、水利灌溉工程、景观工程的施工；苗木种植及 销售；自有房屋租赁；旅游资源开发”。

##### 修改为：

**第十二条**“速冻食品、调味料、罐 头、粮 食加工品、肉制品、炒货食品及坚果制品、蔬菜制品生产、销售(在核定范围内 从事经营活动)；预包装食品及散装食品（在核定范围内从事经营活动）、不再分 装的包装种子的销售；蔬菜育苗、种植、加工、销售；花卉育苗、种植、销售； 粮食、蔬菜的进出口业务；鸡、鸭、鹅、猪、牛、羊养殖；食用农产品、化肥、 农膜的销售；农业技术交流和咨询服务；粮食的收购；园林绿化工程、水利灌溉 工程、景观工程的施工；苗木种植及销售；自有房屋租赁；旅游资源开发。（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）”。  
公司章程其他条款保持不变。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、 第二届第三次董事会会议： （1）审议通过《关于<续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构>的议案》 （2）审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》 （3）审议通过《关于注销子公司的议案》 （4）审议通过《关于向中国农业银行股份有限公司张家口宣化支行申请借款的议案》 2、 第二届第四次董事会会议： （1）审议通过《关于<2018 年度总经理工作报

		<p>告&gt;的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于&lt;2018 年度董事会工作报告&gt;的议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于&lt;2018 年年度报告及摘要&gt;的议案》</p> <p>(4) 审议通过《关于&lt;2018 年度利润分配预案&gt;的议案》</p> <p>(5) 审议通过《关于&lt;2018 年度财务决算报告&gt;的议案》</p> <p>(6) 审议通过《关于&lt;2019 年度财务预算报告&gt;的议案》</p> <p>(7) 审议通过《关于公司追认偶发性关联交易的议案》</p> <p>(8) 审议通过《关于追认公司为控股子公司向张家口农村商业银行股份有限公司宣泰支行申请续贷供抵押担保的议案》</p> <p>3、第二届第五次董事会会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于公司拟为全资子公司提供抵押担保的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于公司拟向河北万全农村商业银行股份有限公司申请续贷暨关联交易的议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于公司拟向怀安联社第六屯信用社申请续贷暨关联交易的议案》</p> <p>(4) 审议通过《关于公司拟向中国邮政储蓄银行股份有限公司张家口支行申请续贷暨关联交易的议案》</p> <p>(5) 审议通过《关于公司拟变更经营范围并修改公司章程的议案》</p> <p>4、第二届第六次董事会会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于&lt;河北亚雄现代农业股份有限公司 2019 年半年度报告&gt;的议案》</p> <p>5、第二届第七次董事会会议：</p> <p>(1) 审议通过《补充审议公司向张家口银行股份有限公司凤凰城支行贷款暨关联交易的议案》</p> <p>(2) 审议通过《补充审议公司全资子公司向张家口银行股份有限公司凤凰城支行贷款暨关联交易的议案》</p> <p>(3) 审议通过《补充审议公司全资子公司向关联方怀安县农村信用联社股份有限公司借款的议案》</p>
监事会	2	<p>1、第二届第二次监事会会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于&lt;2018 年度监事会工作报</p>

		<p>告&gt;的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于&lt;2018 年年度报告及摘要&gt;的议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于&lt;2018 年度利润分配预案&gt;的议案》</p> <p>(4) 审议通过《关于&lt;2018 年度财务决算报告&gt;的议案》</p> <p>(5) 审议通过《关于&lt;2019 年度财务预算报告&gt;的议案》</p> <p>2、第二届第三次监事会会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于&lt;河北亚雄现代农业股份有限公司 2019 年半年度报告&gt;的议案》</p>
股东大会	4	<p>1、2019 年第一次临时股东大会会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于&lt;续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构&gt;的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>(3) 审议通过《追认关于向中国农业银行股份有限公司张家口宣化支行申请借款的议案》</p> <p>2、2019 年年度股东大会决议公告：</p> <p>(1) 审议通过《关于&lt;2018 年度董事会工作报告&gt;的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于&lt;2018 年度监事会工作报告&gt;的议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于&lt;2018 年年度报告及摘要&gt;的议案》</p> <p>(4) 审议通过《关于&lt;2018 年度利润分配预案&gt;的议案》</p> <p>(5) 审议通过《关于&lt;2018 年度财务决算报告&gt;的议案》</p> <p>(6) 审议通过《关于&lt;2019 年度财务预算报告&gt;的议案》</p> <p>(7) 审议通过《关于公司追认偶发性关联交易的议案》</p> <p>(8) 审议通过《关于追认公司为控股子公司向张家口农村商业银行股份有限公司宣泰支行申请续贷提供抵押担保的议案》</p> <p>3、2019 年第二次临时股东大会会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于公司拟为全资子公司提供抵押担保的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于公司拟向河北万全农村商业银行股份有限公司申请续贷暨关联交易的议案》</p>

		<p>(3) 审议通过《关于公司拟向怀安联社第六屯信用社申请续贷暨关联交易的议案》</p> <p>(4) 审议通过《关于公司拟向中国邮政储蓄银行股份有限公司张家口支行申请续贷暨关联交易的议案》</p> <p>(5) (五) 审议通过《关于公司拟变更经营范围并修改公司章程的议案》</p> <p>4、2019 年第三次临时股东大会会议：</p> <p>(1) 审议通过《补充审议公司向张家口银行股份有限公司凤凰城支行贷款暨关联交易的议案》</p> <p>(2) 审议通过《补充审议公司全资子公司向张家口银行股份有限公司凤凰城支行贷款暨关联交易的议案》</p> <p>(3) 审议通过《补充审议公司全资子公司向关联方怀安县农村信用联社股份有限公司借款的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2019 年度，公司共召开 3 次临时股东大会，1 次年度股东大会，5 次董事会，2 次监事会，公司的股东大会、董事会及监事会的通知、召开和表决按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的相关规定执行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制制度进行了自我检查和评价，对于公司存在的缺陷，已组织管理层及业务人员对全国中小企业股份转让系统业务规则及公司内控制度进行了学习，切实提高公司规范治理水平，履行真实、准确、及时、完整的信息披露义务。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

截止报告期末，公司已建立《年度重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 010476 号
审计机构名称	中兴华会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	皇甫少卿、郑小强
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	150,000.00

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 010476 号

河北亚雄现代农业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河北亚雄现代农业股份有限公司（以下简称“亚雄农业公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚雄农业公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亚雄农业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

亚雄农业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亚雄农业公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亚雄农业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚雄农业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚雄农业公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就亚雄农业公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：皇甫少卿
中国·北京	中国注册会计师：郑小强
	2020 年 4 月 17 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	7,792,722.58	2,218,268.10
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			
应收账款	六、注释 2	170,859,870.95	49,127,712.77
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	12,238,229.19	12,015,284.35
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、注释 4	3,092,673.05	3,110,635.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	225,527,330.57	132,296,567.88
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、注释 6	15,172,565.94	11,848,734.69
<b>流动资产合计</b>		<b>434,683,392.28</b>	<b>210,617,203.03</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	六、注释 7	-	48,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	六、注释 8	5,816,186.40	61,393,084.36
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	六、注释 9	48,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 10	69,937,844.25	78,012,632.56
在建工程	六、注释 11	37,936,972.54	6,568.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 12	5,256,839.92	5,380,876.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 13	7,204,941.28	6,637,723.77
递延所得税资产	六、注释 14	8,164,368.05	9,498,594.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>182,317,152.44</b>	<b>208,929,480.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>617,000,544.72</b>	<b>419,546,683.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 15	60,177,237.48	45,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、注释 16	180,210,964.56	18,515,755.30
预收款项	六、注释 17	1,055,201.90	591,516.32
合同负债			
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、注释 18	457,364.42	779,727.63
应交税费	六、注释 19	1,040,022.38	11,018.32
其他应付款	六、注释 20	161,423,775.13	147,926,541.53
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、注释 21	29,000,000.00	11,680,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>433,364,565.87</b>	<b>224,504,559.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、注释 22	40,121,000.00	29,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、注释 23	24,925,200.00	25,018,200.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 24	3,812,079.72	3,555,253.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>68,858,279.72</b>	<b>57,573,453.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>502,222,845.59</b>	<b>282,078,012.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 25	78,170,000.00	78,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 26	44,065,564.79	44,065,564.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 27	3,437,584.60	3,437,584.60
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 28	-10,895,450.26	11,795,521.30
归属于母公司所有者权益合计		114,777,699.13	137,468,670.69
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>114,777,699.13</b>	<b>137,468,670.69</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>617,000,544.72</b>	<b>419,546,683.59</b>

法定代表人：武殿雄

主管会计工作负责人：张有霞

会计机构负责人：张有霞

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,615,326.43	2,137,320.93
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	十四、注释 1	170,859,870.95	49,127,712.77
应收款项融资			
预付款项		11,774,861.99	11,551,917.15
其他应收款	十四、注释 2	179,703.53	45,444,317.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		226,415,262.75	135,858,101.01
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		15,172,565.94	11,848,734.69
<b>流动资产合计</b>		<b>428,017,591.59</b>	<b>255,968,104.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	48,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款		5,816,186.40	61,393,084.36
长期股权投资	十四、注释 3	10,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具投资		48,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		69,887,563.72	77,933,780.92
在建工程		37,936,972.54	6,568.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,256,839.92	5,380,876.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,204,941.28	6,637,723.77
递延所得税资产		4,001,859.50	4,297,286.46
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>188,104,363.36</b>	<b>214,649,320.57</b>

