



红枫高科

NEEQ : 832458

河南红枫生物高科股份有限公司

(HENAN HONG FENG HI-TECH BIOLOGICAL CO., LTD)



年度报告

2019

## 公司年度大事记

2019 年 1 月, 公司获得了国家知识产权局颁发的 2 项《发明专利证书》。

2019 年 3 月, 公司与新乡平原示范区投资集团有限公司成立合资参股子公司。

2019 年 5 月, 公司获得了国家知识产权局颁发的 2 项《发明专利证书》。

2019 年 5 月, 公司与河南颐城控股有限公司、濮阳市农工商总公司成立合资参股子公司。

2019 年 5 月, 公司获得了国家林业和草原局颁发的 2 项《植物新品种权证书》。

2019 年 6 月, 公司获得了中规（北京）认证有限公司颁发的《知识产权管理体系认证证书》。

2019 年 7 月, 全资子公司中标郑州市城管局发包生态升级示范工程。

2019 年 8 月, 公司获得了国家知识产权局颁发的 1 项《发明专利证书》。

2019 年 12 月, 公司获得国家知识产权局颁发的 1 项《发明专利证书》。

2019 年 12 月, 公司变更公司名称及证券简称。

# 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示.....              | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 23 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 31 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 33 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 34 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 37 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 37 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 44 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                                                       |
|-------------|---|--------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、红枫高科 | 指 | 河南红枫生物高科股份有限公司                                                           |
| 山东天序        | 指 | 山东天序农林科技有限公司                                                             |
| 天津天序        | 指 | 天津天序林木种苗有限公司                                                             |
| 郑州天序        | 指 | 郑州天序农业科技有限公司                                                             |
| 西藏天序        | 指 | 西藏天序实业有限公司                                                               |
| 河南城市园丁      | 指 | 河南城市园丁园艺有限公司                                                             |
| 上蔡丰拓        | 指 | 上蔡县丰拓农林科技有限公司                                                            |
| 公司高级管理人员    | 指 | 公司总经理、董事会秘书、财务负责人                                                        |
| 股东大会        | 指 | 河南红枫生物高科股份有限公司股东大会                                                       |
| 董事会         | 指 | 河南红枫生物高科股份有限公司董事会                                                        |
| 监事会         | 指 | 河南红枫生物高科股份有限公司监事会                                                        |
| 三会          | 指 | 河南红枫生物高科股份有限公司股东大会、董事会及监事会                                               |
| 公司法         | 指 | 《中华人民共和国公司法（2018 年修订）》                                                   |
| 证券法         | 指 | 《中华人民共和国证券法（2019 年修订）》                                                   |
| 公司章程        | 指 | 河南红枫生物高科股份有限公司《公司章程》                                                     |
| 关联关系        | 指 | 河南红枫生物高科股份有限公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系 |
| 全国股份转让系统    | 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。

公司负责人张丹、主管会计工作负责人张茂及会计机构负责人（会计主管人员）寇云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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.自然灾害风险          | 公司生产苗木主要分布河南、山东、天津地区，多为自主研发的新品种。虽然属于抗性较强的传统品种升级换代产品，但是若以上地区发生旱、涝、冰雹、霜冻、地震、火灾等自然灾害或其他不可抗力因素，仍然会导致公司苗木出现损毁等情况，对公司经营造成不利影响。                                                                                                                                     |
| 2.税收优惠政策变动的风险     | 公司所属行业为林业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，从事林木的培育和种植所得免征企业所得税。若未来国家所得税、增值税优惠政策发生重大变化，公司经营将会受到一定影响。                                                                                                                                                  |
| 3.关于终止合作可能造成损失的风险 | <p>2012年12月公司与中国人民武装警察部队河南省总队（以下简称“武警总队”）签署了《联合开发现代农副业基地合同书》，合作期限为15年。</p> <p>根据中央军委2016年印发的《关于军队和武警部队全面停止有偿服务活动的通知》（军发[2016]58号）及2017年印发的《5个行业全面停止有偿服务活动试点政策指导意见》（军停偿[2017]7号），公司与武警总队终止合作。武警总队应将地上附属物经评估后赔偿给公司，存在金额未确定风险，详见公司于全国股份转让系统披露的第2017-076号公告。</p> |
|                   | 公司第一大股东为张丹，持有公司39.74%股份；张茂持有                                                                                                                                                                                                                                 |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.公司实际控制人控制不当及其股权质押的风险       | 公司 14.08%股份；张丹、张茂为夫妻关系，二人未签署分割共同财产的相关协议，共计持有公司 53.82%股份，为公司的实际控制人。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，股权质押比例过高等情况，可能会给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。                                                                                  |
| 5.苗木未及时移栽至自有园区的风险            | 2019 年，公司已锁定多个大型绿化工程项目。受客观因素影响工程开工延迟，导致报告期末对外采购的部分苗木转移工作未按照原定计划进行。2020 年上半年，绿化工程项目已经陆续开工，苗木转移陆续进行之中。针对未能及时移栽的苗木，可能会发生丢失、损坏等风险。为应对此类风险，公司制定了管护方案与移栽计划，专人负责，目前顺利移栽中。                                                                          |
| 6.植物新品种研发及植物新品种、珍稀苗木被盗取繁殖的风险 | 公司重点研发能够适应黄河以北地区的高抗、彩色、不落叶的植物新品种，市场需求大，但新品种研发生产到终端应用的周期较长，容易出现被盗繁的风险，造成公司对新品种在市场上降低了市场份额，对经营造成一定影响。为此，公司专门成立了特种植物研究院和新品种工程技术研究中心，专人专地进行新品种研发生产，不对外接待参观，确保基础母本数量的扩繁安全。另外公司和常年法律顾问单位成立了新品种保护小组，定期查询市场容量，收集相关法律条例和成功案例，全方面保护公司权益。              |
| 7.山东子公司在建工程及固定资产投资风险         | 公司的子公司“山东天序”在山东潍坊市投资运营 5000 亩“城市园艺园艺综合体”项目，获得山东省政府重点工程立项，评选为潍坊市十大优秀田园综合体项目之一。其中 2017 年固定资产投资及在建工程投资 7537.91 万元，2018 年增加投资 2042.07 万元，完成园区必须的围网、道路、大棚、水库、水坝等建设，为后续运营产业配套、精深加工、研学旅游奠定了基础。上述投资主要通过公司经营积累及少量银行借款筹集，如果银行收紧流动性，将对公司经营及项目运营产生不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化：              | 否                                                                                                                                                                                                                                           |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                             |
|---------|---------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 河南红枫生物高科股份有限公司                              |
| 英文名称及缩写 | HENAN HONG FENG HI-TECH BIOLOGICAL CO., LTD |
| 证券简称    | 红枫高科                                        |
| 证券代码    | 832458                                      |
| 法定代表人   | 张丹                                          |
| 办公地址    | 郑州市金水区杨金路中段牛顿国际 A 座 13 层                    |

### 二、 联系方式

|                 |                                 |
|-----------------|---------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 张丹                              |
| 职务              | 董事长                             |
| 电话              | 0371-89958186                   |
| 传真              | 0371-65826312-0                 |
| 电子邮箱            | hfzmzqb@163.com                 |
| 公司网址            | www.cnhongfeng.com              |
| 联系地址及邮政编码       | 郑州市金水区杨金路中段牛顿国际 A 座 13 层 450045 |
| 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       | 河南红枫生物高科股份有限公司董事会办公室            |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                                                                                                           |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                                                                                                                              |
| 成立时间            | 2005 年 2 月 17 日                                                                                                                                           |
| 挂牌时间            | 2015 年 5 月 14 日                                                                                                                                           |
| 分层情况            | 基础层                                                                                                                                                       |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 农、林、牧、渔业-林业-林木育种和育苗-林木育苗                                                                                                                                  |
| 主要产品与服务项目       | 生物技术开发；苗木、花卉、农产品的研究、种植、销售及技术服务；畜牧养殖业；特种植物新品种、机械设备、实验室设备、打印设备及配件的技术开发、技术转让及销售；打印技术开发、技术转让；树木移植及养护；古树复壮技术服务；园林景观工程设计及施工；园林绿化养护；植物花卉、肥料、生物有机肥料、植物生长调节剂生产及销售。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                                                                                                                                    |
| 普通股总股本（股）       | 61,600,000                                                                                                                                                |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                                                                                         |
| 做市商数量           | 0                                                                                                                                                         |
| 控股股东            | 张丹                                                                                                                                                        |
| 实际控制人及其一致行动人    | 张丹、张茂                                                                                                                                                     |

#### 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 | 91410100772158166K       | 否        |
| 注册地址     | 郑州市金水区杨金路中段牛顿国际 A 座 13 层 | 否        |
| 注册资本     | 61,600,000               | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                                  |
|----------------|----------------------------------|
| 主办券商           | 中原证券                             |
| 主办券商办公地址       | 河南省郑州市商务外环路 10 号中原广发金融大厦         |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                |
| 会计师事务所         | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）             |
| 签字注册会计师姓名      | 吴亚杰、马晓晨                          |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室 |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019 年 11 月 25 日公司第二届董事会第二十七次会议审议通过《关于变更公司名称及证券简称的议案》，2019 年 12 月 12 日 2019 年第五次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称及证券简称的议案》。公司名称由“河南红枫种苗股份有限公司”变更为“河南红枫生物高科股份有限公司”，证券简称由“红枫种苗”变更为“红枫高科”。具体详见公司在中国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）信息披露平台披露的《第二届董事会第二十七次会议决议公告》（公告编号：2019-064），《证券简称变更公告》（公告编号：2020-001），《公司全称变更公告》（公告编号：2020-003），《2019 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-072）。

### 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                                   | 124,588,903.59 | 129,549,781.70 | -3.83% |
| 毛利率%                                   | 62.79%         | 51.19%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 24,476,543.12  | 24,796,949.12  | -1.29% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 23,403,050.71  | 22,267,029.90  | 5.10%  |
| 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)         | 6.60%          | 7.17%          | -      |
| 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) | 6.31%          | 6.44%          | -      |
| 基本每股收益                                 | 0.3973         | 0.4025         |        |

注：公司对于山东控股子公司的少数股东股权拟进行收购，届时山东天序将成为全资子公司。

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 558,633,770.04 | 474,425,325.27 | 17.75% |
| 负债总计            | 160,674,099.21 | 103,086,894.06 | 55.86% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 382,892,579.16 | 358,416,036.04 | 6.83%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 6.22           | 5.82           | 6.87%  |
| 资产负债率%(母公司)     | 22.97%         | 21.49%         | -      |
| 资产负债率%(合并)      | 28.76%         | 21.73%         | -      |
| 流动比率            | 2.54           | 3.10           | -      |
| 利息保障倍数          | 5.24           | 8.30           | -      |

#### 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 | -26,030,279.15 | 28,064,550.89 | -192.75% |
| 应收账款周转率       | 1.42           | 1.63          | -        |
| 存货周转率         | 0.22           | 0.35          | -        |

注：由于部分政府工程开工延迟，导致部分存货未能按时移栽。2020年上半年，已陆续开始移栽。

#### 四、 成长情况

|          | 本期     | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 17.75% | -3.41%  | -     |
| 营业收入增长率% | -3.83% | 10.17%  | -     |
| 净利润增长率%  | 11.27% | -40.38% | -     |

注：为体现植物新品种的市场终端应用，公司部分植物新品种销售为工程应用苗，工程苗价格进入河南省郑州市建材定额材料库。定价虽然高于类似绿篱苗木价格，但低于公司销售扩繁母本的定价。

#### 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     | 61,600,000 | 61,600,000 |       |
| 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                  |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| 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） | 1,866,449.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -144,731.37         |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>1,721,717.63</b> |
| 所得税影响数                                        | 424.94              |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 647,800.28          |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>1,073,492.41</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 |
| 应收票据及应收账款 | 76,327,053.77 |       |              |       |

|           |               |               |  |  |
|-----------|---------------|---------------|--|--|
| 应收票据      |               |               |  |  |
| 应收账款      |               | 76,327,053.77 |  |  |
| 应付票据及应付账款 | 36,174,994.78 |               |  |  |
| 应付票据      |               |               |  |  |
| 应付账款      |               | 36,174,994.78 |  |  |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

“红枫高科”是从事植物基因改良、珍稀濒危植物保护开发、植物新品种研发培育、生产销售、专利授权及市场终端应用的国家高新技术企业。

公司通过自主研发“植物新优品种+新型植物种植基质+植物快繁生产技术+植物种植养护技术+植物精深加工技术”，形成完整的“新品种+新材料+新技术+新设备”系统解决方案，广泛应用于平面绿化、立体绿化、空中花园、山体修复、土壤修复、水体修复、景区升级、生态农旅等领域。尤其在黄河以北地区具有明显优势和核心竞争力，致力于成为中国植物基因改良应用的领军企业，生态环境修复和人居生活美化领域综合产品及服务的提供商。

公司 50 余年技术积累，储备了珍稀植物 500 余种，自主知识产权新品种 20 余个（获保护权 12 个），具备抗寒抗旱、四季常绿、四季彩色等特性，能够耐受盐碱、沙荒、重金属、干热风、强紫外线等恶劣自然环境，形成抗逆性强、色彩变化的景观效果。配套的应用专利技术 22 项，覆盖植物育种、快繁、移栽、生产、养护等环节，解决快速占有市场规模、提高生产种养成活率等行业痛点。

公司自主研发的 3D 打印土、节水智能灌溉系统、超低温真空冷冻设备、植物超低温萃取等新材料、新设备及配套的新技术 45 项，解决了植物反季节移栽种植、电商物流运输成活率低的问题。实现围绕多功能特种植物的全产业链开发，填补行业空白，为公司持续发展奠定坚实基础。

2019 年，公司依托植物新品种和珍稀保护植物为核心，第一产业以研发改良、扩繁生产、林下经济为主，第二产业以园林绿化工程、生态修复工程、植物精深加工为主，第三产业以工程设计、施工养护、创意产品生产销售为主。第一产业为第二产业提供优质原材料，第二产业打造“美化环境、优化空气、健康干预、医养结合”的生态环境和创意产品，渗透到景区升级、研学旅游、养生养老领域的第三产业，形成相互带动，相互合作，价值升级的新生态产业链条。

未来，公司将秉承“将城市镶嵌在植物园内、将植物园搬回家中”的理念，围绕建设“世界珍稀彩叶植物产业园”的农旅 IP，创建植物生物基因工程、科技林业、生态修复、生态农旅的闭环运营模式。根据终端应用差异，规范成本核算。公司设立“天序农林”、“城市园丁”两个品牌子公司，分别运营生态环境修复及人居生活美化两部分业务。为避免多元化发展带来的运营压力及资金风险，公司与多家优质国企设立合资公司及战略合作。“红枫高科”重点研发掌握核心技术，“天序农林”重点植物生产提供优质材料，“城市园丁”重点终端应用拓展市场。发挥科技优势，树立专业品牌，获取稳定利润，降低运营风险，持续健康发展。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019 年，公司跨出了全产业链发展的重要一步。除了之前的植物新品种生产销售以外，承接建设了各类终端市场应用的示范项目，获得市场和专家的高度认可，为以后跨越式发展提供坚实支撑。

报告期内：

1、营业收入 12458.89 万元，净利润 2662.12 万元，较上年同期增长 11.27%。总资产 55863.38 万元，同比增长 17.75%。归属于挂牌公司股东的净资产 38289.26 万元，同比增长 6.83%。归属于挂牌公司股东的每股净资产 6.22 元，同比增长 6.87%。每股净收益 0.4 元。

2、植物新品种的种苗，首次实现获得专利授权收入，增加了未来快速占有市场的能力。植物新品种的工程苗，实现了市场终端应用，景观效果显著，获得市场和专家一致好评。随着时间推移，授权收入和终端占比将会持续提升，公司收入结构和运营风险将会良性发展。

3、公司与国有企业、上市公司合作成立 2 家合资公司，与多家知名设计院所建立合作联盟。利于公司快速占据更多市场份额，增强核心竞争力，提高市场影响力，树立公司专业品牌。

4、公司立项科研项目 50 个，自主培育研发的新品种“阳春白雪”、“佛光”取得植物新品种权保护证书，获得 6 项发明专利证书。获得“国家高新技术企业”“河南省农业产业化省重点龙头企业”、“河南省科技型中小企业”、“郑州市现代农业科技型龙头企业”、“知识产权管理体系认证证书”等认证。成立了河南省中原特种植物研究院、郑州市工程技术研究中心（重点实验室）。

5、公司完成了郑州市政府立交桥桥墩立体绿化、河道生态护坡、水面生态浮岛的示范工程建设。四季不落叶，四季彩色，冬季不用特殊防护，自动节水灌溉，为我国北方地区生态升级提供亮点样板。

6、公司研发的 3D 打印土、智能灌溉系统在屋顶花园、室内植物墙、室内微景观、创意植物产品等

领域得到应用。植物成活率达到 90%以上，解决了“想养花养不活”的问题，预期开发大零售业务。

7、公司建设“世界卫矛科卫矛属植物种质资源库”的筹建工作取得实质进展，收集整理了卫矛属植物 90 余种，并且启动整理相关技术绿色流程体系。

8、公司由“河南红枫种苗股份有限公司”变更为“河南红枫生物高科股份有限公司”，证券简称由“红枫种苗”变更为“红枫高科”。公司将加大科研投入，发挥科技优势，以科技定未来。

中国被誉为世界园林之母。上世纪植物猎人威尔逊将中国 1500 种原生乡土植物带回英国，通过多代植物的改良、繁育后，研发出植物新品种又反向输出回中国，收取高额的植物新品种授权费。（英国玫瑰品种的高授权费、澳大利亚猕猴桃的销售高溢价等案例），享受了植物知识产权保护带来的红利。公司未来将持续专注于中国植物基因改良和珍稀植物保护领域，加快中国乡土树种基因改良升级换代的科研能力，加强中国植物新品种的国际竞争力，成为植物生物科技领域的领军企业。随着中美贸易谈判，就知识产权方面达成的共识，公司预计国内对于知识产权领域保护和重视程度加强，将会为公司未来研发收入的持续增长带来重大利好。

我国政府持续提出坚持“两山理论”后，全国的生态修复及生态升级全面加速。南方地区自然条件较好，适应树种较多。北方地区有着同样的建设需求，但因为自然条件所限，可选择树种较为单一。因此，公司研发的产品及技术具有明显差异优势，市场前景广阔。并且随着人们生活水平的提高，对于家庭居住环境的改善需求也在快速增加。公司产品和技术可以实现“懒人养花、智能养花”，相信未来具有广阔的市场空间。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，积极开拓新市场，延长产业链条，保持稳步前进。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 本期期末与上年期末金额变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金   | 5,332,923.85   | 0.95%    | 4,321,516.50   | 0.91%    | 23.40%           |
| 应收票据   | 0              | 0%       | 0              | 0%       | 0%               |
| 应收账款   | 99,146,681.02  | 17.75%   | 76,327,053.77  | 16.09%   | 29.90%           |
| 存货     | 230,454,971.60 | 41.25%   | 200,581,767.11 | 42.28%   | 14.89%           |
| 投资性房地产 | 0              | 0%       | 0              | 0%       | 0%               |
| 长期股权投资 | 4,619,090.34   | 0.83%    | 4,164,181.01   | 0.88%    | 10.92%           |
| 固定资产   | 143,961,850.61 | 25.77%   | 117,735,025.35 | 24.82%   | 22.28%           |
| 在建工程   | 1,153,425.32   | 0.21%    | 39,222,896.49  | 8.27%    | -97.06%          |
| 短期借款   | 29,125,000.00  | 5.21%    | 50,000,000.00  | 10.54%   | -41.75%          |

|      |            |       |  |  |  |
|------|------------|-------|--|--|--|
| 长期借款 | 153,333.33 | 0.03% |  |  |  |
|------|------------|-------|--|--|--|

