



ST 华煜

NEEQ:836856

山东华煜盛园农业发展股份有限公司

Shandong Huayushengyuan Agricultural Development Corporation



年度报告

2019

公司年度大事记

无

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
ST 华煜、公司、本公司	指	山东华煜盛园农业发展股份有限公司
万丰民间资本、子公司	指	淄博市文昌湖区万丰民间资本管理股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山东华煜盛园农业发展股份有限公司股东大会
董事会	指	山东华煜盛园农业发展股份有限公司董事会
监事会	指	山东华煜盛园农业发展股份有限公司监事会
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
上年度、上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期、本年度、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告上期、上期末	指	2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

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。

公司负责人鲁华、主管会计工作负责人崔红 及会计机构负责人（会计主管人员）崔红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	自然人鲁华是公司的控股股东及实际控制人，持有公司 20,387,005 股股份，占股本总额的 52.39%，同时，鲁华担任公司董事长，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
2、内部控制风险	为进一步规范公司内部控制，公司在主办券商和其他中介机构的辅导下，进一步完善了公司治理制度，完善或新建了财务管理、销售、采购、生产、资金管理、票据管理等一套适应公司发展的运营制度。但由于全套制度执行时间尚短，公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中，规范运作意识的提高、相关制度切实执行均需要一定的过程。因此，公司短期内仍可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、自然灾害风险	公司主要产品为玫瑰苗木与园林树木，生产基地主要分布于山东省淄博市张店区南定镇马庄村与章丘市官庄镇西南峪村，繁育与生产基地比较集中。由于苗木种植易受冰雹、霜冻、

	<p>低温、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响较大，若公司生产基地区域内发生严重自然灾害，将对公司正常生产经营活动产生较大影响。</p>
4、临时用工风险	<p>公司在育苗工序中的扦插、移栽、锄草等多个技术含量较低的环节，通过采用临时用工的方式增加劳力，符合农业企业的用工特点。因该部分临时工均为附近村庄的村民，流动性大，往往不能保证全月甚至全天工作，报告期内，公司仅与之签订口头用工合同，就工作时间和期限、工作内容、劳动报酬、劳动保护和劳动条件进行了约定。公司目前的临时用工按天计薪，劳动者每日工作时间及每周累计工作时间、小时最低工资标准均不符合《劳动合同法》的规定，存在受到主管部门处罚的风险及用工合同产生纠纷的可能。</p>
5、公司土地施工建设尚未完成审批风险	<p>公司在承包的淄博市张店区南定镇马庄村的土地上建设人工湖及附属设施，截至 2019 年 12 月 31 日，公司通过了基本建设项目登记备案。但对于公司未完成建设审批手续即开始施工建设，可能存在因审批手续未能通过致使相关设施被拆除的风险，从而对公司造成一定的损失或不利影响。</p>
6、短期偿债压力大的风险	<p>2017 年末、2018 年末、2019 年末公司流动比率分别为 1.44、1.35 和 1.09；速动比率分别为 0.84、0.76 和 0.65，短期偿债压力较大。如果未来在经营活动和外部融资中无法产生足够的现金流入，公司可能面临短期偿债能力不足的风险。</p>
7、税收优惠政策发生变化的风险	<p>根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条的规定，公司从事苗木的种植和销售收入免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条的规定，公司的苗木培育和所得免征企业所得税。如果上述增值税和企业所得税的税收优惠政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
8、违规持有其他金融类子公司的股份未完成整改	<p>公司设立控股子公司淄博市文昌湖区万丰民间资本管理股份有限公司，持股 60%，该子公司属于其他具有金融属性的公司。</p> <p>全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》规定，非其他具有金融属性的挂牌公司可以以募集资金之外的自有资金购买或者投资其他具有金融属性的企业相关资产，但在购买标的或者投资对象中的持股比例不得超过 20%，且不得成为投资对象的第一大股东。华煜盛园持有其他具有金融属性公司 60%股份的情形不符合上述规定。截至本报告发布之日，华煜盛园尚未完成该违规事项的整改。</p>
9、子公司集中对外借款的本息存在无法收回的风险	<p>2016 年 12 月 15 日、16 日，子公司集中对外支付给 12 位自然人累计人民币 5000 万元，约定还款日期为 2017 年 12 月 14 日。公司尚不能提供充足资料证明上述交易属于该子公司经营范围载明的短期财务性投资的经营性质，故将上述交易归属为对外往来借款。截止 2019 年 12 月 31 日，应收子公司本</p>

	息累计 67,629,269.68 元尚未收回，上述应收本金和利息存在无法收回的风险，且子公司存在被相关监管机构采取相关监管措施的风险。
10、可持续经营能力存在较大不确定性的风险	截止 2019 年 12 月末，公司营业收入和净利润持续减少，2019 年营业收入 75,440.00 元、归属于母公司股东的净利润 -44,440,705.73 元。根据目前公司经营情况，公司的持续经营能力存在重大不确定性。
11、土地使用权权属存在的可获得性风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司支付给淄博市张店区南定镇马庄村 45 亩土地价款 1,490.15 万元，尚未办妥土地使用权权属相关手续，能否取得土地使用权证尚存在不确定性，相关款项亦未退回。
12、子公司尚未获得民间融资机构业务许可证	按照《山东省地方金融监督管理局关于印发《山东省民间融资机构监督管理办法》的通知（鲁金监字[2016]6 号）》第三章第九条之规定民间融资机构开展民间资本管理或民间融资登记服务业务，应当具备业务许可条件，经省监管机构批准颁发业务许可证后方可开展业务，截止本报告报出日，本公司的子公司尚未获得民间融资机构业务许可，如果从事相关经营业务，可能存在被相关监管机构采取相关监管措施的风险。
13、新开新客户力度不够的风险	2019 年公司营业收入 75,440.00 元，本年度未能开发新增大客户，小散户销售收入有限，导致公司营业收入减少，主营业务基本停滞，持续经营能力存在重大不确定性。
14、存货可能面临进一步跌价的风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司存货余额 3194.35 万元，主要是消耗性生物资产，其中以玫瑰苗木为主。公司存货资产占比较大，且苗木从种植到出售的生产周期较长，目前市场环境较差，公司实现的营业收入有限，已经对存货计提了跌价准备；如果未来市场环境继续发生不利变化，导致部分品种的玫瑰苗木或树种的市场价格继续下降，存在需要进一步计提存货跌价准备的风险。
15、公司存在拖欠员工薪酬的情况，存在公司与员工之间的薪酬纠纷的风险	2018 年至 2019 年 12 月 31 日，因公司资金紧张，存在没有及时发工资的情况，可能存在公司与员工之间的薪酬纠纷。
16、涉及重大未决诉讼、公司及实际控制人被纳入被执行人及实际控制人被限制消费的风险	公司及公司控股股东、实际控制人、董事长兼法定代表人因“(2020)鲁 0303 执 1310 号”案件被淄博市张店区人民法院纳入被执行人，涉案执行标的为 3,284,213 元，且控股股东、实际控制人被下达限制消费令，截至本报告披露之日具体涉诉细节尚未披露，存在信息披露违规的情况。
17、贷款逾期可能引发的偿债风险及涉诉风险	截至本报告披露之日，公司在齐商银行共青团支行 500 万元贷款逾期未偿还，亦未与银行达成借新还旧、展期等相关方案；公司在交通银行淄博分行 7,442,656.68 元贷款逾期未偿还，亦未按照《民事调解书》约定的还款计划分期偿还相关款项。公司目前资金状况已非常紧张，且需要筹措资金偿还已逾期银行贷款本息，进一步加重资金紧张状况。因公司逾期未偿还银行贷款导致的或将导致的重大诉讼，严重影响公司的信用和声誉，将对公司各项业务正常开展产生重大不利影响。

<p>18、累计亏损超过实收股本三分之一及持续亏损的风险</p>	<p>公司 2019 年度营业收入 75,440.00 元，主营业务基本停滞，因计提在建工程减值准备、计提对外借款坏账准备、计提存货跌价准备以及处置资产发生的损失等，进一步加剧公司亏损，2019 年度归属于母公司所有者的净利润为-44,440,705.73 元，连续四年亏损；截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润 -52,126,570.41 元，累计亏损超过实收股份的三分之一。因公司主营业务未见好转，公司存在持续亏损的可能性。</p>
<p>19、办公场所被拆除的风险</p>	<p>公司办公场所被拆除，已影响了正常办公，公司部分人员在园区的简易房内临时办公，部分人员在家办公，未来公司如较长时间未能固定办公场所，将可能对公司的正常生产经营带来不利影响。另外，公司所在的淄博市张店区马庄村的土地存在被收储的可能性，将对公司的生产经营产生影响。</p>
<p>20、控股股东、实际控制人及其关联方存在资金占用风险</p>	<p>淄博市土地征收工作，公司所在淄博市张店区玫瑰种植园内涉及的办公楼以及相关生产设施用房等全部被拆除，2019 年 10 月-11 月，公司共收到补偿款 6,334,077.00 元，其中：299,990.00 元在汇入 ST 华煜的公司账户后，转入鲁华的个人账户；6,034,005.33 元在汇入 ST 华煜的公司账户后，汇入关联方山东康硕农业科技发展有限公司账户，截至本公告发布之日，上述款项尚未收回。以上情况构成了控股股东、实际控制人及其关联方对公司的资金占用事项，且未在事实发生时告知主办券商、未及时履行信息披露义务。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东华煜盛园农业发展股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Huayushengyuan Agricultural Development Corporation Limited
证券简称	ST 华煜
证券代码	836856
法定代表人	鲁华
办公地址	山东省淄博市张店区南定镇亿达路 1 号，山东省淄博市张店区山泉路中国石油加气站西玫瑰园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	银丽辉
职务	董事会秘书
电话	15269301917
传真	0533-2878999
电子邮箱	Huayushengyuan@163.com
公司网址	---
联系地址及邮政编码	山东省淄博市张店区山泉路中国石油加气站西玫瑰园 255000
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 9 月 18 日
挂牌时间	2016 年 4 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A02 林业-A021 林木育种和育苗-A0212 林木育苗
主要产品与服务项目	玫瑰苗木与园林树木种植和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,915,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	鲁华
实际控制人及其一致行动人	鲁华