<b>资产总计</b>		<b>616,121,954.95</b>	<b>470,617,424.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,147,904.15	10,000,000.00
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		184,345,330.41	99,354,077.70
预收款项		1,055,201.90	591,516.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		457,364.42	779,727.63
应交税费		1,040,022.38	11,018.32
其他应付款		195,946,993.74	146,780,690.10
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		29,000,000.00	11,680,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>461,992,817.00</b>	<b>269,197,030.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			29,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		24,925,200.00	25,018,200.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,812,079.72	3,555,253.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,737,279.72</b>	<b>57,573,453.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>490,730,096.72</b>	<b>326,770,483.87</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		78,170,000.00	78,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,065,564.79	44,065,564.79
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		3,437,584.60	3,437,584.60
一般风险准备			
未分配利润		-281,291.16	18,173,791.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>125,391,858.23</b>	<b>143,846,940.95</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>616,121,954.95</b>	<b>470,617,424.82</b>

法定代表人：武殿雄

主管会计工作负责人：张有霞

会计机构负责人：张有霞

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>189,208,718.89</b>	<b>77,539,265.45</b>
其中：营业收入	六、注释 29	189,208,718.89	77,539,265.45
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>199,335,014.52</b>	<b>104,678,338.77</b>
其中：营业成本	六、注释 29	157,072,785.10	62,153,383.65
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、注释 30	278,739.56	231,852.22
销售费用	六、注释 31	2,764,543.39	4,383,669.76
管理费用	六、注释 32	9,772,149.22	10,665,172.89
研发费用			
财务费用	六、注释 33	29,446,797.25	27,244,260.25
其中：利息费用		29,465,274.38	27,292,574.86
利息收入		26,780.65	61,169.75
加：其他收益	六、注释 34	353,174.08	440,030.28
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 35	2,400,000.00	8,629,482.50
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 36	-5,699,672.21	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 37	-3,795,845.66	-4,857,396.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 38	-8,582.54	-601.48
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-16,877,221.96</b>	<b>-22,927,558.68</b>
加：营业外收入	六、注释 39	1,508,439.77	2,646,820.64
减：营业外支出	六、注释 40	4,782,624.27	14,992,637.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-20,151,406.46</b>	<b>-35,273,375.55</b>
减：所得税费用	六、注释 41	2,539,565.10	-8,206,497.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-22,690,971.56</b>	<b>-27,066,878.11</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）		-22,690,971.56	-27,066,878.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,690,971.56	-27,066,878.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）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>-22,690,971.56</b>	<b>-27,066,878.11</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,690,971.56	-27,066,878.11
（二）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)		-0.29	-0.35
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.29	-0.33

法定代表人：武殿雄

主管会计工作负责人：张有霞

会计机构负责人：张有霞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十四、注释 4	<b>189,109,518.89</b>	<b>77,216,815.45</b>
减：营业成本	十四、注释 4	161,161,646.95	61,925,255.82
税金及附加		278,034.56	230,432.22
销售费用		2,434,938.19	3,335,764.76
管理费用		9,557,493.30	10,062,780.67
研发费用			
财务费用		25,763,835.35	23,887,141.55
其中：利息费用		25,775,134.61	23,936,799.29
利息收入		17,809.78	58,630.88
加：其他收益		353,174.08	440,030.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、注释 5	1,489,095.73	8,629,482.50
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,700,332.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,795,845.66	-4,859,930.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			7,094.27
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-17,740,338.13</b>	<b>-18,007,882.69</b>
加：营业外收入		1,458,439.77	2,646,820.64
减：营业外支出		672,419.06	38,545.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-16,954,317.42</b>	<b>-15,399,607.56</b>
减：所得税费用		1,500,765.30	-2,999,337.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-18,455,082.72</b>	<b>-12,400,269.76</b>
（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>-18,455,082.72</b>	<b>-12,400,269.76</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：武殿雄

主管会计工作负责人：张有霞

会计机构负责人：张有霞

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,690,017.01	62,452,484.98
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、注释 42	73,772,916.17	57,231,637.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>146,462,933.18</b>	<b>119,684,122.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		102,533,288.62	98,415,220.46
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		7,307,637.31	8,127,172.05
支付的各项税费		246,310.06	700,934.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 42	22,563,989.85	116,443,502.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>132,651,225.84</b>	<b>223,686,828.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,811,707.34</b>	<b>-104,002,706.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			22,979,250.00
取得投资收益收到的现金		2,400,000.00	3,581,232.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			27,188.00
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>2,400,000.00</b>	<b>26,587,670.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,260,264.62	3,094,604.77
投资支付的现金			48,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,260,264.62</b>	<b>51,094,604.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,860,264.62</b>	<b>-24,506,934.27</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		130,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 42		321,520,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>130,000,000.00</b>	<b>366,520,000.00</b>
偿还债务支付的现金		86,680,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,696,988.24	14,166,757.65
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	六、注释 42		179,900,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>98,376,988.24</b>	<b>244,066,757.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,623,011.76</b>	<b>122,453,242.35</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>5,574,454.48</b>	<b>-6,056,398.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,218,268.10	8,274,666.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,792,722.58</b>	<b>2,218,268.10</b>

法定代表人：武殿雄

主管会计工作负责人：张有霞

会计机构负责人：张有霞

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,590,817.01	59,333,954.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		130,831,964.32	62,435,594.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>203,422,781.33</b>	<b>121,769,549.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		156,135,598.77	89,456,173.81
支付给职工以及为职工支付的现金		7,142,582.15	7,626,669.73
支付的各项税费		245,605.06	699,514.13
支付其他与经营活动有关的现金		18,820,439.16	130,887,692.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>182,344,225.14</b>	<b>228,670,050.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,078,556.19</b>	<b>-106,900,500.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			22,979,250.00
取得投资收益收到的现金		2,400,000.00	3,581,232.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			27,188.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		89,095.73	
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>2,489,095.73</b>	<b>26,587,670.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,252,464.62	3,094,604.77
投资支付的现金			48,000,000.00
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>42,252,464.62</b>	<b>51,094,604.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,763,368.89</b>	<b>-24,506,934.27</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		80,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			321,520,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>80,000,000.00</b>	<b>331,520,000.00</b>
偿还债务支付的现金		51,680,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,157,181.80	10,810,982.08
支付其他与筹资活动有关的现金			179,900,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>59,837,181.80</b>	<b>205,710,982.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,162,818.20</b>	<b>125,809,017.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		<b>1,478,005.50</b>	<b>-5,598,416.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,137,320.93	7,735,737.87
六、期末现金及现金等价物余额		<b>3,615,326.43</b>	<b>2,137,320.93</b>

法定代表人：武殿雄

主管会计工作负责人：张有霞

会计机构负责人：张有霞

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	78,170,000.00				44,065,564.79				3,437,584.60		11,795,521.30		137,468,670.69
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	78,170,000.00				44,065,564.79				3,437,584.60		11,795,521.30	-	137,468,670.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-22,690,971.56		-22,690,971.56
（一）综合收益总额											-22,690,971.56		-22,690,971.56
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>44,065,564.79</b>							<b>3,437,584.60</b>		<b>-10,895,450.26</b>		<b>114,777,699.13</b>

项目	2018 年											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	78,170,000.00				44,065,564.79				3,437,584.60		38,862,399.41		164,535,548.80
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	78,170,000.00				44,065,564.79				3,437,584.60		38,862,399.41		164,535,548.80
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											-27,066,878.11		-27,066,878.11
（一）综合收益总额											-27,066,878.11		-27,066,878.11
（二）所有者投入和减少资 本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													1

2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>78,170,000.00</b>				<b>44,065,564.79</b>			<b>3,437,584.60</b>		<b>11,795,521.30</b>	<b>137,468,670.69</b>

法定代表人：武殿雄

主管会计工作负责人：张有霞

会计机构负责人：张有霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	78,170,000.00				44,065,564.79				3,437,584.60		18,173,791.56	143,846,940.95
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,170,000.00				44,065,564.79				3,437,584.60		18,173,791.56	143,846,940.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-18,455,082.72	-18,455,082.72
（一）综合收益总额											-18,455,082.72	-18,455,082.72
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>					<b>44,065,564.79</b>				<b>3,437,584.60</b>		<b>-281,291.16</b>	<b>125,391,858.23</b>

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	<b>78,170,000.00</b>				<b>44,065,564.79</b>				<b>3,437,584.60</b>		<b>30,574,061.32</b>	<b>156,247,210.71</b>
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	<b>78,170,000.00</b>				<b>44,065,564.79</b>				<b>3,437,584.60</b>		<b>30,574,061.32</b>	<b>156,247,210.71</b>
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											<b>-12,400,269.76</b>	<b>-12,400,269.76</b>
(一) 综合收益总额											-12,400,269.76	-12,400,269.76
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>78,170,000.00</b>				<b>44,065,564.79</b>				<b>3,437,584.60</b>		<b>18,173,791.56</b>	<b>143,846,940.95</b>

法定代表人：武殿雄

主管会计工作负责人：张有霞

会计机构负责人：张有霞

# 河北亚雄现代农业股份有限公司

## 2019 年度

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

河北亚雄现代农业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系河北亚雄食品有限公司，由武殿雄、武佃森、乔龙共同发起设立的股份有限公司。公司于 2017 年 9 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，公司证券代码：871720。

##### (1) 2015 年 11 月，股份公司设立

根据股份公司（筹）发起人协议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以有限公司 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产作为出资，按 2015 年 8 月 31 日各股东在有限公司出资份额折为股份公司股本。

根据发起人协议、公司章程的规定，全体发起人同意以有限公司 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产人民币 51,929,964.79 元，作为对股份公司的投资入股，其中 50,000,000.00 元折股，每股面值人民币 1.00 元，余额 1,929,964.79 元作为资本公积，变更后股份公司注册资本为 50,000,000.00 元。股份公司设立出资，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“瑞华验字[2015]01500041 号”《验资报告》审验确认。

股份公司设立后，出资结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	比例（%）
1	武殿雄	49,000,000	98.00
2	武佃森	500,000	1.00
3	乔龙	500,000	1.00
合计		50,000,000	100.00

