

证券代码：837109

证券简称：麦草人

主办券商：西部证券



麦草人  
NEEQ：837109

## 陕西麦草人农业科技股份有限公司

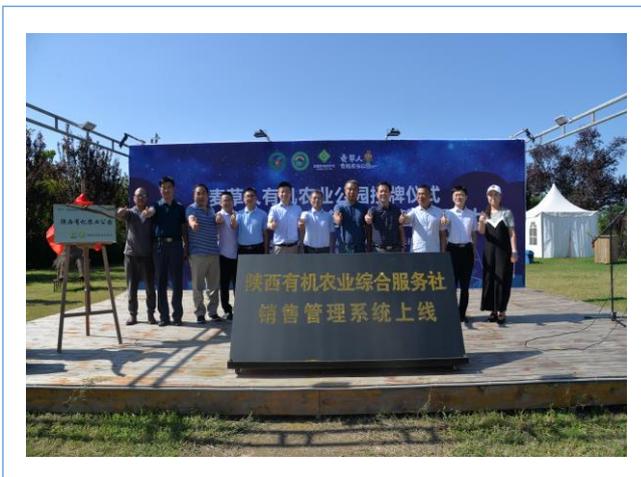
Shaanxi Maicaooren Agricultural Science and Technology Co., Ltd.



年度报告

2019

## 公司年度大事记



2019年8月29日，由陕西省供销合作总社、陕西省有机农业协会、陕西供销蔬菜直通车、陕西供销农产品展销中心，联合西安市供销社、灞桥区供销社、灞桥区农业农村局等联合举办授牌仪式，授予麦草人有机农业公园为有机农业公园。至此公司的麦草人有机农业公园成为全省首家且唯一一家有机农业公园。

公司与西安邮电大学联合申报 2019 年科技部国际合作第二批项目之“2.9 中英智慧农场科技创新合作项目”。此项目的研究及创新领域方向为：智慧农场农业机器人研发。该项目的申报，有利于公司在农业发展与科技创新领域展开突破性的探索。

根据西安市政府工作报告及西安市实施乡村振兴战略促进城乡融合发展三年行动方案，按照《西安市现代农业园区建设管理办法（试行）》的要求，麦草人现代农业园区被西安市农业农村局认定为第七批市级现代农业园区。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	35
第七节	融资及利润分配情况 .....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	38
第九节	行业信息 .....	41
第十节	公司治理及内部控制 .....	42
第十一节	财务报告 .....	47

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、麦草人	指	陕西麦草人农业科技股份有限公司
三秦互联网	指	陕西三秦农业互联网有限公司
麦草人电商	指	麦草人（北京）电子商务有限公司
好快哒	指	好快哒（北京）物流科技有限公司
三农智慧	指	陕西三农智慧农业发展有限公司
麦草人食品	指	陕西麦草人食品有限公司
三农田园养老	指	陕西三农田园养老服务有限公司
麦草人商业	指	陕西麦草人商业运营有限公司
爱创途投资	指	陕西爱创途投资管理有限公司
爱创途实业	指	陕西爱创途实业有限公司
麦草人教育	指	西安麦草人教育培训学校有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	陕西麦草人农业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西麦草人农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西麦草人农业科技股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《陕西麦草人农业科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

## 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。

公司负责人刘晓阳、主管会计工作负责人沈言及会计机构负责人（会计主管人员）李琦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
1、实际控制人不当控制风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司的实际控制人刘晓阳直接持有公司股份 16,043,000 股，占总股本的 48.61%，陕西爱创途实业有限公司持有公司股份 6,247,000 股，占总股本的 18.93%，与公司实际控制人刘晓阳为法定一致行动人关系，二者合计持有公司股份 67.55%。对公司的经营管理和决策均有重大影响。若刘晓阳利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能存在损害公司或潜在投资者利益的风险。
2、经营不规范风险	公司以前年度存在工程项目分包不规范的情形，公司将部分承揽的工程项目分包给其他分包商，公司派驻现场项目经理进行工程进度和工程质量的整体监督和把控，但不参与工程项目的具体施工。在此过程中，公司只保留金额很小的合同收入，剩余合同价款全部支付给分包方。为规范上述不规范分包行为，公司已在 2015 年开始全面停止了该种不规范分包行为，新签工程施工合同均由公司自行组织人员进行施工，不再采取上述不规范分包形式。2015 年 7 月 16 日，陕西省住房和城乡建设厅城建处出具《证明》，“根据你公司提交的业务合规审查请示，经审查，你公司在以往业务活动中存在资质人员不到位，分包不规范等问题，目前，经过你公司主动整改，现已全部合规，故不对你公司进行处罚处理。”2015 年 11 月 23 日，陕西省住房和

	<p>城乡建设厅就陕西唐荣园艺股份有限公司的情况出具了《证明》，“据我们掌握，陕西唐荣园艺股份有限公司近三年能够遵守建设行业管理的法律法规及行为规范，按照国家建设工程质量安全（房地产开发）相关规定进行设计、施工（开发经营），信誉良好，不存在资质管理、招投标、转包分包等方面的重大违法违规情况，无质量安全事故、合同欺诈、拖欠人员工资等行为，没有因违反建设行业管理的法律法规而受到处罚的记录。”虽然目前公司已经对上述不规范情形进行了整改和纠正，未再发生类似情况，但仍然存在由上述不规范情形导致的相关经营风险。</p>
3、市场竞争风险	<p>当前，园林绿化行业的进入门槛较低、业务资源等级划分比较粗略，导致行业内的企业数量众多，市场竞争激烈。截至 2016 年 12 月 31 日，住建部公布数据显示具备园林绿化一级资质的企业有 1370 家，景观设计甲级资质的企业 300 家。拥有低资质的企业会充分利用企业现有资源去获取较高资质，以获取更强的接单能力。根据住建部公布的数据，我国园林绿化一级资质在 2006 年的数量仅为 71 家，而 2016 年 12 月末的数量已经达到 137048 家，年均复合增长率近 34%。国务院于 2017 年 3 月 21 日发布了《国务院关于修改和废止部分行政法规的决定》，删除了承揽工程需要持有相应资质的规定，未来，行业内的企业会面临更加激烈的市场竞争。</p>
4、宏观经济及政策波动风险	<p>各行业的发展都会受到宏观经济波动的影响，但是对园林绿化行业来说，受宏观经济波动的影响要更大一些，原因是园林绿化行业的景气度主要取决于下游房地产行业以及政府基础设施建设等固定资产投资状况，各级政府一般只有在满足基本需求的基础上才会增加对园林绿化类公共服务领域的投资力度。国家关于基础设施投资、财政、信贷等宏观调控政策措施调整变化，通过向房地产行业以及政府基础设施投资建设传导，均会对行业内公司的生产经营构成较大的影响。受到多种因素的影响，近年来，中国经济从高速增长转入了中高速增长，当前经济形势甚至面临下行压力，中央及地方政府可能会相对降低对园林绿化领域相关的投资力度，在前文关于市场规模的叙述中，已经可以看到政府从 2010 年开始已经在逐步减少对环境污染治理的投资力度，相应的也逐步减少用于园林绿化投资的规模。因此，园林绿化行业的发展可能会受宏观经济下行影响，市场规模会存在扩张速度减小，甚至市场规模相对缩减的风险。</p>
5、季节性、不良天气及自然灾害等不可抗力风险	<p>园林绿化工程的一项重要工作内容是植物配置，在进入冬季后，寒冷的气候不适宜植物种植，从而使施工进度和效率受到一定影响，形成园林绿化施工作业具有一定的季节性。在我国的北方，冬季属于园林施工业务的淡季，而南方的园林业务受四季气候变化的影响较小。所以，园林绿化行业的季节性在北方比较突出，在南方则较不明显。园林绿化公司承揽的工程项目大多在户外作业，不良天气状况（如严寒天气、暴风雪、台风及暴雨或持续降雨等）及自然灾害（如地震、滑坡或泥石流等）</p>

	均可能影响正常的工程施工业务的进程，导致园林绿化工程延期、苗木大规模死亡以及工程事故，增加施工成本和经营管理费用，进而影响相关企业的财务状况、经营成果和现金流量。若异常严峻的气候状况持续时间较长，则可能对公司的业务经营、财务状况和经营成果造成更大的不利影响。
6、客户集中风险	2019 年度，公司前三名客户收入占当期营业收入总额的比例为 91.98%。报告期内，公司营业收入构成仍以园林工程施工和设计为主，其中园林工程施工项目主要以大中型项目为主，客户集中度相对较高。公司客户较为集中可能会导致公司业务收入不稳定的风险。
7、存货余额较高导致存货跌价损失的风险	截至报告期末，公司存货余额为 69,519,524.47 元，占报告期末流动资产的比例为 83.19%，公司存货余额占比较高。公司存货余额主要是建造合同已完工未结算资产，即公司累计已发生的建造合同成本与累计已确认的合同毛利之和大于已办理结算价款的差额。如果由于客户财务状况恶化或无法按期结算，可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
8、农业业务风险	基于当前国家大力扶植农业产业，农业经济开发潜力和空间大，报告期内，公司拟开展农业策划咨询服务和农业互联网信息服务领域的业务，该项新业务的开展将使得公司进入农产品交易的电子商务服务领域，主要通过运营拟设立的互联网农产品销售平台，为上下游企业、消费者提供电子商务服务。主要的风险是：（1）农业产业的自然风险，农业生产的对象是有生命的，其生产有自身的规律，而且受外界环境影响大，各种自然因素会影响农业投入、产出关系，这使得农业产业的风险高于其他产业。（2）农业产业的市场风险，农产品需求弹性小，农户自身素质较低，缺乏信息灵敏度，使得农产品供需产生矛盾，构成农业的市场风险。（3）技术风险，新技术的方法及经济效果具有不确定性，技术的掌握有一个学习、使用的过程，操作失误、方法不当都有可能影响农业技术效果的发挥。（4）政策风险，农业政策的变化可能导致农业产业的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

截至报告期末，减少了三个风险：

- 1、应收账款余额较高导致的坏账风险。截至报告期末，公司应收账款余额为 9,240,278.65 元，占报告期末流动资产的比例为：11.06%，公司应收账款占比大幅度降低，原因在于本期回款较好。部分账务调整，应收应付性质相同对冲。
- 2、经营活动现金流量为负引起的经营风险。截至报告期末，公司经营活动现金流量为 5,516,580.36 元，由于本年度收入减少，所以支出的购买商品、接受劳务支付的现金也相应减少，所以本年度经营现金流量为正。
- 3、营改增可能给公司带来不利影响的风险。营改增已执行 3 年多，截至报告期末，该风险对公司的影响已不存在。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	陕西麦草人农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Maicaoren Agricultural Science and Technology Co., Ltd.
证券简称	麦草人
证券代码	837109
法定代表人	刘晓阳
办公地址	陕西省西安市高新区丈八街办锦业路绿地中央广场维萨瀛海 24 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	沈言
职务	董事会秘书
电话	029-63618288
传真	029-68717721
电子邮箱	maicaoren@163.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	陕西省西安市高新区丈八街办锦业路绿地中央广场维萨瀛海 24 层，710077
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	公司总经理办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 4 月 26 日
挂牌时间	2016 年 5 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-土木工程建筑业-其它土木工程建筑-其它土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林景观工程设计、施工；苗木花卉评估及租赁服务；水果蔬菜等农产品的收购，加工、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	刘晓阳
实际控制人及其一致行动人	刘晓阳、陕西爱创途实业有限公司

**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	916101317135441634	否
注册地址	陕西省西安市高新区丈八街办锦业路绿地中央广场维萨瀛海 24 层	否
注册资本	33,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	崔天钧、周顺
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 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	13,479,783.52	31,159,797.89	-56.74%
毛利率%	25.34%	14.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,294,835.70	-15,019,585.28	71.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,259,567.05	-14,948,611.17	58.13%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-6.41%	-19.60%	-
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)	-9.34%	-19.50%	-
基本每股收益	-0.13	-0.46	71.74%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	128,759,007.17	140,070,692.60	-8.08%
负债总计	63,922,184.13	70,939,033.86	-9.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,836,823.04	69,131,658.74	-6.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	2.09	-6.22%
资产负债率%(母公司)	46.30%	46.56%	-
资产负债率%(合并)	49.64%	50.65%	-
流动比率	1.31	1.30	-
利息保障倍数	-52.10	-63.67	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,516,580.36	-5,118,114.33	207.79%
应收账款周转率	0.82	1.17	-
存货周转率	0.15	0.28	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.08%	-32.75%	-
营业收入增长率%	-56.74%	-63.70%	-
净利润增长率%	71.41%	-713.46%	-

**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	33,000,000	33,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	11,945.06
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198,922.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,101,708.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,964,731.35</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,964,731.35</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
应收票据	-	-	-	-
应收账款		19,043,319.52		
应收票据及应收账款	19,043,319.52	-		
应付账款		46,904,015.30		
应付票据及应付账款	46,904,015.30			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

报告期内，公司主要从事的业务包括园林工程施工和风景园林设计、农产品电子商务服务等业务。

#### 1、园林工程施工和风景园林设计

公司是处于土木工程建筑业的城市园林绿化综合服务提供商，集风景园林设计、园林绿化工程施工、苗木销售、绿化养护为一体，为各级政府部门、房地产开发商、大型企业等提供优质的园林工程施工和风景园林景观设计服务；公司拥有国家城市园林绿化壹级资质、风景园林工程设计专项甲级资质、城市规划编制乙级资质、古建/装饰装修资质等，是大西北地区较早获得双甲级资质的企业；经过多年实践，公司在园林绿化工程施工和设计领域积累了丰富的运营经验。公司主要通过招投标方式获取业务，通过提供客户满意的服务获取收入、利润和现金流。根据公司新的农业发展规划及思路，公司调整了业务方向，报告期，园林工程施工及风景园林设计业务在逐步收缩。

#### 2、农产品电子商务服务

以陕西麦草人农业科技股份有限公司定位为专注从事农业产业发展的投资管理企业，下设三个子公司：

##### （1）陕西麦草人商业运营有限公司

经营模式：公司以麦草人现代农业园区为基础，以一、三产融合模式运营；一产以有机蔬菜种植为主，三产以亲子家庭自然教育为主。

现阶段是在完善过程中，2019年下半年开始试运营。在园区建设方面，整个园区按照一园、三区、五基地进行布局。一园：麦草人有机农业公园；三区：有机农业科普区、亲子教育区、创新创业孵化区；五基地：有机农业成果展示基地、亲子自然教育基地、农产品销售基地、星创天地基地、文化创意基地。园区设有全智能温室、阴阳式温室、日光温室、有机菜田、育苗田、各类果园、农场动物园、四季魔方，涵盖农业生产、农耕体验、农业双创等多功能项目，是灞桥区主要领导包抓的融生产、生活、生态为一体的创新型田园综合体试点项目。