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款较期初上升 29.90%，系 2018 年回款比例高于本期回款比例导致。2019 年公司拓展新业务，增加了新客户，较长期合作客户，回款速度有所下降。
- 2、长期股权投资较期初上升 10.92%，系报告期内公司与国有企业、上市公司成立了 2 家合资公司。利于公司占据更多市场份额，增强核心竞争力，提高市场影响力，对企业经营起到一定积极作用。
- 3、固定资产较期初上升 22.28%，主要系报告期内公司的山东子公司 5000 亩“城市园丁园艺创意综合体”项目的基础建设、生产设施等工程达到可使用状态，转入固定资产。
- 4、在建工程较期初下降 97.06%，主要系报告期内公司的山东子公司 5000 亩“城市园丁园艺创意综合体”项目的基础建设、生产设施等工程达到可使用状态，转入固定资产。
- 5、短期借款较期初下降 41.75%，主要系公司银行的流动资金贷款到期归还。

## 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     | 124,588,903.59 | -         | 129,549,781.70 | -         | -3.83%         |
| 营业成本     | 46,358,192.06  | 37.21%    | 63,228,034.41  | 48.81%    | -26.68%        |
| 毛利率      | 62.79%         | -         | 51.19%         | -         | -              |
| 销售费用     | 9,185,680.75   | 7.37%     | 9,461,039.61   | 7.30%     | -2.91%         |
| 管理费用     | 24,670,108.13  | 19.80%    | 22,779,160.78  | 17.58%    | 8.30%          |
| 研发费用     | 6,586,842.83   | 5.29%     | 7,878,516.69   | 6.08%     | -16.39%        |
| 财务费用     | 6,575,385.91   | 5.28%     | 3,266,672.20   | 2.52%     | 101.29%        |
| 信用减值损失   | -4,964,000.62  | -3.98%    | 0              | 0%        | 0%             |
| 资产减值损失   | 0.00           |           | -93,037.39     | -0.07%    | 100%           |
| 其他收益     | 1,676,449.00   | 1.35%     | 1,655,001.00   | 1.28%     | 1.30%          |
| 投资收益     | 99,477.97      | 0.08%     | -335,818.99    | -0.26%    | 129.62%        |
| 公允价值变动收益 | 0              | 0%        | 0              | 0%        | 0%             |
| 资产处置收益   | -268.67        | 0.00%     | 0              | 0%        | 0%             |
| 汇兑收益     | 0              | 0%        | 0              | 0%        | 0%             |
| 营业利润     | 27,837,515.10  | 22.34%    | 23,873,759.98  | 18.43%    | 16.60%         |
| 营业外收入    | 194,117.20     | 0.16%     | 5,423.43       | 0.00%     | 3,479.23%      |
| 营业外支出    | 148,848.57     | 0.12%     | 28,969.02      | 0.02%     | 413.82%        |
| 净利润      | 26,621,239.62  | 21.37%    | 23,924,267.32  | 18.47%    | 11.27%         |

#### 项目重大变动原因:

- 1、毛利率较上期上升 11.6%，主要系报告期内销售结构调整，毛利率较高的新品种销售占比较上年上升 12.67%，传统品种销售占比下降 9.35%，导致整体毛利率上升。
- 2、营业成本较上期下降 26.68%，主要系报告期内销售结构调整，传统品种销售占比下降 9.35%，常规

品种成本规模下降 40%，新增示范工程收入主要原材料为公司植物新品种和专利技术，因此成本降低。

3、管理费用较上期上升 8.3%，主要系报告期内折旧及摊销费用、办公费、水电物业费较上期增加。

4、财务费用较上期上升 101.29%，主要系报告期内为垫资完成政府绿化项目而新增借款。

5、营业利润较上期上升 16.60%，主要系销售结构调整导致毛利率增加，营业利润上升。

6、营业外收入较上期上升 3479.23%，主要系山东子公司收到政府补贴款。

7、营业外支出较上期上升 413.82%，主要系本期新增支付公司民办非营利研发机构的管理用支出。

## (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 | 124,459,517.20 | 128,014,758.84 | -2.78%  |
| 其他业务收入 | 129,386.39     | 1,535,022.86   | -91.57% |
| 主营业务成本 | 46,247,651.9   | 61,710,315.36  | -25.06% |
| 其他业务成本 | 110,540.16     | 1,517,719.05   | -92.72% |

### 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% |                |
| 苗木销售  | 82,105,906.85  | 65.91%    | 115,357,189.00 | 89.04%    | -28.82%        |
| 其他销售  | 42,482,996.74  | 34.09%    | 14,192,592.70  | 10.96%    | 199.33%        |
| 合计    | 124,588,903.59 | 100.00%   | 129,549,781.70 | 100.00%   | -3.83%         |

### 按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

### 收入构成变动的的原因：

公司收入主要来源于主营业务收入，其他销售收入中包含绿化工程及专利授权两部分。

为了体现公司植物新品种及专利技术的市场终端应用，公司报告期内承接完成了郑州市立体绿化示范工程的设计施工。并且报告期内公司开始健全内部知识产权规章制度，设置知识产权管理部门，调整客户的付费模式，新增了植物新品种专利授权收入。

## (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  | 河南添保园林绿化有限公司    | 15,570,265.00 | 12.50%  | 否        |
| 2  | 郭佩钢             | 11,520,000.00 | 9.25%   | 否        |
| 3  | 新疆金享河生物科技开发有限公司 | 8,130,000.00  | 6.52%   | 否        |
| 4  | 河南慧腾机器人实业有限公司   | 7,452,800.00  | 5.98%   | 否        |
| 5  | 中原环保发展有限公司      | 6,000,000.00  | 4.82%   | 是        |

|    |               |        |   |
|----|---------------|--------|---|
| 合计 | 48,673,065.00 | 39.07% | - |
|----|---------------|--------|---|

注：由于季节限制，公司供苗时与客户郭佩钢签订了采购协议，后续客户已经成立专业的园林公司。政府工程发包单位未列入客户描述中。

#### (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  | 郑州超越园林工程有限公司    | 12,166,500.00 | 19.32%  | 否        |
| 2  | 新郑市枫林源农业种植专业合作社 | 12,000,000.00 | 19.05%  | 否        |
| 3  | 河南添保园林绿化有限公司    | 9,000,000.00  | 14.29%  | 否        |
| 4  | 中原环保发展有限公司      | 7,250,000.00  | 11.51%  | 是        |
| 5  | 郑州一建劳务有限公司      | 5,886,188.76  | 9.35%   | 否        |
| 合计 |                 | 46,302,688.76 | 73.52%  | -        |

### 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 | -26,030,279.15 | 28,064,550.89  | -192.75% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,504,804.00  | -45,402,872.72 | 96.69%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 28,540,490.50  | -17,347,245.99 | 264.52%  |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为-2603.03 万元，上年同期为 2806.46 万元，主要系报告期内施工的政府示范工程项目未按时收到款项。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-150.48 万元，上年同期为-4540.29 万元，主要系上期支付山东子公司新基地建设投资及对合资公司股本投资。
- 3、筹资活动产生现金流量净额为 2854.05 万元，上年同期为-1734.72 元，主要系报告期内垫资完成政府示范工程项目而新增的借款。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司主要投资 3 个全资子公司、3 个控股子公司、1 个全资孙公司、4 个参股子公司及 1 个科研单位。

1、3 个全资子公司：河南城市园丁园艺有限公司、郑州天序农业科技有限公司、天津天序林木种苗有限公司。

2、3 个控股子公司：山东天序农林科技有限公司、西藏天序实业有限公司（由于土地原因拟注销）、上蔡县丰拓农林科技有限公司（与中原证券成立的精准扶贫公司）。

3、1 个孙公司：山东城市园丁园艺有限公司，山东天序持股 100%。

4、4 个参股子公司：中原环保发展有限公司，持股比例 9.93%，大股东为国资上市公司。林州红旗渠生态农林发展有限公司，持股比例 40%，大股东为政府平台公司。新乡市凤湖农林生态科技有限公司，

持股比例 20%，河南金颐园林有限责任公司，持股比例 20%；大股东为政府平台公司。

5、1 个科研单位：河南省中原特种植物研究院，持股比例 66.67%，其他股东为多位行业专家。系河南省民政厅及河南省科技厅联合批准成立的非营利性机构，公司不能控制其经营和收益。

报告期内，公司与国有企业、上市公司成立的合资公司，不存在单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的现象。

## 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

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

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

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整

2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响：无。

(2) 2019 年 9 月 19 日，财政部《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会〔2019〕16 号)，本公司按照通知附件的要求对合并财务报表项目进行相应调整。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(3) 财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2019 年 12 月 31 日的财务报表，并对 2018 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

| 会计政策变更原因                       | 影响科目      | 期初余额           |
|--------------------------------|-----------|----------------|
| 本公司将应收票据及应收账款项目分别计入应收票据、应收账款项目 | 应收票据及应收账款 | -76,327,053.77 |
|                                | 应收票据      |                |
|                                | 应收账款      | 76,327,053.77  |
| 本公司将应付票据及应付账款项目分别计入应付票据、应付账款项目 | 应付票据及应付账款 | -36,174,994.78 |
|                                | 应付票据      |                |
|                                | 应付账款      | 36,174,994.78  |

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业绩整体相对稳定，商业模式及主营业务未发生重大变化。

1、财务方面：公司营业收入和利润相对稳定，净资产保持增长。财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好，不存在重大财务风险因素。

2、团队方面：公司核心研发、业务、高管人员稳定，实际控制人认真履行自身职责，不存在利用私人职权优势损害公司利益的动机和风险，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的现象。

3、业务方面：公司所属行业符合国家产业政策和人类可持续发展的朝阳行业，行业需求处于高速增长阶段。行业特性不存在明显周期性风险，行业背景为公司持续经营提供了良好的市场环境。其次，日常生产运营中，公司不断优化业务结构，积极拓展市场渠道，避免客户相对集中的风险。

综上所述，公司具备良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、自然灾害风险

公司生产苗木产品主要分布于河南、山东、天津地区，多为自主研发的新品种。虽然属于抗性较强的传统品种升级换代产品，但是若以上地区发生旱、涝、冰雹、霜冻、地震、火灾等自然灾害或其他不可抗力因素，仍然会导致公司苗木出现损毁等情况，对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司研发的植物新品种自身属于升级换代产品，各类抗性明显优于传统品种。公司将继续完善各基地生产设施设备，督促相关人员做好定期记录及排查工作，努力缩减自然灾害对苗木生产产生的不利影响。

#### 2、税收优惠政策变动的风险

公司所属行业为林业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，从事林木的培育和种植所得免征企业所得税。若未来国家所得税、增值税优惠政策发生重大变化，公司经营将会受到一定影响。

应对措施：《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》自实施以来，从事林木的培育和种植所得免征企业所得税的优惠政策总体实施平稳，效果呈良好趋势，暂未出现重大变动。公司将继续关注国家政策导向，及时了解最新税收政策，掌握行业发展的最新动态。

#### 3、关于终止合作可能造成损失的风险

2012 年 12 月公司与中国人民武装警察部队河南省总队（以下简称“武警总队”）签署了《联合开发现代农副业基地合同书》，合作期限为 15 年。

根据中央军委 2016 年印发的《关于军队和武警部队全面停止有偿服务活动的通知》（军发[2016]58 号）及 2017 年印发的《5 个行业全面停止有偿服务活动试点政策指导意见》（军停偿[2017]7 号），公司与武警总队终止合作。关于终止合作可能造成损失的风险，详见公司于全国股份转让系统披露的第 2017-076 号公告。

应对措施：双方合作协议及终止协议中，均明确约定应当赔偿公司投资。公司将按照合同约定，尽早督促完成评估赔偿事宜，采用法律形式维护公司及股东利益。

#### 4、公司实际控制人控制不当及其股权质押的风险

公司第一大股东为张丹，持有公司 39.74%股份；张茂持有公司 14.08%股份；张丹、张茂为夫妻关系，二人未签署分割共同财产的相关协议，共计持有公司 53.82%股份，为公司的实际控制人。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，股权

质押比例过高等情况，可能会给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。

应对措施：完善法人治理结构，充分发挥公司“三会”决策权、监督权、管理权，杜绝个人主观治理公司的行为。建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集与召开，表决程序符合有关法律法规要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，保证上述机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务。

公司控股股东将采取积极措施催收政府工程回款，通过筹措资金、追加保证金或者追加质押物等有效措施保持公司股权结构稳定。

#### 5、植物新品种研发及植物新品种、珍稀苗木被盗取繁殖的风险

公司重点研发能够适应黄河以北地区的高抗、彩色、不落叶的植物新品种，市场需求大，但新品种研发生产到终端应用的周期较长，容易出现被盗繁的风险，造成公司对新品种在市场上降低了市场份额，对经营造成一定影响。

应对措施：公司高度重视植物新品种研发及珍稀苗木保护工作，专门成立特种植物研究院和新品种工程技术研究中心，专人专地进行新品种研发生产，不对外接待参观，确保基础母本数量扩繁安全。另外公司和常年法律顾问单位成立了新品种保护小组，定期查询市场容量，收集相关法律条例和成功案例，全方面保护植物新品种的研发生产及应用。

#### 6、苗木未及时移栽至自有园区的风险

2019年，公司已经锁定多个大型绿化工程项目。受客观因素影响工程开工延迟，导致报告期末对外采购的部分苗木转移工作未按照原定计划进行。2020年上半年，绿化工程项目已经陆续开工，苗木转移陆续进行中。针对未能及时移栽的苗木，可能会发生丢失、损坏等风险。

应对措施：公司签订了代管协议，明确责任义务。制定了管护方案与移栽计划，专人负责，区域位置已做明显界限标记。代管单位属于当地较大的苗木生产商，信誉良好。并且苗木移栽较为困难，移栽成本较高，成活率受季节限制，不会轻易出现大面积丢失损坏现象。目前顺利移栽中。

#### 7、山东子公司在建工程及固定资产投资风险

公司的子公司“山东天序”在山东潍坊市投资运营5000亩“城市园丁园艺综合体”项目，获得山东省政府重点工程立项，评选为潍坊市十大优秀田园综合体项目之一。其中2017年固定资产及在建工程投资7537.91万元，2018年增加投资2042.07万元，完成园区必须的围网、道路、大棚、水库、水坝等建设，为后续运营产业配套、精深加工、研学旅游奠定了基础。上述投资主要通过公司经营积累及少量银行借款筹集，如果银行收紧流动性，将对公司经营及项目运营产生不利影响。

应对措施：山东投资主要为了解决项目运营、苗木生产的必要设施设备，以及项目 50 年租期内的灌溉、防涝问题。由于建设的水库、水坝正常投入运营，山东省发生洪水灾害时，公司基地未遭受严重损失，受到省政府的高度赞誉。未来运营项目投资时，将加强决策控制，确保科学投资，从源头上防止无效投资。强化内部投资预算控制,做好价款支付控制,加强竣工决算控制,确保盈亏和资产的真实性和准确性。

## **(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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

单位：元

| 原告/申请人         | 被告/被申请人         | 案由                                                 | 涉及金额       | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时报告披露时间        |
|----------------|-----------------|----------------------------------------------------|------------|-----------|----------|-----------------|
| 河南红枫生物高科股份有限公司 | 中国人民武装警察部队河南省总队 | 2018 年 1 月 2 日,原告与被告签订《关于联合开发农副业基地的终止协议》,该协议约定被告针对 | 34,000,000 | 8.54%     | 否        | 2019 年 1 月 30 日 |

|    |   |                                            |            |       |   |   |
|----|---|--------------------------------------------|------------|-------|---|---|
|    |   | 原告投资建设的不动产及附属设施向原告支付补偿款,但至今,被告未向原告支付任何补偿款。 |            |       |   |   |
| 总计 | - | -                                          | 34,000,000 | 8.54% | - | - |

**未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:**

截至报告期末,公司各项业务经营正常,未受到重大不利影响。因该起诉讼尚未开庭审理,暂无法判断该起诉讼事项对公司经营方面的影响。同时,公司将积极、合法、合规地主张和维护自身权益。

**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                |             |              |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务, 委托或者受托销售 | 150,000,000 | 10,343,597.1 |
| 3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)        |             |              |
| 4. 财务资助(挂牌公司接受的)              |             |              |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型     |             |              |
| 6. 其他                         |             |              |

**(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   |
|--------------|--------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 张丹、张茂、张劼、张家勋 | 张丹以股权质押为公司申请授信额度, 张丹、张茂、张劼和张家勋提供个人连带责任保证担保 | 10,000,000 | 10,000,000 | 已事前及时履行    | 2019年4月11日 |
| 张丹           | 为公司借款提供个人保证担保                              | 989,800    | 989,800    | 已事后补充履行    | 2019年8月27日 |
| 张丹           | 为公司借款提供个人保证担保                              | 300,000    | 300,000    | 已事后补充履行    | 2019年8月27日 |
| 张丹、张茂、       | 张丹以股权质押为公                                  | 10,000,000 | 10,000,000 | 已事前及时履行    | 2019年11月25 |

|            |                                            |            |            |         |                  |
|------------|--------------------------------------------|------------|------------|---------|------------------|
| 张劼         | 司申请授信额度，张丹、张茂、张劼提供个人连带责任保证担保，张茂以自有房产提供抵押担保 |            |            |         | 日                |
| 张丹、张茂      | 向公司提供财务资助                                  | 17,000,000 | 17,000,000 | 已事前及时履行 | 2019 年 12 月 26 日 |
| 张丹         | 向公司提供财务资助                                  | 240,000    | 240,000    | 已事后补充履行 | 2019 年 12 月 30 日 |
| 张丹、张茂      | 为城市园丁申请贷款提供个人保证担保                          | 9,000,000  | 9,000,000  | 已事后补充履行 | 2020 年 6 月 30 日  |
| 张丹         | 为公司借款提供个人保证担保                              | 160,000    | 160,000    | 已事后补充履行 | 2020 年 6 月 30 日  |
| 张丹         | 向公司提供财务资助                                  | 1,300,000  | 1,300,000  | 已事后补充履行 | 2020 年 6 月 30 日  |
| 中原环保发展有限公司 | 向关联方采购苗木                                   | 7,250,000  | 7,250,000  | 已事后补充履行 | 2020 年 6 月 30 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：**