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	913703006944487061	否
注册地址	山东省淄博市张店区南定镇亿达路 1 号	否
注册资本	38,915,000	否

五、 中介机构

主办券商	方正承销保荐
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张学福、冯连清
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	75,440.00	767,991.00	-90.18%
毛利率%	30.50%	61.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-44,440,705.73	-4,232,469.12	-949.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-47,210,267.52	-7,595,409.23	-521.56%
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)	-153.14%	-7.93%	-
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)	-162.68%	-14.24%	-
基本每股收益	-1.14	-0.11	-936.36%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	95,573,187.37	138,043,833.37	-30.77%
负债总计	72,781,833.37	66,855,220.24	8.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,799,187.25	51,239,892.98	-86.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.17	1.32	-87.12%
资产负债率%(母公司)	84.92%	56.43%	-
资产负债率%(合并)	76.15%	48.43%	-
流动比率	1.09	1.35	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-3,847,627.96	5,819,820.79	-166.11%
应收账款周转率	0.11	0.82	-
存货周转率	--	0.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-30.77%	1.37%	-
营业收入增长率%	-90.18%	-70.16%	-
净利润增长率%	-1045.97%	-1.32%	-

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	38,915,000	38,915,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,063,653.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,365,595.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,713.73
非经常性损益合计	5,300,228.46
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	2,530,666.67
非经常性损益净额	2,769,561.79

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	736,200.00			

应收票据				
应收账款		736,200.00		
应付票据及应付账款	1,546,161.00			
应付票据				
应付账款		1,546,161.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事玫瑰苗木与园林树木种植和销售业务的农业企业，多年来在苗木种植领域精耕细作，通过引进优秀人才、现代管理体系等手段努力打造集育苗、种植、销售为一体的综合性企业。公司苗木种植基地，自种植面积达 1,040 亩（另有 3,500 亩荒山可用于苗木种植），并将自主研发的全日照逆雾式嫩枝扦插技术、灌溉施肥技术运用到苗木培育过程，使公司生产的玫瑰苗木具有产量高、效益好、四季皆赏等优良性状。公司凭借多年的苗木种植经验及持续的技术储备，获得了下游客户的广泛认可，行业内的口碑不断提高，并与下游园林工程公司、农业公司等客户保持了良好的客户关系。公司采用直销的模式对产品进行销售，并配备了相关销售人员，利用网站、微信、手机 APP 等多种网络渠道对产品进行推广。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年度、2019 年度的营业收入分别为 767,991.00 元和 75,440.00 元，归属于母公司的净利润分别为-4,232,469.12 元和-44,440,705.73 元，与 2018 年度经审计的营业收入、净利润相比，2019 年度公司营业收入持续减少，销售基本停滞，主要是由于 2019 年度苗木市场销售大环境影响公司苗木销售量，另外公司未积极组织销售、开发新客户，进一步加剧销售量的下降、收入减少；归属于挂牌公司股东的净利润大幅度下降，主要原因：公司的收入大幅下降，而公司经营的各项费用等没有减少，公司因计提在建工程减值准备、计提对外借款坏账准备、计提存货跌价准备以及处置资产发生的损失等，进一步加剧公司亏损。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,019.95	0.0062%	5,186.12	0.0037%	16.08%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	654,400.00	0.68%	736,200.00	0.53%	-11.11%
存货	31,943,459.38	33.42%	39,453,401.78	28.58%	-19.03%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	733,853.72	0.77%	8,583,380.29	6.22%	-91.45%
在建工程	-	-	23,669,695.42	17.15%	-100%
短期借款	29,442,656.68	30.81%	29,950,000.00	21.70%	-1.69%
长期借款	-	-	-	-	-
其他非流动资产	15,318,678.00	16.03%	15,318,678.00	11.10%	
其他应收款	46,907,112.82	49.08%	50,267,628.26	36.41%	-6.69%
应付账款	2,004,368.26	2.10%	1,546,161.00	1.12%	29.64%
其他应付款	39,894,531.74	41.74%	34,210,711.29	24.78%	16.61%
资产总计	95,573,187.37		138,043,833.37		-30.77%

资产负债项目重大变动原因:

存货: 2019 年末, 公司存货较期初减少了 7,509,942.40 元, 较期初下降 19.03%, 主要原因: 公司存货主要为消耗性生物资产, 本期计提跌价准备 5,745,894.66 元。

固定资产: 2019 年末, 公司固定资产较期初减少了 7,849,526.57 元, 较期初下降 91.45%, 主要原因: 因淄博市土地征收工作, 淄博市张店区南定镇规划建设监督管理办公室、华煜盛园、淄博市张店区南定镇马庄村村民委员会于 2019 年 10 月 25 日签订了《征地拆迁地上附属物补偿协议》, 涉及华煜盛园地上附属物包括办公楼、看护房、配电室、农机存放处、车库、育苗棚、加工车间、大棚等, 及相关资产所在的地面、水池、苗木、空调、管道及围墙等附着物, 即公司所在淄博市张店区玫瑰种植园内涉及的办公楼以及相关生产设施用房等全部被拆除, 导致公司固定资产大幅下降。

在建工程: 公司在建工程人工湖等附属设施已经停工三年之久, 通过现场查看, 人工湖已无使用价值, 预期已不能为公司带来收益, 本期对在建工程全额计提减值准备, 因此 2019 年末公司在建工程账面价值降至 0 元。

其他应收款: 2019 年末, 公司其他应收款较期初减少了 3,360,515.44 元, 较期初下降 6.69%, 主要原因: 本期其他应收款计提信用损失 16,193,889.47 元。

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	75,440.00	-	767,991.00	-	-90.18%

营业成本	52,427.86	69.50%	292,093.00	38.03%	-82.05%
毛利率	30.50%	-	61.97%	-	-
销售费用	78,274.00	103.76%	107,440.00	13.99%	-27.15%
管理费用	3,614,531.36	4,791.27%	3,201,100.54	416.81%	11.44%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-1,912,559.97	-2,535.21%	-1,825,816.17	-237.74%	4.75%
信用减值损失	-16,275,689.47	-21,574.35%	-	-	-
资产减值损失	-29,236,824.20	-38,755.07%	-3,417,741.77	445.02%	-755.44%
其他收益	-	-	265,726.00	34.60%	-100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-47,331,891.90	-62,741.11%	-4,219,243.28	-549.39%	-1,021.81%
营业外收入	1,000.00	1.33%	-	-	-
营业外支出	1,066,367.23	1,413.53%	4,014.74	0.52%	26,461.30%
净利润	-48,397,259.13	-64,153.31%	-4,223,258.02		-1,045.97%

项目重大变动原因:

营业收入: 报告期内营业收入较去年减少了 692,551.00 元, 减少了 90.18%。主要原因是: 公司 2019 年度, 苗木市场环境不理想以及新客户开发力度不够, 导致销售收入大幅下降。

营业成本: 报告期内, 营业成本较去年减少了 239,665.14 元, 减少 82.05%, 主要原因是营业收入的减少, 对应营业成本相应减少。

管理费用: 报告期内, 管理费用较去年增加了 413,430.82 元, 增加 11.44%, 主要原因: 本期盘亏损失 2,288,179.27 元, 较上期增加 829,624.00 元。

财务费用: 报告期内, 财务费用较去年增加了 86,743.80 元, 增加 4.75%, 是因为公司银行贷款利息增加。

信用减值损失: 报告期内, 公司信用减值损失 16,275,689.47 元, 其中因公司子公司对外借款逾期未收回, 计提信用减值损失 16,193,889.47 元。

资产减值损失: 报告期内, 公司资产减值损失 29,236,824.20 元, 一是在建工程全额计提减值准备形成损失 23,669,695.42 元, 二是存货进一步计提跌价准备形成损失 567,128.78 元。

营业利润: 报告期内, 营业利润减少了 43,112,648.62 元, 主要原因是信用减值损失和资产减值损失。

营业外支出: 报告期内, 发生营业外支出 1,066,367.23 元, 主要是办公楼及相关附属设施被拆除, 所获补偿少于账面价值导致损失 1,063,653.50 元。

净利润: 报告期净利润的增减变动与营业利润一致。

(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	75,440.00	767,991.00	-90.18%

其他业务收入	0	0	0
主营业务成本	52,427.86	292,093.00	-82.05%
其他业务成本	0	0	0

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%	
玫瑰苗木	13,840.00	18.35%	461,006.00	60.03%	-96.99%
其他树木	61,600.00	81.65%	306,985.00	39.97%	-79.93%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
淄博市	75,440.00	100%	767,991.00	100%	-90.18%

收入构成变动的原因：

2019 年公司营业收入构成变化不大。

(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	淄博美地园林绿化工程有限公司	61,600.00	81.65%	否
2	淄博美圣园林绿化工程有限公司	6,992.00	9.27%	否
3	山东元泰市政园林工程有限公司	1,110.00	1.47%	否
4	王曰玲	5,738.00	7.60%	否
5	合计	75,440.00		
	合计			-

(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				
2				
3				

4			
5			
合计			-

2019 年公司没有对外采购苗木等主营业务所需物资，没有供应商。

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	-3,847,627.96	5,819,820.79	-166.11%
投资活动产生的现金流量净额	6,169,669.00	-4,350.00	-,141,931.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,321,207.21	-5,831,946.53	60.20%