在生产方面，园区果蔬均采用有机种植方式，技术上聘请了有机农业专家进行生产指导，产能扩大方面采用联合当地种植户成立陕西麦草人有机农业合作社的方式来运营。园区果蔬生产已进入有机认证流程中的转换期，合作社社员也已经开展了有机蔬菜的种植。

销售渠道：一是吸引、转换游客为消费者，进行长期配送服务；二是自建电商体系，进行线上销售；三是对接各类农产品销售渠道。

在休闲农业方面，园区集农业观光旅游、休闲度假、生态立体种植、亲子教育及青少年研学实践为一体，致力于传播“自然、融合、生态、共享”的农业体验理念，是一个一三产农旅结合的项目。园区拥有育苗园、蔬菜魔方、有机菜园、百果园、四季花海、农场动物园、原野草坪区、运动拓展区八大主题区域，可同时容纳2000名游客开展活动。以优美的环境和完善的配套为依托，借助园区各功能板块，提供各类研学实践、亲子教育、企业团建、户外草坪婚礼等休闲服务项目。

科技创新：麦草人积极与高校合作，与西安邮电大学联合开展2019年科技部国际合作第二批项目之“2.9中英智慧农场科技创新合作项目”——农业机器人项目。

收入模式：①以麦草人有机农业公园为载体，开展亲子家庭自然教育课程活动，从而吸引、转化亲

子家庭成为公园的年度收费会员，继而挖掘会员农产品消费需求，为会员提供有机蔬菜配送及优质农产品服务；②以“麦草人”为农产品销售品牌，开展供应链业务，开展单位食堂果蔬供应、商超果蔬供应等。

### （2）陕西三农智慧农业发展有限公司

**产品及服务：**公司开发的中国农产品仓储式供销系统依据主要是为了解决苹果和猕猴桃产业供需两端批发交易、商品标准化、供需两端的金融服务和政府大数据支撑。目的：通过商品标准化反推种植标准化，提高农产品质量。2019年全年主要完成“中国农产品仓储式供销系统”V1.0版本业务功能研发（包括开发、测试，交付、试运营等），同步制定了运维机制及问题响应机制。系统包含App，后台管理系统和PC端操作等，分队对应：货主和买家利用App进行操作，冷库通过PC端实现出入库管理，金融机构通过PC端进行风控管理。平台管理系统对所有角色进行统一管理。

**经营模式：**通过自有系统打磨成一个资源整合工具，集合产业龙头、产业金融服务，争取区域政府政策扶持，介入到苹果和猕猴桃产业中，依靠冷库为核心，打通供需两端的公平交易，建立农产品标准化，供端整合种植户、农产品经纪人、冷库等，需端整合农贸市场、商超、农产品经纪人等。形成全产业链的信息化，为政府提供大数据支撑。

**客户类型：**种植户，农产品经纪人，冷库，买家端：批发市场，商超。

**销售渠道：**计划于2020年5月系统正式运营，同时和相关外部角色进行多方协议签署，协助供销社申请立项，获得专项扶持资金，包括无偿资助和贷款贴息，在猕猴桃和苹果采摘季开始前完成一期冷库入驻和基础信息录入。金融支持方便接通相关金融机构，确定风控制度。

**收入模式：**扶持资金、交易服务费，第三方服务分成（指资源整合后的服务费）及广告费等。

### （3）陕西爱创途投资管理有限公司

**目标业务是农业方面的投资管理。**

**经营模式：**通过对标农业产业做产业资本对接。

**客户类型：**农业产业公司及资本方。

**收入模式：**收取服务费等方式。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

### 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) 园林工程施工和风景园林设计

报告期内，以前年度的公司工程施工和风景园林设计业务继续进行，报告期内未承接新的工程施工、园林设计项目。

园林工程施工方面本年度主要施工 2 个项目。2013 年与山东微山湖公司签订施工合同，报告期内继续完成项目追加部分。平凉中心城市东环路（泾河大道—崆峒大道）东西两侧景观绿化项目报告期内也继续施工，做项目收尾工作。

风景园林设计长安溱河湿地公园项目，进展顺利，回款稳定。

#### (二) 农产品电子商务服务

农产品电子商务板块分两部分，麦草人商业运营以麦草人现代农业园区为基础，以一、三产融合模式运营；一产以有机蔬菜种植为主，三产以亲子家庭自然教育为主。建立创新型田园综合体试点。园区运营在报告期已经有收入，2020 年将在农产品种植、休闲农业，及科技创新方面大力投入，开展连锁经营及创出自己的品牌优势。

三农智慧开发的农产品仓储式供销系统，报告期内主要完成“中国农产品仓储式供销系统”V1.0 版本业务功能研发（包括开发、测试，交付、试运营等），同步制定了运维机制及问题响应机制。2020 年收果季，系统预计线上销售猕猴桃和苹果总产量的 5%—10%。

### (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	2,445,442.06	0.19%	610,620.93	0.44%	300.48%
应收票据					
应收账款	9,240,278.65	7.18%	19,043,319.52	13.60%	-51.48%
存货	69,519,524.47	53.99%	67,709,204.31	48.34%	2.67%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资					
固定资产	1,335,145.43	1.04%	1,624,364.36	1.16%	-17.81%
在建工程	34,589,022.55	26.86%	30,935,105.26	22.09%	11.81%
短期借款	3,000,000.00	2.33%	-	-	-
长期借款					
长期应收款	6,391,217.97	4.96%	11,545,217.97	8.24%	-44.64%
预付账款	151,506.54	0.12%	2,351,232.61	1.68%	-93.56%
应付账款	39,142,471.44	30.40%	46,904,015.30	33.49%	-16.55%
其他应付款	18,479,816.83	14.35%	19,766,748.17	14.11%	-6.51%

**资产负债项目重大变动原因：**

货币资金较上年同期增加了 300.48%，主要原因是本期通过缩减费用支出减少了现金支出，经营活动现金净流量由负转正，现金增加。

应收账款本期期末较上年同期减少了 51.48%，主要原因是收回了前期工程项目结算款项。

固定资产较上年同期减少 17.81%，，主要是因为部分工程完结，故将项目上的部分资产处置。

在建工程较上年同期增加 11.81%，主要原因是：主要原因是建设麦草人农业公园的各项投入。

短期借款本年新增 300 万元，主要原因是建设麦草人农业公园的各项投入大，周转资金从建行云税贷款 300 万元。

长期应收款较上年同期减少 44.64%，主要原因是：本期收回部分长期应收款工程款 515.40 万元。

应付账款较上年同期减少了 16.55%，主要原因是（1）支付了前期应付的工程款项；（2）本期按照真实的完工进度调减了上期的暂估施工成本，同时调减了暂估应付款。

**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	13,479,783.52	-	31,159,797.89	-	-56.74%
营业成本	10,064,000.21	74.66%	26,714,182.50	85.73%	-62.33%
毛利率	25.34%	-	14.27%	-	-
销售费用	357,232.61	2.65%	530,894.70	1.7%	-32.71%
管理费用	9,104,378.55	67.54%	15,290,428.27	49.07%	-40.46%
研发费用	0	-	366,514.91	1.18%	-100%
财务费用	90,840.92	0.67%	260,738.32	0.84%	-65.16%
信用减值损失	-44,174.41	-0.33%			
资产减值损失	0	-	-3,275,466.12	-10.51%	100%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	2,101,708.34	15.59%	-190,490.62	-0.61%	1,203.31%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	11,945.06	0.09%	223,364.86	0.72%	-94.65%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,156,957.24	-30.84%	-15,644,525.71	-50.21%	73.43%
营业外收入	80,493.33	0.60%	10,442.96	0.03%	670.79%
营业外支出	229,415.38	1.70%	114,291.31	0.37%	100.73%
净利润	-4,294,835.70	-31.86%	-15,019,585.28	-48.20%	71.41%

**项目重大变动原因：**

营业收入本期较上年同期减少了 56.74%，主要原因是：公司业务转型，原工程业务中设计、施工均处于收尾阶段，新业务供应链服务、农产品销售服务刚刚起步，收入较少。

营业成本本期较上年同期减少了 62.33%，主要原因是：本期营业收入减少，相应成本减少。

销售费用本期较上年同期减少了 32.71%，主要原因是：出售了子公司乔治、好快哒，因此没有了鲜花配送及推广费用，故销售费用减少。

管理费用本期较上年同期减少了 40.46%，主要原因是：因为子公司商业运营搬迁至白鹿原自己办公楼办公，故本年减少了一多半房租的费用，公司人员大幅减少，从而导致管理费用减少较多。

财务费用本期较上年同期减少了 65.16%，主要原因是：上期财务费用里包含已出售的建设运营财务费用 23.64 万元，占比较大，今年的合并范围不包含建设运营费用，故比上期减少。

研发费用本期较上年同期减少了 100%，主要原因是：本期三农智慧开发的一些项目已经到收尾的阶段，故本期发生的研发费用较少。

信用减值损失本期减少了 44174.41 元，主要原因是：工程施工项目回款时间较长，本期收回了几笔账龄超过 3 年的应收，故信用减值损失较上期减少。

资产减值损失本期减少了 100%，主要原因是：上年信用减值损失都在资产减值损失里包含，故本期将资产减值损失调整至信用减值损失科目。

投资收益增加了 1203.31%，主要原因是：本期出售了麦草人食品和麦草人学校故产生新的投资收益。

资产处置收益减少了 94.65%，主要原因是：由于上年唐荣建设运营对外出售，内部损益实现，导致去年资产处置收益增大，故本期资产处置收益减少。

本年营业利润较上年同期增加了 73.43%，主要原因是（1）本期子公司三农智慧公司由于业务开发进入尾部阶段，费用比上年同期大幅度减少，故本期营业利润较上年同期增加；（2）本期母公司及各子公司管理费用较上年大幅下降，故本期营业利润较上年同期增加；营业外收入增加了 670.79%，主要原因是：由于子公司陕西麦草人商业运营公园新型农产品销售方式得到众创空间认定奖补 3 万及政府对公园补助 5 万导致本期营业外收入增加。

营业外支出增加了 100.73%，主要原因是：由于子公司陕西麦草人农业公园前期筹备阶段对公园植物动物管理不善导致生物性资产盘亏导致本年营业外支出增大。

净利润增加了 71.41%，主要原因是：本年出售了子公司麦草人电商及几家小的子公司，由于上年同期麦草人电商亏损额大，合并报表拉低了利润，故导致本期较上年同期净利润增加。

**(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	13,319,783.52	20,918,146.46	-36.32%
其他业务收入	160,000.00	10,241,651.43	-98.44%
主营业务成本	10,006,155.21	16,485,380.00	-39.30%

其他业务成本	57,845.00	10,228,802.50	-99.43%
--------	-----------	---------------	---------

**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%	
工程施工	9,630,845.88	71.45%	14,178,624.45	45.50%	-32.07%
鲜花销售	0	-	247,904.73	0.80%	-100.00%
设计收入	3,383,788.76	25.10%	6,491,617.28	20.83%	-47.87%
苗木销售	160,000	1.19%	10,222,647.00	32.81%	-98.43%
其他	0	-	19,004.43	0.06%	-100.00%
园区运营	267,324.52	1.98%	-	-	100.00%
农产品销售	37,824.36	0.28%	-	-	100.00%
合计	13,479,783.52	100.00%	31,159,797.89	100.00%	

- 1、工程施工收入降低 32.07%的原因是报告期工程项目在整体收缩、项目都接近尾声。
- 2、鲜花销售变动 100%的原因是报告期鲜花销售的业务已停止。
- 3、设计收入降低 47.87%的原因是报告期设计项目整体在收缩、项目都接近尾声。
- 4、苗木销售收入降低 98.43%原因是报告期销售苗木 16 万元，未有其他苗木销售业务。
- 5、园区运营及农产品销售变动 100%的原因是上年度园区建设中，报告期开始试运营。

**按区域分类分析：**

√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%	
陕西	3,848,937.64	28.55%	31,159,797.89	100.00%	-87.65%
甘肃	2,722,671.22	20.20%			-
山东	6,908,174.66	51.25%			-
合计	13,479,783.52	100.00%	31,159,797.89	100%	-56.74%

**收入构成变动的原因：**

陕西地区本期比去年同期减少 87.65%，主要原因是：本期陕西内的业务只有设计业务这一项，其他工程类项目都在外地。

甘肃地区增加了 272.27 万元，主要原因是：本期与平凉城建局有一施工项目合作，根据项目进度确认 272.27 万元收入。

山东地区增加了 698.82 万元，主要原因是：2013 年与山东微山湖公司签订项目合作，项目工程造价总款项为 1506.81 万元，2015 年前完成 816 万，报告期内完成工程金额为 690.82 万元。

## (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	山东微山湖湿地投资有限公司	6,908,174.66	51.25%	否
2	陕西唐荣风景园林建设运营有限公司	3,266,684.48	24.23%	否
3	平凉市住房和城乡建设局	2,722,671.22	20.20%	否
4	陕西三秦园林建设有限公司	160,000.00	1.19%	否
5	郑州市园林局	114,316.79	0.85%	否
	合计	13,171,847.15	97.72%	-

## (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	句容市超绿苗木经营部	2,470,860.00	10.86%	否
2	微山县华磊人力资源服务有限公司	1,827,000.00	8.03%	否
3	甘肃霖淼园林景观绿化工程有限公司	1,490,000.00	6.55%	否
4	西安惠农建筑安装工程有限公司	1,100,000.00	4.84%	否
5	丹阳市杏硕苗木专业合作社	897,430.00	3.95%	否
	合计	7,785,290.00	34.23%	-

## 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	5,516,580.36	-5,118,114.33	207.79%
投资活动产生的现金流量净额	-4,226,557.20	-20,146,813.58	79.02%
筹资活动产生的现金流量净额	534,790.22	7,031,195.47	-92.39%

## 现金流量分析：

本年度经营活动产生的现金流量净额变动 207.79%，主要原因是：报告期内工程施工、设计业务在收缩，鲜花销售业务已停止，所以导致员工人数减少较多，本期人工工资及成本费用支出减少 292.38 万元。

本年度投资活动产生的现金流量净额变动 79.02%，主要原因是：一是本期购建麦草人农业公园相比较上年度减少 426.50 万元。

本年度筹资活动产生的现金流量净额变动-92.39%，主要原因是：本期营运资金主要是自有资金，无大额筹资活动发生。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