2015 年 11 月 10 日，张家口市工商行政管理局核准上述事项，并向本公司颁发了新的《营业执照》。

##### (2) 2016 年 12 月，股份公司第一次增加注册资本

根据本公司 2016 年 12 月 13 日临时股东大会决议，公司发行股份 8,170,000 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价人民币 2.00 元，新增股份均由股东以货币资金形式投入。本次增资完成后，本公司增加注册资本人民币 8,170,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 58,170,000.00 元。本次增资，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“瑞华验字[2016] 01500024 号”《验资报告》审验确认。

2016 年 12 月 29 日，张家口市工商行政管理局核准上述变更事项，并向本公司颁发了新的《营业执照》。

本次增加注册资本后，本公司出资结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	比例（%）
1	武殿雄	49,000,000	84.236
2	李轩轩	2,000,000	3.438
3	罗胡刚	1,500,000	2.579
4	李文清	1,500,000	2.579
5	王泽鹏	1,200,000	2.063
6	石家庄利轩投资咨询有限公司	575,000	0.988
7	乔龙	500,000	0.860
8	武殿森	500,000	0.860
9	赵和平	250,000	0.430
10	林其静	250,000	0.430
11	梁光平	150,000	0.258
12	张萍	100,000	0.172
13	谢春梅	100,000	0.172
14	耿祎冰	100,000	0.172
15	李晓燕	90,000	0.155
16	薛照红	50,000	0.086
17	任海	50,000	0.086
18	陈秀领	50,000	0.086
19	李应勤	40,000	0.069
20	李广岩	40,000	0.069
21	王秋亮	35,000	0.060
22	朱非	30,000	0.052
23	刘子明	30,000	0.052
24	蔡伟民	30,000	0.052
合计		58,170,000	100.00

(3) 2017 年 2 月，股份公司第二次增加注册资本

根据本公司 2017 年 2 月 17 日第一次股东大会决议，公司发行股份 2,000 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价人民币 3.00 元，新增股份均由股东以货币资金形式投入。本次增资完成后，本公司增加注册资本人民币 2,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 78,170,000.00 元。本次增资，业经河北四全会计师事务所有限公司出具编号为“四合验字[2017]008 号”《验资报告》审验确认。

2017 年 3 月 17 日，张家口市工商行政管理局核准上述事项，并向本公司核发了新的《营业执照》。

本次增加注册资本后，本公司出资结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	比例（%）
1	武殿雄	49,000,000	62.684
2	禾中控股集团有限公司	16,666,667	21.321

序号	股东名称	持股数量（股）	比例（%）
3	天津仁和易建建筑设计咨询有限公司	3,333,333	4.264
4	李轩轩	2,000,000	2.559
5	罗胡刚	1,500,000	1.919
6	李文清	1,500,000	1.919
7	王泽鹏	1,200,000	1.535
8	石家庄利轩投资咨询有限公司	575,000	0.736
9	乔龙	500,000	0.640
10	武殿森	500,000	0.640
11	赵和平	250,000	0.320
12	林其静	250,000	0.320
13	梁光平	150,000	0.192
14	张萍	100,000	0.128
15	谢春梅	100,000	0.128
16	耿祎冰	100,000	0.128
17	李晓燕	90,000	0.115
18	薛照红	50,000	0.064
19	任海	50,000	0.064
20	陈秀领	50,000	0.064
21	李应勤	40,000	0.051
22	李广岩	40,000	0.051
23	王秋亮	35,000	0.045
24	朱非	30,000	0.038
25	刘子明	30,000	0.038
26	蔡伟民	30,000	0.038
<b>合计</b>		<b>78,170,000</b>	<b>100.00</b>

截止 2019 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	比例（%）
1	武殿雄	36,750,000	47.013
2	禾中控股集团 有限公司	29,416,667	37.632
3	天津仁和易建 建筑设计咨询 有限公司	3,333,333	4.264
4	李轩轩	2,575,000	3.294
5	李文清	1,500,000	1.919
6	罗胡刚	1,500,000	1.919
7	王泽鹏	1,200,000	1.535
8	乔龙	500,000	0.640
9	赵和平	250,000	0.320
10	林其静	250,000	0.320
11	武殿森	150,000	0.192

序号	股东名称	持股数量（股）	比例（%）
12	张萍	100,000	0.128
13	谢春梅	100,000	0.128
14	耿祎冰	100,000	0.128
15	李晓燕	90,000	0.115
16	任海	70,000	0.090
17	蔡伟民	50,000	0.064
18	陈秀领	50,000	0.064
19	薛照红	50,000	0.064
20	李应勤	40,000	0.051
21	王秋亮	35,000	0.045
22	刘子明	30,000	0.038
23	朱非	30,000	0.038
合计		<b>78,170,000</b>	<b>100.00</b>

公司统一社会信用代码：91130700772762101W

公司注册地址：张家口市万全区郭磊庄镇

公司法定代表人：武殿雄

## （二） 经营范围

公司经营范围为：速冻食品、调味料、罐头、粮食加工品、肉制品、炒货食品及坚果制品、蔬菜制品生产、销售(在其核定范围内从事经营活动);预包装食品及散装食品(在其核定范围内从事经营活动)、不再分装的包装种子的销售;蔬菜育苗、种植、加工、销售;花卉育苗、种植、销售;粮食、蔬菜的进出口业务;鸡、鸭、鹅、猪、牛、羊养殖;食用农产品、化肥、农膜的销售;农业技术交流和咨询服务;粮食的收购;园林绿化工程、水利灌溉工程、景观工程的施工;苗木种植及销售;自有房屋租赁;旅游资源开发。(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)。

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 17 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
张家口奥泰园林绿化工程有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

### 1. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
张家口北方农产品电子商务有限公司	子公司注销

本公司报告期合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最

终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次

处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （七） 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他

综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

## （八）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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；

该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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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；

该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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### （2）以摊余成本计量的金融负债

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

### （3）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 4. 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- (3) 预期信用损失的计量

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。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（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	预期损失准备率
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	纳入本公司合并范围内的企业之间的应收款项，不计提信用减值损失
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 3 的其他应收款和长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

类别	计提比例(%)		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、代垫及暂付款项等	10.00	50.00	100.00

#### （4） 信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### （5） 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③本公司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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 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。

#### （6） 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### （7） 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 6. 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### 7. 金融资产和金融负债的抵销

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

## （九） 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、自制半成品、消耗性生物资产、包装物、低值易耗品等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、库存商品（自产产成品）、自制半成品、包装物，于领用和发出时，按加权平均成本计价；收购农户蔬菜直接出售，采取个别计价法结转成本。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十) 划分为持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性

极小。

## 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

##### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额

相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十二） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2. 固定资产初始计量

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	15-50	0-5	1.90-6.67
机器设备	年限平均法	5-20	0-5	5.00-20.00
运输工具	年限平均法	5-8	0-5	12.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

### （十三） 在建工程

#### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资

本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

## 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产与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的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十四） 生物资产

#### 1. 生物资产的分类

公司的生物资产均为消耗性生物资产（树木）。

#### 2. 消耗性生物资产的初始计量

生物资产按实际成本进行初始计量。

外购生物资产的成本，包括购买价款、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括抚育费、营林设施费和应分摊的间接费用等必要支出。

生物资产达到预定生产经营目的后的管护费用等后续支出予以费用化，计入当期损益。

#### 3. 发出消耗性生物资产的计价方法

消耗性生物资产发出计价，采用加权平均法计价。

#### 4. 消耗性生物资产跌价准备的确认标准、计提方法

本公司在资产负债表日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账面价值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提跌价准备，并计入当期损益。

### （十五） 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十六) 无形资产与开发支出

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。包括土地使用权、专利权、商标权、软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

公司本报告期内不存在使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

#### (十八) 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为土地租赁费用，在租赁期内按年限平均法摊销，摊销费用计入相关资产成本或当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十） 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价

值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十一） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本

乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 公司收入确认的具体方法：

##### (1) 销售商品

本公司及子公司销售商品类别为农产品、农产品加工商品，一般于销售合同已经签订、商品移交给客户时，确认商品销售收入。

##### (2) 提供劳务

本公司提供劳务业务，一般于完成合同约定的服务事项时，确认收入的实现。

##### (3) 园林施工

①对在资产负债表日工程项目劳务成果能够可靠估计的工程项目，在项目实施过程中按照以下原则确认收入：

如果能够取得可靠的外部证据(指客户与公司共同确认的完工进度表)支持完工进度，按照完工进度确认收入。

如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明(包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明)时确认收入，核算结果相当于终验法。

②对在资产负债表日工程项目劳务成果不能可靠估计的工程项目，按照以下原则确认收入：

如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；

如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；

如果已经发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已经发生的成本确认为费用。

#### 完工进度的确定

客户根据合同所列工程清单价格表和当期经测量的实际完成工程量计算确定，并共同签

署《完工进度结算单》予以书面确认。

园林施工业务当期完工百分比=当期经客户确认的已完工合同额/合同总额×100%

## （二十二） 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对公司符合财政扶持政策规定且收到财政扶持资金的，按实际收到金额确认政府补助。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）

企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或事项。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）企业合并形成的交易或直接在所有者权益中确认的交易或事项；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十四） 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### （1）经营租入资产

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

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

#### （2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

- （1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /（十二）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十五） 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《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》（以上四项统称<新金融工具准则>），于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息，执行新金融工具准则对本公司本期期初资产负债表影响如下：

#### ①合并财务报表影响项目

项目	调整前账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	调整金额	调整后账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
可供出售金融资产	48,000,000.00	-48,000,000.00	
其他权益投资工具		48,000,000.00	48,000,000.00

#### ②母公司财务报表影响项目

项目	调整前账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	调整金额	调整后账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
可供出售金融资产	48,000,000.00	-48,000,000.00	
其他权益投资工具		48,000,000.00	48,000,000.00

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## （二十六） 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司对可比期间的比较数据按照财会〔2019〕6 号文进行调整。对可比期间的财务报