现金流量分析：

报告期内经营活动的现金流量净额为-3,847,627.96 元，对比上年减少了 9,667,448.75 元。主要原因是：本期因收入和收到其他与经营活动有关的现金减少，导致经营活动现金流入减少 5,498,992.6 元，而本年度未发生采购支出以及因职工薪酬拖欠导致职工薪酬支付减少，合计减少支出 1,210,816.42 元，而因关联方占款发生现金支出 6,034,005.33 元，以上因素导致经营活动现金流出增加 4,168,456.12 元。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为 61,69,669.00 元，主要原因 2019 年公司办公场所被拆除收到补偿款 6,334,077.00 元。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-2,321,207.21 元，较上年支出减少 3,510,739.32 元，主要原因：本年度公司存在逾期贷款，导致偿还银行贷款支出较上年减少 7,450,000.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司控股子公司淄博市文昌湖区万丰民间资本管理股份有限公司，注册资本：5000 万，实缴资本：5000 万元，公司持股比例 60%，山东鲁农现代农业发展有限公司持股比例 30%，淄博天纵经贸有限公司持股比例 10%。子公司于 2016 年 12 月 13 日完成工商注册，经营范围：在淄博市范围内开展股权投资、债权投资、短期财务性投资、投资咨询业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至 2019 年 12 月 31 日，子公司未产生营业收入，因存在大额对外借款逾期未收回，计提坏账损失，导致净利润为-9,891,383.51 元。

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

审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落：	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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

针对审计报告中涉及的无法表示意见事项，董事会经过审议做出以下说明：

公司子公司淄博文昌湖区万丰民间资本管理股份有限公司（以下简称“子公司”）于 2016 年 12 月 15 日、16 日集中对外支付给 12 位自然人累计人民币 5,000.00 万元，约定还款日期为 2017 年 12 月 14 日，在约定时间内，12 位自然人未能按期还款，并于 2018 年 3 月 7 日，签订了借款展期协议，协议约定还款日期为 2018 年 9 月 30 日，且不再重新展期。

截至本说明出具之日，万丰民间资本管理公司未收回已逾期借款本金，存在无法收回的风险。公司会在以后年度加大对外借款本金的回收力度。公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，依据公司的相关情况，对上述事项出具了无法表示意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等积极采取有效措施，消除上述不确定因素对公司的影响。

（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、会计政策变更

（1）执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

（2）执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

（3）采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《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 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

2018 年 12 月 31 日列示项目	2018 年 12 月 31 日列示金额	新列报项目	2019 年 1 月 1 日列报金额
应收票据及应收账款	736,200.00	应收票据	0.00
		应收账款	736,200.00
应付票据及应付账款	1,546,161.00	应付票据	0.00

(4) 执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将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,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

- A. 新金融工具准则首次执行日,分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。
- B. 新金融工具准则首次执行日,分类与计量的改变对金融资产减值准备无影响。

2、其他会计政策变更

无

3、会计估计变更

无。

三、 持续经营评价

2019年度,公司2019年度营业收入75,440.00元,归属于挂牌公司股东净利润-44,440,705.73元;截止2019年12月31日,公司未分配利润-52,126,570.41元,未弥补亏损超过实收股本的三分之一。鉴于上述情况,公司持续经营能力存在重大不确定性。

为保证公司持续经营能力,公司拟采取以下改善措施:继续争取政府相关部门和社会的支持,积极推动资产调整,引进战略投资者,推动公司产业链的整合,改善公司的现金流状况以及盈利能力,促使公司能够持续的发展。公司所在的南部城区正处于开发阶段,2020年规划为淄博市经开区。周边的国家4A级景区唐家山、孝妇河畔2000多亩的湿地公园的绿化工程等都在陆续建设之中,同时淄博市正在实施森林包围城市计划,这些外部环境的变化有利于公司的玫瑰苗木、绿化树木的销售,预计2020年的苗木销售收入将持续增加。除苗木销售外,

公司还将积极调整业务以开发新的收入增长点。

综上，公司 2019 度持续经营能力虽然短期表现出不确定性，但公司正在采取多种措施积极改善和提升持续经营能力，2020 年及以后年度公司经营状况将逐年得到提升。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

自然人鲁华是公司的控股股东及实际控制人，持有公司 20,387,005 股股份，占股本总额的 52.39%，同时，鲁华担任公司董事长，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

采取措施：公司进一步完善了《公司章程》及其他公司配套管理制度，对重大事项的决策权限、审议程序、关联股东回避表决等作出了更加明确的规定。公司将严格执行上述制度，对公司实际控制人的控制权进行适当限制，确保公司治理机制运行合法合规，维护公司的利益。

2、内部控制风险

为进一步规范公司内部控制，公司在主办券商和其他中介机构的辅导下，进一步完善了公司治理制度，完善或新建了财务管理、销售、采购、生产、资金管理、票据管理等一套适应公司发展的运营制度。但由于全套制度执行时间尚短，公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中，规范运作意识的提高、相关制度切实执行均需要一定的过程。因此，公司短期内仍可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

采取措施：公司完善了治理制度、完善或新建了财务管理、销售、采购、生产、资金管理、票据管理等一套适应公司发展的运营制度，并严格遵照上述制度执行。此外，公司已定期组织公司管理层及员工学习上述制度，以尽快适应上述新的公司治理及运营制度。

3、自然灾害风险

公司主要产品为玫瑰苗木与园林树木，生产基地主要分布于山东省淄博市张店区南定镇马庄村与章丘市官庄镇西南峪村，繁育与生产基地比较集中。由于苗木种植易受冰雹、霜冻、低温、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响较大，若公司生产基地区域内发生严重自然灾害，将对公司正常生产经营活动产生较大影响。

采取措施：加强与气象部门的对接，及时掌握气象变动信息，为预防生产经营危机，开启保障预案。约定。

4、临时用工风险

公司在育苗工序中的扦插、移栽、锄草等多个技术含量较低的环节，通过采用临时用工的方式增加劳力，符合农业企业的用工特点。因该部分临时工均为附近村庄的村民，流动性大，往往不能保证全月甚至全天工作，报告期内，公司仅与之签订口头用工合同，就工作时间和期限、工作内容、劳动报酬、劳动保护和劳动条件进行了约定。公司目前的临时用工按天计薪，劳动者每日工作时间及每周累计工作时间、小时最低工资标准均不符合《劳动合同法》的规定，存在受到主管部门处罚的风险及用工合同产生纠纷的可能。

采取措施：为规范公司劳动用工制度，公司已出具承诺，将对临时工根据工种、工序等进行梳理：对劳动时间较长的临时工进行培新，符合公司用工要求且对方能够保证全日工作的，将与之签订正式书面合同作为全日制用工管理；对劳动时间较短者仍采取非全日制用工的形式，与劳动者签订书面非全日制用工合同，对于工作时间、劳动报酬及支付周期等严格按照《劳动合同法》的规定进行约定。

5、公司土地施工建设尚未完成审批风险

公司在承包的淄博市张店区南定镇马庄村的土地上建设人工湖及附属设施，截至 2019 年 12 月 31 日，公司通过了基本建设项目登记备案。但对于公司未完成建设审批手续即开始施工建设，可能存在因审批手续未能通过致使相关设施被拆除的风险，从而对公司造成一定的损失或不利影响。

采取措施：公司已于 2015 年 11 月 10 日出具《关于规范使用土地的承诺》，承诺公司将加快办理使用土地建设等审批手续，并严格按照《中华人民共和国土地管理法》等法律法规的要求及土地规划用途合理使用土地，按相关程序进行项目建设。2015 年 11 月 9 日，公司控股股东及实际控制人出具《承诺函》，承诺若公司因设施农用地、附属设施农用地等土地使用不规范等情况导致公司遭受经济损失或被有权政府部门处罚的，本人对公司遭受的一切损失承担赔偿责任。

6、短期偿债压力大的风险

2017 年末、2018 年末、2019 年末公司流动比率分别为 1.44、1.35 和 1.09；速动比率分别为 0.84、0.76 和 0.65，短期偿债压力较大。如果未来在经营活动和外部融资中无法产生足够的现金流入，公司可能面临短期偿债能力不足的风险。

采取措施：公司资产负债率为 84.92%，偿债能力有保证，还款风险不大，且公司大股东可提供借款，满足公司发展的资金需求，稳定公司日常经营及资金周转。

7、税收优惠政策发生变化的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条的规定，公司从事苗木的种植和销售收入免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条的规定，公司的苗木培育和所得免征企业所得税。如果上述增值税和企业所得税的税收优惠政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

采取措施：公司实时关注国家税收政策的变化，并根据国家的财税政策和公司业务，进行深入细致的税务筹划，控制各项成本支出，减少因税收政策对公司盈利的负影响。

8、违规持有其他金融类子公司的股份未完成整改

公司设立控股子公司淄博市文昌湖区万丰民间资本管理股份有限公司，持股 60%，该子公司属于其他具有金融属性的公司。

全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》规定，非其他具有金融属性的挂牌公司可以以募集资金之外的自有资金购买或者投资其他具有金融属性的企业相关资产，但在购买标的或者投资对象中的持股比例不得超过 20%，且不得成为投资对象的第一大股东。华煜盛园持有其他具有金融属性公司 60%股份的情形不符合上述规定。截至本报告发布之日，华煜盛园尚未完成该违规事项的整改。