##### (一) 公司全资子公司三农智慧

1、报告期营业收入：78,616.35 元，净利润-228,984.81 元； 对公司净利润的影响为 5.33%

2、取得和控制子公司情况：无

##### (二) 公司全资子公司麦草人商业

1、报告期营业收入：427,324.52 元，净利润-4,541,342.86 元； 对公司净利润的影响为 105.74%

2、取得和控制子公司情况：无

##### (三) 公司子公司处置情况

(1) 公司 2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 3 月 6 日召开，基于公司未来发展战略需要，结合麦草人学校财务状况、发展前景等因素，子公司陕西麦草人商业运营有限公司将持有的麦草人学校 100%股权，以麦草人学校 2018 年 12 月未经审计的净资产人民币 499,361.81 元转让给陕西爱创途实业有限公司，并签订《股权转让协议》。截止报告期末，已完成转让。

(2) 公司 2019 年第二次临时股东大会于 2019 年 6 月 10 日召开，审议通过《关于子公司陕西麦草人商业运营有限公司出售二级子公司陕西麦草人食品有限公司的议案》。基于公司未来发展战略需要，结合麦草人食品的财务状况、发展前景等因素，子公司陕西麦草人商业运营有限公司将持有的麦草食品 100%股权，作价人民币 1.00 元转让给陕西爱创途实业有限公司，并签订《股权转让协议》。截止报告期末，已完成转让。

(3) 公司 2019 年第三次临时股东大会于 2019 年 7 月 8 日召开，审议通过《关于子公司陕西麦草人商业运营有限公司出售二级子公司麦草人（北 京）电子商务有限公司的议案》。基于公司未来发展战略需要，整合业务板块，优化资源配置，结合麦草人电商经营状况、财务状况、发展前景等因素，子公司麦草人商业将持有的麦草人电商 100%股权，以麦草人电商 2019 年 5 月净资产 2,554,864.93 元转让给爱创途实业，并签订《股权转让协议》。截止报告期末，已完成转让。

##### (四) 公司全资子公司爱创途投资

1、报告期营业收入：1431.71 元，净利润-1531.71 元； 对公司净利润的影响为 0.04%

2、取得和控制子公司情况：无

公司 2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 3 月 6 日召开，审议通过《关于出售子公司陕西爱创途投资管理有限公司 100%股权的议案》，基于公司未来发展战略需要，结合爱创途投资财务状况、发展前景等因素，公司将持有的爱创途投资 100%股权，作价人民币 1.00 元转让给陕西爱创途实业有限公司，并签订《股权转让协议》。截止报告期末，实际未转让，爱创途投资仍为公司全资子公司。

#### 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

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

本报告期主要会计估计未发生变更。

本报告期为发生重大会计差错更正。

## 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，保持了良好的公司独立自主经营能力。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力，不存在持续经营风险。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司的实际控制人刘晓阳直接持有公司股份 16,043,000 股，占总股本的 48.61%，陕西爱创途实业有限公司持有公司股份 6,247,000 股，占总股本的 18.93%，与公司实际控制人刘晓阳为法定一致行动人关系，二者合计持有公司股份 67.55%。对公司的经营管理和决策均有重大影响。若刘晓阳利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能存在损害公司或潜在投资者利益的风险。

应对措施：公司将严格按照《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易决策管理办法》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

#### 2、经营不规范风险

公司以前年度存在工程项目分包不规范的情形，公司将部分承揽的工程项目分包给其他分包商，公司派驻现场项目经理进行工程进度和工程质量的整体监督和把控，但不参与工程项目的具体施工。在此过程中，公司只保留金额很小的合同收入，剩余合同价款全部支付给分包方。

为规范上述不规范分包行为，公司已在 2015 年开始全面停止了该种不规范分包行为，新签工程施工合同均由公司自行组织人员进行施工，不再采取上述不规范分包形式。

2015 年 7 月 16 日，陕西省住房和城乡建设厅城建处出具《证明》，“根据你公司提交的业务合规审查请示，经审查，你公司在以往业务活动中存在资质人员不到位，分包不规范等问题，目前，经过你公

司主动整改，现已全部合规，故不对你公司进行处罚处理。”

2015年11月23日，陕西省住房和城乡建设厅就陕西唐荣园艺股份有限公司的情况出具了《证明》，“据我们掌握，陕西唐荣园艺股份有限公司近三年能够遵守建设行业管理的法律法规及行为规范，按照国家建设工程质量安全（房地产开发）相关规定进行设计、施工（开发经营），信誉良好，不存在资质管理、招投标、转包分包等方面的重大违法违规情况，无质量安全事故、合同欺诈、拖欠人员工资等行为，没有因违反建设行业管理的法律法规而受到处罚的记录。”

虽然目前公司已经对上述不规范情形进行了整改和纠正，未再发生类似情况，但仍然存在由上述不规范情形导致的相关经营风险。

应对措施：公司将严格把控，增强内部管理，杜绝分包不规范现象的再次发生。

### 3、市场竞争风险

当前，园林绿化行业的进入门槛较低、业务资源等级划分比较粗略，导致行业内的企业数量众多，市场竞争激烈。截至2016年12月31日，住建部公布数据显示具备园林绿化一级资质的企业有1370家，景观设计甲级资质的企业300家。拥有低资质的企业会充分利用企业现有资源去获取较高资质，以获取更强的接单能力。根据住建部公布的数据，我国园林绿化一级资质在2006年的数量仅为71家，而2016年12月末的数量已经达到137048家，年均复合增长率近34%。国务院于2017年3月21日发布了《国务院关于修改和废止部分行政法规的决定》，删除了承揽工程需要持有相应资质的规定，未来，行业内的企业会面临更加激烈的市场竞争。

应对措施：公司将在现有领域内积极开拓新的目标市场，加大占领中端市场份额，并通过开展旅游规划、生态修复设计和施工，垂直绿化设计施工、互联网+花艺等创新业务降低市场竞争激烈给公司带来的经营风险。

### 4、宏观经济及政策波动风险

各行业的发展都会受到宏观经济波动的影响，但是对园林绿化行业来说，受宏观经济波动的影响要更大一些，原因是园林绿化行业的景气度主要取决于下游房地产行业以及政府基础设施建设等固定资产投资状况，各级政府一般只有在满足基本需求的基础上才会增加对园林绿化类公共服务领域的投资力度。国家关于基础设施投资、财政、信贷等宏观调控政策措施调整变化，通过向房地产行业以及政府基础设施建设投资传导，均会对行业内公司的生产经营构成较大的影响。受到多种因素的影响，近年来，中国经济从高速增长转入了中高速增长，当前经济形势甚至面临下行压力，中央及地方政府可能会相对降低对园林绿化领域相关的投资力度，在前文关于市场规模的叙述中，已经可以看到政府从2010年开始已经在逐步减少对环境污染治理的投资力度，相应的也逐步减少用于园林绿化投资的规模。因此，园林绿化行业的发展可能会受宏观经济下行影响，市场规模会存在扩张速度减小，甚至市场规模相对缩减的风险。

应对措施：公司将密切关注行业的政策变化动向，以城镇化、生态文明建设及21世纪海上丝绸之路等有利政策为契机，合理调整公司的市场及业务布局，降低未来行业政策变化给公司经营带来的不利影响。

### 5、季节性、不良天气及自然灾害等不可抗力的风险

园林绿化工程的一项重要工作内容是植物配置，在进入冬季后，寒冷的气候不适宜植物种植，从而使施工进度和效率受到一定影响，形成园林绿化施工作业具有一定的季节性。在我国的北方，冬季属于园林施工业务的淡季，而南方的园林业务受四季气候变化的影响较小。所以，园林绿化行业的季节性在北方比较突出，在南方则较不明显。园林绿化公司承揽的工程项目大多在户外作业，不良天气状况（如

严寒天气、暴风雪、台风及暴雨或持续降雨等）及自然灾害（如地震、滑坡或泥石流等）均可能影响正常的工程施工业务的进程，导致园林绿化工程延期、苗木大规模死亡以及工程事故，增加施工成本和经营管理费用，进而影响相关企业的财务状况、经营成果和现金流量。若异常严峻的气候状况持续时间较长，则可能对公司的业务经营、财务状况和经营成果造成更大的不利影响。

应对措施：为应对不良天气状况，公司相关部门将时刻关注天气信息，做好预防保护措施；遭遇恶劣天气之后，及时检查苗木的损坏情况，进行统计记录，扶正被吹倒、吹歪的绿化苗木，疏通大块绿地内的积水；如遇干旱情况，公司会组织人员及时浇足、浇透越冬水，防冻保温，以利于树木越冬，对于怕冻的植物，栽植时间推迟到春季施工。

## 6、客户集中风险

2019年1-12月，公司确认的收入中前3大的汇总金额为12,398,577.46元元，占本期营业收入的比例为91.98%。报告期内，公司营业收入构成仍以园林工程施工和设计为主，其中园林工程施工项目主要以大中型项目为主，客户集中度相对较高。公司客户较为集中可能会导致公司业务收入不稳定的风险。

应对措施：报告期内，公司出售了唐荣运营，剥离了园林施工业务，由园林施工业务造成的客户集中度也会降低。公司在传统业务领域基础上，进行农业产业布局，这些都将有助于降低公司客户集中度。

## 7、存货余额较高导致存货跌价损失的风险

截至报告期末，公司存货余额为69,519,524.47元，占报告期末流动资产的比例为83.19%。公司存货余额占比较高。公司存货余额主要是建造合同已完工未结算资产，即公司累计已发生的建造合同成本与累计已确认的合同毛利之和大于已办理结算价款的差额。如果由于客户财务状况恶化或无法按期结算，可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司将加强工程施工管理工作，及时根据工程进度和合同约定与客户办理工程款的结算，以应对上述存货跌价风险。

## 8、农业业务风险

基于当前国家大力扶植农业产业，农业经济开发潜力和空间大，报告期内，公司开展农业策划咨询服务和农业互联网信息服务领域的业务，该项业务的开展使得公司进入农产品交易的电子商务服务领域，主要通过运营设立的互联网农产品销售平台，为上下游企业、消费者提供电子商务服务。主要的风险是：1、农业产业的自然风险，农业生产的对象是有生命的，其生产有自身的规律，而且受外界环境影响大，各种自然因素会影响农业投入、产出关系，这使得农业产业的风险高于其他产业。2、农业产业的市场风险，农产品需求弹性小，农户自身素质较低，缺乏信息灵敏度，使得农产品供需产生矛盾，构成农业的市场风险。3、技术风险，新技术的方法及经济效果具有不确定性，技术的掌握有一个学习、使用的过程，操作失误、方法不当都有可能影响农业技术效果的发挥。4、政策风险，农业政策的变化可能导致农业产业的风险。

应对措施：（1）公司组建了专业的人才团队进行前期充分的市场调研与分析，并咨询听取相关专业人士的建议，在最大程度上作出相对精确的定位；（2）为弥补单一线上平台开展的劣势，公司目前正在建立线下农业主题公园以此拓展市场品牌和影响力，线下带动线上，线上补充线下，增加收入的多来源渠道，有效降低业务风险。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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）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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	973,876.92
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	20,000,000.00	0

## (三) 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
陕西爱创途实业有限公司	出售西安麦草人教育培训学校有限公司100%股权	499,361.81	499,361.81	已事前及时履行	2019年2月18日
陕西爱创途实业有限公司	出售陕西麦草人食品有限公司100%股权	1.00	1.00	已事前及时履行	2019年5月22日
陕西爱创途实业有限公司	出售麦草人(北京)电子商务有限公司100%股权	2,554,864.93	2,554,864.93	已事前及时履行	2019年6月21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：

子公司麦草人商业将其持有的麦草人教育100%股权出售给爱创途实业，基于麦草人商业未来发展战略需要，结合麦草人学校财务状况、发展前景等因素，此次关联交易价格和程序合法、公平、公正，未对公司生产经营产生任何不利影响。

子公司麦草人商业将其持有的麦草人食品100%股权出售给爱创途实业，此次交易有助于公司发展，及以农业发展经营为主的战略布局。交易价格和程序合法、公平、公正，不会对公司的财务状况和经营成果产生不良影响。

子公司麦草人商业将其持有的麦草人电商100%股权出售给爱创途实业，此次交易在于进一步剥离非农业发展业务，使农业战略布局更加清晰。交易价格和交易程序合法、公平、公正，未对公司生产经营产生任何不利影响。

## (四) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019年2月15日	2019年2月18日	爱创途实业	麦草人教育100%股权	499,361.81	麦草人教育公司100%股权，价值为499,361.81	是	否
出售资产	2019年2月15日	2019年2月18日	爱创途实业	爱创途投资100%股权	1.00	爱创途投资100%股权，账面价值	是	否

						-1712.80 元		
出售资产	2019年5月22日	2019年5月22日	爱创途实业	麦草人食品 100% 股权	1.00	麦草人食品 100%股权,账面价值 -2,101,707.34 元:	是	否
出售资产	2019年6月21日	2019年6月21日	爱创途实业	麦草人电商 100% 股权	2,554,864.93	麦草人电商 100%股权,账面价值: 2,554,864.93 元	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

1、2019年2月15日，公司召开第二届董事会第七次会议，2019年3月6日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于出售子公司陕西爱创途投资管理有限公司100%股权的议案》，基于公司未来发展战略需要，结合爱创途投资财务状况、发展前景等因素，公司将持有的爱创途投资100%股权，作价人民币1.00元转让给陕西爱创途实业有限公司，并签订《股权转让协议》。此交易为关联交易，未涉及重大资产重组。

2、2019年2月15日，公司召开第二届董事会第七次会议，2019年3月6日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于子公司陕西麦草人商业运营有限公司出售二级子公司西安麦草人教育培训学校有限公司100%股权的议案》，基于公司未来发展战略需要，结合麦草人教育财务状况、发展前景等因素，子公司麦草人商业将持有的麦草人教育100%股权，以麦草人学校2018年12月未经审计的净资产人民币499,361.81元转让给陕西爱创途实业有限公司，并签订《股权转让协议》。此交易为关联交易，未涉及重大资产重组。

3、2019年5月22日，公司召开第二届董事会第九次会议，2019年6月10日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于子公司陕西麦草人商业运营有限公司出售二级子公司陕西麦草人食品有限公司的议案》，基于公司未来发展战略需要，结合麦草人食品财务状况、发展前景等因素，子公司麦草人商业将持有的麦草人食品100%股权，作价人民币1.00元转让给陕西爱创途实业有限公司，并签订《股权转让协议》。此交易为关联交易，未涉及重大资产重组。