表列报项目及金额的影响如下：

①合并财务报表影响项目

项目	调整前账面价值 (2018年12月31日)	调整金额	调整后账面价值 (2019年1月1日)
应收票据及应收账款	49,127,712.77	-49,127,712.77	
应收票据			
应收账款		49,127,712.77	49,127,712.77
应付票据及应付账款	18,515,755.30	-18,515,755.30	
应付票据			
应付账款		18,515,755.30	18,515,755.30
其他应付款	148,269,741.53	-343,200.00	147,926,541.53
长期应付款	24,675,000.00	343,200.00	25,018,200.00

②母公司财务报表影响项目

项目	调整前账面价值 (2018年12月31日)	调整金额	调整后账面价值 (2019年1月1日)
应收票据及应收账款	49,127,712.77	-49,127,712.77	
应收票据			
应收账款		49,127,712.77	49,127,712.77
应付票据及应付账款	99,354,077.70	-99,354,077.70	
应付票据			
应付账款		99,354,077.70	99,354,077.70
其他应付款	147,123,890.10	-343,200.00	146,780,690.10
长期应付款	24,675,000.00	343,200.00	25,018,200.00

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税费	按规定缴纳	

### (二) 不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
张家口奥泰园林绿化工程有限公司	25%

### (三) 税收优惠

#### (1) 增值税

依据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》、《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）、《关于免征蔬菜

流通环节增值税有关问题的通知的规定》（财税[2011]137 号）、《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75 号）的相关规定，本公司及子公司张家口奥泰园林绿化工程有限公司，销售自产农产品、蔬菜流通、销售种子和农资农膜、鲜活肉产品和鲜活蛋产品流通等业务，免征增值税。

## （2）企业所得税

依据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）、《国家税务总局关于“公司+农户”经营模式企业所得税优惠问题的通知》（国家税务总局公告 2010 年第 2 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）的规定，本公司及子公司张家口奥泰园林绿化工程有限公司，经营蔬菜、种子、农资农膜、玉米初加工产品以及林木的经营所得，免征企业所得税。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	38,721.83	57,932.95
银行存款	7,754,000.75	2,160,335.15
<b>合计</b>	<b>7,792,722.58</b>	<b>2,218,268.10</b>

说明：截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	161,923,595.72	41,458,898.15
1—2 年	13,902,220.86	10,667,576.74
2—3 年	6,323,107.14	176,112.50
3—4 年	176,112.50	31,125.02
4—5 年	31,125.02	10,496.00
5 年以上	32,858.00	22,362.00
小计	182,389,019.24	52,366,570.41
减：坏账准备	11,529,148.29	3,238,857.64
<b>合计</b>	<b>170,859,870.95</b>	<b>49,127,712.77</b>

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	182,389,019.24	100.00	11,529,148.29	6.32	170,859,870.95
其中：组合 1	182,389,019.24	100.00	11,529,148.29	6.32	170,859,870.95
组合 2					
.....					
<b>合计</b>	<b>182,389,019.24</b>	<b>100.00</b>	<b>11,529,148.29</b>	<b>6.32</b>	<b>170,859,870.95</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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	52,366,570.41	100.00	3,238,857.64	6.18	49,127,712.77
其中：组合 1	52,366,570.41	100.00	3,238,857.64	6.18	49,127,712.77
组合 2					
.....					
<b>合计</b>	<b>52,366,570.41</b>	<b>100.00</b>	<b>3,238,857.64</b>	<b>6.18</b>	<b>49,127,712.77</b>

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

## (1) 组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	161,923,595.72	8,096,179.79	5.00
1—2 年	13,902,220.86	1,390,222.09	10.00
2—3 年	6,323,107.14	1,896,932.14	30.00
3—4 年	176,112.50	88,056.25	50.00
4—5 年	31,125.02	24,900.02	80.00
5 年以上	32,858.00	32,858.00	100.00
<b>合计</b>	<b>182,389,019.24</b>	<b>11,529,148.29</b>	<b>6.32</b>

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,458,898.15	2,072,944.91	5.00
1—2 年	10,667,576.74	1,066,757.67	10.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年	176,112.50	52,833.75	30.00
3—4 年	31,125.02	15,562.51	50.00
4—5 年	10,496.00	8,396.80	80.00
5 年以上	22,362.00	22,362.00	100.00
<b>合计</b>	<b>52,366,570.41</b>	<b>3,238,857.64</b>	<b>6.18</b>

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,238,857.64	8,290,290.65				11,529,148.29
其中：组合 1	3,238,857.64	8,290,290.65				11,529,148.29
组合 2						
……						
<b>合计</b>	<b>3,238,857.64</b>	<b>8,290,290.65</b>				<b>11,529,148.29</b>

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	款项性质	占应收账款期末余额的比例（%）	账龄	已计提坏账准备
张家口宣化宣德林业有限公司	130,000,000.00	货款	71.28	1 年以内	6,500,000.00
北京同得发商贸有限公司	8,158,560.00	货款	4.47	1 年以内	407,928.00
北京同得发种植基地有限公司	7,258,950.00	货款	3.98	2 年以内	439,550.00
北京同得发农产品加工有限公司	7,074,195.00	货款	3.88	1 年以内	353,709.75
北京宁东伟业商贸有限公司	3,819,100.00	货款	2.09	1—2 年	381,910.00
<b>合计</b>	<b>156,310,805.00</b>		<b>85.70</b>		<b>8,083,097.75</b>

### 注释3. 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	4,077,154.93	33.32	10,757,187.95	89.53
1—2 年	7,192,939.86	58.77	1,058,096.40	8.81
2—3 年	768,134.40	6.28	200,000.00	1.66
3 年以上	200,000.00	1.63		
<b>合计</b>	<b>12,238,229.19</b>	<b>100.00</b>	<b>12,015,284.35</b>	<b>100.00</b>

## 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
山东众森园林科技有限公司张家口第一分公司	1,500,000.00	1—2 年	业务未结算
陈文海	540,000.00	1—2 年	业务未结算
陵县恒运苗木种植专业合作社	453,400.00	1—2 年	业务未结算
<b>合计</b>	<b>2,493,400.00</b>		

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	款项性质	占预付账款总额的比例(%)	账龄
河北卫昌园林绿化工程股份有限公司	3,761,840.00	货款	30.74	2 年以内
山东众森园林科技有限公司张家口第一分公司	2,500,000.00	货款	20.43	2 年以内
陵县恒运苗木种植专业合作社	953,400.00	货款	7.79	2 年以内
万全区孔家庄镇起点工程队	900,000.00	货款	7.35	1 年以内
万全区孔家庄镇凤成土石方工程队	680,000.00	货款	5.56	1 年以内
<b>合计</b>	<b>8,795,240.00</b>		<b>71.87</b>	

## 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,092,673.05	3,110,635.24
<b>合计</b>	<b>3,092,673.05</b>	<b>3,110,635.24</b>

## 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	81,748.89	189,413.18
1—2 年	97,021.70	3,236,632.80
2—3 年	3,236,632.80	21,900.00
3—4 年	20,900.00	
4—5 年		11,966.00
5 年以上		
小计	3,436,303.39	3,459,911.98
减：坏账准备	343,630.34	349,276.74
<b>合计</b>	<b>3,092,673.05</b>	<b>3,110,635.24</b>

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,436,303.39	100.00	343,630.34	10.00	3,092,673.05
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3	3,436,303.39	100.00	343,630.34	10.00	3,092,673.05
<b>合计</b>	<b>3,436,303.39</b>	<b>100.00</b>	<b>343,630.34</b>	<b>10.00</b>	<b>3,092,673.05</b>

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,459,911.98	100.00	349,276.74	10.09	3,110,635.24
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3	3,459,911.98	100.00	349,276.74	10.09	3,110,635.24
<b>合计</b>	<b>3,459,911.98</b>	<b>100.00</b>	<b>349,276.74</b>	<b>10.09</b>	<b>3,110,635.24</b>

### 3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 组合 3

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金、押金、代垫及暂付款项等	3,436,303.39	343,630.34	10.00
<b>合计</b>	<b>3,436,303.39</b>	<b>343,630.34</b>	<b>10.00</b>

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	189,413.18	9,470.66	5.00
1—2 年	3,236,632.80	323,663.28	10.00
2—3 年	21,900.00	6,570.00	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年	11,966.00	9,572.80	80.00
5 年以上			100.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	3,459,911.98	349,276.74	10.09

#### 4. 本期计提、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)	
期初余额	349,276.74			349,276.74
期初余额在本期				
—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				
本期转回	5,646.40			5,646.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	343,630.34			343,630.34

#### 5. 本期无核销其他应收款的情况。

#### 6. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
陵县恒运苗木种植专业合作社	代垫款	2,894,095.40	2—3 年	84.22	289,409.54
河北卫昌园林绿化工程股份有限公司	代垫款	342,537.40	2—3 年	9.97	34,253.74
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	80,000.00	1—2 年	2.33	8,000.00
武雪涛	备用金	21,000.00	1 年以内	0.61	2,100.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司尚义县支行	保证金	19,900.00	3—4 年	0.58	1,990.00
合计		3,357,532.80		97.71	335,753.28

#### 注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	4,890,798.98		4,890,798.98	5,406,889.78		5,406,889.78
库存商品	4,391,567.60		4,391,567.60	7,320,175.97		7,320,175.97
自制半成品	3,302,465.16		3,302,465.16	2,327,277.29		2,327,277.29
消耗性生物资产	19,369,829.06		19,369,829.06	21,392,991.14		21,392,991.14
周转材料	1,410,833.16		1,410,833.16	1,451,734.56		1,451,734.56

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
工程施工	192,161,836.61		192,161,836.61	94,397,499.14		94,397,499.14
<b>合计</b>	<b>225,527,330.57</b>		<b>225,527,330.57</b>	<b>132,296,567.88</b>		<b>132,296,567.88</b>

说明：存货报告期内不存在需计提跌价准备情形。

#### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证增值税进项税额	7,926.07	3,896.88
增值税留抵税额	14,996,409.79	10,912,883.54
预缴的企业所得税		210,454.27
预付的借款利息	121,500.00	721,500.00
待摊费用	46,730.08	
<b>合计</b>	<b>15,172,565.94</b>	<b>11,848,734.69</b>