应对措施：后续尽快按照全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的规定完成对子公司的整改。

9、子公司集中对外借款的本息存在无法收回的风险

2016 年 12 月 15 日、16 日，子公司集中对外支付给 12 位自然人累计人民币 5000 万元，约定还款日期为 2017 年 12 月 14 日。公司尚不能提供充足资料证明上述交易属于该子公司经营范围载明的短期财务性投资的经营性质，故将上述交易归属为对外往来借款。截止 2019 年 12 月 31 日，应收子公司本息累计 67,629,269.68 元尚未收回，上述应收本金和利息存在无法收回的风险，且子公司存在被相关监管机构采取相关监管措施的风险。

应对措施：公司督促子公司收回该资金。

10、可持续经营能力存在较大不确定性的风险

截止 2019 年 12 月末，公司营业收入和净利润持续减少，2019 年营业收入 75,440.00 元、归属于母公司股东的净利润-44,440,705.73 元。根据目前公司经营情况，公司的持续经营能力存在重大不确定性。

应对措施：继续争取政府相关部门和社会的支持，积极做好自身经营，增加营业收入和利润，改善公司的现金流状况以及盈利能力，促使公司能够持续的发展。

11、土地使用权权属存在的可获得性风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司支付给淄博市张店区南定镇马庄村 45 亩土地价款 1,490.15 万元，尚未办妥土地使用权权属相关手续，能否取得土地使用权证尚存在不确定性，相关款项亦未退回。

应对措施：正在和相关机构沟通，相关土地款可能会被退回。

12、子公司尚未获得民间融资机构业务许可证

按照（山东省地方金融监督管理局关于印发《山东省民间融资机构监督管理办法》的通知（鲁金监字[2016]6 号））第三章第九条之规定民间融资机构开展民间资本管理或民间融资登记服务业务，应当具备业务许可条件，经省监管机构批准颁发业务许可证后方可开展业务，截止本报告报出日，本公司的子公司尚未获得民间融资机构业务许可，如果从事相关经营业务，可能存在被相关监管机构采取相关监管措施的风险。

应对措施：正在按股转要求进行整改，整改完成后，尽快取得业务许可证。

13、新开新客户力度不够且客户集中的风险

2019 年公司营业收入 75,440.00 元，本年度未能开发新增大客户，小散户销售收入有限，导致公司营业收入减少，主营业务基本停滞，持续经营能力存在重大不确定性。

应对措施：拓宽销售渠道，扩大客户群体，改善公司的现金流状况以及盈利能力，促使公司能够持续的发展。

14、存货可能面临进一步跌价的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司存货余额 3194.35 万元，主要是消耗性生物资产，其中以玫瑰苗木为主。公司存货资产占比较大，且苗木从种植到出售的生产周期较长，目前市场环境较差，公司实现的营业收入有限，已经对存货计提了跌价准备；如果未来市场环境继续发生不利变化，导致部分品种的玫瑰苗木或树种的市场价格继续下降，存在需要进一步计提存货跌价准备的风险。

采取措施：公司计划培育绿化苗木新品种，增加苗木种类，提高公司的市场竞争力。

15、公司存在拖欠员工薪酬的情况，存在公司与员工之间的薪酬纠纷的风险

2018 年至 2019 年 12 月 31 日，因公司资金紧张，存在没有及时发工资的情况，可能存在公司与员工之间的薪酬纠纷。

应对措施：尽快支付工资。

（二） 报告期内新增的风险因素

16、涉及重大未决诉讼、公司及实际控制人被纳入被执行人及实际控制人被限制消费的风险

公司及公司控股股东、实际控制人、董事长兼法定代表人因“(2020)鲁 0303 执 1310 号”案件被淄博市张店区人民法院纳入被执行人，涉案执行标的为 3,284,213 元，且控股股东、实际控制人被下达限制消费令，截至本报告披露之日具体涉诉细节尚未披露，存在信息披露违规的情况。

采取措施：积极解决诉讼问题，尽快完成披露。

17、贷款逾期可能引发的偿债风险及涉诉风险

截至本报告披露之日，公司在齐商银行共青团支行 500 万元贷款逾期未偿还，亦未与银行达成借新还旧、展期等相关方案；公司在交通银行淄博分行 7,442,656.68 元贷款逾期未偿还，亦未按照《民事调解书》约定的还款计划分期偿还相关款项。公司目前资金状况已非常紧张，且需要筹措资金偿还已逾期银行贷款本息，进一步加重资金紧张状况。因公司逾期未偿还银行贷款导致的或将导致的重大诉讼，严重影响公司的信用和声誉，将对公司各项业务正常开展产生重大不利影响。

应对措施：公司已与银行达成和解，并已归还部分贷款。

18、累计亏损超过实收股本三分之一及持续亏损的风险

公司 2019 年度营业收入 75,440.00 元，主营业务基本停滞，因计提在建工程减值准备、计提对外借款坏账准备、计提存货跌价准备以及处置固定资产发生的损失等，进一步加剧公司亏损，2019 年度归属于母公司所有者的净利润为-44,440,705.73 元，连续四年亏损；截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润-52,126,570.41 元，累计亏损超过实收股份的三分之一。因公司主营业务未见好转，公司存在持续亏损的可能性。

应对措施:继续争取政府相关部门和社会的支持，引进战略投资者，推动公司产业链的整合，改善公司的现金流状况以及盈利能力，促使公司能够持续的发展。

19、办公场所被拆除的风险

公司办公场所被拆除，已影响了正常办公，公司部分人员在园区的简易房内临时办公，部分人员在家办公，未来公司如较长时间未能固定办公场所，将可能对公司的正常生产经营带来不利影响。另外，公司所在的淄博市张店区马庄村的土地存在被收储的可能性，将对公司的生产经营产生影响。

应对措施：公司简易房办公能够正常办公，不会对生产经营产生影响。

20、控股股东、实际控制人及其关联方存在资金占用风险

因淄博市土地征收工作，公司所在淄博市张店区玫瑰种植园内涉及的办公楼以及相关生产设施用房等全部被拆除，2019 年 10 月-11 月，公司共收到补偿款 6,334,077.00 元，其中：299,990.00 元在汇入 ST 华煜的公司账户后，转入鲁华的个人账户；6,034,005.33 元在汇入 ST 华煜的公司账户后，转入关联方山东康硕农业科技发展有限公司账户，截至本公告发布之日，上述款项尚未收回。以上情况构成了控股股东、实际控制人及其关联方对公司的资金占用事项，且未在事实发生时告知主办券商、未及时履行信息披露义务。

应对措施：尽快收回全部资金。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		13,036,903.31	13,036,903.31	191.74%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
交通银行股份	ST 华煜、淄博	ST 华煜在交通银	7,455,893.31	淄博市张店区人	2019年12月

<p>有限公司淄博分行</p>	<p>圣隆实业公司、鲁华</p>	<p>行股份有限公司淄博分行贷款本金 7,442,656.68 元及利息（含罚息、复利）13,236.63 元到期未归还，交行淄博分行向山东省淄博市张店区人民法院提起诉讼。</p>	<p>民法院于 2019 年 11 月 1 日判决： 1、被告山东华煜盛园农业发展股份有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告交通银行股份有限公司淄博分行借款本金 7,442,656.68 元及计算至 2019 年 7 月 16 日的利息 13,236.63 元；并支付自 2019 年 7 月 17 日至实际给付之日的利息、复利、罚息（按《流动资金借款合同》约定标准计算）； 2、被告山东华煜盛园农业发展股份有限公司于本判决生效之日起十日内向原告交通银行股份有限公司淄博分行支付律师代理费 223,676 元； 被告淄博圣隆实业公司、鲁华对上述第一、二项承担连带清偿责任，其承担保证责任后有权向被告山东华煜盛园农业发展股份有限公司追偿。 如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三</p>	<p>5 日</p>
-----------------	------------------	--	---	------------

				<p>条之规定,加倍支付延迟履行期间的债务利息。</p> <p>案件受理费 65,557 元减半收取计 32,778 元、保全申请费 5000 元,由被告山东华煜盛园农业发展股份有限公司、淄博圣隆实业公司、鲁华负担。</p> <p>如不服本判决,可在判决书送达之日起十五日内,向本院递交上诉状,并按对方当事人的人数提出副本,上诉于山东省淄博市中级人民法院。</p>	
王琳	ST 华煜	劳务合同纠纷	17,050.00	<p>山东省淄博市张店区人民法院于 2019 年 10 月 28 日判决: 1、被告山东华煜盛园农业发展股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告工资及补贴 17050 元。</p> <p>2、驳回原告王琳其他诉讼请求。</p>	2019 年 12 月 5 日
齐商银行股份有限公司共青团支行	ST 华煜、淄博天纵经贸有限公司、詹天纵、鲁华、孙增煜	本次诉讼系公司向齐商银行共青团支行借款 500 万元(借款合同编号: 2017 年齐银借 20 字 1117 号),借款期限为 2017 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 5 日,截至山东省淄	5,000,000.00	齐商银行共青团支行于 2019 年 5 月 15 日以原、被告双方达成和解为由向山东省淄博市张店区人民法院提出撤诉申请,裁定结果: 准许原告齐商银行股份有限公司共青团支行撤诉。	2019 年 6 月 28 日

		博市张店区人民法院受理诉讼之日,公司尚未归还该笔贷款,亦尚未获得授信展期等,存在逾期,故原告齐商银行共青团支行提起诉讼。			
淄博张店乐玫种植专业合作社	ST 华煜	淄博张店乐玫种植专业合作社与 ST 华煜存在合同纠纷。	300,000.00	淄博张店乐玫种植专业合作社于 2019 年 5 月 30 日提出撤诉申请,山东省淄博市张店区人民法院在 2019 年 6 月 2 日裁定:准许原告淄博张店乐玫种植专业合作社撤诉。	2019 年 12 月 5 日
梁振军	ST 华煜、鲁华	劳务合同纠纷	263,960.00	梁振军于 2019 年 10 月 11 日提出撤诉申请,山东省淄博市中级人民法院于 2019 年 10 月 11 日裁定:准许原告梁振军撤诉。	2019 年 12 月 5 日
总计	-	-	1,303,6903.31	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