4、2019年6月21日，公司召开第二届董事会第十次会议，2019年7月8日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过《关于子公司陕西麦草人商业运营有限公司出售二级子公司麦草人(北京)电子商务有限公司的议案》，基于公司未来发展战略需要，为优化资源配置，结合麦草人电商经营状况、财务状况、发展前景等因素，子公司麦草人商业将持有的麦草人电商100%股权，以麦草人电商2019年5月净资产2,554,864.93元转让给陕西爱创途实业有限公司，并签订《股权转让协议》。此交易为关联交易，未涉及重大资产重组。

#### (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
公司	2016年3月25日		挂牌	其他承诺	2016年3月25日，为规范公司	正在履行中

					<p>劳务用工行为，公司做出如下承诺：①对目前在施工的项目，根据工程需要，与施工队或零散用工人员解除用工关系，同时结清相关的劳务费用，由劳务分包单位承接剩余的劳务作业；如果与现有施工队或零散用工人员解除劳务用工关系会对工程进度和质量造成影响，则继续使用该施工队或零散用工人员从事劳务作业，并加强对其管理，保证工程进度和质量不受影响，直至项目竣工验收；②对新承接的工程项目，公司在今后的项目实施过程中，将劳务用工分包给具有相关资质的劳务公司，不再采用施工队和零散用工等临时用工形式。报告期内，公司严格履行了上述承诺，新开工工程项目未再发生向自然人和施工队分包劳务的行为，所有劳务作业均分包给了劳务公司。</p>	
实际控制人	2015年12		挂牌	同业竞争	2015年12月18	正在履行中

或控股股东	月 18 日			承诺	<p>日，公司控股股东、实际控制人刘晓阳出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“①本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。</p> <p>②本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。③本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。”报告期内，控股股东及实际控制人刘晓阳严格履行了上述承诺。</p>	
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 18 日		挂牌	不占用公司资金、资产承诺	<p>2015 年 12 月 18 日，公司全体股东出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺函》，承诺将严格遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约</p>	正在履行中

					束性条款，不以任何方式变相占用公司资金、资产。不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。承诺人将严格履行承诺事项，如违反本承诺给公司造成损失的，由承诺人承担所有损失。报告期内，控股股东严格履行了上述承诺。	
其他股东	2015年12月18日		挂牌	不占用公司资金、资产承诺	2015年12月18日，公司全体股东出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺函》，承诺将严格遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不以任何方式变相占用公司资金、资产。不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。承诺人将严格履行承诺事项，如违反本承诺给公司造成损失的，由承诺人承担所有损失。	正在履行中

					报告期内，全体股东均严格履行了上述承诺。	
实际控制人或控股股东	2015年12月18日		挂牌	规范关联交易承诺	2015年12月18日，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺敦促公司管理层及其控制的企业尽量避免与公司发生非必要的关联交易，对无法避免的关联交易，将确保公司管理层及公司严格遵守有关关联交易的制度、履行关联交易审查及交易程序，以确保关联交易的公允性和合法性。报告期内，控股股东严格履行了上述承诺。	正在履行中
其他股东	2015年12月18日		挂牌	规范关联交易承诺	2015年12月18日，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺敦促公司管理层及其控制的企业尽量避免与公司发生非必要的关联交易，对无法避免的关联交易，将确保公司管理层及公司严格遵守有关关联交易的制度、履行关联交易审查及交易程序，	正在履行中

					以确保关联交易的公允性和合法性。报告期内，全体股东严格履行了上述承诺。	
董监高	2015年12月18日		挂牌	规范关联交易承诺	2015年12月18日，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺敦促公司管理层及其控制的企业尽量避免与公司发生非必要的关联交易，对无法避免的关联交易，将确保公司管理层及公司严格遵守有关关联交易的制度、履行关联交易审查及交易程序，以确保关联交易的公允性和合法性。报告期内，全体股东、董事、监事及高级管理人员均严格履行了上述承诺。	正在履行中
董监高	2015年12月18日		挂牌	其他承诺	公司董事、监事及高级管理人员做出的其他重要声明和承诺包括：1、不存在对外投资与公司存在利益冲突的书面声明。2、高级管理人员不存在双重任职的声明。3、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事	正在履行中

					项合法合规的书面声明。4、就管理层诚信状况发表的书面声明。5、公司最近二年以来不存在重大违法违规行为、重大诉讼仲裁等的书面声明。6、根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员均严格履行了上述承诺。
--	--	--	--	--	---

#### 承诺事项详细情况：

1. 2016年3月25日，为规范公司劳务用工行为，公司做出如下承诺：①对目前在施工的项目，根据工程需要，与施工队或零散用工人员解除用工关系，同时结清相关的劳务费用，由劳务分包单位承接剩余的劳务作业；如果与现有施工队或零散用工人员解除劳务用工关系会对工程进度和质量造成影响，则继续使用该施工队或零散用工人员从事劳务作业，并加强对其管理，保证工程进度和质量不受影响，直至项目竣工验收；②对新承接的工程项目，公司在今后的项目实施过程中，将劳务用工分包给具有相关资质的劳务公司，不再采用施工队和零散用工等临时用工形式。

报告期内，公司严格履行了上述承诺，新开工工程项目未再发生向自然人和施工队分包劳务的行为，所有劳务作业均分包给了劳务公司。

2. 2015年12月18日，公司控股股东、实际控制人刘晓阳出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“①本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。②本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。③本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。”

报告期内，控股股东及实际控制人刘晓阳严格履行了上述承诺。

3. 2015年12月18日，公司全体股东出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺函》，承诺将严格

遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不得以任何方式变相占用公司资金、资产。不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。承诺人将严格履行承诺事项，如违反本承诺给公司造成损失的，由承诺人承担所有损失。

报告期内，实际控制人及全体股东均严格履行了上述承诺。

4. 2015年12月18日，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺敦促公司管理层及其控制的企业尽量避免与公司发生非必要的关联交易，对无法避免的关联交易，将确保公司管理层及公司严格遵守有关关联交易的制度、履行关联交易审查及交易程序，以确保关联交易的公允性和合法性。

报告期内，全体股东、董事、监事及高级管理人员均严格履行了上述承诺。

5、公司董事、监事及高级管理人员做出的其他重要声明和承诺包括：1、不存在对外投资与公司存在利益冲突的书面声明。2、高级管理人员不存在双重任职的声明。3、就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项合法合规的书面声明。4、就管理层诚信状况发表的书面声明。5、公司最近二年以来不存在重大违法违规行为、重大诉讼仲裁等的书面声明。6、根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员均严格履行了上述承诺。

#### (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
货币资金	流动资产	冻结	10,007.75	0.01%	麦草人商业运营因办理单用途商业预付卡业务，在中国银行开立交易资金监管保证金账户，银行要求冻结10,000元，作为账户保证金。
总计	-	-	10,007.75	0.01%	-

## 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	16,981,750	51.46%	3,386,000	20,367,750	61.72%
	其中：控股股东、实际控制人	2,354,750	7.14%	1,656,000	4,010,750	12.15%
	董事、监事、高管	2,554,750	7.74%	1,656,000	4,210,750	12.76%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,018,250	48.54%	-3,386,000	12,632,250	38.28%
	其中：控股股东、实际控制人	13,688,250	41.48%	-1,656,000	12,032,250	36.46%
	董事、监事、高管	14,288,250	43.30%	-1,656,000	12,632,250	38.27%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数		53				

#### 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘晓阳	16,043,000	0	16,043,000	48.61%	12,032,250	4,010,750
2	陕西爱创途实业有限公司	6,116,000	131,000	6,247,000	18.93%	0	6,247,000
3	何颖颖	5,138,000	0	5,138,000	15.57%	0	5,138,000
4	沈言	500,000	0	500,000	1.52%	375,000	125,000
5	肖欣	400,000	0	400,000	1.21%	0	400,000
6	魏宏波	300,000	0	300,000	0.91%	0	300,000
7	段战锋	300,000	0	300,000	0.91%	0	300,000
8	吕秀娟	300,000	0	300,000	0.91%	225,000	75,000
9	武艳	300,000	0	300,000	0.91%	0	300,000
10	董芦笛	300,000	0	300,000	0.91%	0	300,000
11	李婷	300,000	0	300,000	0.91%	0	300,000
合计		29,997,000	131,000	30,128,000	91.30%	12,632,250	17,495,750

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明：刘晓阳为陕

西爱创途实业有限公司法定代表人，持有陕西爱创途实业有限公司 95% 股权，沈言持有陕西爱创途实业有限公司 5% 股权；除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

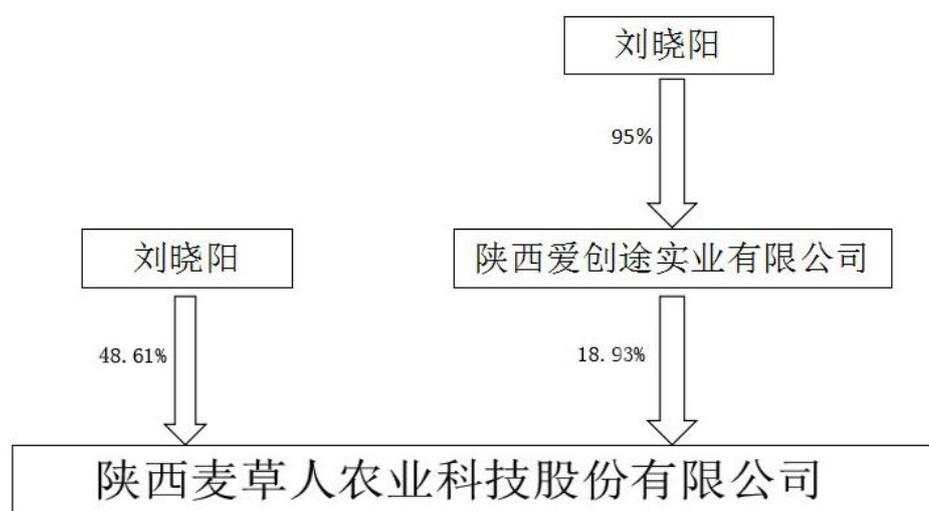
## 二、 优先股股本基本情况

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



截至 2019 年 12 月 31 日，公司的实际控制人刘晓阳直接持有公司股份 16,043,000 股，占总股本的 48.61%，陕西爱创途实业有限公司持有公司股份 6,247,000 股，占总股本的 18.93%，与公司实际控制人刘晓阳为法定一致行动人关系，二者合计持有公司股份 67.54%。对公司的经营管理和决策均有重大影响。

刘晓阳，男，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，西北大学高级工商管理专业，硕士学位。1993 年 7 月至 1996 年 9 月，就职于西安市园林建设公司，任项目经理；1996 年 10 月至 1997 年 10 月，就职于西安市古建筑园林设计研究院经营部副主任；1997 年 10 月至 1999 年 3 月，就职于西安市古建筑园林设计研究院任工程处经理；1999 年 4 月至 2015 年 8 月，就职于陕西唐荣园林建设集团有限公司，担任董事长。至今任公司总经理，董事长。

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变化。

## 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	信用贷款	中国建设银行	银行	3,000,000.00	2019年5月23日	2020年5月23日	5.0025%
合计	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-

### 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、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘晓阳	董事长、总经理	男	1971年8月	硕士	2018年7月6日	2021年7月5日	是
沈言	董事、董事会秘书	女	1971年11月	硕士	2018年7月6日	2021年7月5日	是
吕秀娟	董事	女	1982年2月	本科	2018年7月6日	2020年3月20日	是
吕秀娟	副总经理	女	1982年2月	本科	2018年7月6日	2020年1月6日	
王早	董事	女	1986年10月	本科	2018年7月6日	2020年3月20日	是
王早	财务总监	女	1986年10月	本科	2018年7月6日	2020年1月6日	
李楠	董事	女	1984年12月	本科	2018年7月6日	2021年7月5日	是
米晓霞	监事会主席	女	1975年11月	本科	2018年7月6日	2020年3月20日	是
刘娟	监事	女	1986年3月	大专	2018年7月6日	2021年7月5日	是
王贝	职工监事	女	1991年1月	大专	2018年10月23日	2020年1月15日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

各董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

#### (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
刘晓阳	董事长、总经理	16,043,000	0	16,043,000	48.61%	0
沈言	董事、董事会秘书	500,000	0	500,000	1.52%	0
吕秀娟	董事、副总经理	300,000	0	300,000	0.91%	0
王早	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
李楠	董事	0	0	0	0%	0
米晓霞	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘娟	监事	0	0	0	0%	0

王贝	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	16,843,000	0	16,843,000	51.04%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
设计事业部	3	3
园林工程	1	1
行政管理人员	5	5
麦草人商业运营	2	8
生产综合部	7	7
财务人员	8	4
技术人员	2	1
专家	3	3
员工总计	35	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	2
本科	15	15
专科	14	10
专科以下	4	8
员工总计	35	36

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事会、监事会于 2020 年 1 月 6 日分别收到董事、副总经理吕秀娟女士，董事、财务负责人王早女士及监事会主席米晓霞女士递交的辞职报告。

收到上述人员辞职报告后，2020 年 1 月 15 日公司董事会于召开第二届董事会第十三次会议，提名马碧波、闫亚洲为新任董事，聘任沈言为财务负责人；公司监事会召开第二届监事会第五次会议，提名刘利平为公司监事，选举刘娟为监事会主席；公司召开 2020 年第一次职工大会，免去王贝职工代表监事，并选举韩恒利为新任职工代表监事。2020 年 3 月 20 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，选举马碧波、闫亚洲为新任董事，刘利平为新任监事。

## 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的相关法律法规及规范性文件的要求及其它相关法律、法规要求，不断完善法人治理结构，严格按照《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》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理办法》、《子公司、分公司管理办法》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错追究制度》等进行内控管理，确保公司规范运作。

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、关联方回避、表决和决议符合法律法规和《公司章程》的规定，会议记录正常签署、保存完整，董事会依法在职权范围内和股东大会授权范围内对审议事项做出决议，公司职工代表监事能够正常参与监事会会议并进行表决，能够正常履行监督职责。严格按照《公司章程》和有关内控制度规定的程序和权限进行。

##### 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

公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会。充分保障股东的发言权和表决权，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权利，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项。公司能够全面按照相关法律法规和内控制度召开股东大会，对会议的召集及时公告并通知，为中小股东的参会提供便利，保证了所有股东行使合法权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司结合具体情况制定了《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》及“三会”议事规则等健全的法人治理结构制度体系，重大事项的决策均依据有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过在