报告期内，公司股东为公司借款提供了担保及财务资助，上述关联交易属于关联方支持公司持续发展行为。有利于满足公司流动资金的需求，提升公司持续经营能力，促进公司长远发展。上述关联交易不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。上述关联交易事项经公司第二届董事会第二十一次会议审议、第二届董事会第二十五次会议、第二届董事会第二十七次会议、第二届董事会第二十九次会议及第二届董事会第三十次会议审议通过。

**(四) 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         | 2015 年 5 月 14 日 |        | 挂牌   | 基本农田租赁承诺 | 规范公司在基本农田上繁育苗木的行为。   | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 5 月 14 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺   | 避免同业竞争               | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 5 月 14 日 |        | 挂牌   | 规范关联交易承诺 | 规范关联交易               | 正在履行中  |
| 公司         | 2015 年 5 月 14 日 |        | 挂牌   | 公司独立性承诺  | 承诺公司资产、人员、业务、机构、财务独立 | 正在履行中  |

**承诺事项详细情况：**

1. 公司对于基本农田租赁做出承诺：本公司将不再在现租赁的基本农田上繁育新的苗木；本公司将尽快租赁一般耕地用于移植目前在基本农田上种植的苗木或用于繁育新的苗木；如本公司继续租赁基本农田的，将全部用于种植本公司自主研发的农作物品种黑黄豆及红玉米，或者用于其他合法用途；本公司将促使本公司的下属公司按承诺规范其在基本农田上繁育苗木的行为。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司租赁土地种植苗木情况如下所示：

1) 出租方：郑州市金水区兴达路街道办事处任庄村民委员会

承租方：红枫种苗

位置：郑州市金水区兴达路街道办事处任庄村土地（鸿宝路以北、奶牛场以西、湖以东）

面积：46 亩

用途：苗木繁育

土地现状：苗木繁育

是否为基本农田：否

2) 出租方：昌乐县红河镇胡家官庄村民委员会

承租方：山东天序

位置：昌乐县胡家官庄村土地（唐荆路以东，高胡路以南）

面积：97.36 亩

用途：苗木繁育

土地现状：苗木繁育

是否为基本农田：否

3) 出租方：牟国松

承租方：山东天序

位置：昌乐县韩家集子村南部

面积：70 亩

用途：苗木繁育

土地现状：苗木繁育

是否为基本农田：否

4) 出租方：昌乐县乔官镇孟家淳于村民委员会

承租方：山东天序

位置：昌乐县孟家淳于村土地

面积：55.44 亩

用途：苗木繁育

土地现状：部分用于苗木繁育，部分种植农作物。

是否为基本农田：其中：8.32 亩为基本农田，其余为一般耕地

5) 出租方：后小庄村委会

承租方：红枫种苗

位置：河南省新郑市辛店镇后小庄村

面积：1,000 亩

用途：苗木繁育

土地现状：苗木繁育

是否为基本农田：否

6) 出租方：天津市津南区小站镇政府

承租方：天津天序

位置：天津市津南区小站乡东花园地界

面积：2,573 亩

用途：苗木繁育

土地现状：苗木繁育

是否为基本农田：否

7) 出租方：达孜县章多乡人民政府

承租方：西藏天序

位置：拉萨市达孜县章多乡恰村 2 组

面积：23 亩

用途：苗木繁育

土地现状：苗木繁育

是否为基本农田：否

8) 出租方：新郑市辛店镇后小庄村委会

承租方：郑州天序农业科技有限公司

位置：河南省新郑市辛店镇后小庄村

面积：183.07 亩

用途：苗木种植、树下经济

土地现状：苗木繁育

是否为基本农田：否

9) 出租方：拉萨市甘丹寺管理委员会

承租方：西藏天序

位置：达孜县章多乡

面积：45 亩

用途：苗木种植

土地现状：苗木繁育

是否为基本农田：寺庙自有土地

10) 出租方：西藏达孜县唐嘎乡唐嘎村委会

承租方：西藏天序

位置：达孜县唐嘎乡

面积：157 亩

用途：苗木种植

土地现状：苗木繁育

是否为基本农田：否

11) 出租方：林泉峪村民委员会

承租方：山东天序

位置：山东省潍坊市昌乐县红河镇林泉峪村

面积：83.66 亩

用途：园艺综合体项目

土地现状：建设中

是否为基本农田：否

12) 出租方：彭家沟村民委员会

承租方：山东天序

位置：山东省潍坊市昌乐县红河镇彭家沟村

面积：91.34 亩

用途：园艺综合体项目

土地现状：建设中

是否为基本农田：否

13) 出租方：上皂户村民委员会

承租方：山东天序

位置：山东省潍坊市昌乐县红河镇上皂户村

面积：510 亩

用途：园艺综合体项目

土地现状：建设中

是否为基本农田：否

14) 出租方：田家岭村民委员会

承租方：山东天序

位置：山东省潍坊市昌乐县红河镇田家岭村

面积：600.31 亩

用途：园艺综合体项目

土地现状：建设中

是否为基本农田：否

15) 出租方：下皂户村民委员会

承租方：山东天序

位置：山东省潍坊市昌乐县红河镇下皂户村

面积：32 亩

用途：园艺综合体项目

土地现状：建设中

是否为基本农田：否

16) 出租方：小宅科村民委员会

承租方：山东天序

位置：山东省潍坊市昌乐县红河镇小宅科村

面积：518.61 亩

用途：园艺综合体项目

土地现状：建设中

是否为基本农田：否

天津基地租赁土地 2,573 亩，土地性质现已变更，不存在基本农田。原经出租方同意转租给天津雨林农业种植专业合作社的土地于 2019 年 9 月到期，之后该土地不再转租给天津雨林农业种植专业合作社。

2. 报告期内，实际控制人张丹、张茂如实履行了《关于避免同业竞争的声明及承诺函》。

3. 报告期内，实际控制人张丹、张茂与公司持股 5%以上的其他股东如实履行了《关于规范关联交易的承诺函》。

4. 公司出具了《关于公司独立性的书面声明》，承诺公司资产、人员、业务、机构、财务独立。报告期内，公司未违反以上承诺。

(五) 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    |
|--------|------|--------|--------------|----------|---------|
| 其他货币资金 | 流动资产 | 冻结     | 6,000.00     | 0%       | 淘宝店铺保证金 |
| 设备     | 固定资产 | 抵押     | 6,852,562.43 | 1.23%    | 融资租赁业务  |
| 总计     | -    | -      | 6,858,562.43 | 1.23%    | -       |

## 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       | 34,791,095 | 56.48% | 0    | 34,791,095 | 56.48% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,287,282  | 13.45% | 0    | 8,287,282  | 13.45% |
|         | 董事、监事、高管      | 8,735,300  | 14.18% | 0    | 8,735,300  | 14.18% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 26,808,905 | 43.52% | 0    | 26,808,905 | 43.52% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 24,861,846 | 40.36% | 0    | 24,861,846 | 40.36% |
|         | 董事、监事、高管      | 26,808,905 | 43.52% | 0    | 26,808,905 | 43.52% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 61,600,000 | -      | 0    | 61,600,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 42         |        |      |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前五名股东情况

单位：股

| 序号                          | 股东名称                  | 期初持股数      | 持股变动   | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------------------------|-----------------------|------------|--------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1                           | 张丹                    | 24,478,872 | 0      | 24,478,872 | 39.74%  | 18,359,154  | 6,119,718   |
| 2                           | 张茂                    | 8,670,256  | 0      | 8,670,256  | 14.08%  | 6,502,692   | 2,167,564   |
| 3                           | 王道贵                   | 6,269,983  | 0      | 6,269,983  | 10.18%  | 0           | 6,269,983   |
| 4                           | 深圳市汇丰大通壹号基金合伙企业（有限合伙） | 4,008,000  | 0      | 4,008,000  | 6.51%   | 0           | 4,008,000   |
| 5                           | 邢晓华                   | 3,902,982  | -1,000 | 3,901,982  | 6.33%   | 0           | 3,901,982   |
| 合计                          |                       | 47,330,093 | -1,000 | 47,329,093 | 76.84%  | 24,861,846  | 22,467,247  |
| 普通股前五名股东间相互关系说明：张丹与张茂为夫妻关系。 |                       |            |        |            |         |             |             |

### 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

#### (一) 控股股东情况

张丹女士为公司控股股东，持有公司 39.74%的股份，为公司第一大股东，担任公司董事长。张丹女士，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，1975 年 5 月出生，毕业于中国农科院研究所院，研究生学历。1993 年至 2002 年任中国工商银行郑州分行铁路支行工作人员；2002 年至 2005 年任河南省红枫园林有限公司总经理；2005 年至 2014 年 5 月 31 日任河南省红枫实业有限公司执行董事兼任总经理，公司股改后任公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

张丹女士，具体情况详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”。

张茂先生，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，1974 年 5 月出生，毕业于河南省金融干部管理学院，本科学历。1994 年至 2000 年任中国工商银行郑州分行经七路支行职员；2000 年至 2005 年，任郑州树盛源园林有限公司总经理；2005 年至 2014 年任河南省红枫实业有限公司副总经理，2014 年 5 月 31 日改制后任本公司董事兼任总经理。张茂先生持有公司 14.08%股份，担任公司董事、总经理。张丹、张茂为夫妻关系，二人未签署分割共同财产的相关协议，二人共计持有公司 53.82%股份，为公司共同实际控制人。

报告期内，公司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  | 融资租赁 | 融信租赁股份有限公司         | 非银行金融机构 | 10,000,000.00 | 2017年9月15日  | 2020年9月15日  | 3.5  |
| 2  | 金融借款 | 与新新贷（上海）金融信息服务有限公司 | 非银行金融机构 | 989,800.00    | 2019年1月28日  | 2019年12月27日 | 12   |
| 3  | 金融借款 | 河南省中原小额贷款有限公司      | 非银行金融机构 | 10,000,000.00 | 2019年3月14日  | 2020年3月14日  | 15   |
| 4  | 金融借款 | 深圳前海微众银行股份有限公司     | 银行金融机构  | 300,000.00    | 2019年5月28日  | 2020年5月28日  | 18   |
| 5  | 金融借款 | 中原银行股份有限公司郑州       | 银行金融机构  | 10,000,000.00 | 2019年12月20日 | 2020年12月20日 | 6    |

|    |      |                            |        |              |             |             |     |
|----|------|----------------------------|--------|--------------|-------------|-------------|-----|
|    |      | 分行                         |        |              |             |             |     |
| 6  | 金融借款 | 中国银行<br>郑州文化<br>路支行        | 银行金融机构 | 9,000,000.00 | 2019年12月31日 | 2020年12月31日 | 6.5 |
| 7  | 金融借款 | 深圳前海<br>微众银行<br>股份有限<br>公司 | 银行金融机构 | 160,000.00   | 2019年11月21日 | 2021年11月28日 | 18  |
| 合计 | -    | -                          | -      | 40,449,800   | -           | -           | -   |

## 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<br>领取薪酬 |
|-----|--------|----|----------|----|------------|------------|---------------|
|     |        |    |          |    | 起始日期       | 终止日期       |               |
| 张丹  | 董事长    | 女  | 1975年5月  | 硕士 | 2017年5月31日 | 2020年5月30日 | 是             |
| 张茂  | 董事、总经理 | 男  | 1974年5月  | 本科 | 2017年5月31日 | 2020年5月30日 | 是             |
| 张劼  | 副总经理   | 男  | 1971年11月 | 本科 | 2017年5月31日 | 2020年5月30日 | 是             |
| 魏建修 | 董事     | 男  | 1973年5月  | 硕士 | 2017年5月31日 | 2020年5月30日 | 是             |
| 王辉景 | 董事     | 女  | 1985年2月  | 硕士 | 2019年4月1日  | 2020年5月30日 | 是             |
| 侯娟  | 董事     | 女  | 1976年9月  | 专科 | 2017年5月31日 | 2020年5月30日 | 是             |
| 侯丽东 | 监事会主席  | 男  | 1978年11月 | 中专 | 2017年5月31日 | 2020年5月30日 | 是             |
| 蒋举德 | 监事     | 男  | 1982年7月  | 大专 | 2017年5月31日 | 2020年5月30日 | 是             |

|           |       |   |             |    |                 |                 |   |
|-----------|-------|---|-------------|----|-----------------|-----------------|---|
| 祝园园       | 监事    | 男 | 1985 年 10 月 | 高中 | 2017 年 5 月 31 日 | 2020 年 5 月 30 日 | 是 |
| 赵洋        | 财务负责人 | 男 | 1978 年 8 月  | 专科 | 2017 年 5 月 31 日 | 2020 年 5 月 30 日 | 是 |
| 董事会人数:    |       |   |             |    |                 |                 | 5 |
| 监事会人数:    |       |   |             |    |                 |                 | 3 |
| 高级管理人员人数: |       |   |             |    |                 |                 | 3 |

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

公司控股股东为张丹女士，实际控制人为张丹女士及张茂先生。公司董事长张丹与董事、总经理张茂系夫妻关系，副总经理张劼与张丹系兄妹关系，董事侯娟与监事会主席侯丽东系兄妹关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，与控股股东、实际控制人亦不存在其他关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

| 姓名 | 职务     | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|----|--------|------------|------|------------|------------|------------|
| 张丹 | 董事长    | 24,478,872 | 0    | 24,478,872 | 39.74%     | 0          |
| 张茂 | 董事、总经理 | 8,670,256  | 0    | 8,670,256  | 14.08%     | 0          |
| 张劼 | 副总经理   | 1,734,051  | 0    | 1,734,051  | 2.82%      | 0          |
| 侯娟 | 董事     | 661,026    | 0    | 661,026    | 1.07%      | 0          |
| 合计 | -      | 35,544,205 | 0    | 35,544,205 | 57.71%     | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因     |
|-----|-------|----------------|------|----------|
| 温丽敏 | 董事、董秘 | 离任             | 无    | 个人身体原因离职 |
| 王辉景 | 总裁助理  | 新任             | 董事   | 董事会提名任命  |

**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

王辉景女士，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，1985 年 2 月出生，毕业于西北民族大学，研究生学历。2009 年至 2015 年工作于河南省中砥勘察规划设计院任生产经营科科长；2017 年至今任河南红

枫生物高科股份有限公司总裁助理。

## 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    | 7    | 8    |
| 研发人员    | 44   | 28   |
| 行政人员    | 23   | 16   |
| 财务人员    | 15   | 14   |
| 证券人员    | 3    | 2    |
| 生产人员    | 87   | 35   |
| 农机人员    | 1    | 0    |
| 运营人员    | 5    | 3    |
| 设计人员    | 7    | 1    |
| 后勤人员    | 6    | 2    |
| 工程人员    | 13   | 10   |
| 其他人员    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 214  | 122  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 13   | 8    |
| 本科      | 43   | 33   |
| 专科      | 42   | 26   |
| 专科以下    | 115  | 54   |
| 员工总计    | 214  | 122  |

### (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、监事、高级管理人员于2020年5月28日换届，董事、监事、董事长、总经理、监事会主席换届前后无变化，高级管理人员中财务负责人由赵洋改聘为寇云，并聘任张丹为董事会秘书。具体详见公司在中国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）信息披露平台披露的《董事换届公告》（公告编号：2020-032）、《监事换届公告》（公告编号：2020-033）、《董事长、高级管理人员换届公告》（公告编号：2020-043）。

## 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，公司股东大会、董事会及监事会均严格按照相关法律法规正常召开，其会议流程及表决程序等均符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及其他相关法律法规及规范性文件的要求，公司不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

截至报告期末，上述机构和人员依法执行相关决议，不存在违法、违规现象及重大疏漏，切实履行工作职责和义务。

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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规规范自己的行为，按照《公司章程》、《投资者关系管理制度》、三会议事规则等相关制度的要求，及时在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行信息披露工作，确保股东及投资者的知情权、参与权、质询权及表决权等权利，平等的对待所有股东，中小股东与大股东享有平等的地位。

公司将继续建立健全投资者关系管理机制和内部控制体系，确保有效地执行各项内部制度，完善信息披露制度，更好的保护公司全体股东的利益。综上所述，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件均通过了公司董事会或/和股东大会审议。截止报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司的重大决策均履行了规定的程序。

### 4、 公司章程的修改情况

（一）公司于 2019 年 11 月 25 日召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，2019 年 12 月 12 日召开 2019 年第五次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，本次对于《公司章程》的具体修改情况如下：

公司章程第四条：

原章程为：

公司注册名称：河南红枫种苗股份有限公司

公司英文名称：HENAN HONG FENG SEED CO.,LTD.。

现修改为：

公司注册名称：河南红枫生物高科股份有限公司

公司英文名称：HENAN HONG FENG HI-TECH BIOLOGICAL CO.,LTD.。

（二）公司于 2019 年 12 月 31 日召开第二届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于补充审议变更公司经营范围的议案》，本次对于《公司章程》的具体修改情况如下：

公司原经营范围：苗木、花卉、农产品的研究、种植、销售及技术服务；畜牧养殖业；特种植物新品种、机械设备、实验室设备、打印设备及配件的技术开发、技术转让及销售；打印技术开发、技术转让；树木移植及养护；古树复壮技术服务；园林景观工程设计及施工；园林绿化养护；植物花卉、肥料、生物有机肥料、植物生长调节剂生产及销售。

现修改为：生物技术开发；苗木、花卉、农产品的研究、种植、销售及技术服务；畜牧养殖业；特种植物新品种、机械设备、实验室设备、打印设备及配件的技术开发、技术转让及销售；打印技术开发、技术转让；树木移植及养护；古树复壮技术服务；园林景观工程设计及施工；园林绿化养护；植物花卉、肥料、生物有机肥料、植物生长调节剂生产及销售。