#### 注释7. 可供出售金融资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				48,000,000.00		48,000,000.00
其中：按成本计量				48,000,000.00		48,000,000.00
<b>合计</b>				<b>48,000,000.00</b>		<b>48,000,000.00</b>

#### 注释8. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			备注
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
质保金	6,462,429.33	646,242.93	5,816,186.40	64,624,299.33	3,231,214.97	61,393,084.36	
减：一年内到期的长期应收款							
<b>合计</b>	<b>6,462,429.33</b>	<b>646,242.93</b>	<b>5,816,186.40</b>	<b>64,624,299.33</b>	<b>3,231,214.97</b>	<b>61,393,084.36</b>	

长期应收款说明：2018年4月24日公司收到关于2018年张家口市宣化区建设储备林基地项目（顾家营、洋河南、江家屯、春光、侯家庙、塔儿村等乡镇）的中标通知书（招标编号：HBZJ-2018ZJK033），并于2018年4月25日与招标方张家口宣化宣德林业有限公司签订《张家口市宣化区2018年利用银行贷款资金建设储备林项目施工合同》，合同价款为646,242,993.28元，合同质保金为64,624,299.33元。2019年8月，公司收到退回的质保金58,161,870.00元。

#### 注释9. 其他权益工具投资

##### 1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
怀安县农村信用联社股份有限公司股权投资	48,000,000.00	48,000,000.00
合计	48,000,000.00	48,000,000.00

## 2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
怀安县农村信用联社股份有限公司股权投资		2,400,000.00				
合计		2,400,000.00				

其他权益工具投资说明：2018 年 5 月 2 日，公司与怀安县农村信用联社股份有限公司签订《最高额质押合同》，以公司持有的怀安县农村信用联社股份有限公司的股份作质押，为张家口润华农业科技有限公司借款提供担保，担保最高限额为 4000 万元，担保期间为 2018 年 5 月 2 日至主合同项下债务到期后三年止，并与怀安县农村信用联社股份有限公司签订《最高额保证合同》，担保方式为连带责任保证，保证责任最高限额为 4000 万元，担保期间为 2018 年 5 月 2 日至主合同项下债务到期后三年止。

## 注释10. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	68,536,755.10	78,012,632.56
固定资产清理	1,401,089.15	
合计	69,937,844.25	78,012,632.56

### (一) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	61,320,937.52	34,436,846.27	2,649,603.51	244,879.14	98,652,266.44
2. 本期增加金额	3,861,719.86	305,381.44			4,167,101.30
购置		305,381.44			305,381.44
在建工程转入	3,861,719.86				3,861,719.86
3. 本期减少金额	4,982,095.53	15,952.00		26,025.00	5,024,072.53
处置或报废	4,982,095.53	15,952.00		26,025.00	5,024,072.53
其他转出					
4. 期末余额	60,200,561.85	34,726,275.71	2,649,603.51	218,854.14	97,795,295.21
二. 累计折旧					
1. 期初余额	7,644,113.81	12,101,018.53	764,513.26	129,988.28	20,639,633.88
2. 本期增加金额	1,957,163.55	3,662,467.51	493,069.23	37,014.55	6,149,714.84
计提	1,957,163.55	3,662,467.51	493,069.23	37,014.55	6,149,714.84

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
3. 本期减少金额	1,303,131.30	6,080.51		17,442.46	1,326,654.27
处置或报废	1,303,131.30	6,080.51			1,309,211.81
其他转出				17,442.46	17,442.46
4. 期末余额	8,298,146.06	15,757,405.53	1,257,582.49	149,560.37	25,462,694.45
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		3,795,845.66			3,795,845.66
计提		3,795,845.66			3,795,845.66
3. 本期减少金额					
其他转出					
4. 期末余额		3,795,845.66			3,795,845.66
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	51,902,415.79	15,173,024.52	1,392,021.02	69,293.77	68,536,755.10
2. 期初账面价值	53,676,823.71	22,335,827.74	1,885,090.25	114,890.86	78,012,632.56

注：期末固定资产减值准备按可回收额与账面价值的差额计提减值准备。

## 2. 期末用于抵押的固定资产情况

期末用于抵押的固定资产情况详见注释 44。

### (二) 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
蔬菜大棚	1,401,089.15	
合计	1,401,089.15	

## 注释11. 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阳原大棚				6,568.10		6,568.10
加工厂燃气锅炉房	145,454.54		145,454.54			
蔬菜净菜加工车间	2,791,518.00		2,791,518.00			
洋河南基地苗木工程	35,000,000.00		35,000,000.00			
合计	37,936,972.54		37,936,972.54	6,568.10		6,568.10

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
--------	------	------	----------	--------	------

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产	本期其他减少	期末余额
加工厂燃气锅炉房		145,454.54			145,454.54
阳原大棚	6,568.10	2,991,083.85	2,997,651.95		
智能温室内部无土栽培		864,067.91	864,067.91		
蔬菜净菜加工车间		2,791,518.00			2,791,518.00
洋河南基地苗木工程		35,000,000.00			35,000,000.00
<b>合计</b>	<b>6,568.10</b>	<b>41,792,124.30</b>	<b>3,861,719.86</b>		<b>37,936,972.54</b>

## 注释12. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	6,201,850.00	6,201,850.00
2. 本期增加金额		
购置		
内部研发		
其他转入		
2. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
3. 期末余额	6,201,850.00	6,201,850.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	820,973.04	820,973.04
2. 本期增加金额	124,037.04	124,037.04
计提	124,037.04	124,037.04
企业合并增加		
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	945,010.08	945,010.08
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
企业合并增加		
其他转入		
3. 本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
处置		
其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值合计		
1. 期末账面价值	5,256,839.92	5,256,839.92
2. 期初账面价值	5,380,876.96	5,380,876.96

## 2. 期末用于抵押的无形资产情况

期末用于抵押的无形资产情况详见注释 44。

## 注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费用	6,637,723.77		603,429.36		6,034,294.41
加工厂绿化苗木		1,273,431.82	102,784.95		1,170,646.87
合计	6,637,723.77	1,273,431.82	706,214.31		7,204,941.28

## 注释14. 递延所得税资产与递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,195,358.28	3,048,839.57	6,495,025.44	1,623,756.36
内部交易未实现利润	16,650,034.20	4,162,508.55	20,805,233.41	5,201,308.35
可抵扣亏损			7,138,866.59	1,784,716.65
递延收益	3,812,079.72	953,019.93	3,555,253.80	888,813.45
合计	32,657,472.20	8,164,368.05	37,994,379.24	9,498,594.81

## 注释15. 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	20,000,000.00	
保证+质押借款	40,000,000.00	
保证+抵押借款		10,000,000.00
抵押借款		35,000,000.00
短期借款应付利息	177,237.48	
合计	60,177,237.48	45,000,000.00

短期借款说明：（1）短期借款中的期末余额 60,000,000.00 元，系 1）2019 年 6 月公司与张家口农村商业银行股份有限公司签订了企业借款合同，借款金额 10,000,000.00，借款期限为 1 年，合同编号为（万全支行）农信借字[2019]第 48102019101389 号，该项合同由尚义县天和牲畜交易市场有限公司提供保证担保。2）2019 年 9 月公司下属子公司张家口奥泰园林绿化工程有限公司与张家口银行股份有限公司签订了流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00，借款期限为 1 年，合同编号为 62011900000028 号，该项合同

由公司和武殿雄提供保证担保。3) 2019 年 9 月公司与张家口银行股份有限公司签订了流动资金借款合同，借款金额 30,000,000.00，借款期限为 1 年，合同编号为 62011900000026 号，该项合同由河北亚雄现代农业股份有限公司以应收账款提供质押担保，由武殿雄提供保证担保。4) 2019 年 9 月公司与张家口银行股份有限公司签订了流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00，借款期限为 1 年，合同编号为 62011900000029 号。该项合同由河北亚雄现代农业股份有限公司以应收账款提供质押担保，由武殿雄提供保证担保。

## 注释16. 应付账款

### 1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	175,031,453.30	97.13	17,129,785.20	92.51
1—2 年	4,001,869.60	2.22	1,045,307.68	5.65
2—3 年	882,179.24	0.49	215,567.50	1.16
3 年以上	295,462.42	0.16	125,094.92	0.68
<b>合计</b>	<b>180,210,964.56</b>	<b>100.00</b>	<b>18,515,755.30</b>	<b>100.00</b>

### 2. 账龄超过一年且金额重要的应付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
张家口兴茂农业科技有限公司	1,048,280.00	1—2 年	业务未结算
山东景舜园林工程有限公司	990,510.00	1—2 年	业务未结算
济南金谷农业科技有限公司	961,210.00	1—2 年	业务未结算
申富强	405,960.60	3 年以内	业务未结算
<b>合计</b>	<b>3,405,960.60</b>		

### 3. 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款总额的比例(%)	账龄
承德木兰林业集团有限责任公司	货款	30,309,917.00	16.82	1 年以内
围场满族蒙古族自治县唐唐苗木有限公司	货款	18,176,370.00	10.09	1 年以内
围场满族蒙古族自治县润美绿化工程有限公司	货款	8,784,371.00	4.87	1 年以内
围场满族蒙古族自治县聚硕园林绿化工程有限公司	货款	7,170,070.00	3.98	1 年以内
隆化县阿拉营苗圃	货款	6,776,710.00	3.76	1 年以内
<b>合计</b>		<b>71,217,438.00</b>	<b>39.52</b>	

## 注释17. 预收款项

### 1. 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	822,108.57	77.92	420,423.94	71.08

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1—2 年	99,555.17	9.43	136,196.16	23.03
2—3 年	131,844.16	12.49	30,905.97	5.22
3 年以上	1,694.00	0.16	3,990.25	0.67
<b>合计</b>	<b>1,055,201.90</b>	<b>100.00</b>	<b>591,516.32</b>	<b>100.00</b>