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况总体较为良好，但仍有部分关联交易在该事项发生之日未及时按照《公司章程》履行会议审议和披露，而于事后进行补充确认，公司今后将进一步加强关联交易及时的审议和披露工作，以便能够最大限度的促进公司的规范运作。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内未修改公司章程

### (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	6	<p>1、 公司第二届董事会第七次会议于2019年2月15日召开，审议通过《关于出售子公司陕西爱创途投资管理有限公司100%股权的议案》，审议通过《关于子公司陕西麦草人商业运营有限公司出售二级子公司西安麦草人教育培训学校有限公司100%股权的议案》，审议通过《关于预计2019年年度日常性关联交易的议案》，审议通过《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、 公司第二届董事会第八次会议于2019年4月18日召开，审议通过《关于2018年年度报告及其摘要的议案》，审议通过《关于2018年度董事会工作报告的议案》，审议通过《关于2018年年度利润分配的议案》，审议通过《关于2018年度财务决算报告的议案》，审议通过《关于2019年度财务预算报告的议案》，审议通过《关于2018年度总经理工作报告的议案》，审议通过《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》，审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，审议通过《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、 公司第二届董事会第九次会议于2019年5月22日召开，审议通过《关于注销二级子公司好快哒（北京）物流科技有限公司的议案》，审议通过《关于子公司陕西麦草人商业运营有限公司出售二级子公司陕西麦草人食品有限公司的议案》，审议通过《关于召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》。</p>

		<p>4、公司第二届董事会第十次会议于2019年6月21日召开，审议通过《关于子公司陕西麦草人商业运营有限公司出售二级子公司麦草人（北京）电子商务有限公司的议案》，审议通过《关于召开公司2019年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、公司第二届董事会第十一次会议于2019年8月19日召开，审议通过《关于2019年半年度报告的议案》。</p> <p>6、公司第二届董事会第十二次会议于2019年12月12日召开，审议通过《关于预计公司2020年年度日常性关联交易的议案》，审议通过《关于提请召开2019年第四次临时股东大会的议案》，</p>
监事会	2	<p>1、公司第二届监事会第三次会议2019年4月18日召开，审议通过《关于2018年年度报告及其摘要的议案》，审议通过《关于2018年度监事会工作报告的议案》，审议通过《关于2018年度财务决算报告的议案》，审议通过《关于2019年度财务预算报告的议案》，审议通过《关于2018年度利润分配的议案》。</p> <p>2、公司第二届监事会第四次会议于2019年8月19日召开，审议通过《关于2019年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、公司2019年第一次临时股东大会于2019年3月6日召开，审议通过《关于出售子公司陕西爱创途投资管理有限公司100%股权的议案》，审议通过《关于子公司陕西麦草人商业运营有限公司出售二级子公司西安麦草人教育培训学校有限公司100%股权的议案》，审议通过《关于预计2019年年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、公司2018年年度股东大会决议于2019年5月13日召开，审议通过《关于2018年年度报告及其摘要的议案》，审议通过《关于2018年度董事会工作报告的议案》，审议通过《关于2018年度监事会工作报告的议案》，审议通过《2018年度财务决算报告的议案》，审议通过《关于2019年度财务预算报告的议案》，审议通过《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》，审议通过《关于2018年度利润分配的议</p>

		<p>案》，审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>3、公司 2019 年第二次临时股东大会于 2019 年 6 月 10 日召开，审议通过《关于子公司陕西麦草人商业运营有限公司出售二级子公司陕西麦草人 食品有限公司的议案》。</p> <p>4、公司 2019 年第三次临时股东大会于 2019 年 7 月 8 日召开，审议通过《关于子公司陕西麦草人商业运营有限公司出售二级子公司麦草人（北 京）电子商务有限公司的议案》。</p> <p>5、公司 2019 年第四次临时股东大会于 2019 年 12 月 30 日召开，审议通过《关于预计公司 2020 年年度日常性关联交易的议案》。</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

截至报告期末，公司有 53 名股东，自然人股东 52 名，法人股东 1 名。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

截至报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

截至报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## 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，监事会对报告期内监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

2019 年，公司控股股东严格按照法律法规的规定规范自己行为在股东大会授权范围内一份行使职权并承担相应义务，不存在直接或间接干预公司决策和生产经营活动的情形。公司与控股股东及实际控制人在人员、财务、资产、机构和业务方面相互独立，确保了公司独立运作与自主经营。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，建立了覆盖公司各环节的内部控制制度；内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。现行的内部管理制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系，2019年公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系，2019年公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，2019年公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。2019年，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年9月1日，公司第一届董事会第二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 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	大华审字[2020]006855 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	崔天钧、周顺
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	12 万
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2020]006855号</p> <p>陕西麦草人农业科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了陕西麦草人农业科技股份有限公司(以下简称麦草人股份公司)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。</p> <p>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,公允反映了麦草人股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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,我们独立于麦草人股份公司,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。</p> <p>三、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>麦草人股份公司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。</p> <p>在编制财务报表时,麦草人股份公司管理层负责评估麦草人股份公司的持续经营能力,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算麦草人股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p>	

治理层负责监督麦草人股份公司的财务报告过程。

#### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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，就可能对麦草人股份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告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麦草人股份公司不能持续经营。

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。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：崔天钧

中国注册会计师：周 顺

二〇二〇年四月二十四日

## 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	2,445,442.06	610,620.93
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	9,240,278.65	19,043,319.52
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	151,506.54	2,351,232.61
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	179,527.85	572,136.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	69,519,524.47	67,709,204.31
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	2,034,184.56	2,134,197.42
<b>流动资产合计</b>		<b>83,570,464.13</b>	<b>92,420,711.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	六、注释 7	6,391,217.97	11,545,217.97
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 8	1,335,145.43	1,624,364.36
在建工程	六、注释 9	34,589,022.55	30,935,105.26
生产性生物资产	六、注释 10	317,222.87	190,290.87
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 11	17,149.00	405,667.26
开发支出	六、注释 12	1,317,609.47	1,011,802.54
商誉			
长期待摊费用	六、注释 13		578,000.82
递延所得税资产	六、注释 14	1,221,175.75	1,359,532.13

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		45,188,543.04	47,649,981.21
<b>资产总计</b>		128,759,007.17	140,070,692.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 15	3,000,000.00	-
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	39,142,471.44	46,904,015.30
预收款项	六、注释 17	586.69	1,280,069.68
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	739,434.29	747,396.65
应交税费	六、注释 19	2,259,874.88	2,240,804.06
其他应付款	六、注释 20	18,479,816.83	19,766,748.17
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		63,622,184.13	70,939,033.86
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 21	300,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		300,000.00	
负债合计		63,922,184.13	70,939,033.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 22	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 23	41,406,647.35	41,406,647.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 24	1,287,744.04	1,287,744.04
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 25	-10,857,568.35	-6,562,732.65
归属于母公司所有者权益合计		64,836,823.04	69,131,658.74
少数股东权益			
所有者权益合计		64,836,823.04	69,131,658.74
负债和所有者权益总计		128,759,007.17	140,070,692.60

法定代表人：刘晓阳

主管会计工作负责人：沈言

会计机构负责人：李琦

## (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		1,151,996.81	509,172.69
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	十三、注释 1	9,240,278.65	16,317,147.63
应收款项融资			
预付款项		65,085.52	1,573,053.25
其他应收款	十三、注释 2	14,983,791.6	6,758,909.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		69,301,145.88	67,331,976.23
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			8,910.51
<b>流动资产合计</b>		94,742,298.46	92,499,169.36
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款		6,391,217.97	11,545,217.97
长期股权投资	十三、注释 3	38,771,851.91	37,441,341.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		337,710.31	524,936.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,149.00	27,333.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			418,032.96
递延所得税资产		1,220,499.06	1,193,344.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		46,738,428.25	51,150,208.25
<b>资产总计</b>		141,480,726.71	143,649,377.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	
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		40,890,504.85	42,152,188.32
预收款项		586.69	1,116,031.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		718,936.97	737,560.05
应交税费		2,257,832.98	2,196,997.24
其他应付款		18,636,919.67	20,686,667.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		65,504,781.16	66,889,444.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		65,504,781.16	66,889,444.15
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,537,601.62	51,537,601.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,109,993.1	1,109,993.10
一般风险准备			
未分配利润		-9,671,649.17	-8,887,661.26
<b>所有者权益合计</b>		75,975,945.55	76,759,933.46
<b>负债和所有者权益合计</b>		141,480,726.71	143,649,377.61

法定代表人：刘晓阳

主管会计工作负责人：沈言

会计机构负责人：李琦

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	六、注释 26	13,479,783.52	31,159,797.89
其中：营业收入		13,479,783.52	31,159,797.89
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、注释 26	19,706,219.75	43,561,731.72
其中：营业成本		10,064,000.21	26,714,182.50
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		89,767.46	398,973.02
销售费用	六、注释 27	357,232.61	530,894.70
管理费用	六、注释 28	9,104,378.55	15,290,428.27
研发费用	六、注释 29		366,514.91
财务费用	六、注释 30	90,840.92	260,738.32
其中：利息费用	六、注释 30	81,086.70	243,503.29
利息收入	六、注释 30	6,974.24	17,206.22
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 31	2,101,708.34	-190,490.62
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 32	-44,174.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 33		-3,275,466.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 34	11,945.06	223,364.86
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,156,957.24	-15,644,525.71
加：营业外收入	六、注释 35	80,493.33	10,442.96
减：营业外支出	六、注释 36	229,415.38	114,291.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,305,879.29	-15,748,374.06
减：所得税费用	六、注释 37	-11,043.59	-728,788.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,294,835.70	-15,019,585.28
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）		-4,294,835.70	-15,019,585.28
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）		-4,294,835.70	-15,019,585.28
<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>		-4,294,835.70	-15,019,585.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,294,835.70	-15,019,585.28
(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）		-0.13	-0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.46

法定代表人：刘晓阳

主管会计工作负责人：沈言

会计机构负责人：李琦

**(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>	十三、注释 4	13,014,634.64	4,160,513.60
减：营业成本	十三、注释 4	9,720,474.35	2,652,650.93
税金及附加		89,366.16	380,044.25
销售费用			
管理费用		3,827,172.81	6,748,136.51
研发费用			
财务费用		80,286.65	3,181.09
其中：利息费用		81,086.70	1,715.81
利息收入		6,388.25	8,415.43
加：其他收益	十三、注释 5		
投资收益（损失以“-”号填列）			-5,652,798.90
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）		-108,616.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,107,152.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,609.73	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-797,671.94</b>	<b>-14,383,450.89</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		13,470.05	94,819.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-811,141.99</b>	<b>-14,478,270.01</b>
减：所得税费用		-27,154.08	-585,540.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-783,987.91</b>	<b>-13,892,729.11</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-783,987.91	-13,892,729.11
（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>-783,987.91</b>	<b>-13,892,729.11</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.42

法定代表人：刘晓阳

主管会计工作负责人：沈言

会计机构负责人：李琦

**(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		21,700,572.93	63,742,568.45
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 38	17,547,997.26	7,776,790.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,248,570.19</b>	<b>71,519,358.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,393,811.21	41,074,624.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,762,908.79	8,036,634.17
支付的各项税费		609,288.93	7,320,969.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 38	17,965,980.90	20,205,245.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,731,989.83</b>	<b>76,637,473.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,516,580.36</b>	<b>-5,118,114.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,417,033.94
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>7,417,033.94</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,189,747.15	27,563,847.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、注释 38	36,810.05	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,226,557.20</b>	<b>27,563,847.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,226,557.20</b>	<b>-20,146,813.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
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 38	973,876.92	10,079,158.55
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,973,876.92</b>	<b>10,081,658.55</b>
偿还债务支付的现金			605,580.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,086.70	243,503.29
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 38	3,358,000.00	2,201,379.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,439,086.70</b>	<b>3,050,463.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>534,790.22</b>	<b>7,031,195.47</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>	六、注释 39	<b>1,824,813.38</b>	<b>-18,233,732.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、注释 39	610,620.93	18,844,353.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、注释 39	<b>2,435,434.31</b>	<b>610,620.93</b>

法定代表人：刘晓阳

主管会计工作负责人：沈言

会计机构负责人：李琦

## (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		19,926,106.36	52,070,030.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,419,036.68	8,932,349.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,345,143.04</b>	<b>61,002,380.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,613,678.85	28,624,242.42
支付给职工以及为职工支付的现金		1,073,323.10	3,258,288.94
支付的各项税费		602,037.63	6,832,226.22
支付其他与经营活动有关的现金		22,170,818.96	9,295,337.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,459,858.54</b>	<b>48,010,094.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,885,284.50</b>	<b>12,992,285.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,417,033.94
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>7,417,033.94</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,400.71
投资支付的现金		1,330,510.00	37,051,341.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,330,510.00</b>	<b>37,058,742.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,330,510.00</b>	<b>-29,641,708.68</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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		527,136.32	9,117,778.76
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,527,136.32</b>	<b>9,117,778.76</b>
偿还债务支付的现金			605,580.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,086.70	1,715.81
支付其他与筹资活动有关的现金		3,358,000.00	1,240,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,439,086.70</b>	<b>1,847,295.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>88,049.62</b>	<b>7,270,482.95</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		642,824.12	-9,378,939.92
加：期初现金及现金等价物余额		509,172.69	9,888,112.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,151,996.81	509,172.69

法定代表人：刘晓阳

主管会计工作负责人：沈言

会计机构负责人：李琦

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	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	33,000,000.00				41,406,647.35				1,287,744.04		-6,562,732.65		69,131,658.74
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	33,000,000.00				41,406,647.35				1,287,744.04		-6,562,732.65		69,131,658.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,294,835.70		-4,294,835.70
（一）综合收益总额											-4,294,835.70		-4,294,835.70
（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>33,000,000.00</b>				<b>41,406,647.35</b>				<b>1,287,744.04</b>		<b>-10,857,568.35</b>		<b>64,836,823.04</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	3,300,000.00				4,140,664.35				1,287,744.04		8,456,852.63		84,151,244.02	

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											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>33,000,000.00</b>			<b>41,406,647.35</b>			<b>1,287,744.04</b>		<b>8,456,852.63</b>		<b>84,151,244.02</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									<b>-15,019,585.28</b>		<b>-15,019,585.28</b>
（一）综合收益总额									-15,019,585.28		-15,019,585.28
（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>	33,000,000.00				41,406,647.35				1,287,744.04		-6,562,732.65	69,131,658.74

法定代表人：刘晓阳

主管会计工作负责人：沈言

会计机构负责人：李琦

## (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	33,000,000.00				51,537,601.62				1,109,993.10		-8,887,661.26	76,759,933.46
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	33,000,000.00				51,537,601.62				1,109,993.10		-8,887,661.26	76,759,933.46
三、本期增减变动金额（减）											-783,987.91	-783,987.91