## （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） |
|------|-------------|----------------|
|------|-------------|----------------|

|            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>董事会</p> | <p>12</p> | <p>1.2019 年 2 月 11 日，公司召开了第二届董事会第二十次会议，会议审议通过了如下议案：《关于更换会计师事务所的议案》；《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2. 2019 年 3 月 14 日，公司召开了第二届董事会第二十一次会议，会议审议通过了如下议案：《关于关联方为公司提供担保的议案》；《关于补选王辉景女士为公司第二届董事会董事的议案》；《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3.2019 年 4 月 16 日，公司召开了第二届董事会第二十二次会议，会议审议通过了如下议案：《关于关联方为公司提供担保的议案》；《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4.2019 年 4 月 24 日，公司召开了第二届董事会第二十三次会议，会议审议通过了如下议案：《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》；《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》；《关于公司 2018 年度财务决算的议案》；《关于公司 2019 年度财务预算的议案》；《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》；《关于公司 2018 年度利润分配的议案》；《关于公司预计 2019 年日常性关联交易的议案》；《关于提请聘请天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度财务审计机构的议案》；《关于会计政策变更的议案》；《关于提请公司召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>5.2019 年 6 月 18 日，公司召开了第二届董事会第二十四次会议，会议审议通过了如下议案：《关于子公司贷款业务的议案》；《关于提请公司召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6.2019 年 8 月 26 日，公司召开了第二届董事会第二十五次会议，会议审议通过了如下议案：《关于审议&lt;公司 2019 年半年度报告&gt;的议案》；《关于公司会计政策变更的议案》；《关于追认关联交易的议案》。</p> <p>7.2019 年 10 月 28 日，公司召开了第二届董事会第二十六次会议，会议审议通过了如下议案：《关于追认关联交易的议案》；《关于关联方为公司申请综合授信额度提供反担保的议案》。</p> <p>8. 2019 年 11 月 25 日，公司召开了第二届董事会第二十七次会议，会议审议通过了如下议案：</p> |
|------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|     |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |   | <p>《关于关联方为公司提供担保的议案》；《关于变更公司名称及证券简称的议案》；《关于授权公司董事会全权办理本次变更相关事宜的议案》；《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》；《关于提请公司召开 2019 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>9.2019 年 12 月 18 日，公司召开了第二届董事会第二十八次会议，会议审议通过了如下议案：《关于关联方为公司提供担保及反担保的议案》。</p> <p>10.2019 年 12 月 25 日，公司召开了第二届董事会第二十九次会议，会议审议通过了如下议案：《关于公司向股东借款暨关联交易的议案》。</p> <p>11.2019 年 12 月 27 日，公司召开了第二届董事会第三十次会议，会议审议通过了如下议案：《关于关联方为公司提供担保的议案》；《关于追认关联交易的议案》。</p> <p>12.2019 年 12 月 31 日，公司召开了第二届董事会第三十一次会议，会议审议通过了如下议案：《关于补充审议变更公司经营范围的议案》；《关于授权公司董事会全权办理本次变更相关事宜的议案》；《关于补充审议修改&lt;公司章程&gt;的议案》；《关于提请公司召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>1.2019 年 4 月 24 日，公司召开了第二届监事会第五次会议，审议通过了如下议案：《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》；《关于公司 2018 年度财务决算的议案》；《关于公司 2019 年度财务预算的议案》；《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》；《关于公司 2018 年度利润分配的议案》；《关于聘请请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》；《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>2.2019 年 8 月 26 日，公司召开了第二届监事会第六次会议，审议通过了如下议案：《关于审议&lt;公司 2019 年半年度报告&gt;的议案》；《关于公司会计政策变更的议案》。</p>                                                                                                                                                                                                                |
|     |   | <p>1.2019 年 2 月 27 日，公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了如下议案：《关于更换会计师事务所的议案》。</p> <p>2.2019 年 4 月 1 日，公司召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了如下议案：《关于补选王辉景女士为公司第二届董事会董事的议</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股东大会 | 6 | <p>案》。</p> <p>3.2019年5月2日，公司召开了2019年第三次临时股东大会，审议通过了如下议案：《关于关联方为公司提供担保的议案》。</p> <p>4.2019年5月15日，公司召开了2018年年度股东大会，会议审议通过了如下议案：《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》；《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》；《关于公司2018年度财务决算的议案》；《关于公司2019年度财务预算的议案》；《关于公司2018年度报告及摘要的议案》；《关于公司2018年度利润分配的议案》；《关于公司预计2019年日常性关联交易的议案》；《关于提请聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务审计机构的议案》；《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>5.2019年7月4日，公司召开了2019年第四次临时股东大会，会议审议通过了如下议案：《关于子公司贷款业务的议案》。</p> <p>6.2019年12月12日，公司召开了2019年第五次临时股东大会，会议审议通过了如下议案：《关于变更公司名称及证券简称的议案》；《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》；《关于授权公司董事会全权办理本次变更相关事宜的议案》。</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

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

#### 1. 业务独立情况

公司具备独立的生产经营场所及研究、种植、营销业务体系。自主经营，不存在依赖控股股东、实际控制人及其关联方进行生产经营的情形。业务独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 2. 人员独立情况

公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等各项管理制度，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障能够独立管理。公司董事、监事及高级管理人员的推荐和任免均根据《公司法》和《公司章程》及其他公司管理制度的规定，独立地通过合法程序进行。

#### 3. 资产独立情况

公司合法拥有与目前业务有关的资产及知识产权、专利技术等无形资产的所有权或使用权。权属清晰，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4. 机构独立情况

公司已建立《公司法》规定的必要的权力机构和经营管理机构，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司治理制度。公司的组织机构不受控股股东和其他关联方的控制，能独立地分工、合作并且行使经营管理职权。公司机构独立运作，拥有独立的办公场所，不存在混合经营的情形。自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

#### 5. 财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1. 关于会计核算体系

本年度内，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，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2. 关于财务管理体系

本年度内，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，并不断修订完善相应财务制度。

### 3. 关于风险控制体系

本年度内，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。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司近几年相继建立了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步提高了规范运作水平，增强了自身信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了年报信息披露的质量和透明度，健全了内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

报告期内，公司未发生年度报告存在重大差错的情形。

## 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"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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 |
| 审计报告编号       | 亚会 A 审字（2020）1779 号                                                                                                                                                                               |
| 审计机构名称       | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                              |
| 审计机构地址       | 北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室                                                                                                                                                                  |
| 审计报告日期       | 2020 年 6 月 30 日                                                                                                                                                                                   |
| 注册会计师姓名      | 吴亚杰、马晓晨                                                                                                                                                                                           |
| 会计师事务所是否变更   | 是                                                                                                                                                                                                 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1                                                                                                                                                                                                 |
| 会计师事务所审计报酬   | 350,000                                                                                                                                                                                           |

审计报告正文：

亚会 A 审字（2020）1779 号

河南红枫生物高科股份有限公司全体股东：

#### 1. 审计意见

我们审计了后附的河南红枫生物高科股份有限公司（以下简称“红枫高科”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

#### 2. 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于红枫高科，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。

#### 3. 其他事项

2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于 2019 年 4 月 24 日发表了无保留意见。

#### **4. 其他信息**

红枫高科管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括红枫高科 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **5. 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估红枫高科的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算红枫高科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红枫高科的财务报告过程。

#### **6. 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就红枫高科实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 吴亚杰

中国注册会计师： 马晓晨

中国·北京

二〇二〇年六月三十日

## 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 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                  |                  |
| 货币资金                   | 六、（一） | 5,332,923.85     | 4,321,516.50     |
| 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、（二） | 99,146,681.02    | 76,327,053.77    |
| 应收款项融资                 |       |                  |                  |
| 预付款项                   | 六、（三） | 39,609,314.16    | 2,311,297.59     |
| 应收保费                   |       |                  |                  |
| 应收分保账款                 |       |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |       |                  |                  |
| 其他应收款                  | 六、（四） | 11,787,950.64    | 2,650,779.46     |

|                        |        |                       |                       |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应收利息                |        |                       |                       |
| 应收股利                   |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |        |                       |                       |
| 存货                     | 六、（五）  | 230,454,971.60        | 200,581,767.11        |
| 合同资产                   |        |                       |                       |
| 持有待售资产                 |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 六、（六）  | 1,481,427.96          | 1,883,976.70          |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>387,813,269.23</b> | <b>288,076,391.13</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |        |                       |                       |
| 债权投资                   |        |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |        | -                     |                       |
| 其他债权投资                 |        |                       |                       |
| 持有至到期投资                |        | -                     |                       |
| 长期应收款                  |        |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 六、（七）  | 4,619,090.34          | 4,164,181.01          |
| 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、（八）  | 143,961,850.61        | 117,735,025.35        |
| 在建工程                   | 六、（九）  | 1,153,425.32          | 39,222,896.49         |
| 生产性生物资产                | 六、（十）  | 1,925,626.23          | 626,062.44            |
| 油气资产                   |        |                       |                       |
| 使用权资产                  |        |                       |                       |
| 无形资产                   | 六、（十一） | 30,790.33             | 33,621.34             |
| 开发支出                   | 六、（十二） | 10,500.00             | 10,500.00             |
| 商誉                     |        |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | 六、（十三） | 10,204,986.42         | 16,260,122.39         |
| 递延所得税资产                | 六、（十四） | 146,579.59            | 77,273.15             |
| 其他非流动资产                | 六、（十五） | 8,767,651.97          | 8,219,251.97          |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>170,820,500.81</b> | <b>186,348,934.14</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>558,633,770.04</b> | <b>474,425,325.27</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                       |                       |
| 短期借款                   | 六、（十六） | 29,125,000.00         | 50,000,000.00         |
| 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、（十七） | 50,731,512.92         | 36,174,994.78         |

|                      |         |                       |                       |
|----------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 预收款项                 | 六、(十八)  | 2,010,575.96          | 406,310.00            |
| 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、(十九)  | 6,977,315.93          | 4,658,005.97          |
| 应交税费                 | 六、(二十)  | 4,181,806.81          | 295,648.41            |
| 其他应付款                | 六、(二十一) | 59,603,906.02         | 1,326,351.82          |
| 其中：应付利息              |         | 196,945.57            | 94,946.09             |
| 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>        |         | <b>152,630,117.64</b> | <b>92,861,310.98</b>  |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                       |                       |
| 保险合同准备金              |         |                       |                       |
| 长期借款                 | 六、(二十二) | 153,333.33            |                       |
| 应付债券                 |         |                       |                       |
| 其中：优先股               |         |                       |                       |
| 永续债                  |         |                       |                       |
| 租赁负债                 |         |                       |                       |
| 长期应付款                | 六、(二十三) | 7,531,694.24          | 9,680,583.08          |
| 长期应付职工薪酬             |         |                       |                       |
| 预计负债                 |         |                       |                       |
| 递延收益                 | 六、(二十四) | 358,954.00            | 545,000.00            |
| 递延所得税负债              |         |                       |                       |
| 其他非流动负债              |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | <b>8,043,981.57</b>   | <b>10,225,583.08</b>  |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>160,674,099.21</b> | <b>103,086,894.06</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                       |                       |
| 股本                   | 六、(二十五) | 61,600,000            | 61,600,000            |
| 其他权益工具               |         |                       |                       |
| 其中：优先股               |         |                       |                       |
| 永续债                  |         |                       |                       |
| 资本公积                 | 六、(二十六) | 126,057,054.21        | 126,057,054.21        |
| 减：库存股                |         |                       |                       |
| 其他综合收益               |         |                       |                       |
| 专项储备                 |         |                       |                       |
| 盈余公积                 | 六、(二十七) | 16,113,163.32         | 15,797,545.42         |
| 一般风险准备               |         |                       |                       |

|                   |         |                       |                       |
|-------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 未分配利润             | 六、(二十八) | 179,122,361.63        | 154,961,436.41        |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 382,892,579.16        | 358,416,036.04        |
| 少数股东权益            |         | 15,067,091.67         | 12,922,395.17         |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | <b>397,959,670.83</b> | <b>371,338,431.21</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | <b>558,633,770.04</b> | <b>474,425,325.27</b> |

法定代表人：张丹

主管会计工作负责人：张茂

会计机构负责人：寇云

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注     | 2019 年 12 月 31 日      | 2018 年 12 月 31 日      |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                       |                       |
| 货币资金                   |        | 5,038,688.13          | 3,408,653.87          |
| 交易性金融资产                |        |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        | -                     |                       |
| 衍生金融资产                 |        |                       |                       |
| 应收票据                   |        |                       |                       |
| 应收账款                   | 十四、(一) | 109,819,912.72        | 65,783,633.80         |
| 应收款项融资                 |        |                       |                       |
| 预付款项                   |        | 27,033,560.98         | 2,160,580.59          |
| 其他应收款                  | 十四、(二) | 55,617,191.44         | 63,836,006.66         |
| 其中：应收利息                |        |                       |                       |
| 应收股利                   |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |        |                       |                       |
| 存货                     |        | 144,853,396.10        | 186,125,836.92        |
| 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                 |        |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>342,362,749.37</b> | <b>321,314,711.84</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                       |
| 债权投资                   |        |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |        | -                     |                       |
| 其他债权投资                 |        |                       |                       |
| 持有至到期投资                |        | -                     |                       |
| 长期应收款                  |        |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 十四、(三) | 48,376,977.34         | 44,642,968.01         |
| 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                   |        | 49,975,623.79         | 49,901,520.15         |
| 在建工程                   |        |                       | 7,831,863.30          |
| 生产性生物资产                |        | 189,624.53            | 626,062.44            |

|                        |  |                       |                       |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 油气资产                   |  |                       |                       |
| 使用权资产                  |  |                       |                       |
| 无形资产                   |  | 24,159.54             | 26,068.86             |
| 开发支出                   |  | 10,500.00             | 10,500.00             |
| 商誉                     |  |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |  | 6,925,531.21          | 10,905,989.46         |
| 递延所得税资产                |  |                       |                       |
| 其他非流动资产                |  | 5,643,276.97          | 5,643,276.97          |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>111,145,693.38</b> | <b>119,588,249.19</b> |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>453,508,442.75</b> | <b>440,902,961.03</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                       |                       |
| 短期借款                   |  | 20,125,000.00         | 50,000,000.00         |
| 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                   |  | 14,264,226.42         | 10,648,489.02         |
| 预收款项                   |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款              |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 |  | 1,884,492.00          | 566,556.26            |
| 应交税费                   |  | 98,385.16             | 91,291.95             |
| 其他应付款                  |  | 60,132,452.39         | 23,753,360.47         |
| 其中：应付利息                |  | 196,945.57            |                       |
| 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>          |  | <b>96,504,555.97</b>  | <b>85,059,697.70</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                       |                       |
| 长期借款                   |  | 153,333.33            |                       |
| 应付债券                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                 |  |                       |                       |
| 永续债                    |  |                       |                       |
| 租赁负债                   |  |                       |                       |
| 长期应付款                  |  | 7,531,694.24          | 9,680,583.08          |
| 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>7,685,027.57</b>   | <b>9,680,583.08</b>   |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 负债合计       |  | 104,189,583.54 | 94,740,280.78  |
| 所有者权益：     |  |                |                |
| 股本         |  | 61,600,000.00  | 61,600,000.00  |
| 其他权益工具     |  |                |                |
| 其中：优先股     |  |                |                |
| 永续债        |  |                |                |
| 资本公积       |  | 126,057,054.21 | 126,057,054.21 |
| 减：库存股      |  |                |                |
| 其他综合收益     |  |                |                |
| 专项储备       |  |                |                |
| 盈余公积       |  | 16,113,163.32  | 15,797,545.42  |
| 一般风险准备     |  |                |                |
| 未分配利润      |  | 145,548,641.68 | 142,708,080.62 |
| 所有者权益合计    |  | 349,318,859.21 | 346,162,680.25 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 453,508,442.75 | 440,902,961.03 |

法定代表人：张丹

主管会计工作负责人：张茂

会计机构负责人：寇云

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目              | 附注      | 2019 年         | 2018 年         |
|-----------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入         |         | 124,588,903.59 | 129,549,781.70 |
| 其中：营业收入         | 六、（二十九） | 124,588,903.59 | 129,549,781.70 |
| 利息收入            |         |                |                |
| 已赚保费            |         |                |                |
| 手续费及佣金收入        |         |                |                |
| 二、营业总成本         |         | 93,563,046.17  | 106,902,166.34 |
| 其中：营业成本         | 六、（二十九） | 46,358,192.06  | 63,228,034.41  |
| 利息支出            |         |                |                |
| 手续费及佣金支出        |         |                |                |
| 退保金             |         |                |                |
| 赔付支出净额          |         |                |                |
| 提取保险责任准备金净额     |         |                |                |
| 保单红利支出          |         |                |                |
| 分保费用            |         |                |                |
| 税金及附加           | 六、（三十）  | 186,836.49     | 288,742.65     |
| 销售费用            | 六、（三十一） | 9,185,680.75   | 9,461,039.61   |
| 管理费用            | 六、（三十二） | 24,670,108.13  | 22,779,160.78  |
| 研发费用            | 六、（三十三） | 6,586,842.83   | 7,878,516.69   |
| 财务费用            | 六、（三十四） | 6,575,385.91   | 3,266,672.20   |
| 其中：利息费用         |         | 6,413,050.39   | 2,877,887.55   |
| 利息收入            |         | 3,783.17       | 6,037.38       |
| 加：其他收益          | 六、（三十五） | 1,676,449.00   | 1,655,001.00   |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、（三十六） | 99,477.97      | -335,818.99    |

|                               |         |               |               |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         | 99,477.97     | -335,818.99   |
| 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）               |         | 0             | 0             |
| 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）           |         | 0             | 0             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、（三十七） | -4,964,000.62 | /             |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、（三十八） | 0.00          | -93,037.39    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、（三十九） | -268.67       | 0             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | 27,837,515.10 | 23,873,759.98 |
| 加：营业外收入                       | 六、（四十）  | 194,117.20    | 5,423.43      |
| 减：营业外支出                       | 六、（四十一） | 148,848.57    | 28,969.02     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | 27,882,783.73 | 23,850,214.39 |
| 减：所得税费用                       | 六、（四十二） | 1,261,544.11  | -74,052.93    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | 26,621,239.62 | 23,924,267.32 |
| 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）        | 六、（四十四） | 26,621,239.62 | 23,924,267.32 |
| 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）         |         | 2,144,696.50  | -872,681.80   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |         | 24,476,543.12 | 24,796,949.12 |
| <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>         |  | 26,621,239.62 | 23,924,267.32 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 24,476,543.12 | 24,796,949.12 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 2,144,696.50  | -872,681.80   |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.3973        | 0.4025        |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.3973        | 0.4025        |

法定代表人：张丹

主管会计工作负责人：张茂

会计机构负责人：寇云

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2019 年        | 2018 年         |
|-------------------------------|--------|---------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十四、（四） | 78,490,199.68 | 104,054,929.30 |
| 减：营业成本                        | 十四、（四） | 44,502,229.88 | 50,144,596.78  |
| 税金及附加                         |        | 161,737.43    | 215,896.32     |
| 销售费用                          |        | 5,147,739.05  | 6,952,753.97   |
| 管理费用                          |        | 15,299,704.86 | 14,284,134.57  |
| 研发费用                          | 十四、（六） | 3,748,444.38  | 5,255,287.43   |
| 财务费用                          |        | 3,069,328.11  | 3,051,448.64   |
| 其中：利息费用                       |        | 2,910,905.27  |                |
| 利息收入                          |        | 2,243.81      |                |
| 加：其他收益                        |        | 338,000.00    | 1,441,000.00   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十四、（五） | -545,090.67   | -335,818.99    |
| 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）             |        | -3,062,045.34 |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               | 1,400,208.82   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |               |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 3,291,879.96  | 26,656,201.42  |
| 加：营业外收入                       |        | 0.01          |                |
| 减：营业外支出                       |        | 135,701.01    | 21,866.88      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 3,156,178.96  | 26,634,334.54  |
| 减：所得税费用                       |        |               |                |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 3,156,178.96  | 26,634,334.54  |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        | 3,156,178.96  | 26,634,334.54  |
| (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>3,156,178.96</b> | <b>26,634,334.54</b> |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |                     |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  |                     |                      |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  |                     |                      |

法定代表人：张丹

主管会计工作负责人：张茂

会计机构负责人：寇云

#### （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               |    | 58,226,623.96        | 133,617,551.52        |
| 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               |    | 12,413,325.35        | 3,706,413.21          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |    | <b>70,639,949.31</b> | <b>137,323,964.73</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 59,717,250.70        | 74,600,845.24         |