2. 期末余额中不存在账龄超过一年的重要预收款项

3. 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预收款项总额的比例(%)	账龄
阳原县振辛种植专业合作社	货款	375,800.00	35.61	1 年以内
张家口颐粟科技有限公司	货款	190,000.00	18.01	1 年以内
肖文旭	货款	119,795.52	11.35	1 年以内
北京永恒发国际贸易有限公司	货款	60,000.00	5.69	1 年以内
张家口娟和商贸有限公司	货款	42,838.20	4.06	1 年以内
<b>合计</b>		<b>788,433.72</b>	<b>74.72</b>	

注释18. 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
短期薪酬	779,727.63	6,936,546.02	7,258,909.23	457,364.42
离职后福利—设定提存计划		233,325.81	233,325.81	
辞退福利				
<b>合计</b>	<b>779,727.63</b>	<b>7,169,871.83</b>	<b>7,492,235.04</b>	<b>457,364.42</b>

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
工资、奖金、津贴和补贴	779,727.63	6,629,350.17	6,951,713.38	457,364.42
职工福利费		121,309.69	121,309.69	
社会保险费		165,645.54	165,645.54	
其中：基本医疗保险费		136,211.22	136,211.22	
工伤保险费		19,250.26	19,250.26	
生育保险费		10,184.06	10,184.06	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		20,240.62	20,240.62	
<b>合计</b>	<b>779,727.63</b>	<b>6,936,546.02</b>	<b>7,258,909.23</b>	<b>457,364.42</b>

3. 设定提取计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

基本养老保险		224,142.67	224,142.67
失业保险费		9,183.14	9,183.14
<b>合计</b>		<b>233,325.81</b>	<b>233,325.81</b>

**注释19. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	994,884.07	
个人所得税	7,418.45	5,727.96
印花税	37,719.86	5,290.36
<b>合计</b>	<b>1,040,022.38</b>	<b>11,018.32</b>

**注释20. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	32,306,317.21	13,856,317.21
应付股利		
其他应付款	129,117,457.92	134,070,224.32
<b>合计</b>	<b>161,423,775.13</b>	<b>147,926,541.53</b>

**(一) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	32,306,317.21	13,856,317.21
<b>合计</b>	<b>32,306,317.21</b>	<b>13,856,317.21</b>

**(二) 其他应付款****1. 其他应付款按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,395,426.40	1.08	134,057,118.40	99.99
1—2年	127,722,031.52	98.92	13,105.92	0.01
2—3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>129,117,457.92</b>	<b>100.00</b>	<b>134,070,224.32</b>	<b>100.00</b>

**2. 按其他应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付款总额的比例(%)	账龄
禾中控股集团有限公司	借款	123,000,000.00	95.26	1—2年
承德木兰林业集团有限责任公司	保证金	1,655,960.05	1.28	1—2年
围场满族蒙古族自治县聚硕园林绿化工程有限公司	保证金	717,007.00	0.56	1—2年

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付款总额的比例(%)	账龄
邯郸市百盛园林绿化工程有限公司	保证金	693,401.55	0.54	1—2 年
枞阳县新盛景观绿化有限公司	保证金	600,000.00	0.46	1—2 年
<b>合计</b>		<b>126,666,368.60</b>	<b>98.10</b>	

其他应付款说明：期末其他应付款余额主要为向禾中控股集团有限公司借款 123,000,000.00 元。2018 年 2 月公司与禾中控股集团有限公司签订了《借款合同》，借款金额人民币 350,000,000.00 元，借款年利率为 15%，并以河北省张家口市宣化区建设国家储备林项目工程应收款提供质押担保。

### 注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	29,000,000.00	11,680,000.00
<b>合计</b>	<b>29,000,000.00</b>	<b>11,680,000.00</b>

一年内到期的非流动负债说明：一年内到期的非流动负债期末余额 29,000,000.00 元，系 2018 年 12 月 21 日公司与抚宁县农村信用联社股份有限公司签订了《借款合同》，贷款金额人民币 29,000,000.00 元，贷款期限为两年，合同编号为（抚宁）农信借字[2018]第 43002018836956 号，该项借款由河北立群食品有限公司、刘爱军、刘艳军、武殿雄、乔龙提供连带责任担保。

### 注释22. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		29,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	
长期借款应付利息	121,000.00	
<b>合计</b>	<b>40,121,000.00</b>	<b>29,000,000.00</b>

长期借款说明：长期借款中的期末余额 40,000,000.00 元，系 2019 年 9 月公司下属子公司张家口奥泰园林绿化工程有限公司与怀安县农村信用联社股份有限公司签订了企业循环额度借款合同，借款金额 40,000,000.00，借款期限为 3 年，合同编号为怀安联社农信借字[2019]第 47902019291560 号，该项合同以公司财产提供抵押担保。

### 注释23. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
财政扶贫专项资金	6,055,000.00	6,055,000.00
企业扶贫专项资金	18,620,000.00	18,620,000.00
专项资金利息	250,200.00	343,200.00
<b>合计</b>	<b>24,925,200.00</b>	<b>25,018,200.00</b>

长期应付款说明：1) 截至期末，本公司共与 1211 户贫困户签订“合作协议书”，每户投入本公司财政扶贫专项资金 5,000.00 元，本公司接收财政扶贫专项资金合计 6,055,000.00 元。本公司对收到的财政扶贫专项资金，作为长期带息负债管理，合作期限为十年，前五年按入股资金的 12.00% 分红，后五年按入股资金的 20% 返还本金；本金返还期间，本公司按当年同期一年定期存款利率给予贫困户剩余本金利息补贴。

协议履行期间，本公司无论盈亏，均需按协议规定对贫困户实施分红，并优先偿还贫困户入股资金。2) 本公司收到张家口高盛扶农农业有限公司扶贫资金 1,700.00 万元，根据产业扶贫合作协议，合作期间 3 年，公司应按每年不低于张家口高盛扶农农业有限公司投入资金的 12.00% 支付相关收益。3) 本公司收到阳原县众力扶农开发有限公司扶贫资金 162.00 万元，根据产业扶贫合作协议，合作期间 3 年，公司应按每年不低于阳原县众力扶农开发有限公司投入资金的 10% 支付相关收益。

#### 注释24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,555,253.80	530,000.00	273,174.08	3,812,079.72
<b>合计</b>	<b>3,555,253.80</b>	<b>530,000.00</b>	<b>273,174.08</b>	<b>3,812,079.72</b>

##### 1. 与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补偿财政补助资金	413,864.96		9,196.92		404,668.04	与资产相关
蔬菜育苗扩建项目财政补助资金	2,558,888.84		93,333.36		2,465,555.48	与资产相关
农业产业化龙头企业资金补助	582,500.00		30,000.00		552,500.00	与资产相关
企业生产发展资金		500,000.00	140,000.00		360,000.00	与资产相关
厕所建设奖补资金		30,000.00	643.80		29,356.20	与资产相关
<b>合计</b>	<b>3,555,253.80</b>	<b>530,000.00</b>	<b>273,174.08</b>		<b>3,812,079.72</b>	

#### 注释25. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	78,170,000.00						78,170,000.00

#### 注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	44,065,564.79			44,065,564.79
<b>合计</b>	<b>44,065,564.79</b>			<b>44,065,564.79</b>

#### 注释27. 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	3,437,584.60			3,437,584.60
<b>合计</b>	<b>3,437,584.60</b>			<b>3,437,584.60</b>

#### 注释28. 未分配利润

##### 未分配利润增减变动情况

项目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	11,795,521.30	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	11,795,521.30	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,690,971.56	—
减：提取法定盈余公积		按母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
对其他股东的其他分配		
其他利润分配		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-10,895,450.26	

### 注释29. 营业收入和营业成本

#### 1. 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	189,208,718.89	157,072,785.10	77,307,447.26	62,125,481.49
其他业务			231,818.19	27,902.16
<b>合计</b>	<b>189,208,718.89</b>	<b>157,072,785.10</b>	<b>77,539,265.45</b>	<b>62,153,383.65</b>

#### 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林施工	119,266,054.70	102,225,424.14		
销售蔬菜	47,178,653.00	37,095,118.66	50,178,286.70	41,139,653.67
销售辣酱	15,784,598.86	12,654,132.81	14,754,287.43	11,892,466.30
销售玉米初加工产品	1,555,850.61	1,037,422.63	5,989,692.19	4,025,414.06
销售林木	99,200.00	66,337.36	322,450.00	228,127.83
销售农资农膜种子	1,389,157.92	1,026,599.15	430,087.16	299,958.29
销售鲜肉蛋	2,933,444.95	2,500,052.74	3,132,984.84	2,597,492.12
其他	1,001,758.85	467,697.61	2,499,658.94	1,942,369.22
<b>合计</b>	<b>189,208,718.89</b>	<b>157,072,785.10</b>	<b>77,307,447.26</b>	<b>62,125,481.49</b>

#### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占主营业务收入的比例(%)
张家口宣化宣德林业有限公司	119,266,054.70	63.03
北京同得发农产品加工有限公司	14,753,188.61	7.80

客户名称	本期发生额	占主营业务收入的比例(%)
北京同得发商贸有限公司	11,678,000.00	6.17
北京食圣天下餐饮管理有限公司	11,234,405.36	5.94
北京同得发种植基地有限公司	5,726,900.00	3.03
<b>合计</b>	<b>162,658,548.67</b>	<b>85.97</b>

续

客户名称	上期发生额	占主营业务收入的比例(%)
北京华诚祥瑞商贸有限公司	12,419,580.00	16.07
北京同得发农产品加工有限公司	11,487,305.00	14.86
北京宁东伟业商贸有限公司	10,633,950.00	13.76
张家口市东旭农贸市场	5,944,570.60	7.69
北京食圣天下餐饮管理有限公司	5,811,640.00	7.52
<b>合计</b>	<b>46,297,045.60</b>	<b>59.90</b>