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-783,987.91	-783,987.91
(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>	33,000,000.00				51,537,601.62				1,109,993.10		-9,671,649.17	75,975,945.55

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	33,000,000.00				48,462,532.36				1,109,993.10		5,005,067.85	87,577,593.31
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	33,000,000.00				48,462,532.36				1,109,993.10		5,005,067.85	87,577,593.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,075,069.26						-13,892,729.11	-10,817,659.85
（一）综合收益总额											-13,892,729.11	-13,892,729.11
（二）所有者投入和减少资本					3,075,069.26							3,075,069.26
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				3,075,069.26								3,075,069.26
(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>	33,000,000.00			51,537,601.62				1,109,993.10		-8,887,661.26		76,759,933.46

法定代表人：刘晓阳

主管会计工作负责人：沈言

会计机构负责人：李琦

# 陕西麦草人农业科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

陕西麦草人农业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系陕西唐荣建设集团有限公司，由自然人张瀛、齐凤梅、刘晓阳共同出资，于 1999 年 4 月 26 日正式成立。

2015 年 7 月 21 日，公司股东会通过了将有限责任公司整体变更为股份有限公司的决议，由公司原股东各方作为发起人、以经审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司。公司股票于 2016 年 5 月 20 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：唐荣股份，证券代码：837109，转让方式：协议转让，2018 年 1 月 15 日起，转变为集合竞价交易。

2016 年 12 月 8 日，公司将名称由陕西唐荣园艺股份有限公司变更为陕西唐荣园艺产业发展股份有限公司，已完成工商变更手续。

2018 年 10 月 26 日，公司将名称由陕西唐荣园艺产业发展股份有限公司变更为陕西麦草人农业科技股份有限公司，已完成工商变更手续。

2018 年 11 月 2 日，证券简称由“唐荣股份”变更为“麦草人”，证券代码不变。

经过历次的增资、股改、增发新股，截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计股份总数 3,300 万股，注册资本 3,300 万元。公司现持有西安市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 916101317135441634 号的营业执照。注册地址：陕西省西安市高新区丈八街办锦业路绿地中央广场维萨瀛海 24 层，实际控制人为刘晓阳。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为农业种植等综合服务业，经营范围主要为：农业种植、销售；农副产品加工、销售；农产品销售；农资设备生产、销售；种子、化肥、农药、农机、农具的销售及网上销售；农业质量标准与检测技术的研发及技术服务；农业信息咨询；农业技术的开发、服务、咨询、转让；苗木花卉评估及租赁服务；食品的开发、生产、销售；仓储服务(不含危险化学品)；普通道路运输；货物与技术的进出口经营（国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外）；计算机软硬件及电子产品的开发、生产、销售；互联网信息服务；项目策划咨询；商业运营管理；旅游服务；住宿服务；日用百货的销售；文创产品的设计、销售；文化艺术交流活动策划；游乐项目策划；会议会展、展览展示的服务；广告设计、制作、代理、发布（不含医疗、药品、医疗器械、保健食品广告）；景观工程设计、施工、监理及技术咨询。

#### (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 24 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 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（%）
陕西三农智慧农业发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
陕西爱创途投资管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
陕西麦草人商业运营有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
好快哒（北京）物流科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：

名称	变更原因
陕西麦草人食品有限公司	股权转让
麦草人（北京）电子商务有限公司	股权转让
西安麦草人教育培训学校有限公司	股权转让

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) 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。

## (五) 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。

## (六) 应收账款

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项余额 10% 以上且金额在 50 万元以上的。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括备用金(除离职外)、纳入合并范围的所有关联方客户（除资不抵债、严重亏损等关联方客户）
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估

计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

**3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**4. 其他计提方法说明**

对长期应收款单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**5. 坏账准备的转回**

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

**(七) 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。主要包括库存商品、工程施工、劳务成本、消耗性生物资产（苗木）、周转材料等。

**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。存货发出时按先进先出法计价。

**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. 工程施工成本的具体核算方法**

以工程项目为核算对象,按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，建造合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示，累计已发生的成本和累计已确认的毛利之和超过已结算价款的部分作为存货-工程施工列示。

#### **5. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制度。

#### **6. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (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。

### **(八) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

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。

## （九）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

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；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（%）
房屋及建筑物	直线法	15-20	5.00	6.33-4.75
机器设备	直线法	5	5.00	19.00
工器具及家具	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具（不含二手车）	直线法	5	5.00	19.00
电子及办公设备	直线法	3	5.00	31.67
其他设备	直线法	5	5.00	19.00

## （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。

## （十） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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。

### 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。

## （十一） 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

## (十二) 生物资产

### 1. 生物资产分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司的消耗性生物资产主要为苗木。生产性生物资产包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，本公司

的生产性生物资产主要为苹果树、樱桃树、猕猴桃树、桃树、石榴树等生物资产。公益性生物资产包括以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

## 3. 生物资产后续计量

### (1) 生物资产折旧政策

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、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。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率 (%)
经济林木	15-35	3	2.77-6.47

### (2) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

## 4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额

低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

## (十三) 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，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权及特许权等。

### 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
软件	5 年	软件使用期限为 5 年
商标使用权	10 年	商标使用权期限为 10 年

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

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 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。

#### (十四) 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。

### **(十五) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **(十六) 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。

本公司的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和年金计划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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险

费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 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。

### (十七) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权

处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(十八) 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。提供劳务交易的完工进度，依据完工百分比法确定。

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。

#### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### 5. 附回购条件的资产转让

(4) 公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### (十九) 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。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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的

政府补助或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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	财政专项拨款、政策性补助、手续费返还等
采用净额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息等

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或冲减相关资产账面价值；

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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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) 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）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （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。

## (二十一) 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）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）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。

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。

## (二十二) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 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。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据				
应收账款		19,043,319.52	19,043,319.52	
应收票据及应收账款	19,043,319.52	-19,043,319.52		
应付票据				
应付账款		46,904,015.30	46,904,015.30	
应付票据及应付账款	46,904,015.30	-46,904,015.30		

## (二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	绿化工程收入、设计服务收入、销售商品、电子商务销售平台、农业观光旅游、餐饮服务、物流运输收入等	13%、9%、6%、3%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

### (二) 税收优惠政策及依据

本报告期内本公司未享受税收优惠政策。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,675.64	41,505.77
银行存款	2,377,758.67	569,115.16
其他货币资金	10,007.75	
合计	2,445,442.06	610,620.93
其中：存放在境外的款项总额		

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

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	10,007.75	
合计	10,007.75	

### 注释2. 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,256,216.45	12,460,587.86
1—2年	274,569.70	6,989,894.90
2—3年	3,735,635.66	288,201.13
3—4年	218,201.13	567,792.97
4—5年	567,792.97	573,679.33
5年以上	691,095.03	117,415.70
小计	11,743,510.94	20,997,571.89
减：坏账准备	2,503,232.29	1,954,252.37
合计	9,240,278.65	19,043,319.52

## 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	962,820.22	8.20	962,820.22	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,780,690.72	91.80	1,540,412.07	14.29	9,240,278.65
其中：账龄组合	10,780,690.72	91.80	1,540,412.07		9,240,278.65
合计	11,743,510.94	—	2,503,232.29	—	9,240,278.65

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	20,997,571.89	100.00	1,954,252.37	9.31	19,043,319.52
其中：账龄组合	20,997,571.89	100.00	1,954,252.37	9.31	19,043,319.52
合计	20,997,571.89	100.00	1,954,252.37		19,043,319.52

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
秦岭国家植物园	515,180.00	515,180.00	100.00	预计无法收回
西安开元临潼投资发展有限公司	250,026.71	250,026.71	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
榆林光大电力房地产开发有限公司	120,320.18	120,320.18	100.00	预计无法收回
南通鼎通交通工程有限公司	77,293.33	77,293.33	100.00	预计无法收回
合计	962,820.22	962,820.22	100.00	预计无法收回

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,256,216.45	312,810.81	5.00
1—2年	24,542.99	2,454.30	10.00
2—3年	3,615,315.48	723,063.10	20.00
3—4年	140,907.80	42,272.34	30.00
4—5年	567,792.97	283,896.49	50.00
5年以上	175,915.03	175,915.03	100.00
合计	10,780,690.72	1,540,412.07	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,460,587.86	623,029.40	5.00
1—2年	6,989,894.90	698,989.48	10.00
2—3年	288,201.13	57,640.23	20.00
3—4年	567,792.97	170,337.89	30.00
4—5年	573,679.33	286,839.67	50.00
5年以上	117,415.70	117,415.70	100.00
合计	20,997,571.89	1,954,252.37	

#### 5. 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		962,820.22				962,820.22
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,954,252.37	-228,315.30			-185,525.00	1,540,412.07
其中：账龄组合	1,954,252.37	-228,315.30			-185,525.00	1,540,412.07

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	
合计	1,954,252.37	734,504.92			-185,525.00	2,503,232.29

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

本期无实际核销的应收账款

#### 7. 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
陕西唐荣风景园林建设运营有限公司	3,273,770.04	27.88	164,566.21
山东微山湖湿地投资有限公司	3,000,000.66	25.55	150,000.03
济南天润园林投资有限公司	2,656,734.46	22.62	531,346.89
秦岭国家植物园	515,180.00	4.39	515,180.00
西安开元临潼投资发展有限公司	250,026.71	2.13	250,026.71
合计	9,695,711.87	82.57	1,611,119.84

#### 注释3. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	151,506.54	100.00	1,435,123.28	61.04
1至2年			816,108.48	34.71
2至3年			100,000.85	4.25
3年以上				
合计	151,506.54	100.00	2,351,232.61	100.00

#### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	179,527.85	572,136.60
合计	179,527.85	572,136.60

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	103,335.00	467,902.63

账龄	期末余额	期初余额
1—2年	27,300.00	89,199.00
2—3年	41,824.50	58,400.00
3—4年	58,400.00	900.00
4—5年	900.00	
5年以上	2,329,239.06	3,039,611.05
小计	2,560,998.56	3,656,012.68
减：坏账准备	2,381,470.71	3,083,876.08
合计	179,527.85	572,136.60

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,282,739.06	343,802.58
备用金	23,500.00	363,949.27
往来款	141,000.00	2,944,835.48
押金	113,759.50	
其他		3,425.35
合计	2,560,998.56	3,656,012.68

## 3. 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其他应收款	23,500.00	0.92	23,500.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,537,498.56	99.08	2,357,970.71	92.93	179,527.85
其中：账龄组合	2,537,498.56	99.08	2,357,970.71	92.93	179,527.85
合计	2,560,998.56	—	2,381,470.71	—	179,527.85

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	3,656,012.68	100.00	3,083,876.08	84.35	572,136.60
其中：账龄组合	3,656,012.68	100.00	3,083,876.08	84.35	572,136.60
合计	3,656,012.68	—	3,083,876.08	—	572,136.60

## 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
于娇	3,500.00	3,500.00	100.00	员工离职, 款项预计无法收回
李拓	20,000.00	20,000.00	100.00	员工离职, 款项预计无法收回
合计	23,500.00	23,500.00		

## 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	103,335.00	5,166.75	5.00
1—2年	7,300.00	730.00	10.00
2—3年	41,824.50	8,364.90	20.00
3—4年	58,400.00	17,520.00	30.00
4—5年	900.00	450.00	50.00
5年以上	2,325,739.06	2,325,739.06	100.00
合计	2,537,498.56	2,357,970.71	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	467,902.63	23,395.13	5.00
1—2年	89,199.00	8,919.90	10.00
2—3年	58,400.00	11,680.00	20.00
3—4年	900.00	270.00	30.00
4—5年			50.00
5年以上	3,039,611.05	3,039,611.05	100.00
合计	3,656,012.68	3,083,876.08	

## 6. 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其他应收款		23,500.00				23,500.00
按组合计提预期信用损失的其他	3,083,876.08	-713,830.51			-12,074.86	2,357,970.71

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	
应收款						
其中：账龄组合	3,083,876.08	-713,830.51			-12,074.86	2,357,970.71
合计	3,083,876.08	-690,330.51			-12,074.86	2,381,470.71

#### 7. 本报告期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
陕西唐荣风景园林建设运营有限公司	履约保证金	2,191,635.48	5年以上	86.37	2,191,635.48
常州绿湖园林建设有限公司	履约保证金	53,833.58	5年以上	2.12	53,833.58
高新区市政配套服务中心	外部单位往来	50,000.00	5年以上	1.97	50,000.00
西安建筑科技大学	外部单位往来	50,000.00	1年以内	1.97	2,500.00
杨锦青	个人往来	20,000.00	1年以内	0.79	1,000.00
合计		2,365,469.06		93.22	2,298,969.06

#### 注释5. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	130,605.51		130,605.51	189,680.76		189,680.76
周转材料	78,138.08		78,138.08	160,127.68		160,127.68
消耗性生物资产	9,635.00		9,635.00	9,635.00		9,635.00
建造合同形成的已完工未结算资产	69,301,145.88		69,301,145.88	67,331,976.23		67,331,976.23
其他				17,784.64		17,784.64
合计	69,519,524.47		69,519,524.47	67,709,204.31		67,709,204.31

##### 2. 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	期末余额

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	期末余额
工程施工	358,350,809.36	68,985,907.88		358,035,571.36	69,301,145.88

**3. 消耗性生物资产**

项目	期末余额	期初余额
种子	9,635.00	9,635.00
合计	9,635.00	9,635.00

**注释6. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,034,184.56	2,125,286.91
预交税费		8,910.51
合计	2,034,184.56	2,134,197.42

**注释7. 长期应收款**

款项性质	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 项目款项	6,391,217.97		6,391,217.97	11,545,217.97		11,545,217.97	
合计	6,391,217.97		6,391,217.97	11,545,217.97		11,545,217.97	

**注释8. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,335,145.43	1,624,364.36
固定资产清理		
合计	1,335,145.43	1,624,364.36

**固定资产**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,350,534.21	365,767.55	809,620.61	2,906,681.15
其中：房屋及建筑物				
机器设备	634,972.21	11,800.00	141,756.00	505,016.21
运输工具	1,503,642.40	132,498.85	302,379.49	1,333,761.76
电子设备	727,376.24	19,244.06	223,727.52	522,892.78
工器具及家具	306,004.98	34,800.00	134,508.60	206,296.38
灌溉设施及	178,538.38	167,424.64	7,249.00	338,714.02