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 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           |         | 11,652,526.04  | 18,720,616.49  |
| 支付的各项税费                   |         | 382,969.49     | 626,762.18     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、（三十八） | 24,917,482.23  | 15,311,189.93  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 96,670,228.46  | 109,259,413.84 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -26,030,279.15 | 28,064,550.89  |
| <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 |         | 5,196.00       |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、（三十八） |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 5,196.00       |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 510,000.00     | 40,902,872.72  |
| 投资支付的现金                   |         | 1,000,000.00   | 4,500,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  |         |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、（三十八） |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 1,510,000.00   | 45,402,872.72  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -1,504,804.00  | -45,402,872.72 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                | 5,000,000.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                | 5,000,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 |         | 30,160,000.00  | 50,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、（三十八） | 58,630,000.00  | 18,200,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 88,790,000.00  | 73,200,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 48,166,144.17  | 46,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 6,762,799.81   | 2,413,912.71   |
| 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、（三十八） | 5,320,565.52   | 42,133,333.28  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 60,249,509.50  | 90,547,245.99  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 28,540,490.50  | -17,347,245.99 |
| <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>     |         | 1,005,407.35   | -34,685,567.82 |

|                       |  |                     |                     |
|-----------------------|--|---------------------|---------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额        |  | 4,321,516.50        | 39,007,084.32       |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |  | <b>5,326,923.85</b> | <b>4,321,516.50</b> |

法定代表人：张丹

主管会计工作负责人：张茂

会计机构负责人：寇云

(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            |    | 34,884,719.53        | 126,718,332.74        |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 35,895,886.53        | 2,109,525.01          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>70,780,606.06</b> | <b>128,827,857.75</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 35,945,424.79        | 81,358,038.81         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 4,601,121.95         | 10,641,932.94         |
| 支付的各项税费                   |    | 144,378.19           | 220,608.62            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 4,702,047.37         | 36,265,432.11         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>45,392,972.30</b> | <b>128,486,012.48</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>25,387,633.76</b> | <b>341,845.27</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       |    |                      |                       |
| 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>         |    |                      |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 60,000.00            | 1,770,745.89          |
| 投资支付的现金                   |    | 4,279,100.00         | 23,667,454.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>4,339,100.00</b>  | <b>25,438,199.89</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-4,339,100.00</b> | <b>-25,438,199.89</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                 |    | 21,160,000.00        | 50,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                      | 18,200,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 18,630,000.00        |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>39,790,000.00</b> | <b>68,200,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 48,166,144.17        | 46,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 6,762,799.81         | 2,413,912.71          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 4,280,555.52         | 25,133,333.28         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>59,209,499.50</b> | <b>73,547,245.99</b>  |

|                    |  |                |                |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -19,419,499.50 | -5,347,245.99  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 1,629,034.26   | -30,443,600.61 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 3,408,653.87   | 33,852,254.48  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 5,037,688.13   | 3,408,653.87   |

法定代表人：张丹

主管会计工作负责人：张茂

会计机构负责人：寇云

## (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              | 61,600,000.00 |        |    |  | 126,057,054.21 |       |        |      | 15,797,545.42 |        | 154,961,436.41 | 12,922,395.17 | 371,338,431.21 |
| 加：会计政策变更              | 0             |        |    |  | 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              | 61,600,000.00 |        |    |  | 126,057,054.21 |       |        |      | 15,797,545.42 |        | 154,961,436.41 | 12,922,395.17 | 371,338,431.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |                |       |        |      | 315,617.90    |        | 24,160,925.22  | 2,144,696.50  | 26,621,239.62  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 24,476,543.12  | 2,144,696.50  | 26,621,239.62  |
| （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               |               |  |  |  |                |  |  | 315,617.90    |  | -315,617.90    |               |                |  |
| 1. 提取盈余公积              |               |  |  |  |                |  |  | 315,617.90    |  | -315,617.90    |               |                |  |
| 2. 提取一般风险准备            |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分<br>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<br>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                 |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |  |
| 四、本年期末余额               | 61,600,000.00 |  |  |  | 126,057,054.21 |  |  | 16,113,163.32 |  | 179,122,361.63 | 15,067,091.67 | 397,959,670.83 |  |

| 项目                        | 2018 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                  | 61,600,000.00 |        |    |  | 126,057,054.21 |       |        |      | 13,134,111.97 |        | 132,827,920.74 | 8,795,076.97 | 342,414,163.89 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 前期差错更正                    |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 同一控制下企业合并                 |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 其他                        |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 二、本年期初余额                  | 61,600,000.00 |        |    |  | 126,057,054.21 |       |        |      | 13,134,111.97 |        | 132,827,920.74 | 8,795,076.97 | 342,414,163.89 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |                |       |        |      | 2,663,433.45  |        | 22,133,515.67  | 4,127,318.20 | 28,924,267.32  |
| （一）综合收益总额                 |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 24,796,949.12  | -872,681.80  | 23,924,267.32  |
| （二）所有者投入和减少资本             |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                | 5,000,000.00 | 5,000,000.00   |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                | 5,000,000.00 | 5,000,000.00   |
| 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               |               |  |  |  |                |  |  | 2,663,433.45  |  | -2,663,433.45  |               |                |  |
| 1. 提取盈余公积              |               |  |  |  |                |  |  | 2,663,433.45  |  | -2,663,433.45  |               |                |  |
| 2. 提取一般风险准备            |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |  |
| 3. 对所有者（或股东）<br>的分配    |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |  |
| 4. 其他                  |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |  |
| (四) 所有者权益内部结<br>转      |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |  |
| 1. 资本公积转增资本（或<br>股本）   |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或<br>股本）   |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |  |
| 4. 设定受益计划变动额结<br>转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |  |
| 5. 其他综合收益结转留存<br>收益    |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |  |
| 6. 其他                  |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |  |
| (五) 专项储备               |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |  |
| 1. 本期提取                |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |  |
| 2. 本期使用                |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |  |
| (六) 其他                 |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |               |                |  |
| 四、本年年末余额               | 61,600,000.00 |  |  |  | 126,057,054.21 |  |  | 15,797,545.42 |  | 154,961,436.41 | 12,922,395.17 | 371,338,431.21 |  |

法定代表人：张丹

主管会计工作负责人：张茂

会计机构负责人：寇云

## (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<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |           |                |          |               |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 61,600,000.00 |             |             |        | 126,057,054.21 |           |                |          | 15,797,545.42 |                | 142,708,080.62 | 346,162,680.25 |
| 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              | 61,600,000.00 |             |             |        | 126,057,054.21 |           |                |          | 15,797,545.42 |                | 142,708,080.62 | 346,162,680.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |             |        |                |           |                |          | 315,617.90    |                | 2,840,561.06   | 3,156,178.96   |
| （一）综合收益总额             |               |             |             |        |                |           |                |          |               |                | 3,156,178.96   | 3,156,178.96   |
| （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               |               |             |             |        |                |           |                |          | 315,617.90    |                | -315,617.90    |                |
| 1．提取盈余公积              |               |             |             |        |                |           |                |          | 315,617.90    |                | -315,617.90    |                |

|                    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 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              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 四、本年年末余额           | 61,600,000.00 |  |  |  | 126,057,054.21 |  |  |  | 16,113,163.32 |  | 145,548,641.68 | 349,318,859.21 |

| 项目                    | 2018 年        |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                |                |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|--------|----------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具      |             |        | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |           |                |          |               |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 61,600,000.00 |             |             |        | 126,057,054.21 |           |                |          | 13,134,111.97 |                | 118,737,179.53 | 319,528,345.71 |
| 加：会计政策变更              |               |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                |                |
| 前期差错更正                |               |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                |                |
| 其他                    |               |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                |                |
| 二、本年期初余额              | 61,600,000.00 |             |             |        | 126,057,054.21 |           |                |          | 13,134,111.97 |                | 118,737,179.53 | 319,528,345.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |             |        |                |           |                |          | 2,663,433.45  |                | 23,970,901.09  | 26,634,334.54  |
| （一）综合收益总额             |               |             |             |        |                |           |                |          |               |                | 26,634,334.54  | 26,634,334.54  |
| （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               |               |             |             |        |                |           |                |          | 2,663,433.45  |                | -2,663,433.45  |                |
| 1．提取盈余公积              |               |             |             |        |                |           |                |          | 2,663,433.45  |                | -2,663,433.45  |                |
| 2．提取一般风险准备            |               |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                |                |
| 3．对所有（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             |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 四、本年年末余额           | 61,600,000.00 |  |  |  | 126,057,054.21 |  |  |  | 15,797,545.42 |  | 142,708,080.62 | 346,162,680.25 |

法定代表人：张丹

主管会计工作负责人：张茂

会计机构负责人：寇云

# 河南红枫生物高科股份有限公司

## 2019年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

河南红枫生物高科股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为“河南红枫种苗股份有限公司”, 成立于 2005 年 2 月 17 日, 由郑州市工商局核发了注册号为 91410100772158166K 的《企业法人营业执照》, 注册资本为 6,160 万元。

2019 年 12 月 31 日本公司名称变更为河南红枫生物高科股份有限公司。

本公司股票于 2015 年 5 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌(证券简称: 红枫种苗, 证券代码: 832458)。

公司住所: 河南省郑州市金水区杨金路中段牛顿国际 A 座 13 层。法定代表人: 张丹

公司经营范围: 生物技术开发; 苗木、花卉、农产品的研究、种植、销售及技术服务; 畜牧养殖业; 特种植物新品种、机械设备、实验室设备、打印设备及配件的技术开发、技术转让及销售; 打印技术开发、技术转让; 树木移植及养护; 古树复壮技术服务; 园林景观工程设计及施工; 园林绿化养护; 植物花卉、肥料、生物有机肥料、植物生长调节剂生产及销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二次会议于 2020 年 6 月 30 日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

本公司将山东天序农林科技有限公司、天津天序林木种苗有限公司、郑州天序农业科技有限公司、西藏天序实业有限公司、河南城市园丁园艺有限公司和上蔡丰拓农林科技有限公司等 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围, 情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 三、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制; 按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

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

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (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、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公

司现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

公司采用公历年度，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允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,原持有股权

的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3. 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出

售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（七）合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## 1.金融工具的分类

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

## 2.金融资产的确认和计量

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3.金融负债的分类、确认和计量

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

## （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

### 5. 金融负债终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

## 6.金融资产和金融负债的抵销

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

## 7.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

## 8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

### (十一) 金融资产减值

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

#### 1.减值准备确认方法

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

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;

如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### 3.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### 4.金融资产减值的会计处理方法

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

### 5.各类金融资产信用损失的确定方法

#### （1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据                     |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行               |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

#### （2）应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据 |
|------|---------|
| 组合 1 | 账龄组合    |

|      |            |
|------|------------|
| 组合 2 | 特项组合       |
| 组合 3 | 合并范围内关联方组合 |

### (3) 其他应收款

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

|      |            |
|------|------------|
| 项 目  | 确定组合的依据    |
| 组合 1 | 账龄组合       |
| 组合 2 | 特项组合       |
| 组合 3 | 合并范围内关联方组合 |

### (4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

|      |                |
|------|----------------|
| 项 目  | 确定组合的依据        |
| 组合 1 | 自初始购入后债券评级没有下调 |

### (5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

|      |                |
|------|----------------|
| 项 目  | 确定组合的依据        |
| 组合 1 | 自初始购入后债券评级没有下调 |

### (6) 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

|      |                 |
|------|-----------------|
| 项 目  | 确定组合的依据         |
| 组合 1 | 本组合以账龄作为信用风险特征。 |

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。公司的存货主要分为消耗性生物资产（包括林业生产成本）、原材料、库存商品、低值易耗品等。消耗性生物资产为绿化苗木成本，其中：林业生产成本是指自主繁育苗木在种苗培育期满前所发生的成本、苗木种植前发生的场地整理费等相关费用。

### 2. 取得和发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。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，可以合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次转销法。

## （十三）持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1.该非流动资产或处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；2.已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；3.已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；4.该项转让将在一年内完成。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流产负债。

### 3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非

流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

#### （十四）长期股权投资

##### 1.长期股权投资的分类及其判断依据

###### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

###### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）;

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

##### 2.长期股权投资初始成本的确定

###### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或

股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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,同时调整长期股权投资的成本。

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;本公司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;本公司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可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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;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。

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,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。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用年限超过一年的有形资产。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. 固定资产的分类

固定资产分类为:房屋建筑物、运输设备、家具设备、厨房设备、电子电器设备、系统性设备、其他。

### 3. 固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。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。投资者投入固定资产的成本,应当按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允

的除外。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

#### 4. 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提。在不考虑减值准备的情况下，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%      |
|---------|---------|------|------------|
| 房屋及建筑物  | 10-20   | 5.00 | 9.50-4.75  |
| 机器设备    | 5-10    | 5.00 | 19.00-9.50 |
| 运输设备    | 5       | 5.00 | 19.00      |
| 电子设备及其他 | 5       | 5.00 | 19.00      |

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

#### 5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处臵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，资产的可收回金额低于其账面价值的，将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）。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处臵的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照本公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

## 6.使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 7.融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## (十六) 在建工程

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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十七) 借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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。

## 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.借款费用暂停资本化期间

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。

# (十八) 无形资产

## 1.无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权等。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

## 2.无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

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无形资产通常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。

### 3.无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，但每期末对无形资产的使用寿命进行复核。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。

### 4.研究开发费用的会计处理

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，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。

前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### (十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉

每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

#### （二十）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。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.短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所

产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 3. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。

这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （二十三）股份支付

#### 1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应增加资本公积。

##### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### 4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍

应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### （二十四）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

#### （二十五）收入

##### 1.销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

##### 2.提供劳务收入的确认

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，依据已完工作的测量确定。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

##### 3.让渡资产使用权收入的确认

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。

#### 4.建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本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确定依据为：

- 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本公司；
- 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，确定依据为：

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

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- 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。

#### 5.公司收入确认的具体原则与方法

公司销售商品主要为苗木，其收入确认具体时点如下：公司按照合同要求销售规定品种苗木，由客户到公司场地进行验收，苗木离开公司场地且办理完成签收手续后，主要风险和报酬发生转移，此时确认销售收入。

#### (二十六) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入

当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## 3.政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。或存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能

不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八）租赁

### 1.经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（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。

## （二十九）终止经营

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

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

### （三十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 子公司；

2. 施加重大影响的投资方；

3. 联营企业，包括联营企业的子公司；

4. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

5. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

6. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

7. 联营企业，包括联营企业的子公司；

8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11. 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15. 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （三十一）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

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

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

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响：无。

（2）2019 年 9 月 19 日，财政部《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司按照通知附件的要求对合并财务报表项目进行相应调整。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

（3）财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2019 年 12 月 31 日的财务报表，并对 2018 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

| 会计政策变更原因                       | 影响科目      | 期初余额           |
|--------------------------------|-----------|----------------|
| 本公司将应收票据及应收账款项目分别计入应收票据、应收账款项目 | 应收票据及应收账款 | -76,327,053.77 |
|                                | 应收票据      |                |
|                                | 应收账款      | 76,327,053.77  |
| 本公司将应付票据及应付账款项目分别计入应付票据、应付账款项目 | 应付票据及应付账款 | -36,174,994.78 |
|                                | 应付票据      |                |
|                                | 应付账款      | 36,174,994.78  |

2. 重要会计估计变更：无

### （三十二）重大会计判断和估计

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

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

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

#### 1. 金融资产减值

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

#### 2. 存货跌价准备

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

#### 3. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

#### 4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### 5. 长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合

的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 6. 折旧和摊销

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

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                 | 税率或征收率（%）             |
|---------|--------------------------------------|-----------------------|
| 增值税     | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 3、10，2019年4月1日后3、9、13 |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税                                | 7                     |
| 教育费附加   | 实缴增值税                                | 3                     |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税                                | 2                     |
| 房产税     | 自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据              | 1.2                   |
|         | 对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据              | 12                    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                               | 0、15、25               |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率（%） |
|--------------|----------|
| 河南城市园丁园艺有限公司 | 15.00    |
| 山东城市园丁园艺有限公司 | 25.00    |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 0.00     |

### （二）税收优惠及批文

本公司之子公司河南城市园丁园艺有限公司于2019年12月3日取得高新技术企业证书，从2019年1月1日至2021年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

根据《增值税暂行条例实施细则》相关规定，公司销售自产农产品免征增值税。根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号），公司销售蔬菜免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税实施条例》的规定，公司苗木的培育和种植；牲畜、家畜的饲养；蔬菜、谷物、豆类的种植所得免征企业所得税。根据国家税务总局《关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号）的规定，企业将购入的农、林、牧、渔产品，在自有或租用的场地进行育肥、育秧等再种植、养殖，经过一定的生长周期，使其生物形态发生变化，且并非由于本环节对农产品进行加工而明显增加了产品的使用价值的，可视为农产品的种植、养殖

项目享受相应的税收优惠。

## 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, 凡未注明期初余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 53,953.25    | 26,972.44    |
| 银行存款   | 5,270,461.44 | 4,264,978.94 |
| 其他货币资金 | 8,509.16     | 29,565.12    |
| 合计     | 5,332,923.85 | 4,321,516.50 |

其中, 其他货币资金有 6,000.00 元保证金受限制。

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账 龄           | 期末余额           |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 56,739,934.57  |
| 1 至 2 年       | 40,298,466.00  |
| 2 至 3 年       | 11,176,018.35  |
| 3 至 4 年       | 49,013.00      |
| 4 至 5 年       |                |
| 5 年以上         | 2,074,912.00   |
| 小 计           | 110,338,343.92 |
| 减: 坏账准备       | 11,191,662.90  |
| 合 计           | 99,146,681.02  |

#### 2. 按坏账计提方法分类列示

| 类别                     | 期末余额           |        |               |         | 账面价值          |
|------------------------|----------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |               |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 2,074,912.00   | 1.88   | 2,074,912.00  | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 108,263,431.92 | 98.12  | 9,116,750.90  | 8.42    | 99,146,681.02 |
| 其中：账龄组合                | 108,263,431.92 | 98.12  | 9,116,750.90  | 8.42    | 99,146,681.02 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |         |               |
| 合计                     | 110,338,343.92 | 100.00 | 11,191,662.90 | 10.14   | 99,146,681.02 |

| 类别                     | 上年年末余额        |        |              |         |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 2,074,912.00  | 2.49   | 2,074,912.00 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 81,213,937.03 | 97.51  | 4,886,883.26 | 6.02    | 76,327,053.77 |
| 其中：账龄组合                | 81,213,937.03 | 97.51  | 4,886,883.26 | 6.02    | 76,327,053.77 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |         |               |
| 合计                     | 83,288,849.03 | 100.00 | 6,961,795.26 | 8.36    | 76,327,053.77 |

3. 组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目           | 期末余额           |              |         |
|---------------|----------------|--------------|---------|
|               | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 56,739,934.57  | 2,836,996.73 | 5.00    |
| 1 至 2 年       | 40,298,466.00  | 4,029,846.60 | 10.00   |
| 2 至 3 年       | 11,176,018.35  | 2,235,203.67 | 20.00   |
| 3 至 4 年       | 49,013.00      | 14,703.90    | 30.00   |
| 合 计           | 108,263,431.92 | 9,116,750.90 |         |