**注释30. 税金及附加**

税费	本期发生额	上期发生额
房产税	108,888.96	108,888.96
土地使用税	78,555.00	79,230.00
印花税	82,590.80	30,911.40
城市维护建设税		3,031.53
教育费附加		1,299.23
地方教育费附加		866.15
其他税费	8,704.80	7,624.95
<b>合计</b>	<b>278,739.56</b>	<b>231,852.22</b>

**注释31. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
包装物费用	665,324.39	837,226.97
广告宣传费	1,041,471.80	1,565,203.91
职工薪酬	353,023.36	444,394.72
差旅费	97,664.18	34,760.75
促销费	139,877.61	215,789.56
运杂费	135,810.85	225,164.96
其他	331,371.20	1,061,128.89
<b>合计</b>	<b>2,764,543.39</b>	<b>4,383,669.76</b>

**注释32. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	3,841,113.58	3,724,506.61

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,664,630.29	3,050,848.88
长期待摊费用摊销	706,214.31	603,429.36
维修费用	339,484.36	17,562.68
无形资产摊销	124,037.04	124,037.04
咨询费	738,480.93	1,921,739.80
低值易耗品摊销	20,706.73	5,016.96
车辆费用	250,574.98	365,080.12
租赁费		7,000.00
办公费	244,505.38	317,284.00
差旅费	90,052.01	170,572.87
业务招待费	298,485.11	174,197.53
存货报废损失	312,583.99	
其他	141,280.51	183,897.04
<b>合计</b>	<b>9,772,149.22</b>	<b>10,665,172.89</b>

**注释33. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,465,274.38	27,292,574.86
减：利息收入	26,780.65	61,169.75
手续费支出	8,303.52	12,855.14
<b>合计</b>	<b>29,446,797.25</b>	<b>27,244,260.25</b>

**注释34. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

项目		
政府补助	353,174.08	440,030.28
<b>合计</b>	<b>353,174.08</b>	<b>440,030.28</b>

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目			与资产相关/ 与收益相关
土地补偿财政补助资金	9,196.92	9,196.92	与资产相关
蔬菜育苗扩建项目财政补助资金	93,333.36	93,333.36	与资产相关
农业产业化龙头企业资金补助	30,000.00	17,500.00	与资产相关

企业生产发展资金	140,000.00		与收益相关
厕所建设奖补资金	643.80		与资产相关
燃煤锅炉拆除改造补偿资金	80,000.00	320,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>353,174.08</b>	<b>440,030.28</b>	

**注释35. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的股利收入	2,400,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,581,232.50
处置可供出售金融资产取得的的投资收益		5,048,250.00
<b>合计</b>	<b>2,400,000.00</b>	<b>8,629,482.50</b>

**注释36. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,699,672.21	
<b>合计</b>	<b>-5,699,672.21</b>	

**注释37. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-4,857,396.66
固定资产减值损失	-3,795,845.66	
<b>合计</b>	<b>-3,795,845.66</b>	<b>-4,857,396.66</b>

**注释38. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-8,582.54	-601.48
<b>合计</b>	<b>-8,582.54</b>	<b>-601.48</b>

**注释39. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,200,000.00	2,500,280.00
无法支付的款项	13,106.57	116,412.00
苗木赔偿净收益	295,053.20	
其他	280.00	30,128.64
<b>合计</b>	<b>1,508,439.77</b>	<b>2,646,820.64</b>

**1. 计入当期损益的政府**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌上市及融资奖励		2,500,000.00	与收益相关
其他		280.00	与收益相关
旅发大会奖补资金	1,200,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>2,500,280.00</b>	

**2. 计入各期非经常性损益的金额列示如下：**

项目	本期发生额	上期发生额
旅发大会奖补资金	1,200,000.00	2,500,280.00
无法支付的款项	13,106.57	116,412.00
苗木赔偿净收益	295,053.20	
其他	280.00	30,128.64
<b>合计</b>	<b>1,508,439.77</b>	<b>2,646,820.64</b>

**注释40. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	9,871.49	
自然灾害损失	4,641,547.60	14,954,092.00
对外捐赠	35,700.00	16,726.55
罚款、滞纳金	83,528.08	21,666.56
其他	11,977.10	152.40
<b>合计</b>	<b>4,782,624.27</b>	<b>14,992,637.51</b>

**1. 计入各期非经常性损益的金额列示如下：**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	9,871.49	
自然灾害损失	4,641,547.60	14,954,092.00
对外捐赠	35,700.00	16,726.55
罚款、滞纳金	83,528.08	21,666.56
其他	11,977.10	152.40
<b>合计</b>	<b>4,782,624.27</b>	<b>14,992,637.51</b>

**注释41. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,205,338.34	100,565.46
递延所得税费用	1,334,226.76	-8,307,062.90
<b>合计</b>	<b>2,539,565.10</b>	<b>-8,206,497.44</b>

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-20,151,406.46	-35,273,375.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,037,851.62	-8,818,343.89
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-210,454.27	100,565.46
非应税收入的影响	-372,273.93	443,528.40
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,445,679.05	26,908.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-889,408.52	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,960.97	40,843.96
所得税减免优惠的影响	4,594,913.42	
<b>所得税费用</b>	<b>2,539,565.10</b>	<b>-8,206,497.44</b>

#### 注释42. 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	本期发生额	上期发生额
单位及个人往来款项	70,683,850.98	53,720,059.08
政府补助及赔偿收入	3,062,284.54	3,450,408.64
利息收入	26,780.65	61,169.75
<b>合计</b>	<b>73,772,916.17</b>	<b>57,231,637.47</b>

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运营管理费用	5,204,050.71	7,136,300.14
单位及个人往来款项	17,359,939.14	109,307,202.15
<b>合计</b>	<b>22,563,989.85</b>	<b>116,443,502.29</b>

##### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政扶贫专项资金		33,620,000.00
企业间借款收到的现金		287,900,000.00
<b>合计</b>		<b>321,520,000.00</b>

##### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还财政扶贫专项资金		15,000,000.00
偿还企业间借款支付的现金		164,900,000.00
<b>合计</b>		<b>179,900,000.00</b>

#### 注释43. 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-22,690,971.56	-27,066,878.11
加: 信用减值损失	5,699,672.21	
资产减值损失	3,795,845.66	4,857,396.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,149,714.84	5,900,183.85
无形资产摊销	124,037.04	124,037.04
长期待摊费用摊销	706,214.31	603,429.36
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)	8,582.54	601.48
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	9,871.49	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	30,502,225.72	27,292,574.86
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,400,000.00	-8,629,482.50
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,334,226.76	-8,307,062.90
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)	-93,230,762.69	-17,621,797.42
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-74,366,544.19	-100,265,079.77
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	158,169,595.21	19,109,370.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,811,707.34	-104,002,706.48
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	7,792,722.58	2,218,268.10
减: 现金的年初余额	2,218,268.10	8,274,666.50
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,574,454.48	-6,056,398.40

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	7,792,722.58	2,218,268.10
其中: 库存现金	38,721.83	57,932.95
随时用于支付的银行存款	7,754,000.75	2,160,335.15
随时用于支付的其他货币资金		

项目	本期发生额	上期发生额
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	7,792,722.58	2,218,268.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	123,500,000.00	质押借款
其他权益工具投资	48,000,000.00	质押借款
固定资产-房屋建筑物	15,476,325.11	抵押借款
无形资产-土地使用权	3,248,959.96	抵押借款
合计	190,225,285.07	

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

本报告期内公司未发生反向购买事项。

### （四）处置子公司

本报告期内公司未发生处置子公司事项。

### （五）其他原因的合并范围变动

本公司全资子公司张家口北方农产品电子商务有限公司本报告期内已清算注销完毕，本报告期合并范围减少 1 户。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
张家口奥泰园林绿化工程有限公司	张家口	张家口	树木种植	100.00		100.00	股权收购

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司实际控制人和控股股东

公司名称或自然人姓名	关联关系	组织机构代码或身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
------------	------	--------------	--------------	---------------

公司名称或自然人姓名	关联关系	组织机构代码或身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
武殿雄	实际控制人及控股股东	1325241966*****	47.013	47.013

注释：上述持股比例为截至 2019 年 12 月 31 日的持股比例。

## (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
禾中控股集团有限公司	本公司股东
禾中产品销售有限公司	股东禾中控股集团有限公司的股东控制的企业
禾中（张家口）生态农业旅游开发有限公司	本公司股东控制的企业
怀安县农村信用联社股份有限公司	本公司参股企业
尚义县天和牲畜交易市场有限公司	本公司实际控制人控制的企业
内蒙古亚雄农产品交易市场	本公司实际控制人报告期内曾经控制的企业
张家口市蔬菜产业商会	本公司控股股东对其有重大影响
河北世雄房地产开发有限公司	本公司董事控制的企业
北京阿特拉斯种业有限公司	本公司董事对其有重大影响
张家口市汇信达农业生产资料专业合作社	本公司董事对其有重大影响
张治玲	公司实际控制人之直系亲属
乔龙	本公司股东、董事
孙瑞琪、姚卫民、陆枫、	本公司董事
赵国强、霍艳红、李亭亭	本公司监事
张有霞	财务总监、董事会秘书

## (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额（不含税）
禾中控股集团有限公司	销售商品		55,600.00
禾中产品销售有限公司	销售商品		162,434.56
怀安县农村信用联社股份有限公司	短期借款	40,000,000.00	
怀安县农村信用联社股份有限公司	支付利息	795,447.36	246,618.21
禾中控股集团有限公司	支付利息	18,450,000.00	17,696,317.21

### 3. 关联资金拆借情况

项目	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	禾中控股集团有限公司	123,000,000.00			123,000,000.00

### 4. 关联担保情况

**(1) 本公司作为被担保方**

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
武殿雄	30,000,000.00	2019年9月27日	直至担保债务全部清偿为止	否
武殿雄	10,000,000.00	2019年9月27日	直至担保债务全部清偿为止	否
武殿雄	10,000,000.00	2019年9月27日	直至担保债务全部清偿为止	否
尚义县天和牲畜交易市场有限公司	10,000,000.00	2019年6月26日	直至担保债务全部清偿为止	否
武殿雄 乔龙	29,000,000.00	2018年12月21日	直至担保债务全部清偿为止	否