1、公司自 2016 年以来营业收入有限、连续亏损,目前资金紧张,公司需要筹措资金偿还已逾期的借款本息及相关费用、执行上述裁定或判决,进一步加重资金紧张状况,且因公司逾期未偿还银行贷款导致的重大诉讼,严重影响了公司的信用和声誉,将对公司各项经营业务正常开展产生重大不利影响。因涉及本次重大诉讼,公司在交通银行股份有限公司张店支行、齐商银行股份有限公司共青团支行开立的银行账户被冻结,因此上述诉讼事项对公司财务方面产生较大不利影响。

2、公司与交通银行淄博分行的涉诉事项已经山东省淄博市中级人民法院主持调解,于 2020 年 4 月 22 日达成一致协议,公司正积极筹措资金还款,具体详见公司于 2020 年 5 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《涉及诉讼进展公告(补发)》(公告编号:2020-014)。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位:元

占用者	是否为控股股东、实际控制	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议
-----	--------------	------	------	------	------	------	------	--------

	人或其附属企业							程序
鲁华	是	资金	借款	0	302,431.17		302,431.17	已事后补充履行
山东康硕农业科技发展有限公司	是	资金	借款	0	6,070,493.18	373,599.99	5,696,893.19	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	6,372,924.35	373,599.99	5,999,324.36	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	6,225,352.31	91.56%

占用原因、归还及整改情况：

2019年10月-11月，公司共收到补偿款6,334,077.00元，其中：299,990.00元在汇入ST华煜的公司账户后，转入鲁华的个人账户；6,034,005.33元在汇入ST华煜的公司账户后，转入山东康硕农业科技发展有限公司（以下简称“康硕农业”）账户，故导致2019年度新增资金占用本息合计6,372,924.35元。截至2019年12月31日，资金占用本息余额为5,999,324.36元。公司将采取措施加强收款，确保公司资金安全。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

		管 理 人 员									
辛丽媛	非关 联方	否	2016年 12月16 日	2018年 9月30 日	4,400,000. 00			4,400,00 0.00	0.8 %	已事后 补充履 行	否
纪立军	非关 联方	否	2016年 12月15 日	2018年 9月30 日	2,000,000. 00			2,000,00 0.00	0.8 %	已事后 补充履 行	否
周建行	非关 联方	否	2016年 12月15 日	2018年 9月30 日	4,800,000. 00			4,800,00 0.00	0.8 %	已事后 补充履 行	
孙安鹏	非关 联方	否	2016年 12月15 日	2018年 9月30 日	3,800,000. 00			3,800,00 0.00	0.8 %	已事后 补充履 行	否
纪辉	非关 联方	否	2016年 12月15 日	2018年 9月30 日	4,000,000. 00			4,000,00 0.00	0.8 %	已事后 补充履 行	否
任亚楠	非关 联方	否	2016年 12月15 日	2018年 9月30 日	4,000,000. 00			4,000,00 0.00	0.8 %	已事后 补充履 行	否
纪明	非关 联方	否	2016年 12月15 日	2018年 9月30 日	4,800,000. 00			4,800,00 0.00	0.8 %	已事后 补充履 行	否
李秀美	非关 联方	否	2016年 12月15 日	2018年 9月30 日	4,500,000. 00			4,500,00 0.00	0.8 %	已事后 补充履 行	否
张磊	非关 联方	否	2016年 12月15 日	2018年 9月30 日	4,400,000. 00			4,400,00 0.00	0.8 %	已事后 补充履 行	否
王强	非关 联方	否	2016年 12月15 日	2018年 9月30 日	4,500,000. 00			4,500,00 0.00	0.8 %	已事后 补充履 行	否
崔雪	非关 联方	否	2016年 12月15 日	2018年 9月30 日	4,200,000. 00			4,200,00 0.00	0.8 %	已事后 补充履 行	否
王丹丹	非关 联方	否	2016年 12月15 日	2018年 9月30 日	4,600,000. 00			5	0.8 %	已事后 补充履 行	否
山东康 硕农业 科技发 展有限	关联 方	否	2019年 11月13 日		0	6,034, 005.33	373,5 99.99	5,660,40 5.34		已事后 补充履 行	否

公司											
鲁华	关联方	否	2019年10月30日		0	299,990.00		299,990.00		已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	50,000,000.00	6,333,995.33	373,599.99	51,360,400.34	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1、子公司借款情况：

借款原因：公司成立子公司之时存在资金盈余，因此对外提供借款以取得收益。

归还情况：截至 2019 年 12 月 31 日，子公司对外借款本金 50,000,000.00 元，按约定的借款利率计算的应收利息累计 17,329,269.68 元，本息合计 67,629,269.68 元，尚未收回。

对公司的影响：截止 2019 年 12 月 31 日，子公司对外借款已经逾期，本息能否收回存在重大不确定性。在公司经营状况不理想的情况下，提供大额对外借款，不符合公司发展要求，如果该笔借款本息无法收回，将带来重大不利影响。

2、公司拆迁补偿资金借款情况：

(1)、借款原因：关联方山东康硕农业科技发展有限公司借款。

2019 年 10 月-11 月，公司共收到补偿款 6,334,077.00 元，其中：299,990.00 元在汇入 ST 华煜的公司账户后，转入鲁华的个人账户；6,034,005.33 元在汇入 ST 华煜的公司账户后，转入山东康硕农业科技发展有限公司（以下简称“康硕农业”）账户，故导致 2019 年度新增资金占用本息合计 6,372,924.35 元。截至 2019 年 12 月 31 日，资金占用本息余额为 5,999,324.36 元。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
鲁华	2019 年 5 月 10 日，公司与齐商银行共青团支行签订《借款合同》（2019 年齐银借 20 字 312 号），合同期限为 2019 年 5 月 13 日-2020 年 5 月 6 日，借款金额 500 万元。公司控股股东、实际控制人鲁华提供保证担保，并签订《保证合同》（2019 年齐银保 20 字 312 号），并以自有房产提供抵押担保，并签订《抵押合同》（2019 年齐银抵 20 字 312 号）	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 28 日
鲁华	公司于 2018 年 5 月 31 日从交通银行淄博分行所	7,950,000.00	7,950,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 28 日

	借款项 795 万元已逾期，目前公司正在与交通银行淄博分行办理贷款手续，本次借款拟由公司控股股东、实际控制人兼董事长鲁华和淄博圣隆实业公司提供保证担保。				
鲁华	公司于 2018 年 5 月 18 日从齐商银行共青团支行所借款项 1700 万元已逾期，2019 年 8 月 21 日公司获得新的齐商银行贷款 1700 万元，该贷款由公司控股股东、实际控制人兼董事长鲁华和山东西地置业有限公司提供连带责任保证担保，同时，鲁华将其持有的 320 万股公司股份质押给山东西地置业有限公司，提供反担保。	17,000,000.00	17,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 28 日
鲁华	公司 2019 年 1-6 月向控股股东、实际控制人鲁华借款	1,019,151.38	1,019,151.38	已事后补充履行	2019 年 8 月 30 日
鲁华	公司 2019 年 7-12 月向控股股东、实际控制人鲁华借款	3,254,373.24	3,254,373.24	已事后补充履行	2020 年 6 月 30 日
鲁华	鲁华向公司借款	302,431.17	302,431.17	已事后补充履行	2020 年 6 月 30 日
山东康硕农业科技发展有限公司	山东康硕农业科技发展有限公司向公司借款	6,070,493.18	6,070,493.18	已事后补充履行	2020 年 6 月 30 日
淄博合中房地产开发有限公司	公司 2019 年向淄博合中房地产开发有限公司借款	1,627,486.67	1,627,486.67	已事后补充履行	2020 年 8 月 20 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：

关联方为公司借款提供担保有助于为公司的经营发展取得流动资金，是必要的。未来还将持续存在公司关联方借款和关联方为公司贷款提供担保的关联交易。

关联方向公司提供借款是控股股东、实际控制人为补充公司日常生产经营所需的流动资金，避免出现临时性资金周转困难问题而发生的，是必要的，未来这种资金资助还将持续存在。

关联方淄博合中房地产开发有限公司向公司提供借款，是为齐商银行 1700 万元贷款支付利息，是公司临时性资金困难借款，是必要的。

鲁华、山东康硕农业科技发展有限公司向公司的借款构成了控股股东、实际控制人及其关联方对公司的资金占用事项。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月10日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年11月10日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2015年11月10日		挂牌	杜绝开具和转让无真实交易背景的票据进行融资承诺	见承诺事项详细情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015年11月10日		挂牌	杜绝开具和转让无真实交易背景的票据进行融资承诺	见承诺事项详细情况	已履行完毕
公司	2015年11月10日		挂牌	规范临时用工的承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月10日		挂牌	规范临时用工的承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2015年11月10日		挂牌	规范使用土地的承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月10日		挂牌	规范使用土地的承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2015年11月10日		挂牌	规范股份转让的承诺	见承诺事项详细情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015年11月10日		挂牌	规范股份转让的承诺	见承诺事项详细情况	已履行完毕

				诺		
实际控制人或控股股东	2015年11月10日		挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、董事、监事或高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本人控制的或具有重要影响的除华煜盛园以外的企业目前在中华人民共和国境内或境外未以任何形式直接或间接从事和经营与华煜盛园主营业务构成或可能构成竞争的业务；

(2) 于直接或间接持有华煜盛园股份期间或本人在华煜盛园担任董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人实际控制的或具有重要影响的除华煜盛园以外的任何公司(或企业)将不在中华人民共和国境内或境外，以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有其他任何公司或企业的股份或其他权益)直接或间接参与任何与华煜盛园构成竞争的任何业务或活动；