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
二、累计折旧合计	1,726,169.85	453,207.53	607,841.66	1,571,535.72
其中：房屋及建筑物				
机器设备	376,640.82	65,733.82	67,596.89	374,777.75
运输工具	561,512.40	217,835.53	325,400.14	453,947.79
电子设备	533,925.09	79,063.86	178,108.20	434,880.75
工器具及家具	100,633.29	65,630.52	34,669.40	131,594.41
灌溉设施及其他	153,458.25	24,943.80	2,067.03	176,335.02
三、账面净值合计	1,624,364.36	—	—	1,335,145.43
其中：房屋及建筑物				
机器设备	258,331.39	—	—	130,238.46
运输工具	942,130.00	—	—	879,813.97
电子设备	193,451.15	—	—	88,012.03
工器具及家具	205,371.69	—	—	74,701.97
灌溉设施及其他	25,080.13	—	—	162,379.00
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
工器具及家具				
灌溉设施及其他				
五、账面价值合计	1,624,364.36	—	—	1,335,145.43
其中：房屋及建筑物				
机器设备	258,331.39	—	—	130,238.46
运输工具	942,130.00	—	—	879,813.97
电子设备	193,451.15	—	—	88,012.03
工器具及家具	205,371.69	—	—	74,701.97
灌溉设施及其他	25,080.13	—	—	162,379.00

**注释9. 在建工程**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,589,022.55	30,935,105.26
工程物资		
合计	34,589,022.55	30,935,105.26

## 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
麦草人公园	34,589,022.55		34,589,022.55	30,935,105.26		30,935,105.26
合计	34,589,022.55		34,589,022.55	30,935,105.26		30,935,105.26

### 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
麦草人公园	30,935,105.26	3,711,762.29		57,845.00	34,589,022.55
合计	30,935,105.26	3,711,762.29		57,845.00	34,589,022.55

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
麦草人公园	5,242.80	65.97	65.97				自筹
合计	5,242.80	65.97	65.97				

注：在建工程本期其他减少为将大叶黄杨、龙柏、紫叶小檗等部分原计入在建工程的苗木转为存货进行销售。

### 注释10. 生产性生物资产 以成本计量

项目	林业		合计
	未成熟	成熟	
一. 账面原值			
1. 期初余额	190,290.87		190,290.87
2. 本期增加金额	239,820.50		239,820.50
外购	239,820.50		239,820.50
其他增加			
3. 本期减少金额	112,888.50		112,888.50

项目	林业		合计
	未成熟	成熟	
处置			
死亡			
其他减少	112,888.50		112,888.50
4. 期末余额	317,222.87		317,222.87
二. 累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他增加			
3. 本期减少金额			
处置			
死亡			
其他减少			
4. 期末余额			
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他增加			
3. 本期减少金额			
处置			
死亡			
其他减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	317,222.87		317,222.87
2. 期初账面价值	190,290.87		190,290.87

#### 注释11. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	软件	商标权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	523,032.99		523,032.99
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额	485,000.00		485,000.00
处置			
其他减少	485,000.00		485,000.00

项目	软件	商标权	合计
4. 期末余额	38,032.99		38,032.99
二. 累计摊销			
1. 期初余额	117,365.73		117,365.73
2. 本期增加金额	50,601.53		50,601.53
本期计提	50,601.53		50,601.53
3. 本期减少金额	147,083.27		147,083.27
处置			
其他减少	147,083.27		147,083.27
4. 期末余额	20,883.99		20,883.99
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	17,149.00		17,149.00
2. 期初账面价值	405,667.26		405,667.26

注：其他减少为本期处置子公司麦草人（北京）电子商务有限公司导致合并范围变更，账面原值期初数较上期期末数减少 485,000.00 元。

#### 注释12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
中国猕猴桃仓储式供应链电商平台	547,378.65					547,378.65
“中国农产品 F2B 仓储式供应链系统” V1.0 版	415,880.20	305,806.93				721,687.13
农产品仓储信息化管理系统	48,543.69					48,543.69
合计	1,011,802.54	305,806.93				1,317,609.47

#### 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
房屋装修费	418,032.96		418,032.96		

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
门头装饰费	29,352.92		29,352.92		
店面装修	116,964.00		116,964.00		
店面改造费用	13,650.94		13,650.94		
合计	578,000.82		578,000.82		

**注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债****1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,884,703.00	1,221,175.75	5,438,128.45	1,359,532.13
合计	4,884,703.00	1,221,175.75	5,438,128.45	1,359,532.13

**2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细**

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备		
可抵扣亏损	23,298,031.81	18,698,982.47
合计	23,298,031.81	18,698,982.47

**3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末余额	期初余额	备注
2020年			
2021年		506,598.52	
2022年	2,012,197.82	6,489,621.40	
2023年	16,455,105.25	11,702,762.55	
2024年	4,830,728.74		
合计	23,298,031.81	18,698,982.47	

**注释15. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

**注释16. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

材料款	13,922,049.50	15,465,932.96
工程款	25,137,586.65	31,337,194.85
其他	82,835.29	100,887.49
合计	39,142,471.44	46,904,015.30

**账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
西安瑞强花木专业合作社	2,703,772.00	项目未结算
西安华滋苗木专业合作社	2,435,288.40	项目未结算
陕西三秦园林建设有限公司	1,322,769.95	项目未结算
常州市倚溪苗木有限公司	1,260,808.00	项目未结算
合计	7,722,638.35	

**注释17. 预收款项**

项目	期末余额	期初余额
工程款		1,116,031.51
销售货款		164,038.17
其他	586.69	
合计	586.69	1,280,069.68

**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	740,605.26	3,592,865.81	3,594,036.78	739,434.29
离职后福利-设定提存计划	6,791.39	138,816.21	145,607.60	
辞退福利		21,354.01	21,354.01	
一年内到期的其他福利				
合计	747,396.65	3,753,036.03	3,760,998.39	739,434.29

**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	718,936.97	3,342,050.92	3,321,553.60	739,434.29
职工福利费		147,466.00	147,466.00	
社会保险费	2,467.20	79,848.89	82,316.09	
其中：医疗保险费	1,972.00	68,990.91	70,962.91	

工伤保险费	360.54	4,370.40	4,730.94	
生育保险费	134.66	6,487.58	6,622.24	
住房公积金	11,000.00	23,500.00	34,500.00	
工会经费和职工教育经费	8,201.09		8,201.09	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	740,605.26	3,592,865.81	3,594,036.78	739,434.29

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,599.38	133,024.64	139,624.02	
失业保险费	192.01	5,791.57	5,983.58	
企业年金缴费				
合计	6,791.39	138,816.21	145,607.60	

### 注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,925,474.56	1,884,422.72
企业所得税	970.87	970.87
个人所得税	822.41	15,573.93
城市维护建设税	184,314.82	184,314.82
教育费附加	148,292.22	148,292.22
地方教育费附加		
其他		7,229.50
合计	2,259,874.88	2,240,804.06

### 注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,479,816.83	19,766,748.17
合计	18,479,816.83	19,766,748.17

### 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
非金融机构借款	7,014,657.58	17,072,764.56
暂扣社保费	3,075.99	3,679.75
往来款	10,902,044.32	2,658,474.26
员工往来	472,166.99	
其他	87,871.95	31,829.60
合计	18,479,816.83	19,766,748.17

## 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西馨迪景观装饰工程有限公司	7,722,764.56	资金紧张
刘晓阳	5,529,521.26	资金紧张
陕西唐荣风景园林建设运营有限公司	1,524,720.00	资金紧张
王莹	1,000,000.00	资金紧张
陕西中恒建设集团有限公司	414,900.00	资金紧张
合计	16,191,905.82	

## 注释21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助		300,000.00		300,000.00	
与收益相关政府补助					
合计		300,000.00		300,000.00	

注：2019年10月9日，西安市农业农村局市农发[2019]267号文件，西安市农业农村局关于灞桥区申请2017果业观光园项目变更请示的批复，原市农林委、市财政局《关于下达2017年都市农业项目计划的通知》（市农林发[2017]207号）下达灞桥区2017年果业观光竞争性分配项目6个，每个项目扶持资金300,000.00元。鉴于西安庆丰无公害标准化樱桃观光示范园建设项目和天宝生态农业科技园观光果园建设项目因故申请放弃项目实施，原则同意项目变更为灞桥区秦灞果业观光园项目和西安麦草人果业观光园建设项目。

2019年12月27日，本公司收到该笔补助款300,000.00元。

## 注释22. 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	33,000,000.00						33,000,000.00

**注释23. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	19,500,000.00			19,500,000.00
其他资本公积	17,320,069.28			17,320,069.28
整体变更股份公司折股差额	4,586,578.07			4,586,578.07
合计	41,406,647.35			41,406,647.35

**注释24. 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	1,287,744.04			1,287,744.04
任意盈余公积				
合计	1,287,744.04			1,287,744.04

**注释25. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-6,562,732.65	—
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	-6,562,732.65	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,294,835.70	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-10,857,568.35	

**注释26. 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
一、主营业务	13,319,783.52	10,006,155.21	20,918,146.46	16,485,380.00
工程施工	9,630,845.88	8,731,856.42	14,178,624.45	12,627,920.83
设计服务	3,383,788.76	988,617.93	6,491,617.28	3,585,394.30
园区运营	267,324.52	229,396.57		
农产品销售	37,824.36	56,284.29		
鲜花销售			247,904.73	272,064.87
二、其他业务	160,000.00	57,845.00	10,241,651.43	10,228,802.50
苗木销售	160,000.00	57,845.00	10,222,647.00	10,222,647.00
其他			19,004.43	6,155.50
合计	13,479,783.52	10,064,000.21	31,159,797.89	26,714,182.50

**2. 收入前5名情况**

本期收入确认金额前五大的汇总金额 13,171,847.15 元，占本期全部营业收入总额的比例 97.72%。

**注释27. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		3,788.80
差旅费		3,665.70
运输、装卸费	421.00	74,608.75
广告费和业务宣传费	95,175.13	90,764.65
宣传展览费		13,551.12
公众号认证费	300.00	
服务费	12,800.00	
促销费	12,119.60	
预付卡制作费	46,110.00	
业务招待费	117.00	
包装费	11.60	
仓储费	181,824.28	254,554.02
通讯费	156.00	
其他	8,198.00	89,961.66
合计	357,232.61	530,894.70

**注释28. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,914,834.97	7,833,414.17
租赁费	562,060.89	1,638,753.55
中介机构服务费	360,292.91	1,315,705.01
差旅费	179,909.38	447,298.43
办公费	630,454.85	571,529.52
业务招待费	253,700.34	744,578.93
交通运输费	533,173.36	455,628.11
诉讼费	368,926.25	164,634.00
折旧、摊销费用	503,809.06	679,473.37
物业费	40,722.49	302,322.26
水电费	115,018.26	
绿化费	190,984.83	
装修、维修费	1,577,741.50	207,755.01
广告宣传费		70,386.79
通讯费	24,031.80	66,034.82
开办费	55,290.00	38,241.05
会议费	5,000.00	4,000.00
协会会费		123,411.32
车辆费	157,605.94	
其它	630,821.72	627,261.93
合计	9,104,378.55	15,290,428.27

注：诉讼费主要为本公司支付的重庆市第五中级人民法院关于鄂尔多斯市东胜城市建设开发投资集团有限责任公司与本公司债权转让合同纠纷一案上诉费 241,800.00 元。

#### 注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
花店管家项目		139,522.25
花店供应链管理系统项目		160,401.51
中国猕猴桃仓储式供应链电商平台		12,222.21
冷库温湿度远程监测系统		54,368.94
合计		366,514.91

#### 注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	81,086.70	243,503.29
减：利息收入	6,974.24	17,206.22
汇兑损益		
银行手续费	16,728.46	34,391.25

项目	本期发生额	上期发生额
其他		50.00
合计	90,840.92	260,738.32

**注释31. 投资收益****投资收益明细情况**

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	2,101,708.34	-190,490.62
其中：陕西唐荣风景园林建设运营有限公司		-68,570.30
云南花海互联网产业发展有限公司		-121,920.32
陕西麦草人食品有限公司	2,101,708.34	
麦草人（北京）电子商务有限公司		
西安麦草人教育培训学校有限公司		
合计	2,101,708.34	-190,490.62

注：本公司与陕西爱创途实业有限公司签订《股权转让协议》，将本公司持有的陕西麦草人食品有限公司全部股权以1元转让给陕西爱创途实业有限公司，转让日陕西麦草人食品有限公司账面净资产-2,101,707.34元，由此在合并层面确认投资收益2,101,708.34元。

**注释32. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-44,174.41	
合计	-44,174.41	

**注释33. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-3,275,466.12
合计		-3,275,466.12

**注释34. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	11,945.06	223,364.86
合计	11,945.06	223,364.86

**注释35. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,504.97	

债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	50,000.00		50,000.00
其他	30,493.33	8,937.99	30,493.33
合计	80,493.33	10,442.96	80,493.33

注：其他主要为处置废材料收入 29,717.70 元。

### 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
众创空间认定奖	50,000.00	
合计	50,000.00	

注：与企业日常活动无关的政府补助为 2019 年 8 月 19 日西安市灞桥区科学技术和工业信息化局下发《关于开展全区众创空间运行情况统计调查的通知》，本公司创立的麦草人星创天地入选灞桥区区级众创空间名单，2019 年 7 月 6 日，本公司收到灞桥区科学技术和工业信息化局支付的补助款 50,000.00 元。

### 注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
盘亏损失	57,285.28		57,285.28
非流动资产毁损报废损失		1,002.30	
债务重组损失			
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
其他	170,130.10	113,289.01	100.66
合计	229,415.38	114,291.31	59,385.94

注：其他主要为因子公司好快哒（北京）物流科技有限公司注销无法扣抵扣的增值税进项税 170,029.44 元。

### 注释37. 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		114,104.07
递延所得税费用	-11,043.59	-842,892.85
合计	-11,043.59	-728,788.78

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,305,879.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,076,469.82
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-525,427.09
不可抵扣的成本、费用和损失影响	383,171.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,207,682.19
所得税费用	-11,043.59

**注释38. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,974.24	17,206.22
经营性往来收款	17,160,529.69	7,749,141.08
营业外收入	80,493.33	10,442.96
其他	300,000.00	
合计	17,547,997.26	7,776,790.26

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
经营性往来付款	11,920,913.11	13,169,614.83
费用支出	6,042,967.13	6,921,338.87
营业外支出	2,100.66	114,291.31
合计	17,965,980.90	20,205,245.01

**3. 支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	36,810.05	
合计	36,810.05	

**4. 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	973,876.92	10,079,158.55
合计	973,876.92	10,079,158.55

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	3,358,000.00	2,201,379.79
合计	3,358,000.00	2,201,379.79