4. 坏账准备情况

| 类别   | 年初余额         | 本期变动金额       |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 账龄组合 | 6,961,795.26 | 2,154,955.64 |       |       | 9,116,750.90 |
| 合 计  | 6,961,795.26 | 2,154,955.64 |       |       | 9,116,750.90 |

5. 本期无实际核销的应收账款情况

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 58,154,830.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,192,766.25 元。

7. 其他说明：无

(三) 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

| 账龄    | 期末余额          |       | 上年年末余额       |       |
|-------|---------------|-------|--------------|-------|
|       | 金额            | 比例(%) | 金额           | 比例(%) |
| 1 年以内 | 39,492,074.16 | 99.70 | 2,148,477.65 | 92.96 |
| 1-2 年 | 114,240.00    | 0.29  | 162,819.94   | 7.04  |

|       |               |        |              |        |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|
| 2-3 年 | 3,000.00      | 0.01   |              |        |
| 合计    | 39,609,314.16 | 100.00 | 2,311,297.59 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例<br>(%) |
|-----------------|--------|---------------|------------------------|
| 郑州超越园林工程有限公司    | 非关联方   | 12,166,500.00 | 30.72                  |
| 新郑市枫林源农业种植专业合作社 | 非关联方   | 12,000,000.00 | 30.30                  |
| 河南添保园林绿化有限公司    | 非关联方   | 9,000,000.00  | 22.72                  |
| 郑州正赢园林绿化有限公司    | 非关联方   | 4,530,000.00  | 11.44                  |
| 吴建国             | 非关联方   | 1,215,435.00  | 3.07                   |
| 合计              |        | 38,911,935.00 | 98.25                  |

(四) 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息  |               |              |
| 应收股利  |               |              |
| 其他应收款 | 11,787,950.64 | 2,650,779.46 |
| 合计    | 11,787,950.64 | 2,650,779.46 |

1. 其他应收款账龄情况

| 账 龄           | 期末余额          |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 9,236,384.50  |
| 1 至 2 年       | 2,512,370.47  |
| 2 至 3 年       | 931,564.94    |
| 3 至 4 年       | 10,000.00     |
| 4 至 5 年       | 0.00          |
| 5 年以上         | 1,050,000.00  |
| 小 计           | 13,740,319.91 |
| 减: 坏账准备       | 1,952,369.27  |
| 合 计           | 11,787,950.64 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 押金保证金      | 2,567,234.40 | 1,016,933.40 |
| 个人借款       | 7,216,340.74 | 130,912.87   |
| 土地租赁款      | 1,908,000.00 | 1,968,000.00 |
| 备用金        | 1,100,126.39 | 256,985.17   |
| 职工社保及住房公积金 | 795,217.58   | 496,184.31   |
| 其他         | 153,400.80   |              |

|        |               |              |
|--------|---------------|--------------|
| 减：坏账准备 | 1,952,369.27  | 1,218,236.29 |
| 合 计    | 11,787,950.64 | 2,650,779.46 |

### 3. 坏账准备计提情况

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2019 年 1 月 1 日余额        | 1,218,236.29   |                      |                      | 1,218,236.29 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在<br>本期 |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段                |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段                |                |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段                |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段                |                |                      |                      |              |
| 本期计提                    | 734,132.98     |                      |                      | 734,132.98   |
| 本期转回                    |                |                      |                      |              |
| 本期转销                    |                |                      |                      |              |
| 本期核销                    |                |                      |                      |              |
| 2019 年 12 月 31 日余额      | 1,952,369.27   |                      |                      | 1,952,369.27 |

### 4. 坏账准备的情况

| 类别                | 年初余额         | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|-------------------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|                   |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,218,236.29 | 734,132.98 |       |       | 1,952,369.27 |
| 合 计               | 1,218,236.29 | 734,132.98 |       |       | 1,952,369.27 |

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质  | 期末余额          | 账龄                | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------|-------|---------------|-------------------|---------------------|--------------|
| 胡卫红           | 个人借款  | 5,770,000.00  | 1 年以内             | 41.99               | 288,500.00   |
| 天津雨林农业种植专业合作社 | 土地租赁款 | 1,908,000.00  | 1 年至 2 年、2 年至 3 年 | 13.89               | 283,200.00   |
| 河南省二七担保有限公司   | 保证金   | 1,450,000.00  | 1 年至 2 年          | 10.55               | 145,000.00   |
| 上海生态园林工程有限公司  | 保证金   | 1,000,000.00  | 5 年以上             | 7.28                | 1,000,000.00 |
| 涂香迎           | 个人借款  | 846,057.38    | 1 年以内             | 6.16                | 42,302.87    |
| 合 计           |       | 10,974,057.38 |                   | 79.87               | 1,759,002.87 |

### (五) 存货

| 项目      | 期末余额           |      |                | 上年年末余额         |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料     | 264,141.46     |      | 264,141.46     | 322,194.83     |      | 322,194.83     |
| 物料用品    |                |      |                |                |      |                |
| 库存商品    | 57,838.00      |      | 57,838.00      | 21,240.00      |      | 21,240.00      |
| 在产品     | 2,084,506.07   |      | 2,084,506.07   | 2,662,436.92   |      | 2,662,436.92   |
| 消耗性生物资产 | 182,292,163.40 |      | 182,292,163.40 | 196,192,329.84 |      | 196,192,329.84 |
| 工程施工    | 45,756,322.67  |      | 45,756,322.67  | 1,383,565.52   |      | 1,383,565.52   |
| 合计      | 230,454,971.60 |      | 230,454,971.60 | 200,581,767.11 |      | 200,581,767.11 |

(六) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 待摊费用   | 1,111,254.73 | 1,453,300.00 |
| 待抵扣进项税 | 370,173.23   |              |
| 其他     |              | 430,676.70   |
| 合计     | 1,481,427.96 | 1,883,976.70 |

(七) 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项 目     | 期末数          |            |              | 期初数          |            |              |
|---------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 对联营企业投资 | 4,819,090.34 | 200,000.00 | 4,619,090.34 | 4,364,181.01 | 200,000.00 | 4,164,181.01 |
| 合 计     | 4,819,090.34 | 200,000.00 | 4,619,090.34 | 4,364,181.01 | 200,000.00 | 4,164,181.01 |

(2) 明细情况

| 被投资单位           | 期初数          | 本期增减变动       |      |             |          |
|-----------------|--------------|--------------|------|-------------|----------|
|                 |              | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业            |              |              |      |             |          |
| 河南省中原特种植物研究院    | 200,000.00   |              |      |             |          |
| 中原环保发展有限公司      | 4,164,181.01 |              |      | 115,214.10  |          |
| 新乡市凤湖农林生态科技有限公司 |              | 1,000,000.00 |      | -660,304.77 |          |
| 合 计             | 4,364,181.01 | 1,000,000.00 |      | -545,090.67 |          |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数 | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|--------|-------------|--------|----|-----|--------------|
|       | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |     |              |
| 联营企业  |        |             |        |    |     |              |

|                     |  |  |  |  |              |            |
|---------------------|--|--|--|--|--------------|------------|
| 河南省中原特种植物<br>研究院    |  |  |  |  | 200,000.00   | 200,000.00 |
| 中原环保发展有限公<br>司      |  |  |  |  | 4,279,395.11 |            |
| 新乡市凤湖农林生态<br>科技有限公司 |  |  |  |  | 339,695.23   |            |
| 合 计                 |  |  |  |  | 4,819,090.34 | 200,000.00 |

(八) 固定资产

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 143,961,850.61 | 117,735,025.35 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 143,961,850.61 | 117,735,025.35 |

1. 固定资产情况

| 项目       | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计             |
|----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：  |                |               |              |              |                |
| 1.期初余额   | 112,735,596.47 | 27,370,469.33 | 2,783,578.58 | 7,604,981.77 | 150,494,626.15 |
| 2.本期增加金额 | 38,825,914.85  | 2,944,988.00  | 1,648.00     | 5,936.00     | 41,778,486.85  |
| 购置       |                | 28,728.00     | 1,648.00     | 5,936.00     | 36,312.00      |
| 在建工程转入   | 38,825,914.85  |               |              |              | 38,825,914.85  |
| 其他增加     |                | 2,916,260.00  |              |              | 2,916,260.00   |
| 3.本期减少金额 |                |               |              | 2,930,378.49 | 2,930,378.49   |
| 其中：处置    |                |               |              | 14,118.49    | 14,118.49      |
| 报废       |                |               |              |              |                |
| 其他减少     |                |               |              | 2,916,260.00 | 2,916,260.00   |
| 4.期末余额   | 151,561,511.32 | 30,315,457.33 | 2,785,226.58 | 4,680,539.28 | 189,342,734.51 |
| 二、累计折旧   |                |               |              |              |                |
| 1.期初余额   | 19,654,468.98  | 6,087,193.74  | 2,536,625.78 | 4,481,312.30 | 32,759,600.80  |
| 2.本期增加金额 | 7,501,537.12   | 5,377,483.00  | 58,884.77    | 206,779.01   | 13,144,683.90  |
| 计提       | 7,501,537.12   | 4,858,024.06  | 58,884.77    | 206,779.01   | 12,625,224.96  |
| 其他增加     |                | 519,458.94    |              |              | 519,458.94     |
| 3.本期减少金额 |                |               |              | 523,400.80   | 523,400.80     |
| 其中：处置    |                |               |              | 3,941.86     | 3,941.86       |
| 报废       |                |               |              |              |                |
| 其他减少     |                |               |              | 519,458.94   | 519,458.94     |
| 4.期末余额   | 27,156,006.10  | 11,464,676.74 | 2,595,510.55 | 4,164,690.51 | 45,380,883.90  |
| 三、账面价值   |                |               |              |              |                |
| 1.期末账面价值 | 124,405,505.22 | 18,850,780.59 | 189,716.03   | 515,848.77   | 143,961,850.61 |
| 2.期初账面价值 | 93,081,127.49  | 21,283,275.59 | 246,952.80   | 3,123,669.47 | 117,735,025.35 |

2. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

3. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### (九) 在建工程

##### 1. 分类列示

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额        |
|------|--------------|---------------|
| 在建工程 | 1,153,425.32 | 39,222,896.49 |
| 工程物资 |              |               |
| 合计   | 1,153,425.32 | 39,222,896.49 |

##### 2. 在建工程情况

| 项目           | 期末余额         |      |              | 上年年末余额        |      |               |
|--------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 山东综合体房屋及温室大棚 | 1,153,425.32 |      | 1,153,425.32 | 31,391,033.19 |      | 31,391,033.19 |
| 新郑基地工程       |              |      |              | 7,831,863.30  |      | 7,831,863.30  |
| 合计           | 1,153,425.32 |      | 1,153,425.32 | 39,222,896.49 |      | 39,222,896.49 |

#### (十) 生产性生物资产

| 项 目     | 养殖业          | 合 计          |
|---------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： |              |              |
| 期初数     | 997,135.25   | 997,135.25   |
| 本期增加金额  | 2,232,002.18 | 2,232,002.18 |
| 本期减少金额  | 698,912.69   | 698,912.69   |
| 自用      |              |              |
| 期末数     | 2,530,224.74 | 2,530,224.74 |
| 二、累计折旧： |              |              |
| 期初数     | 371,072.81   | 371,072.81   |
| 本期增加金额  | 544,751.65   | 544,751.65   |
| 计提      | 544,751.65   | 544,751.65   |
| 本期减少金额  | 311,225.95   | 311,225.95   |
| 自用      |              |              |
| 期末数     | 604,598.51   | 604,598.51   |
| 三、账面价值： |              |              |
| 期末账面价值  | 1,925,626.23 | 1,925,626.23 |
| 期初账面价值  | 626,062.44   | 626,062.44   |

#### (十一) 无形资产

| 项目      | 专利权       | 商标权      | 合计        |
|---------|-----------|----------|-----------|
| 一、账面原值  |           |          |           |
| 1. 期初余额 | 38,575.00 | 8,800.00 | 47,375.00 |

|            |           |          |           |
|------------|-----------|----------|-----------|
| 2.本期增加金额   |           |          |           |
| (1) 购置     |           |          |           |
| (2) 内部研发   |           |          |           |
| (3) 企业合并增加 |           |          |           |
| 3.本期减少金额   |           |          |           |
| (1) 处置     |           |          |           |
| (2) 其他减少   |           |          |           |
| 4.期末余额     | 38,575.00 | 8,800.00 | 47,375.00 |
| 二、累计摊销     |           |          |           |
| 1.期初余额     | 12,140.40 | 1,613.26 | 13,753.66 |
| 2.本期增加金额   | 1,951.05  | 879.96   | 2,831.01  |
| (1) 计提     | 1,951.05  | 879.96   | 2,831.01  |
| 3.本期减少金额   |           |          |           |
| (1) 处置     |           |          |           |
| (2) 其他减少   |           |          |           |
| 4.期末余额     | 14,091.45 | 2,493.22 | 16,584.67 |
| 三、减值准备     |           |          |           |
| 1.期初余额     |           |          |           |
| 2.本期增加金额   |           |          |           |
| (1) 计提     |           |          |           |
| 3.本期减少金额   |           |          |           |
| (1) 处置     |           |          |           |
| (2) 其他减少   |           |          |           |
| 4.期末余额     |           |          |           |
| 四、账面价值     |           |          |           |
| 1.期末账面价值   | 24,483.55 | 6,306.78 | 30,790.33 |
| 2.期初账面价值   | 26,434.60 | 7,186.74 | 33,621.34 |

(十二) 开发支出

| 项 目 | 期初数       | 本期增加   |    | 本期减少    |        | 期末数       |
|-----|-----------|--------|----|---------|--------|-----------|
|     |           | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |           |
| 金哨兵 | 3,500.00  |        |    |         |        | 3,500.00  |
| 金果  | 3,500.00  |        |    |         |        | 3,500.00  |
| 太极  | 3,500.00  |        |    |         |        | 3,500.00  |
| 合 计 | 10,500.00 |        |    |         |        | 10,500.00 |

(十三) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期减少   |        | 期末余额 |
|----|--------|--------|--------|--------|------|
|    |        |        | 本期摊销金额 | 其他减少金额 |      |

|                     |               |   |              |  |               |
|---------------------|---------------|---|--------------|--|---------------|
| 黄河滩基地工程             | 6,744,642.72  |   | 749,404.80   |  | 5,995,237.92  |
| 山东子公司工程             | 1,062,530.46  |   | 73,579.56    |  | 988,950.90    |
| 实验室室内外工程设计与施工项目一期工程 | 461,346.66    |   | 197,720.04   |  | 263,626.62    |
| 天津子公司地租补偿费          | 815,525.79    |   | 69,902.16    |  | 745,623.63    |
| 电商平台技术服务费           | 7,150,000.08  |   | 4,953,333.41 |  | 2,196,666.67  |
| 天津子公司固定资产大修理        | 26,076.68     |   | 11,196.00    |  | 14,880.68     |
| 合计                  | 16,260,122.39 | - | 6,055,135.97 |  | 10,204,986.42 |

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额       |            | 上年年末余额     |           |
|--------|------------|------------|------------|-----------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 资产减值准备 | 975,950.00 | 146,579.59 | 309,092.60 | 77,273.15 |
| 合计     | 975,950.00 | 146,579.59 | 309,092.60 | 77,273.15 |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 |              | -6,858.32    |
| 可抵扣亏损    | 1,411,816.37 | 1,014,485.90 |
| 其他       |              |              |
| 合计       | 1,411,816.37 | 1,007,627.58 |

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   | 期末金额         |
|------|--------------|
| 2020 |              |
| 2021 |              |
| 2022 | 119,857.50   |
| 2023 | 542,455.17   |
| 2024 | 749,503.70   |
| 合计   | 1,411,816.37 |

(十五) 其他非流动资产

| 项目        | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 预付工程款     | 5,033,275.00 | 4,484,875.00 |
| 预付网络平台建设费 | 3,734,376.97 | 3,734,376.97 |
| 合计        | 8,767,651.97 | 8,219,251.97 |

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 保证、抵押及质押借款 | 12,100,000.00 | 27,000,000.00 |
| 保证及质押借款    | 16,900,000.00 | 10,000,000.00 |
| 保证借款       | 125,000.00    | 13,000,000.00 |
| 合计         | 29,125,000.00 | 50,000,000.00 |

2019年3月14日，公司与河南省中原小额贷款有限公司签订合同编号为豫A00ZY201903110008的额度贷款合同，借款金额1,000.00万元，借款期限自2019年3月14日至2020年3月14日，固定借款年利率15.00%。以张丹持有公司500万股股权进行质押，并且由张丹、张茂、张劼、张家勋提供个人保证。

2019年5月28日，公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为QYDJJ2019052800216电子借款合同，借款金额30.00万元，借款期限自2019年5月28日至2020年5月28日，固定借款年利率18.00%，张丹提供个人保证。截止2019年12月31日，已偿还17.50万元。

2019年12月10日，公司与中原银行股份有限公司郑州分行签订合同编号为中原银（郑州）流贷字2019第010074号的人民币流动资金贷款合同，借款金额690.00万元，借款期限自2019年12月20日至2020年12月10日，固定借款年利率6.00%。以张丹持有公司500万股股权进行质押，并且由张丹、张茂、张劼提供个人保证以及山东天序农林科技有限公司、河南城市园丁园艺有限公司提供保证。

2019年12月10日，公司与中原银行股份有限公司郑州分行签订合同编号为中原银（郑州）流贷字2019第010071号的人民币流动资金贷款合同，借款金额310.00万元，借款期限自2019年12月20日至2020年12月10日，固定借款年利率6.00%。以张丹持有公司500万股股权进行质押，并且由张丹持有郑州金水区鑫苑西路6号院6号楼三层4号房产进行抵押；张丹、张茂、张劼提供个人保证以及山东天序农林科技有限公司、河南城市园丁园艺有限公司提供保证。

2019年12月22日，公司与中国银行郑州文化路支行签订合同编号为WHH20E2019164的流动资金借款合同，借款金额900.00万元，借款期限自2019年12月31日至2020年12月31日，固定借款年利率6.50%。以欧阳红霞持有郑州市中原区陇海西路卧龙花园20号楼东1单元1层西户房产进行抵押，并且以河南城市园丁园艺有限公司15项实用新型专利权进行质押；张丹、张茂提供个人保证以及山东天序农林科技有限公司提供保证。

## 2. 期末无已逾期未偿还的短期借款

### （十七）应付账款

#### 1. 应付账款按款项性质如下：

| 项目 | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 50,731,512.92 | 36,174,994.78 |
| 合计 | 50,731,512.92 | 36,174,994.78 |

#### 2. 期末账龄超过一年的重要应付款项

| 项 目           | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------|-----------|
| 昌乐县第二建筑工程有限公司 | 6,612,334.50  | 未到结算期     |
| 潍坊昱凯建设集团有限公司  | 18,771,264.52 | 未到结算期     |

|             |               |        |
|-------------|---------------|--------|
| 天津市津南区小站镇政府 | 5,491,200.00  | 正在筹措资金 |
| 合 计         | 30,874,799.02 |        |