(3) 如因国家政策调整等不可抗力或因意外事件发生致使本人控制的或具有重要影响的企业与华煜盛园的同业竞争不可避免时，华煜盛园有权要求以任何适当方式消除该等竞争；

(4) 自本承诺函出具之日起，本人及本人关系密切家庭成员将严格履行上述承诺，如有违反，将承担赔偿责任。

(5) 本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺被视为无效或者终止将不影响其他各项承诺的有效性。

(6) 本承诺自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

(7) 本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司控股股东及董事、监事、高级管理人员均履行了上述承诺，未违背承诺事项。

2、关于开具无真实交易背景票据的相关承诺

公司自2013年1月1日至2015年8月31日，先后6次开具以齐商银行共青团支行为承兑人的银行承兑汇票累计金额103,000,000.00元，在开具银行承兑汇票后即通过第三方非银行机构贴现，属于通过开具和转让无真实交易背景的票据进行融资的行为。

公司承诺保证将按期全额偿还未到期的银行承兑汇票，并保证将严格遵守《票据法》等法律法规规定，坚决杜绝通过开具和转让无真实交易背景的银行承兑汇票等违反法律规定的票据进行融资的行为。

公司实际控制人、控股股东鲁华承诺：若公司发生票据逾期及欠息情况和其他违约情况、因不规范使用票据行为导致公司承担任何责任或受到任何处罚，致使公司遭受任何处罚的，由本人承担一切连带责任。

报告期内，公司及实际控制人、控股股东均履行了上述承诺，未违背承诺事项。

3、关于规范临时用工的承诺

为规范公司劳动用工制度，公司已出具承诺，将对临时工根据工种、工序等进行梳理：对劳动时间较长的临时工进行培新，符合公司用工要求且对方能够保证全日工作的，将与之签订正式书面合同作为全日制用工管理；对劳动时间较短者仍采取非全日制用工的形式，与劳动者签订书面非全日制用工合同，对于工作时间、劳动报酬及支付周期等严格按照《劳动合同法》的规定进行约定。

公司实际控制人已作出确保公司不会因此遭受任何损失的承诺。

报告期内，公司及实际控制人、控股股东均履行了上述承诺，未违背承诺事项。

4、关于规范使用土地的承诺

公司于2015年11月10日出具《关于规范使用土地的承诺》，承诺公司将加快办理使用土地建设等审批手续，并严格按照《中华人民共和国土地管理法》等法律法规的要求及土地规划用途合理使用土地，按相关程序进行项目建设。

2015年11月9日，公司控股股东及实际控制人出具《承诺函》，承诺若公司因设施农用地、附属设施农用地等土地使用不规范等情况导致公司遭受经济损失或被有权政府部门处罚的，本人对公司遭受的一切损失承担赔偿责任。

报告期内，公司及实际控制人、控股股东均履行了上述承诺，未违背承诺事项。

5、关于规范股份转让的承诺

公司在齐鲁股交中心挂牌期间，曾存在投资者买入后卖出或卖出后买入同一交易品种的时间间隔少于5个交易日的情形，不符合《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发[2011]38号）的有关规定。

公司控股股东、实际控制人鲁华已出具《承诺函》，承诺如因公司在齐鲁股交中心挂牌期间历次股份交易导致公司遭受任何处罚或致使公司遭受任何损失的，将由其承担一切赔偿责任。

报告期内，公司实际控制人、控股股东均履行了上述承诺，未违背承诺事项。

6、关于公司资产未被股东占用或为其担保的承诺

挂牌前公司存在资金被占用的情况，自2015年下半年以来公司逐步清理关联方占款，截至2015年8月31日公司全部收回关联方占款，公司控股股东、实际控制人鲁华出具承诺，承诺“作为公司的股东，承诺以后将不会占用公司资产及利用公司资产为本人/本企业担保。

报告期内，公司发生了控股股东、实际控制人及其关联方资金占用的情况，违反了避免资金占用的承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	16,301,750	41.89%	50,000	16,351,750	42.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	180,000	0.46%	0	180,000	0.46%	
	董事、监事、高管	18,750	0.05%	0	18,750	0.05%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	22,613,250	58.11%	-50,000	22,563,250	57.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,207,005	51.93%	0	20,207,005	51.93%	
	董事、监事、高管	2,356,245	6.05%	0	2,356,245	6.05%	
	核心员工			0			
总股本		38,915,000	-	0	38,915,000	-	
普通股股东人数							49

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	鲁华	20,387,005	0	20,387,005	52.39%	20,207,005	180,000
2	济南聚森中小企业服务合伙企业（有限合伙）	10,521,000	0	10,521,000	27.04%	-	10,521,000
3	崔利	2,299,995	0	2,299,995	5.91%	2,299,995	0
4	高海燕	905,000	0	905,000	2.33%	-	905,000
5	上海铝鑫互联网金融信息服务有限公司	752,000	0	752,000	1.93%	-	752,000
6	隋庆锋	670,000	0	670,000	1.72%	-	670,000
7	李文臣	385,500	0	385,500	0.99%	-	385,500
8	郭吉泉	375,000	0	375,000	0.96%	-	375,000
9	王维志	250,000	0	250,000	0.64%	-	250,000
10	朱丽莉	231,000	0	231,000	0.59%	-	231,000
	合计	36,776,500	0	36,776,500	94.5%	22,507,000	14,269,500

普通股前十名股东间相互关系说明：前 10 名股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

鲁华持有公司 20,387,005 股股份，持股比例 52.39%，超过公司股份总额的百分之五十，为公司的控股股东、实际控制人。

鲁华，女，1968 年 4 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 2 月至 1997 年 9 月，任齐鲁装饰中心总经理；1997 年 10 月至 2002 年 10 月，自由职业；2002 年 11 月至 2016 年 1 月，任淄博鼎隆贸易有限公司执行董事兼经理；2007 年 8 月至 2009 年 8 月，同时为个体户；2009 年 9 月至 2011 年 5 月，同时任淄博华煜农业发展有限公司执行董事兼经理；2011 年 5 月至 2015 年 8 月，同时任山东华煜盛园农业发展股份有限公司董事长兼总经理；2014 年 3 月至今，同时任山东凯盛置业有限公司执行董事；2015 年 9 月至今，同时任山东华煜盛园农业发展股份有限公司董事长；2015 年 10 月至今，同时任山东玫瑰喜文化产业有限公司执行董事兼经理；2016 年 11 月至 2020 年 3 月 10 日，任山东康硕农业科技发展有限公司执行董事。

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	保证借款	交通银行股份有限公司淄博分行	银行	7,442,656.68	2018年5月31日	2020年9月30日	正常借款利率6.09%，逾期利率9.135%
2	抵押+保证借款	齐商银行共青团支行	银行	5,000,000.00	2019年5月13日	2020年5月6日	7.395%
3	抵押+保证、质押借款	齐商银行共青团支行	银行	17,000,000.00	2019年8月21日	2020年7月9日	6.525%
合计	-	-	-	29,442,656.68	-	-	-

注：1、公司在齐商银行共青团贷款 500 万元已逾期，截至本公告披露之日，公司尚未还款，亦未与银行达成借新还旧或展期等相关方案；2、公司在交通银行淄博分行贷款 7,442,656.68 元已逾期，根据《山东省淄博市中级人民法院民事调解书》((2020)鲁03民终735号)，本金 7442656.68 元，分别于 2020 年 5 月 30 日前偿还 100 万元，同年 6 月 30 日前偿还 150 万元，同年 7 月 30 日前

偿还 150 万元，同年 8 月 30 日前偿还 150 万元，同年 9 月 30 日前偿还 194.265668 万元。2019 年 7 月 16 日后实际产生的利息，在还清本金后年内付清。

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
鲁华	董事长	女	1968 年 4 月	本科	2017 年 6 月 9 日	2020 年 6 月 7 日	是
崔红	董事	女	1968 年 9 月	大专	2017 年 6 月 8 日	2020 年 6 月 7 日	是
银丽辉	董事	女	1971 年 4 月	大专	2017 年 6 月 8 日	2020 年 6 月 7 日	是
劳延伟	董事	女	1969 年 2 月	大专	2017 年 6 月 8 日	2020 年 6 月 7 日	是
王岱波	董事	男	1971 年 10 月	大专	2017 年 6 月 8 日	2020 年 6 月 7 日	是
崔利	监事会主席	男	1965 年 7 月	本科	2017 年 6 月 9 日	2020 年 6 月 7 日	是
赵勇	职工代表监事	男	1970 年 4 月	大专	2017 年 6 月 8 日	2020 年 6 月 7 日	是
光标峰	监事	男	1982 年 11 月	高中	2017 年 6 月 8 日	2020 年 6 月 7 日	是
王岱波	总经理	男	1971 年 10 月	大专	2017 年 6 月 9 日	2020 年 6 月 7 日	是
崔红	财务负责人	女	1968 年 9 月	本科	2017 年 6 月 9 日	2020 年 6 月 7 日	是
银丽辉	董事会秘书	女	1971 年 4 月	大专	2017 年 6 月 9 日	2020 年 6 月 7 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:

1、公司监事会主席崔利与公司董事兼财务负责人崔红系兄妹关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。
2、公司第三届董事、监事、高级管理人员于2020年6月7日任期届满，截至2019年年度报告披露之日尚未启动换届，因此第三届董事、监事、高级管理人员继续履职，尚未有明确的履职到期日期。因此，上表中填写的终止日期只是第三届董事会、监事会原定届满的日期，实际终止日期尚不确定。