## 注释39. 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,294,835.70	-15,019,585.28
加：信用减值损失		
资产减值准备	44,174.41	3,275,466.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	453,207.53	631,403.65
无形资产摊销	50,601.53	100,365.73
长期待摊费用摊销	578,000.82	393,117.49
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)	-11,945.06	-223,364.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-502.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	81,086.70	243,503.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,101,708.34	190,490.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,043.59	-842,892.85
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)	-2,176,197.23	56,983,245.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,133,190.91	13,719,934.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,772,048.38	-64,569,294.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,516,580.36	-5,118,114.33
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	2,435,434.31	610,620.93
减：现金的期初余额	610,620.93	18,844,353.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	1,824,813.38	-18,233,732.44
现金及现金等价物净增加额		

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,435,434.31	610,620.93
其中：库存现金	57,675.64	41,505.77
可随时用于支付的银行存款	2,377,758.67	569,115.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,435,434.31	610,620.93
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40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	10,007.75	履约保证金
合计	10,007.75	

## 七、合并范围的变更

## 处置子公司

单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
陕西麦草人食品有限公司	1.00	100%	股权转让	2019-07-12	工商信息	2,101,708.34
麦草人(北京)电子商务有限公司	2,554,864.93	100%	股权转让	2019-07-24	工商信息	
西安麦草人教育培训学校有限公司	499,361.81	100%	股权转让	2019-03-21	工商信息	

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
陕西麦草人食品有限公司						

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
麦草人(北京)电子商务有限公司						
西安麦草人教育培训学校有限公司						

八、 在其他主体中的权益  
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(%)		取得方式
				直接	间接	
陕西三农智慧农业发展有限公司	西安市	西安市	零售业	100.00		设立
陕西爱创途投资管理有限公司	西安市	西安市	租赁和商务服务业	100.00		收购
陕西麦草人商业运营有限公司	西安市	西安市	农业观光	100.00		设立
好快哒(北京)物流科技有限公司	北京市	北京市	物流运输		100.00	设立

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东及最终控制方

本公司的控股股东及最终控制方为自然人刘晓阳先生。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八、在其他主体中的权益：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
陕西爱创途实业有限公司	本公司股东、受同一控制人控制
陕西三秦农业互联网有限公司	受同一控制人控制
陕西麦草人食品有限公司	受同一控制人控制
西安麦草人教育培训学校有限公司	受同一控制人控制
麦草人(北京)电子商务有限公司	受同一控制人控制
沈言	股东、董事、董事会秘书、财务负责人
李楠	董事
马碧波	董事
闫亚洲	董事
刘利平	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘娟	监事
韩恒利	监事

#### (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. 关联方资金拆借

##### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
刘晓阳	5,000.00	2019年6月30日	2020年6月29日	免息，到期或提前一次全部偿还
刘晓阳	426,636.32	2019年8月6日	2020年8月7日	免息，到期或提前一次全部偿还
刘晓阳	335,760.00	2019年8月31日	2020年8月30日	免息，到期或提前一次全部偿还
刘晓阳	100,500.00	2019年9月30日	2020年9月29日	免息，到期或提前一次全部偿还
刘晓阳	80,000.00	2019年9月30日	2020年9月29日	免息，到期或提前一次全部偿还
刘晓阳	25,980.60	2019年10月30日	2020年10月29日	免息，到期或提前一次全部偿还
合计	973,876.92			

##### (2) 向关联方归还资金

关联方	归还金额	归还日期	说明
刘晓阳	200,000.00	2019年1月31日	免息
刘晓阳	250,000.00	2019年1月31日	免息
刘晓阳	100,000.00	2019年3月5日	免息
刘晓阳	100,000.00	2019年4月1日	免息
刘晓阳	100,000.00	2019年4月16日	免息
刘晓阳	100,000.00	2019年5月29日	免息
刘晓阳	430,000.00	2019年6月5日	免息
刘晓阳	170,000.00	2019年7月30日	免息
刘晓阳	50,000.00	2019年8月6日	免息
刘晓阳	100,000.00	2019年10月31日	免息
刘晓阳	540,000.00	2019年11月13日	免息
刘晓阳	350,000.00	2019年12月27日	免息
刘晓阳	670,000.00	2019年12月31日	免息
刘晓阳	198,000.00	2019年12月31日	免息
合计	3,358,000.00		

### 3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西三秦农业互联网有限公司	采购固定资产		23,799,238.15
陕西爱创途实业有限公司	出售子公司	499,361.83	
陕西爱创途实业有限公司	出售子公司	2,554,864.93	
陕西爱创途实业有限公司	出售子公司	1.00	
合计		3,054,227.76	23,799,238.15

说明：陕西麦草人商业运营有限公司与陕西爱创途实业有限公司签订《股权转让协议》，同意将西安麦草人教育培训学校有限公司 100%的股权以 499,361.81 元转让给陕西爱创途实业有限公司，协议生效后 5 日内，陕西爱创途实业有限公司一次性向本公司支付股权转让价款 499,361.81 元。

陕西麦草人商业运营有限公司与陕西爱创途实业有限公司签订《股权转让协议》，同意将麦草人（北京）电子商务有限公司 100%的股权以 2,554,864.93 元转让给陕西爱创途实业有限公司，协议生效后 5 日内，陕西爱创途实业有限公司一次性向本公司支付股权转让价款 2,554,864.93 元。

陕西麦草人商业运营有限公司与陕西爱创途实业有限公司签订《股权转让协议》，同意将陕西麦草人食品有限公司以 1 元转让给陕西爱创途实业有限公司，协议生效后 5 日内，陕西爱创途实业有限公司一次性向本公司支付股权转让价款 1 元。

### 4. 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	刘晓阳			229,726.06	11,486.30
	李楠			50,000.00	2,500.00

#### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	陕西三秦农业互联网有限公司	335,347.24	7,053,770.88
其他应付款			
	麦草人（北京）电子商务有限公司	973,421.36	
	西安麦草人教育培训学校有限	150,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	公司		
	陕西麦草人食品有限公司	1,053.59	
	刘晓阳	6,503,884.24	8,887,521.26

## 十、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项说明

### （一） 前期会计差错

本报告期无前期会计差错更正事项

### （二） 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2019年5月22日本公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于注销二级子公司好快哒（北京）物流科技有限公司的议案》（公告编号2019-013）。2019年9月5日西安市工商行政管理局沣东新城分局下发（西工商沣东）登记内销字[2019]第000938号准予注销登记通知书，好快哒（北京）物流科技有限公司所属分支机构西安分公司完成注销登记。

截至财务报告批准报出日止，好快哒（北京）物流科技有限公司尚未办理完毕注销事宜。

## 十三、 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	期初余额
1年以内	6,256,216.45	11,343,449.34
1—2年	274,569.70	5,139,894.90
2—3年	3,735,635.66	288,201.13
3—4年	218,201.13	567,792.97
4—5年	567,792.97	573,679.33
5年以上	691,095.03	117,415.70
小计	11,743,510.94	18,030,433.37
减：坏账准备	2,503,232.29	1,713,285.74

账龄	期末余额	期初余额
合计	9,240,278.65	16,317,147.63

## 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应收账款	962,820.22	8.20	962,820.22	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,780,690.72	91.80	1,540,412.07	14.29	9,240,278.65
其中：账龄组合	10,780,690.72	91.80	1,540,412.07		9,240,278.65
合计	11,743,510.94	—	2,503,232.29	—	9,240,278.65

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	18,030,433.37	100.00	1,713,285.74	9.50	16,317,147.63
其中：账龄组合	18,028,239.33	100.00	1,713,285.74	9.50	16,314,953.59
无风险组合	2,194.04				2,194.04
合计	18,030,433.37	100.00	1,713,285.74	9.50	16,317,147.63

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
秦岭国家植物园	515,180.00	515,180.00	100.00	预计无法收回
西安开元临潼投资发展有限公司	250,026.71	250,026.71	100.00	预计无法收回
榆林光大电力房地产开发有限公司	120,320.18	120,320.18	100.00	预计无法收回
南通鼎通交通工程有限公司	77,293.33	77,293.33	100.00	预计无法收回
合计	962,820.22	962,820.22	100.00	预计无法收回

## 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,256,216.45	312,810.81	5.00
1—2年	24,542.99	2,454.30	10.00
2—3年	3,615,315.48	723,063.10	20.00
3—4年	140,907.80	42,272.34	30.00
4—5年	567,792.97	283,896.49	50.00
5年以上	175,915.03	175,915.03	100.00
合计	10,780,690.72	1,540,412.07	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,341,255.30	567,062.76	5.00
1—2年	5,139,894.90	513,989.49	10.00
2—3年	288,201.13	57,640.23	20.00
3—4年	567,792.97	170,337.89	30.00
4—5年	573,679.33	286,839.67	50.00
5年以上	117,415.70	117,415.70	100.00
合计	18,028,239.33	1,713,285.74	

## （二）用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
无风险组合						
关联方往来				2,194.04		
合计				2,194.04		

## 5. 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		962,820.22				962,820.22
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,713,285.74	-172,873.67				1,540,412.07
其中：账龄组合	1,713,285.74	-172,873.67				1,540,412.07
合计	1,713,285.74	789,946.55				2,503,232.29

**6. 本报告期实际核销的应收账款**

本期无实际核销的应收账款

**7. 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
陕西唐荣风景园林建设运营有限公司	3,273,770.04	27.88	164,566.21
山东微山湖湿地投资有限公司	3,000,000.66	25.55	150,000.03
济南天润园林投资有限公司	2,656,734.46	22.62	531,346.89
秦岭国家植物园	515,180.00	4.39	515,180.00
西安开元临潼投资发展有限公司	250,026.71	2.13	250,026.71
合计	9,695,711.87	82.57	1,611,119.84

**注释2. 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,983,791.60	6,758,909.05
合计	14,983,791.60	6,758,909.05

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

**1. 按账龄披露其他应收款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,248,000.00	6,698,589.66
1—2年	5,684,342.00	41,674.50
2—3年	41,674.50	58,400.00
3—4年	58,400.00	900.00
4—5年	900.00	
5年以上	2,329,239.06	3,019,439.06
小计	17,362,555.56	9,819,003.22
减：坏账准备	2,378,763.96	3,060,094.17
合计	14,983,791.60	6,758,909.05

**2. 按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,265,739.06	3,063,113.5
备用金	23,500.00	101,785.45
往来款	14,966,142.00	

款项性质	期末余额	期初余额
押金	107,174.50	
其他		6,654,104.21
合计	17,362,555.56	9,819,003.22

### 3. 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	23,500.00	0.14	23,500.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	17,339,055.56	99.86	2,355,263.96	13.58	14,983,791.60
其中：账龄组合	17,339,055.56	99.86	2,355,263.96	13.58	14,983,791.60
无风险组合					
合计	17,362,555.56	—	2,378,763.96	—	14,983,791.60

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其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,819,003.22	100.00	3,060,094.17	31.17	6,758,909.05
其中：账龄组合	9,819,003.22	100.00	3,060,094.17	31.17	6,758,909.05
无风险组合					
合计	9,819,003.22	1—	3,060,094.17	—	6,758,909.05

### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
于娇	3,500.00	3,500.00	100.00	员工离职，预计无法收回
李拓	20,000.00	20,000.00	100.00	员工离职，预计无法收回
合计	23,500.00	23,500.00		

### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	50,000.00	2,500.00	5.00
1—2年	7,200.00	720.00	10.00
2—3年	41,674.50	8,334.90	20.00
3—4年	58,400.00	17,520.00	30.00
4—5年	900.00	450.00	50.00
5年以上	2,325,739.06	2,325,739.06	100.00
合计	2,483,913.56	2,355,263.96	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	87,313.46	4,365.67	5.00
1—2年	41,674.50	4,167.45	10.00
2—3年	58,400.00	11,680.00	20.00
3—4年	900.00	270.00	30.00
4—5年			50.00
5年以上	3,039,611.05	3,039,611.05	100.00
合计	3,227,899.01	3,060,094.17	—

**(2) 无风险组合**

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合			
关联方往来	14,855,142.00		
合计	14,855,142.00		

逾期天数	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合			
关联方往来	6,591,104.21		
合计	6,591,104.21		

**6. 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		23,500.00				23,500.00
按组合计提预	3,060,094.1	-704,830.2				2,355,263.

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	
期信用损失的 应收账款	7	1				96
其中：账龄组合	3,060,094.17	-704,830.21				2,355,263.96
合计	3,060,094.17	-704,830.21				2,378,763.96

### 7. 本报告期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款

### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
陕西麦草人商业运营有限公司	关联方往来款	14,835,142.00	1-2年	85.30	
陕西唐荣风景园林建设运营有限公司	履约保证金	2,191,635.48	5年以上	12.60	2,191,635.48
常州绿湖园林建设有限公司	履约保证金	53,833.58	5年以上	0.31	53,833.58
高新区市政配套服务中心	外部单位往来	50,000.00	5年以上	0.29	50,000.00
西安建筑科技大学	外部单位往来	50,000.00	1年以内	0.29	2,500.00
合计		17,180,611.06		98.79	2,297,969.06

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,771,851.91			37,441,341.91		37,441,341.91
对联营、合营企业投资						
合计	38,771,851.91			37,441,341.91		37,441,341.91

#### 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
陕西三农智慧农业发展有限公司	8,371,000.00	8,371,000.00	1,330,510.00		9,701,510.00		
陕西麦草人	29,057,354	29,057,354.8			29,057,354.		

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
商业运营有限公司	.87	7			87		
陕西爱创途投资管理有限公司	12,987.04	12,987.04			12,987.04		
合计	37,441,341.91	37,441,341.91	1,330,510.00		38,771,851.91		

## 2. 长期股权投资的说明

依据陕西三农智慧农业发展有限公司章程，本公司认缴出资 1000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计投入 8,371,000.00 元，持股比例为 100%。2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，本公司追加投入资金 1,330,510.00 元，增资后本公司持股比例为 100%。

## 注释4. 营业收入及营业成本

### 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	13,014,634.64	9,720,474.35	4,160,513.60	2,652,650.93
工程施工	9,630,845.88	8,731,856.42		
设计	3,383,788.76	988,617.93	4,160,513.60	2,652,650.93
其他业务				
合计	13,014,634.64	9,720,474.35	4,160,513.60	2,652,650.93

## 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		-5,652,798.90
合计		-5,652,798.90

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,945.06	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198,922.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,101,708.34	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,964,731.35	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.41	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.34	-0.19	-0.19

陕西麦草人农业科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十四日

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：

公司总经理办公室