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

| 项目 | 期末余额         | 上年年末余额     |
|----|--------------|------------|
| 货款 | 2,010,575.96 | 400,000.00 |
| 其他 |              | 6,310.00   |
| 合计 | 2,010,575.96 | 406,310.00 |

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目             | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 4,655,919.67 | 13,093,736.74 | 10,774,426.78 | 6,975,229.63 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,086.30     | 878,099.26    | 878,099.26    | 2,086.30     |
| 合计             | 4,658,005.97 | 13,971,836.00 | 11,652,526.04 | 6,977,315.93 |

2. 短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,599,501.03 | 11,755,731.14 | 9,413,971.23  | 6,941,260.94 |
| 二、职工福利费       | 4,016.00     | 422,668.53    | 425,910.53    | 774          |
| 三、社会保险费       | 302.69       | 426,851.04    | 426,851.04    | 302.69       |
| 其中：医疗保险费      | 244.60       | 364,239.31    | 364,239.31    | 244.6        |
| 工伤保险费         | 27.52        | 18,599.64     | 18,599.64     | 27.52        |
| 生育保险费         | 30.57        | 44,012.09     | 44,012.09     | 30.57        |
| 四、住房公积金       | 44,800.00    | 430,210.00    | 447,010.00    | 28,000.00    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 7,299.95     | 58,276.03     | 60,683.98     | 4,892.00     |
| 合计            | 4,655,919.67 | 13,093,736.74 | 10,774,426.78 | 6,975,229.63 |

3. 设定提存计划列示

| 项目       | 上年年末余额   | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额     |
|----------|----------|------------|------------|----------|
| 1.基本养老保险 | 580.92   | 841,596.32 | 841,596.32 | 580.92   |
| 2.失业保险费  | 1,505.38 | 36,502.94  | 36,502.94  | 1,505.38 |
| 合计       | 2,086.30 | 878,099.26 | 878,099.26 | 2,086.30 |

期末存在拖欠员工工资情况。

(二十) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

|           |              |            |
|-----------|--------------|------------|
| 增值税       | 2,766,780.62 | 173,403.52 |
| 代扣代缴个人所得税 | 74,701.14    | 73,436.21  |
| 城市维护建设税   |              | 12,138.25  |
| 教育费附加     |              | 5,202.11   |
| 地方教育附加    |              | 3,468.06   |
| 印花税       | 9,204.50     | 28,000.26  |
| 应交房产税     | 180.00       |            |
| 应交土地使用税   | 90.00        |            |
| 应交所得税费用   | 1,330,850.55 |            |
| 合计        | 4,181,806.81 | 295,648.41 |

(二十一) 其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-------|---------------|--------------|
| 应付利息  | 196,945.57    | 94,946.09    |
| 应付股利  |               |              |
| 其他应付款 | 59,406,960.45 | 1,231,405.73 |
| 合计    | 59,603,906.02 | 1,326,351.82 |

1. 按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-------|---------------|--------------|
| 借款    | 57,180,000.00 | 763,780.33   |
| 往来款   | 1,851,036.30  |              |
| 员工报销款 | 190,278.85    |              |
| 社会保险  | 182,645.30    |              |
| 其他    | 3,000.00      | 467,625.40   |
| 合计    | 59,406,960.45 | 1,231,405.73 |

2. 截止 2019 年 12 月 31 日，借款明细

| 借款单位             | 账龄    | 金额            |
|------------------|-------|---------------|
| 河南杨金高科技创业园发展有限公司 | 1 年以内 | 30,000,000.00 |
| 河南九宏汇信息科技有限公司    | 1 年以内 | 10,000,000.00 |
| 张丹               | 1 年以内 | 15,380,000.00 |
| 张茂               | 1 年以内 | 1,800,000.00  |
| 合计               |       | 57,180,000.00 |

3. 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(二十二) 长期借款

| 项目   | 期末余额       | 上年年末余额 |
|------|------------|--------|
| 保证借款 | 153,333.33 |        |
| 合计   | 153,333.33 |        |

2019年11月21日，公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为QYDJ2019112106116电子借款合同，借款金额16.00万元，借款期限自2019年11月21日至2021年11月28日，固定借款年利率18.00%，张丹提供个人保证。截止2019年12月31日，已经偿还6,666.67元。

(二十三) 长期应付款

| 项 目      | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 土地租赁费应付款 | 4,120,582.95 | 3,847,249.63 |
| 售后回租应付款  | 3,411,111.29 | 5,833,333.45 |
| 合 计      | 7,531,694.24 | 9,680,583.08 |

(二十四) 递延收益

1. 明细情况

| 项 目  | 期初数        | 本期增加       | 本期减少       | 期末数        | 形成原因                                |
|------|------------|------------|------------|------------|-------------------------------------|
| 政府补助 | 545,000.00 | 300,000.00 | 486,046.00 | 358,954.00 | 大学生农村创业特色示范平台补助、市级创业示范补助、市级创业孵化基地补助 |
| 合 计  | 545,000.00 | 300,000.00 | 486,046.00 | 358,954.00 |                                     |

2. 政府补助明细情况

| 项 目             | 期初数        | 本期新增补助金额   | 本期计入当期损益   | 期末数        | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| 大学生农村创业特色示范平台补助 | 45,000.00  |            | 45,000.00  |            | 与资产相关       |
| 市级创业示范补助        | 500,000.00 |            | 441,046.00 | 58,954.00  | 与资产相关       |
| 市级创业孵化基地补助      |            | 300,000.00 |            | 300,000.00 | 与资产相关       |
| 小 计             | 545,000.00 | 300,000.00 | 486,046.00 | 358,954.00 |             |

(二十五) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 61,600,000.00 |             |    |       |    |    | 61,600,000.00 |

(二十六) 资本公积

资本公积增减变动明细

| 项目         | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 126,057,054.21 |      |      | 126,057,054.21 |

(二十七) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 年初余额          | 本期增加       | 其它减少 | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 15,797,545.42 | 15,797,545.42 | 315,617.90 |      | 16,113,163.320 |

|    |               |               |            |  |                |
|----|---------------|---------------|------------|--|----------------|
| 合计 | 15,797,545.42 | 15,797,545.42 | 315,617.90 |  | 16,113,163.320 |
|----|---------------|---------------|------------|--|----------------|

(二十八) 未分配利润

| 项目                    | 本期             |
|-----------------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 154,961,436.41 |
| 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            | 154,961,436.41 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 24,476,543.12  |
| 减：提取法定盈余公积            | 315,617.90     |
| 提取任意盈余公积              |                |
| 提取一般风险准备              |                |
| 应付普通股股利               |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |
| 其他                    |                |
| 期末未分配利润               | 179,122,361.63 |

(二十九) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 主营业务 | 124,459,517.20 | 46,247,651.90 | 128,014,758.84 | 61,710,315.36 |
| 其他业务 | 129,386.39     | 110,540.16    | 1,535,022.86   | 1,517,719.05  |
| 合计   | 124,588,903.59 | 46,358,192.06 | 129,549,781.70 | 63,228,034.41 |

(三十) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 694.09     | 32,355.20  |
| 教育费附加   | 292.54     | 16,572.00  |
| 地方教育附加  | 195.03     | 11,047.97  |
| 印花税     | 42,711.50  | 53,063.72  |
| 房产税     |            | 720.00     |
| 土地使用税   |            | 360.00     |
| 车船税     | 7,440.00   | 15,176.74  |
| 残疾人保障金  | 135,503.33 | 157,873.43 |
| 其他      |            | 1,573.59   |
| 合计      | 186,836.49 | 288,742.65 |

(三十一) 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 466,946.12   | 2,080,194.04 |
| 电商平台费 | 3,033,616.43 | 2,652,136.83 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 交通费     | 30,082.05    | 50,793.07    |
| 办公费     | 5,452.70     | 35,224.87    |
| 广告宣传费   | 2,031,725.71 | 420,419.98   |
| 差旅费     | 5,162.50     | 99,671.73    |
| 材料费     | 716.00       | 38,376.36    |
| 起苗费     | 3,485,999.50 | 3,106,373.00 |
| 折旧与摊销   | 7,949.24     | 529.84       |
| 网络销售快递费 |              | 583,780.16   |
| 业务招待费   | 4,905.00     | 22,649.73    |
| 其他      | 113,125.50   | 370,890.00   |
| 合计      | 9,185,680.75 | 9,461,039.61 |

(三十二) 管理费用

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 折旧与摊销     | 12,428,325.23 | 12,574,070.46 |
| 职工薪酬      | 5,687,786.45  | 5,534,807.86  |
| 办公费       | 1,725,202.86  | 1,130,058.54  |
| 中介机构费用    | 2,383,216.48  | 883,434.26    |
| 车辆使用及交通费用 | 580,846.01    | 583,056.25    |
| 差旅费       | 306,074.36    | 402,634.13    |
| 业务招待费     | 736,295.65    | 553,286.06    |
| 水电物业费     | 220,307.89    | 382,156.14    |
| 租赁费       | 186,165.63    | 218,911.61    |
| 广告宣传费     | 62,565.45     |               |
| 其他        | 353,322.12    | 516,745.47    |
| 合计        | 24,670,108.13 | 22,779,160.78 |

(三十三) 研发费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 4,640,811.02 | 5,421,558.35 |
| 交通差旅费   | 172,334.01   | 114,560.60   |
| 办公费     | 183,387.80   | 114,335.10   |
| 材料费     | 883,776.56   | 1,391,981.58 |
| 水电费     | 80,081.72    | 46,037.74    |
| 待摊费用与折旧 | 317,403.01   | 664,958.57   |
| 其他      | 309,048.71   | 125,084.75   |
| 合计      | 6,586,842.83 | 7,878,516.69 |

(三十四) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 5,466,521.71 | 2,877,887.55 |
| 减：利息收入 | 3,783.17     | 6,037.38     |
| 手续费    | 1,089,830.32 | 394,822.03   |
| 贴现息    | 22,817.05    |              |
| 合计     | 6,575,385.91 | 3,266,672.20 |

(三十五) 其他收益

1. 其他收益明细

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------------|--------------|-------------|
| 政府补助 | 1,676,449.00 | 1,655,001.00 | 与收益相关       |
| 合计   | 1,676,449.00 | 1,655,001.00 |             |

2. 政府补助明细

| 项目                | 本期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|--------------|-------------|
| 科技型企业研发费用后补助      | 250,000.00   | 与收益相关       |
| 专利申请资助资金          | 10,000.00    | 与收益相关       |
| 稳岗补贴              | 15,900.00    | 与收益相关       |
| 知识产权专项扶持          | 12,000.00    | 与收益相关       |
| 高企奖补资金            | 100,000.00   | 与收益相关       |
| 技术与研究开发经费         | 120,000.00   | 与收益相关       |
| 首次认定的高新技术企业省级奖补资金 | 100,000.00   | 与收益相关       |
| 2018 年第三批专利补助款    | 8,000.00     | 与收益相关       |
| 大学生农村创业特色示范平台     | 45,000.00    | 与收益相关       |
| 农商互联补助            | 100,000.00   | 与收益相关       |
| 昌乐工业强基奖补资金        | 50,000.00    | 与收益相关       |
| 市级高新认定补助款         | 400,000.00   | 与收益相关       |
| 市级创业示范补助          | 441,046.00   | 与收益相关       |
| 昌乐县就业岗位补贴         | 4,046.00     | 与收益相关       |
| 稳岗补贴              | 1,637.00     | 与收益相关       |
| 2019 年企业研究开发财政补助  | 14,100.00    | 与收益相关       |
| 秸秆还田补助            | 4,720.00     | 与收益相关       |
| 合计                | 1,676,449.00 |             |

(三十六) 投资收益

| 项 目            | 本期数       | 上年同期数       |
|----------------|-----------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 99,477.97 | -335,818.99 |
| 合 计            | 99,477.97 | -335,818.99 |

(三十七) 信用减值损失

| 项 目       | 本期发生额         | 上年同期发生额 |
|-----------|---------------|---------|
| 应收账款坏账损失  | -4,229,867.64 | —       |
| 其他应收款坏账损失 | -734,132.98   | —       |
| 合 计       | -4,964,000.62 |         |

(三十八) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额      |
|--------|-------|------------|
| 一、坏账损失 |       | -93,037.39 |
| 合计     |       | -93,037.39 |

(三十九) 资产处置收益

| 项目       | 本期发生额   | 上期发生额 |
|----------|---------|-------|
| 固定资产处置收益 | -268.67 |       |

(四十) 营业外收入

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额    |
|--------|------------|----------|
| 债务重组利得 |            |          |
| 政府补助   | 190,000.00 |          |
| 其他     | 4,117.20   | 5,423.43 |
| 合计     | 194,117.20 | 5,423.43 |

其中，政府补助明细：

| 补助项目               | 本期发生额      | 与资产相关/与收益相关 | 文件号                        |
|--------------------|------------|-------------|----------------------------|
| 2018 年潍坊市市科学技术平台项目 | 120,000.00 | 与收益相关       | 潍科规[2018] 1 号              |
| 昌乐红河财政经管扶持资金       | 50,000.00  | 与收益相关       |                            |
| 工业强基资金             | 20,000.00  | 与收益相关       | 乐发[2017]3 号、乐强基办字[2017]1 号 |
| 合计                 | 190,000.00 |             |                            |

(四十一) 营业外支出

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额     |
|------|------------|-----------|
| 对外捐赠 | 10,000.00  | 14,600.88 |
| 滞纳金  | 3,047.53   | 1,633.01  |
| 赞助费  | 132,500.00 | 9,766.00  |
| 其他   | 3,301.04   | 2,969.13  |
| 合计   | 148,848.57 | 28,969.02 |

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|         |              |            |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 1,330,850.55 |            |
| 递延所得税费用 | -69,306.44   | -74,052.93 |
| 合计      | 1,261,544.11 | -74,052.93 |

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                                 | 27,882,783.73 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                     |               |
| 子公司适用不同税率的影响                         | 1,191,537.84  |
| 调整以前期间所得税的影响                         | -341,350.38   |
| 非应税收入的影响                             |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                     | 344,434.09    |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | -363.45       |
| 研发费用加计扣除                             | -89,362.45    |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               | 126,115.57    |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化              | 30,532.89     |
| 所得税费用                                | 1,261,544.11  |

（四十三）持续经营净利润及终止经营净利润

| 项目      | 本期            |               | 上期            |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 发生金额          | 归属于母公司所有者的损益  | 发生金额          | 归属于母公司所有者的损益  |
| 持续经营净利润 | 26,621,239.62 | 24,476,543.12 | 23,924,267.32 | 24,796,949.12 |
| 终止经营净利润 |               |               |               |               |
| 合计      | 26,621,239.62 | 24,476,543.12 | 23,924,267.32 | 24,796,949.12 |

（四十四）现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 政府补助  | 1,680,403.00  | 2,205,424.43 |
| 往来款   | 10,725,021.98 | 1,494,951.40 |
| 营业外收入 | 4,117.20      |              |
| 利息收入  | 3,783.17      | 6,037.38     |
| 合计    | 12,413,325.35 | 3,706,413.21 |

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         |
|-------------|---------------|---------------|
| 付现销售费用、管理费用 | 16,009,634.08 | 11,972,382.12 |
| 往来款项        | 8,758,999.58  | 3,309,838.79  |
| 捐赠支出及其他     | 148,848.57    | 28,969.02     |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 24,917,482.23 | 15,311,189.93 |
|----|---------------|---------------|

3. 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         |
|----|---------------|---------------|
| 借款 | 58,630,000.00 | 18,200,000.00 |
| 合计 | 58,630,000.00 | 18,200,000.00 |

4. 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         |
|------------|--------------|---------------|
| 售后租回融资租赁费用 | 2,655,555.52 | 3,683,333.28  |
| 借款         | 2,665,010.00 | 38,450,000.00 |
| 合计         | 5,320,565.52 | 42,133,333.28 |

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

| 补充资料                             | 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                              | 26,621,239.62  | 23,924,267.32  |
| 加：资产减值准备                         | 4,964,000.62   | 93,037.39      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 13,169,976.61  | 13,235,401.70  |
| 无形资产摊销                           | 2,831.01       | 2,735.21       |
| 长期待摊费用摊销                         | 6,055,135.97   | 4,700,895.72   |
| 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） | 268.67         |                |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 6,579,169.08   | 2,669,887.55   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -99,477.97     | 335,818.99     |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -69,306.44     | -74,052.93     |
| 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）                 | -29,873,204.49 | -38,875,628.44 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -75,747,164.29 | 19,236,878.59  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 22,366,252.46  | 2,815,309.79   |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -26,030,279.15 | 28,064,550.89  |
| 2. 不涉及现金收支的重大活动：                 |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额        |                |                |
| 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           | 5,326,923.85 | 4,321,516.50   |
| 减: 现金的期初余额        | 4,321,516.50 | 39,007,084.32  |
| 加: 现金等价物的期末余额     |              |                |
| 减: 现金等价物的期初余额     |              |                |
| 现金及现金等价物净增加额      | 1,005,407.35 | -34,685,567.82 |

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            | 5,326,923.85 | 4,321,516.50 |
| 其中: 库存现金        | 53,953.25    | 26,972.44    |
| 可随时用于支付的银行存款    | 5,270,461.44 | 4,264,978.94 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  | 2,509.16     | 29,565.12    |
| 可用于支付的存放中央银行款项  |              |              |
| 存放同业款项          |              |              |
| 拆放同业款项          |              |              |
| 二、现金等价物         |              |              |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额  | 5,326,923.85 | 4,321,516.50 |

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产:

| 项目     | 期末账面价值   | 受限原因    |
|--------|----------|---------|
| 其他货币资产 | 6,000.00 | 网络电商保证金 |
| 合计     | 6,000.00 |         |

(四十七) 政府补助

政府补助基本情况

| 种类                 | 金额         | 列报项目  | 计入当期损益的金额  |
|--------------------|------------|-------|------------|
| 2018 年潍坊市市科学技术平台项目 | 120,000.00 | 营业外收入 | 120,000.00 |
| 昌乐红河财政经管扶持资金       | 50,000.00  | 营业外收入 | 50,000.00  |
| 工业强基资金             | 20,000.00  | 营业外收入 | 20,000.00  |
| 科技型企业研发费用后补助       | 250,000.00 | 其他收益  | 250,000.00 |
| 专利申请资助资金           | 10,000.00  | 其他收益  | 10,000.00  |
| 稳岗补贴               | 15,900.00  | 其他收益  | 15,900.00  |
| 知识产权专项扶持           | 12,000.00  | 其他收益  | 12,000.00  |
| 高企奖补资金             | 100,000.00 | 其他收益  | 100,000.00 |
| 技术研究与开发经费          | 120,000.00 | 其他收益  | 120,000.00 |

|                   |              |      |              |
|-------------------|--------------|------|--------------|
| 首次认定的高新技术企业省级奖补资金 | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00   |
| 2018年第三批专利补助款     | 8,000.00     | 其他收益 | 8,000.00     |
| 大学生农村创业特色示范平台     | 45,000.00    | 其他收益 | 45,000.00    |
| 农商互联补助            | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00   |
| 昌乐工业强基奖补资金        | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00    |
| 市级高新认定补助款         | 400,000.00   | 其他收益 | 400,000.00   |
| 市级创业示范补助          | 441,046.00   | 其他收益 | 441,046.00   |
| 昌乐县就业岗位补贴         | 4,046.00     | 其他收益 | 4,046.00     |
| 稳岗补贴              | 1,637.00     | 其他收益 | 1,637.00     |
| 2019年企业研究开发财政补助   | 14,100.00    | 其他收益 | 14,100.00    |
| 秸秆还田补助            | 4,720.00     | 其他收益 | 4,720.00     |
| 合计                | 1,866,449.00 |      | 1,866,449.00 |