(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
鲁华	董事长	20,387,005	0	20,387,005	52.39%	0
崔利	监事会主席	2,299,995	0	2,299,995	5.91%	0
银丽辉	董事、董事会秘书	75,000	0	75,000	0.19%	0
合计	-	22,762,000	0	22,762,000	58.49%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
生产人员	12	8
财务人员	4	4
技术人员	1	1
销售人员	3	3
员工总计	22	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	5	5
专科以下	14	10
员工总计	22	18

(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

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，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。2015 年公司制订或完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作制度》、《信息披露管理制度》、《资金管理制度》等在内的一系列公司治理制度。除部分关联交易事项未及时经过审议和披露，股权质押未及时披露外，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规及公司章程的要求，有关决议的执行情况良好。公司的经营决

策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》及其他各项公司治理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利外，还有知情权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司建立的内部治理机制也给股东提供了保护和平等权利保障。除部分关联交易事项未及时经过审议和披露，股权质押未及时披露外，公司治理在实际运作过程中严格按法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。董事会经过评估认为：公司的治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。因对信息披露细则不太了解，导致出现过补充审议关联交易并补发关联交易公告、补发股权质押公告、补发 2018 年年度股东大会决议公告、补发涉诉及进展公告、补发银行账户冻结公告、补发重大协议或合同签订情况公告等信息披露不规范的情况，公司以后将规范信息披露、严格履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2019 年 1 月 8 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过如下决议：（一）《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、（二）《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》（三）《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议书及补充协议书的议案》（四）《关于提请股东大会授权董事会全权处理变更持续督导主办券商相关事宜的议案》（五）《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 5 月 30 日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过如下决议：（一）《关于公司与山东鲁中金科房地产发展有限公司签署战略合作协议的议案》</p> <p>3、2019 年 6 月 28 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过如下决议：（一）《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》（二）《关于</p>

		<p>2018 年度总经理工作报告的议案》(三)《关于 2018 年年度审计报告的议案》(四)《董事会对中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具无法表示意见审计报告的专项说明》(五)《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》(六)《关于 2018 年度财务决算报告的议案》(七)《关于 2019 年度财务预算报告的议案》(八)《关于 2018 年度权益分配方案的议案》(九)《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》(十)《关于补充审议公司向银行贷款暨关联担保的议案》(十一)《关于公司会计政策变更的议案》。(十二)《关于提请召开山东华煜盛园农业发展股份有限公司 2018 年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2019 年 8 月 29 日召开第三届董事会第十一次会议,审议通过如下决议:(一)《关于公司 2019 年半年度报告的议案》(二)《关于补充审议向关联方借款的议案》(三)《关于补充确认子公司对外提供借款的议案》(四)《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>1、2019 年 6 月 28 日,公司召开第三届监事会第五次会议,审议通过如下决议:(一)《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》(二)《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》(三)《关于 2018 年度财务决算报告的议案》(四)《关于 2019 年度财务预算报告的议案》(五)《关于 2018 年度权益分配方案的议案》(六)《监事会对中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具无法表示意见审计报告的专项说明》(七)《关于 2018 年年度审计报告的议案》(八)《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>2、2019 年 8 月 29 日召开第三届监事会第六次会议,审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2019 年 1 月 23 日,公司召开 2019 年第一次临时股东大会,审议并通过了如下决议:</p> <p>(一)《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》(二)《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》(三)《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议书及补充协议书》(四)《关于授权董事会全权处理变更持续督导主办券商相关事宜》</p> <p>2、2019 年 7 月 25 日,公司召开 2018 年度股</p>

		<p>东大会，审议并通过了如下决议：（一）《关于2018年度董事会工作报告的议案》（二）《关于2018年度监事会工作报告的议案》（三）《关于2018年年度审计报告的议案》（四）《关于2018年年度报告及摘要的议案》（五）《关于2018年度财务决算报告的议案》（六）《关于2019年度财务预算报告的议案》（七）《关于2018年度利润分配方案的议案》（八）《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》（九）《董事会对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具无法表示意见审计报告的专项说明》（十）《监事会对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具无法表示意见审计报告的专项说明》（十一）《关于补充审议公司向银行贷款暨关联担保的议案》（十二）《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>3、2019年9月18日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议并通过了如下决议： （一）《关于补充审议向关联方借款的议案》 （二）《关于补充确认子公司对外提供借款的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：截止报告期末，公司有49名股东，47名自然人股东，2名法人股东。公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保所有股东享有平等权利。

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

3、监事会：截止报告期末，公司有3名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的通知、召集、召开、提案、审议、授权委托、表决和决议等程序基本符合相关法律法规、法规、规范性文件及公司章程的规定，执行情况良好

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律法规、各项规章制度及《公司章程》规范运作，逐善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、公司业务独立性

公司主营业务为玫瑰苗木和园林树木的种植、销售，公司拥有完整的采购、种植、销售及售后服务体系，经营业务独立完整。公司各业务以及职能部门规范运行、权责明确、相互配合，保证了公司独立规范运营。目前公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争情形；未发生过显失公允的关联交易。公司拥有独立完整的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

2、公司资产独立性

公司对其拥有的全部资产具有完全的控制支配权并完全独立运营，不存在权属争议或潜在纠纷。公司合法拥有与经营有关的业务体系、固定资产、生产工具和配套设备，公司合法拥有与其经营有关的无形资产。截至本报告出具之日，公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

3、公司人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》的有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司现任总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司建立了规范健全的劳动人事管理制度，与正式员工均签订了劳动合同或聘用协议，员工工资报酬以及相应的社会保障单独造册发放，完全独立管理。公司按月足额向劳动者支付薪资。公司最近两年内不存在因违反劳动保障法律、法规而被劳动保障部门予以处罚的情形。

4、公司财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策。公司自主决定投资计划和资金安排。截至本报告出具之日，关联方占用公司资金的情况已经清理完毕，并已对关联方占用公司资金情况制定了相关规范措施，防止关联方占用公司资金。

5、公司机构独立性

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等公司治理结构，各机构独立行使经营管理 职权。根据生产经营及业务开展的需要，公司设置了较为完善的内部组织机构，各机构人员编制合理、职责明确、工作流程清晰，具有较为完备的内部管理制度。公司组织机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合运作、合署办公等机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内控管理制度建设情况根据全国股转系统的相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展计划情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及规范化运行。

2、董事会关于企业内部控制情况的说明公司董事会认为：公司现行的内控管理制度均是按照《公司法》、《公司章程》或国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性等方面不存在重大缺陷。由于公司内部管理是一项长期、复杂的系统工程，需要根据所处行业、经营情况的发展和变化不断的去调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

在报告期内，公司严格按照《公司法》、《企业会计准则》以及其他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和制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

在报告期内，公司严格贯彻、落实各项公司财务管理制度，在国家有关政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续不断的完善公司财务规范管理体系。

(3) 关于风险管理体系

在报告期内，公司围绕企业风险控制相关制度，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，积极采取事前防范、事中控制等措施，从最大限度控制企业经营风险的角度持续不断的完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年度公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关信息披露管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	中兴财光华审会字(2020)第 217092 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	张学福、冯连清
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	150,000
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2020)第 217092 号</p> <p>山东华煜盛园农业发展股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 无法表示意见</p> <p>我们接受委托，审计山东华煜盛园农业发展股份有限公司（以下简称“华煜盛园公司”）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。</p> <p>我们不对后附的华煜盛园公司合并及公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。</p> <p>二、 形成无法表示意见的基础</p> <p>华煜盛园公司子公司淄博市文昌湖区万丰民间资本管理股份有限公司（以下简称“万丰民间资本管理公司”）于 2016 年 12 月 15 日、16 日集中对外支付给 12 位自然人累计人民币</p>

5,000.00 万元，约定还款日期为 2017 年 12 月 14 日，在约定时间内，12 位自然人未能按期还款，并于 2018 年 3 月 7 日，签订了借款展期协议，协议约定还款日期为 2018 年 9 月 30 日，且不再重新展期。截止 2019 年 12 月 31 日，万丰民间资本管理公司应收回借款本金合计 67,629,269.68 元，按其组合计提坏账准备 27,039,064.22 元，计提坏账准备比例为 39.98%，账面价值为 40,590,205.46 元，占合并报表资产总额的比例为 42.47%。截止本审计报告日，上述借款本息已逾期且未收回金额为 70,679,936.35 元。我们无法获取充分、适当的审计证据，以合理估计上述款项在资产负债表日的减值情况，以及对财务报表可能产生的影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

华煜盛园公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估华煜盛园公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华煜盛园公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华煜盛园公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对华煜盛园公司的合并及公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华煜盛园公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：张学福

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯连清

中国·北京 2020 年 6 月 29 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,019.95	5,186.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	654,400.00	736,200.00
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、3	46,907,112.82	50,267,628.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	31,943,459.38	39,453,401.78
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	五、5	9,663.50	9,663.50
流动资产合计		79,520,655.65	90,472,079.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	733,853.72	8,583,380.29
在建工程	五、7	-	23,669,695.42

生产性生物资产	五、8		
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、9	15,318,678.00	15,318,678.00
非流动资产合计		16,052,531.72	47,571,753.71
资产总计		95,573,187.37	138,043,833.37
流动负债：			
短期借款	五、10	29,442,656.68	29,950,000.00
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	五、11	2,004,368.00	1,546,161.00
预收款项			
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	五、12	824,880.00	746,476.00
应交税费	五、13	615,396.95	401,871.95
其他应付款	五、14	39,894,531.74	34,210,711.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		72,781,833.37	66,855,220.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		72,781,833.37	66,855,220.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	38,915,000.00	38,915,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	19,048,969.96	19,048,969.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	961,787.70	961,787.70
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-52,126,570.41	-7,685,864.68
归属于母公司所有者权益合计		6,799,187.25	51,239,892.98
少数股东权益		15,992,166.75	19,948,720.15
所有者权益合计		22,791,354.00	71,188,613.13
负债和所有者权益总计		95,573,187.37	138,043,833.37