**5. 关联方资产和负债余额**

项目	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	禾中控股集团有限公司	2,245,600.00	2,245,600.00
	禾中产品销售有限公司	508,709.60	523,933.60
可供出售金融资产	怀安县农村信用联社股份有限公司		48,000,000.00
其他权益工具投资	怀安县农村信用联社股份有限公司	48,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	怀安县农村信用联社股份有限公司		1,680,000.00
长期借款	怀安县农村信用联社股份有限公司	40,000,000.00	
其他应付款	禾中控股集团有限公司	155,306,317.21	123,000,000.00

**十、 股份支付**

公司报告期内未发生与股份支付相关的事项。

**十一、 承诺及或有事项**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

**十二、 资产负债表日后事项****1. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估**

自新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月爆发以来，本公司密切关注疫情发展情况，实时评估其对本公司财务状况和经营成果等方面的影响，并采取积极的应对措施，力争将疫情对本公司的影响降至最小。预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，其影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及经营所在地防控政策的实施情况。截至本报告披露日，尚未发现重大不利影响。

**十三、 其他重要事项**

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股东禾中控股集团有限公司涉嫌非法集资，已被公安机关立案侦查，公司对股东禾中控股集团有限公司的借款和利息余额合计 155,306,317.21 元，

受此影响，公司全资子公司张家口奥泰园林绿化工程有限公司一银行账户遭司法机关冻结。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### 注释1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	161,923,595.72	41,458,898.15
1—2 年	13,902,220.86	10,667,576.74
2—3 年	6,323,107.14	176,112.50
3—4 年	176,112.50	31,125.02
4—5 年	31,125.02	10,496.00
5 年以上	32,858.00	22,362.00
小计	182,389,019.24	52,366,570.41
减：坏账准备	11,529,148.29	3,238,857.64
合计	170,859,870.95	49,127,712.77

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	182,389,019.24	100.00	11,529,148.29	6.32	170,859,870.95
其中：组合 1	182,389,019.24	100.00	11,529,148.29	6.32	170,859,870.95
组合 2					
.....					
合计	182,389,019.24	100.00	11,529,148.29	6.32	170,859,870.95

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	52,366,570.41	100.00	3,238,857.64	6.18	49,127,712.77
其中：组合 1	52,366,570.41	100.00	3,238,857.64	6.18	49,127,712.77
组合 2					
.....					
合计	52,366,570.41	100.00	3,238,857.64	6.18	49,127,712.77

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

## (1) 组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	161,923,595.72	8,096,179.79	5.00
1—2 年	13,902,220.86	1,390,222.09	10.00
2—3 年	6,323,107.14	1,896,932.14	30.00
3—4 年	176,112.50	88,056.25	50.00
4—5 年	31,125.02	24,900.02	80.00
5 年以上	32,858.00	32,858.00	100.00
合计	182,389,019.24	11,529,148.29	6.32

续：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,458,898.15	2,072,944.91	5.00
1—2 年	10,667,576.74	1,066,757.67	10.00
2—3 年	176,112.50	52,833.75	30.00
3—4 年	31,125.02	15,562.51	50.00
4—5 年	10,496.00	8,396.80	80.00
5 年以上	22,362.00	22,362.00	100.00
合计	52,366,570.41	3,238,857.64	6.18

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,238,857.64	8,290,290.65				11,529,148.29
其中：组合 1	3,238,857.64	8,290,290.65				11,529,148.29
组合 2						
.....						
合计	3,238,857.64	8,290,290.65				11,529,148.29

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	款项性质	占应收账款期末余额的比例 (%)	账龄	已计提坏账准备
张家口宣化宣德林业有限公司	130,000,000.00	货款	71.28	1 年以内	6,500,000.00
北京同得发商贸有限公司	8,158,560.00	货款	4.47	1 年以内	407,928.00

单位名称	期末余额	款项性质	占应收账款期末余额的比例 (%)	账龄	已计提坏账准备
北京同得发种植基地有限公司	7,258,950.00	货款	3.98	2 年以内	439,550.00
北京同得发农产品加工有限公司	7,074,195.00	货款	3.88	1 年以内	353,709.75
北京宁东伟业商贸有限公司	3,819,100.00	货款	2.09	1—2 年	381,910.00
合计	156,310,805.00		85.70		8,083,097.75

**注释2. 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	179,703.53	45,444,317.70
合计	179,703.53	45,444,317.70

**1. 按账龄披露其他应收款**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	81,748.89	18,286,603.69
1—2 年	97,021.70	27,149,800.86
2—3 年		20,900.00
3—4 年	20,900.00	
4—5 年		11,966.00
5 年以上		
小计	199,670.59	45,469,270.55
减：坏账准备	19,967.06	24,952.85
合计	179,703.53	45,444,317.70

**2. 按坏账准备计提方法分类披露**

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	199,670.59	100.00	19,967.06	10.00	179,703.53
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3	199,670.59	100.00	19,967.06	10.00	179,703.53
合计	199,670.59	100.00	19,967.06	10.00	179,703.53

续：

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	45,469,270.55	100.00	24,952.85	0.05	45,444,317.70
其中：组合 1					
组合 2	45,254,203.57	99.53			45,254,203.57
组合 3	215,066.98	0.47	24,952.85	11.60	190,114.13
合计	45,469,270.55	100.00	24,952.85	0.05	45,444,317.70

### 3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 组合 3

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、代垫及暂付款项等	199,670.59	19,967.06	10.00
合计	199,670.59	19,967.06	10.00

续：

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	182,200.98	9,110.05	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	20,900.00	6,270.00	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年	11,966.00	9,572.80	80.00
5 年以上			100.00
合计	215,066.98	24,952.85	17.69

#### (2) 组合中，不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张家口奥泰园林绿化工程有限公司				合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计				

续

单位名称	上年年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张家口奥泰园林绿化工程有限公司	45,254,203.57			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	45,254,203.57			

### 4. 本期计提、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)	
期初余额	24,952.85			24,952.85
期初余额在本期				
—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				
本期转回	4,985.79			4,985.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	19,967.06			19,967.06

5. 本期无核销其他应收款的情况。

6. 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	占其他应收款期末余额的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	80,000.00	40.07	1—2 年	8,000.00
武雪涛	备用金	21,000.00	10.52	1 年以内	2,100.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司尚义县支行	保证金	19,900.00	9.97	3—4 年	1,990.00
陈燕刚	备用金	12,000.00	6.01	1 年以内	1,200.00
叁陆伍生活通网络科技河北有限公司	保证金	10,000.00	5.01	1—2 年	1,000.00
合计		142,900.00	71.58		14,290.00

### 注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家口奥泰园林绿化工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
张家口北方农产品电子商务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
<b>合计</b>	<b>11,000,000.00</b>	<b>11,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>		

#### 注释4. 营业收入和营业成本

##### 1. 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	189,109,518.89	161,161,646.95	76,984,997.26	61,897,353.66
其他业务			231,818.19	27,902.16
<b>合计</b>	<b>189,109,518.89</b>	<b>161,161,646.95</b>	<b>77,216,815.45</b>	<b>61,925,255.82</b>

##### 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林施工	119,266,054.70	106,380,623.35		
销售蔬菜	47,178,653.00	37,095,118.66	50,178,286.70	41,139,653.67
销售辣酱	15,784,598.86	12,654,132.81	14,754,287.43	11,892,466.30
销售玉米初加工产品	1,555,850.61	1,037,422.63	5,989,692.19	4,025,414.06
销售农资农膜种子	1,389,157.92	1,026,599.15	430,087.16	299,958.29
销售鲜肉蛋	2,933,444.95	2,500,052.74	3,132,984.84	2,597,492.12
其他	1,001,758.85	467,697.61	2,499,658.94	1,942,369.22
<b>合计</b>	<b>189,109,518.89</b>	<b>161,161,646.95</b>	<b>76,984,997.26</b>	<b>61,897,353.66</b>

##### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占主营业务收入的比例(%)
张家口宣化宣德林业有限公司	119,266,054.70	63.07
北京同得发农产品加工有限公司	14,753,188.61	7.80
北京同得发商贸有限公司	11,678,000.00	6.18
北京食圣天下餐饮管理有限公司	11,234,405.36	5.94
北京同得发种植基地有限公司	5,726,900.00	3.03
<b>合计</b>	<b>162,658,548.67</b>	<b>86.02</b>

续

客户名称	上期发生额	占主营业务收入的比例(%)
北京华诚祥瑞商贸有限公司	12,419,580.00	16.13
北京同得发农产品加工有限公司	11,487,305.00	14.92
北京宁东伟业商贸有限公司	10,633,950.00	13.81
张家口市东旭农贸市场	5,944,570.60	7.72
北京食圣天下餐饮管理有限公司	5,811,640.00	7.55
<b>合计</b>	<b>46,297,045.60</b>	<b>60.13</b>

## 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-910,904.27	
其他权益工具投资持有期间的股利收入	2,400,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,581,232.50
处置可供出售金融资产取得的的投资收益		5,048,250.00
<b>合计</b>	<b>1,489,095.73</b>	<b>8,629,482.50</b>

## 十五、 补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,454.03	-601.48
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,553,174.08	2,940,310.28
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合并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	2,400,000.00	8,629,482.50
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	-4,464,313.01	-14,846,096.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>-529,592.96</b>	<b>-3,276,905.57</b>
减：所得税影响额	32,594.97	-1,730,568.81

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>-562,187.93</b>	<b>-1,546,336.76</b>

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	2019 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.99	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.55	-0.28	-0.28

续：

报告期利润	2018 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.92	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.90	-0.33	-0.33

（本页为签字页，无正文）

河北亚雄现代农业股份有限公司

2020年4月17日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室