七、合并范围的变更：无

八、在其他主体中的权益

（一）、在子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

| 子公司名称         | 主要经营地  | 注册地                           | 业务性质     | 持股比例%  |        | 取得方式 |
|---------------|--------|-------------------------------|----------|--------|--------|------|
|               |        |                               |          | 直接     | 间接     |      |
| 河南城市园丁园艺有限公司  | 郑州市金水区 | 郑州市金水区杨金路中段牛顿国际A座13楼          | 租赁和商务服务业 | 100.00 |        | 设立   |
| 山东天序农林科技有限公司  | 山东省昌乐县 | 山东省昌乐县红河镇农贸城37号               | 农、林、牧、渔业 | 70.00  |        | 设立   |
| 山东城市园丁园艺有限公司  | 山东省昌乐县 | 山东省昌乐县红河镇朱红路66号               | 建筑业      |        | 100.00 | 设立   |
| 西藏天序实业有限公司    | 拉萨市    | 拉萨市金珠西路158号阳光新城B别墅丽苑C区11号     | 农、林、牧、渔业 | 70.00  |        | 设立   |
| 天津天序林木种苗有限公司  | 天津市津南区 | 天津市津南区农业园区管委会6楼661房间          | 农、林、牧、渔业 | 100.00 |        | 设立   |
| 郑州天序农业科技有限公司  | 新郑市辛店镇 | 新郑市辛店镇轩辕大道南侧阳光花园社区34号楼1单元1楼西户 | 农、林、牧、渔业 | 100.00 |        | 设立   |
| 上蔡县丰拓农林科技有限公司 | 上蔡县黄埠镇 | 上蔡县黄埠镇小王营村                    | 批发和零售业   | 54.50  |        | 设立   |

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例% | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|-----------|--------------|----------------|------------|
|-------|-----------|--------------|----------------|------------|

|              |       |              |  |              |
|--------------|-------|--------------|--|--------------|
| 山东天序农林科技有限公司 | 30.00 | 2,192,463.34 |  | 8,762,854.57 |
|--------------|-------|--------------|--|--------------|

重要非全资子公司的主要财务信息：

| 子公司名称        | 期末数           |               |                |                |            |                |
|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|              | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债      | 负债合计           |
| 山东天序农林科技有限公司 | 73,819,836.86 | 96,811,180.14 | 170,631,017.00 | 142,890,628.59 | 358,954.00 | 143,249,582.59 |

续（1）：

| 子公司名称        | 期初数           |               |                |                |            |                |
|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|              | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债      | 负债合计           |
| 山东天序农林科技有限公司 | 50,795,332.55 | 95,514,566.96 | 146,309,899.51 | 125,691,676.24 | 545,000.00 | 126,236,676.24 |

| 子公司名称        | 本期发生额         |              |              |            | 上期发生额         |              |              |              |
|--------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|              | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量   | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量     |
| 山东天序农林科技有限公司 | 16,327,289.76 | 7,308,211.14 | 7,308,211.14 | 108,188.40 | 20,727,715.49 | 1,342,195.78 | 1,342,195.78 | 7,930,788.75 |

## （二）、在合营企业或联营企业中的权益

### 1.重要的联营企业

#### （1）基本情况

| 联营企业名称          | 主要经营地  | 注册地                    | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 对投资的会计处理方法 |
|-----------------|--------|------------------------|-------|---------|----|------------|
|                 |        |                        |       | 直接      | 间接 |            |
| 中原环保发展有限公司      | 郑州市中原区 | 郑州市中原区中原中路 167 号       | 批发零售业 | 9.93    |    | 权益法核算      |
| 新乡市凤湖农林生态科技有限公司 | 新乡市    | 河南省新乡市平原示范区瑞和小区综合 1 号楼 | 农林牧渔  | 20.00   |    | 权益法核算      |

（2）持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

公司派出一名董事，对中原环保发展有限公司的经营决策产生影响。

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目  | 期末数/本期数       | 期初数/上年同期数     |
|------|---------------|---------------|
|      | 中原环保发展有限公司    | 中原环保发展有限公司    |
| 流动资产 | 47,106,776.74 | 27,590,426.33 |

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 非流动资产          | 755,099.61    | 455,689.14    |
| 资产合计           | 47,861,876.35 | 28,046,115.47 |
| 流动负债           | 3,640,406.82  | 284,908.73    |
| 非流动负债          |               |               |
| 负债合计           | 3,640,406.82  | 284,908.73    |
| 少数股东权益         |               |               |
| 归属于母公司所有者权益    | 44,221,469.53 | 27,761,206.74 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 4,391,191.92  | 4,164,181.01  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 6,633,220.43  | 4,164,181.01  |
| 营业收入           | 16,301,730.77 | 1,962,006.20  |
| 净利润            | 1,160,262.79  | -2,238,793.26 |
| 其他综合收益         |               |               |
| 综合收益总额         | 1,160,262.79  | -2,238,793.26 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 |               |               |

九、公允价值的披露：无

十、关联方及关联交易

（一）本公司实际控制人情况。

本公司最终控制方是张丹女士、张茂先生。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见本附注八、（二）。

（四）其他关联方情况

| 关联方名称       | 与本公司关系      |
|-------------|-------------|
| 河南省天明实业有限公司 | 主要股东投资的其他公司 |

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

（1）销售商品、提供劳务

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-----------------|--------|---------------|-------|
| 中原环保发展有限公司      | 苗木销售   | 6,000,000.00  |       |
| 新乡市凤湖农林生态科技有限公司 | 苗木销售   | 4,343,597.10  |       |
| 合计              |        | 10,343,597.10 |       |

（2）采购商品、接受劳务

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额 |
|------------|--------|--------------|-------|
| 中原环保发展有限公司 | 苗木采购   | 7,250,000.00 |       |

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3. 关联租赁情况：无

4. 关联担保情况：

本公司作为被担保方

| 担保方          | 担保金额          | 担保起始日       | 担保终止日       | 担保是否已经履行完毕                    |
|--------------|---------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| 张丹、张茂、张劼、张家勋 | 10,000,000.00 | 2019年3月14日  | 2020年3月14日  | 否                             |
| 张丹           | 300,000.00    | 2019年5月28日  | 2020年5月28日  | 截止2019年12月31日，已偿还175,000.00元。 |
| 张丹、张茂、张劼     | 10,000,000.00 | 2019年12月20日 | 2020年12月10日 | 否                             |
| 欧阳红霞、张丹、张茂   | 9,000,000.00  | 2019年12月31日 | 2020年12月31日 | 否                             |
| 张丹           | 160,000.00    | 2019年11月21日 | 2021年11月28日 | 截止2019年12月31日，已经偿还6,666.67元。  |
| 合计           | 29,460,000.00 |             |             |                               |

5. 关联方资金拆借：

| 关联方 | 期初余额      | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          |
|-----|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 拆入  |           |               |              |               |
| 张丹  | 50,000.00 | 17,080,000.00 | 1,750,000.00 | 15,380,000.00 |
| 张茂  | 0.00      | 1,803,757.00  | 3,757.00     | 1,800,000.00  |

6. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,369,868.58 | 1,688,758.41 |

7. 关联方资产转让、债务重组情况：无

8. 其他关联交易：无

（六）关联方应收应付款项：

（七）应收关联方款项：无

（八）应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方        | 期末数           | 期初数 |
|-------|------------|---------------|-----|
| 应付账款  |            |               |     |
|       | 中原环保发展有限公司 | 7,250,000.00  |     |
| 其他应付款 |            |               |     |
|       | 张丹         | 15,380,000.00 |     |
|       | 张茂         | 1,800,000.00  |     |

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

2012 年 12 月公司与中国人民武装警察部队河南省总队（以下简称“武警总队”）签署《联合开发现代农副业基地合同书》，实际承租了武警总队位于焦作市辖区武陟黄河桥北分场的面积为 800 亩的土地，合作期限为 15 年。2016 年中央军委印发《关于军队和武警部队全面停止有偿服务活动的通知》（军发[2016]58 号）文件，武警总队与公司协商决定终止合作，并于 2018 年 1 月 2 日，双方签订《关于联合开发农副业基地的终止协议》，该协议约定武警总队针对公司投资建设的不动产及附属设施支付补偿款，但一直未履行。2019 年 1 月 29 日，公司向河南省焦作市中级人民法院提起诉讼，至今尚未开庭。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司在该租赁土地上建造动产及附属设施原值 4,134.89 万元，净值 2,160.86 万元；长期待摊费用（装修费用）599.52 万元。因最终补偿金额存在不确定性，因此可能会对公司造成重大损失。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （1）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账 龄          | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 64,666,494.08  |
| 1 至 2 年      | 34,371,821.02  |
| 2 至 3 年      | 16,358,876.00  |
| 3 至 4 年      | 49,013.00      |
| 4 至 5 年      |                |
| 5 年以上        | 2,074,912.00   |
| 小 计          | 117,521,116.10 |
| 减：坏账准备       | 7,701,203.38   |
| 合 计          | 109,819,912.72 |

#### 2. 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末数  |       |      |         | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|    | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |

|                        |                |        |              |         |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 44,471,957.19  | 37.84  | 2,074,912.00 | 4.67    | 42,397,045.19  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 71,879,257.57  | 61.16  | 5,626,291.38 | 7.83    | 66,252,966.19  |
| 其中：账龄组合                | 71,879,257.57  | 61.16  | 5,626,291.38 | 7.83    | 66,252,966.19  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,169,901.34   | 1.00   |              |         | 1,169,901.34   |
| 合计                     | 117,521,116.10 | 100.00 | 7,701,203.38 |         | 109,819,912.72 |
| 类别                     | 期初数            |        |              |         |                |
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 22,053,561.50  | 31.23  | 2,074,912.00 | 9.41    | 19,978,649.50  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 48,572,091.00  | 68.77  | 2,767,106.65 | 5.70    | 45,804,984.35  |
| 其中：账龄组合                | 48,572,091.00  | 68.77  | 2,767,106.65 | 5.70    | 45,804,984.35  |
| 合计                     | 70,625,652.50  | 100.00 | 4,842,018.65 |         | 65,783,633.85  |

3. 组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目          | 期末余额          |              |         |
|--------------|---------------|--------------|---------|
|              | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 37,776,599.57 | 1,888,829.98 | 5.00    |
| 1 至 2 年      | 30,879,715.00 | 3,087,971.50 | 10.00   |
| 2 至 3 年      | 3,173,930.00  | 634,786.00   | 20.00   |
| 3 至 4 年      | 49,013.00     | 14,703.90    | 30.00   |
| 合 计          | 71,879,257.57 | 5,626,291.38 |         |

4. 坏账准备情况

| 类别   | 年初余额         | 本期变动金额       |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 账龄组合 | 2,767,106.65 | 2,859,184.73 |       |       | 5,626,291.38 |
| 合 计  | 2,767,106.65 | 2,859,184.73 |       |       | 5,626,291.38 |

5. 本期无实际核销的应收账款情况

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 76,101,363.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,887,660.00 元。

（二）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 | 55,617,191.44 | 63,836,006.66 |
| 合计    | 55,617,191.44 | 63,836,006.66 |

1. 其他应收款账龄情况

| 账 龄          | 期 末 余 额       |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,856,013.60  |
| 1 至 2 年      | 46,299,809.31 |
| 2 至 3 年      | 2,661,046.78  |
| 3 至 4 年      |               |
| 4 至 5 年      |               |
| 5 年以上        | 1,050,000.00  |
| 小 计          | 56,866,869.69 |
| 减：坏账准备       | 1,249,678.25  |
| 合 计          | 55,617,191.44 |

2. 按款项性质分类情况

| 款 项 性 质      | 期 末 账 面 余 额   | 上 年 年 末 账 面 余 额 |
|--------------|---------------|-----------------|
| 押金保证金        | 2,454,000.00  | 1,004,000.00    |
| 个人借款         | 358,283.36    | 71,000.00       |
| 土地租赁款        | 0.00          | 19,430.30       |
| 备用金          | 113,750.16    | 363,950.00      |
| 代扣职工社保及住房公积金 | 486,126.47    | 3,972.53        |
| 其他           | 138,469.84    |                 |
| 合并关联方        | 53,316,239.86 | 63,420,471.47   |
| 小 计          | 56,866,869.69 | 64,882,824.30   |
| 减：坏账准备       | 1,249,678.25  | 1,046,817.64    |
| 合 计          | 55,617,191.44 | 63,836,006.66   |

3. 坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 1,046,817.64   |                      |                      | 1,046,817.64 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段            |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段            |                |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段            |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段            |                |                      |                      |              |

|                    |              |  |  |              |
|--------------------|--------------|--|--|--------------|
| 本期计提               | 202,860.61   |  |  | 202,860.61   |
| 本期转回               |              |  |  |              |
| 本期转销               |              |  |  |              |
| 本期核销               |              |  |  |              |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 1,249,678.25 |  |  | 1,249,678.25 |

#### 4. 坏账准备的情况

| 类别                | 年初余额         | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|-------------------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|                   |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,046,817.64 | 202,860.61 |       |       | 1,249,678.25 |
| 合 计               | 1,046,817.64 | 202,860.61 |       |       | 1,249,678.25 |

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄                      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------|-------|---------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| 山东天序农林科技有限公司 | 往来款   | 51,816,209.43 | 1 年以内、1 年至 2 年、2 年至 3 年 | 91.12                |              |
| 河南省二七担保有限公司  | 押金保证金 | 1,450,000.00  | 1 年至 2 年                | 2.55                 | 145,000.00   |
| 河南城市园丁园艺有限公司 | 往来款   | 1,094,367.54  | 1 年至 2 年、2 年至 3 年       | 1.92                 |              |
| 上海生态园林工程有限公司 | 押金保证金 | 1,000,000.00  | 5 年以上                   | 1.76                 | 1,000,000.00 |
| 天津天序林木种苗有限公司 | 往来款   | 338,567.74    | 1 年以内                   | 0.60                 |              |
| 合 计          |       | 55,699,144.71 |                         | 97.95                | 1,145,000.00 |

#### (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末数           |            |               | 期初数           |            |               |
|------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|            | 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     | 43,757,887.00 |            | 43,757,887.00 | 40,478,787.00 |            | 40,478,787.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 4,819,090.34  | 200,000.00 | 4,619,090.34  | 4,364,181.01  | 200,000.00 | 4,164,181.01  |
| 合计         | 48,576,977.34 | 200,000.00 | 48,376,977.34 | 44,842,968.01 | 200,000.00 | 44,642,968.01 |

#### 对子公司投资

| 被投资单位        | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 河南城市园丁园艺有限公司 | 18,704,550.00 | 1,295,450.00 |      | 20,000,000.00 |          |          |
| 山东天序农林科技有限公司 | 7,000,000.00  |              |      | 7,000,000.00  |          |          |

|               |               |              |  |               |  |  |
|---------------|---------------|--------------|--|---------------|--|--|
| 西藏天序实业有限公司    | 7,000,000.00  |              |  | 7,000,000.00  |  |  |
| 天津天序林木种苗有限公司  | 7,424,237.00  | 1,963,650.00 |  | 9,387,887.00  |  |  |
| 郑州天序农业科技有限公司  | 350,000.00    |              |  | 350,000.00    |  |  |
| 上蔡县丰拓农林科技有限公司 |               | 20,000.00    |  | 20,000.00     |  |  |
| 合计            | 40,478,787.00 |              |  | 43,757,887.00 |  |  |

对联营企业、合营企业的投资

| 被投资单位           | 期初余额         | 本期增减变动       |      |             |          |
|-----------------|--------------|--------------|------|-------------|----------|
|                 |              | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业            |              |              |      |             |          |
| 河南省中原特种植物研究院    | 200,000.00   |              |      |             |          |
| 中原环保发展有限公司      | 4,164,181.01 |              |      | 115,214.10  |          |
| 新乡市凤湖农林生态科技有限公司 |              | 1,000,000.00 |      | -660,304.77 |          |
| 合 计             | 4,364,181.01 | 1,000,000.00 |      | -545,090.67 |          |

(续上表)

| 被投资单位           | 本期增减变动 |      |             |          | 期末数          | 减值准备期末余额   |
|-----------------|--------|------|-------------|----------|--------------|------------|
|                 | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |              |            |
| 联营企业            |        |      |             |          |              |            |
| 河南省中原特种植物研究院    |        |      |             |          | 200,000.00   | 200,000.00 |
| 中原环保发展有限公司      |        |      |             |          | 4,279,395.11 |            |
| 新乡市凤湖农林生态科技有限公司 |        |      |             |          | 339,695.23   |            |
| 合 计             |        |      |             |          | 4,819,090.34 |            |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额          |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 76,600,564.11 | 42,612,594.31 | 103,457,049.30 | 49,610,877.73 |
| 其他业务 | 1,889,635.57  | 1,889,635.57  | 597,880.00     | 533,719.05    |
| 合计   | 78,490,199.68 | 44,502,229.88 | 104,054,929.30 | 50,144,596.78 |

(五) 投资收益

| 项目             | 本期数         | 上年同期数       |
|----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -545,090.67 | -335,818.99 |
| 合 计            | -545,090.67 | -335,818.99 |

(六) 研发费用

| 项目      | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 工资      | 2,804,778.58 | 3,609,973.94 |
| 交通差旅费   | 74,724.55    | 89,558.35    |
| 办公费     | 41,770.05    | 69,476.30    |
| 材料费     | 328,994.23   | 734,830.49   |
| 水电费     | 79,196.76    | 46,037.74    |
| 待摊费用与折旧 | 313,423.81   | 663,728.21   |
| 其他      | 105,556.40   | 41,682.40    |
| 合 计     | 3,748,444.38 | 5,255,287.43 |

十五、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                                                                               |              |    |
| 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）                                           | 1,866,449.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |              |    |
| 债务重组损益                                                                                  |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地                                                                    |              |    |

|                                      |              |  |
|--------------------------------------|--------------|--|
| 产公允价值变动产生的损益                         |              |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入                         |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -144,731.37  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |              |  |
| 小计                                   | 1,721,717.63 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）              | 424.94       |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | 647,800.28   |  |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额                 | 1,073,492.41 |  |

（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          | 6.60%         | 0.3973 | 0.3973 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.31%         | 0.3799 | 0.3799 |

河南红枫生物高科股份有限公司

二〇二〇年六月三十日

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：

|                      |
|----------------------|
| 河南红枫生物高科股份有限公司董事会办公室 |
|----------------------|