法定代表人：鲁华

主管会计工作负责人：崔红 会计机构负责人：崔红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,307.41	2,037.87
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、1	654,400.00	736,200.00
应收款项融资			
预付款项			

其他应收款		6,316,907.36	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,943,459.38	39,453,401.78
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		9,663.50	9,663.50
流动资产合计		38,927,737.65	40,201,303.15
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		733,853.72	8,583,380.29
在建工程			23,669,695.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		15,318,678.00	15,318,678.00
非流动资产合计		46,052,531.72	77,571,753.71
资产总计		84,980,269.37	117,773,056.86
流动负债：			
短期借款		29,442,656.68	29,950,000.00
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		2,004,368.00	1,546,161.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		824,880.00	746,476.00
应交税费		9,895.82	9,895.82
其他应付款		39,887,531.74	34,203,711.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		72,169,332.24	66,456,244.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		72,169,332.24	66,456,244.11
所有者权益：			
股本		38,915,000.00	38,915,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,048,969.96	19,048,969.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		961,787.70	961,787.70
一般风险准备			
未分配利润		-46,114,820.53	-7,608,944.91
所有者权益合计		12,810,937.13	51,316,812.75
负债和所有者权益合计		84,980,269.37	117,773,056.86

法定代表人： 鲁华

主管会计工作负责人： 崔红 会计机构负责人： 崔红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		75,440.00	767,991.00
其中：营业收入	五、19	75,440.00	767,991.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,894,818.23	1,835,218.51
其中：营业成本	五、19	52,427.86	292,093.00
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	五、20	62,144.98	60,401.14
销售费用	五、21	78,274.00	107,440.00
管理费用	五、22	3,614,531.36	3,201,100.54
研发费用			
财务费用	五、23	-1,912,559.97	-1,825,816.17
其中：利息费用		2,701,348.71	2,267,944.92
利息收入		6,365,604.52	5,611,665.43
加：其他收益	五、24		265,726.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、25	-16,275,689.47	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、26	-29,236,824.20	-3,417,741.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-47,331,891.90	-4,219,243.28
加：营业外收入	五、27	1,000.00	-
减：营业外支出	五、28	1,066,367.23	4,014.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-48,397,259.13	-4,223,258.02

减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,397,259.13	-4,223,258.02
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）		-48,397,259.13	-4,223,258.02
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）		-3,956,553.40	9,211.10
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,440,705.73	-4,232,469.12
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-48,397,259.13	-4,223,258.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-44,440,705.73	-4,232,469.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,956,553.40	9,211.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.14	-0.11

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-1.14	-0.11
------------------	--	-------	-------

法定代表人： 鲁华 主管会计工作负责人： 崔红 会计机构负责人： 崔红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、3	75,440.00	767,991.00
减：营业成本	十四、3	52,427.86	292,093.00
税金及附加		38,419.98	39,357.68
销售费用		78,274.00	107,440.00
管理费用		3,614,531.36	3,201,100.54
研发费用			
财务费用		4,413,670.99	3,785,340.91
其中：利息费用		2,701,348.71	2,267,944.92
利息收入		6,365,604.52	5,611,665.43
加：其他收益			265,726.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-81,800.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,236,824.20	2,149,344.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,440,508.39	-4,242,271.04
加：营业外收入		1,000.00	
减：营业外支出		1,066,367.23	4,014.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,505,875.62	-4,246,285.78
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,505,875.62	-4,246,285.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,505,875.62	-4,246,285.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-38,505,875.62	-4,246,285.78
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：鲁华

主管会计工作负责人：崔红 会计机构负责人：崔红

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,440.00	851,991.00
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	五、29	2,944,020.71	7,666,462.34
经营活动现金流入小计		3,019,460.71	8,518,453.34
购买商品、接受劳务支付的现金			1,037,250.00
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		291,730.00	465,296.42
支付的各项税费		19,367.74	39,357.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	6,555,990.93	1,156,728.45
经营活动现金流出小计		6,867,088.67	2,698,632.55
经营活动产生的现金流量净额		-3,847,627.96	5,819,820.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,334,077.00	
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			
投资活动现金流入小计		6,334,077.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,408.00	4,350.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		164,408.00	4,350.00
投资活动产生的现金流量净额		6,169,669.00	-4,350.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	24,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	24,950,000.00
偿还债务支付的现金		22,050,000.00	29,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,271,207.21	1,281,946.53
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			
筹资活动现金流出小计		24,321,207.21	30,781,946.53
筹资活动产生的现金流量净额		-2,321,207.21	-5,831,946.53
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		833.83	-16,475.74
加：期初现金及现金等价物余额		5,186.12	21,661.86
六、期末现金及现金等价物余额		6,019.95	5,186.12

法定代表人： 鲁华

主管会计工作负责人： 崔红 会计机构负责人： 崔红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,440.00	851,991.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,944,016.42	7,666,456.67
经营活动现金流入小计		3,019,456.42	8,518,447.67
购买商品、接受劳务支付的现金			1,037,250.00
支付给职工以及为职工支付的现金		291,730.00	465,296.42
支付的各项税费		19,367.74	39,357.68
支付其他与经营活动有关的现金		6,555,550.93	1,156,288.45
经营活动现金流出小计		6,866,648.67	2,698,192.55
经营活动产生的现金流量净额		-3,847,192.25	5,820,255.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,334,077.00	
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			
投资活动现金流入小计		6,334,077.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,408.00	4,350.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		164,408.00	4,350.00
投资活动产生的现金流量净额		6,169,669.00	-4,350.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	24,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	24,950,000.00
偿还债务支付的现金		22,050,000.00	29,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,271,207.21	1,281,946.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,321,207.21	30,781,946.53

筹资活动产生的现金流量净额		-2,321,207.21	-5,831,946.53
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		1,269.54	-16,041.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,037.87	18,079.28
六、期末现金及现金等价物余额		3,307.41	2,037.87

法定代表人：鲁华

主管会计工作负责人：崔红 会计机构负责人：崔红

(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	38,915,000.00				19,048,969.96				961,787.70		-7,685,864.68	19,948,720.15	71,188,613.13
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	38,915,000.00				19,048,969.96				961,787.70		-7,685,864.68	19,948,720.15	71,188,613.13
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-44,440,705.73	-3,956,553.40	-48,397,259.13
(一)综合收益总额											-44,440,705.73	-3,956,553.40	-48,397,259.13
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	38,915,000.00				19,048,969.96				961,787.70	-52,126,570.41	15,992,166.75	22,791,354.00	

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	38,915,000.00				19,048,969.96				961,787.70		-3,453,395.56	19,939,509.05	75,411,871.15
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	38,915,000.00				19,048,969.96				961,787.70		-3,453,395.56	19,939,509.05	75,411,871.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,232,469.12	9,211.10	-4,223,258.02
（一）综合收益总额											-4,232,469.12	9,211.10	-4,223,258.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	38,915,000.00				19,048,969.96				961,787.70		-7,685,864.68	19,948,720.15	71,188,613.13

法定代表人：鲁华 主管会计工作负责人：崔红 会计机构负责人：崔红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,915,000.00				19,048,969.96				961,787.70		-7,608,944.91	51,316,812.75
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	38,915,000.00				19,048,969.96				961,787.70		-7,608,944.91	51,316,812.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-38,505,875.62	-38,505,875.62
（一）综合收益总额											-38,505,875.62	-38,505,875.62
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	38,915,000.00				19,048,969.96			961,787.70		-46,114,820.53	12,810,937.13	

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,915,000.00				19,048,969.96				961,787.70		-3,362,659.13	55,563,098.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	38,915,000.00				19,048,969.96				961,787.70		-3,362,659.13	55,563,098.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,246,285.78	-4,246,285.78
（一）综合收益总额											-4,246,285.78	-4,246,285.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	38,915,000.00				19,048,969.96				961,787.70		-7,608,944.91	51,316,812.75

法定代表人：鲁华

主管会计工作负责人：崔红 会计机构负责人：崔红

61

山东华煜盛园农业发展股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：山东华煜盛园农业发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：山东省淄博市张店区南定镇亿达路1号

注册资本：3,891.50 万元

实收资本：3,891.50 万元

统一社会信用代码：913703006944487061

法定代表人：鲁华

2、最终控制人

公司最终控制人为鲁华。

3、公司经营范围

造林苗、城镇绿化苗、经济林苗、花卉种植、销售（有效期限以许可证为准）；犬类养殖、销售（以上项目地址张店区南定镇马庄村）；园林绿化；园林景观施工；生态农业旅游项目开发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、历史沿革

（1）公司系由淄博华煜农业发展有限公司整体变更而来，2011年5月8日淄博华煜农业发展有限公司召开股东会，决议以2011年3月31日经审计后的净资产1,393.9570万元折为股份有限公司的股份计1,098万股，每股面值1元，剩余295.9570万元计入资本公积。2011年5月13日，公司在山东省淄博市工商行政管理局进行了登记，并领取了变更后的营业执照，营业执照号为370303200006784，注册资本1,098万元，股本1,098万元。山东仲泰有限责任会计师事务所出具了鲁仲泰会师验字（2011）第268号《验资报告》，对该次出资情况进行了审验。

（2）2011年5月，经公司临时股东大会通过，公司向1名法人股东、33位自然人股东定向私募股份795万股，每股面值1元，每股价格2.60元，注册资本变更为1,893万元，股本1,893万元，资本公积（股本溢价）1,272万元。山东仲泰有限责任会计师事务所出具了鲁仲泰会师验字（2011）第328号《验资报告》，对该次出资情况进行了审验。

（3）2011年8月，经齐鲁股权托管中心齐股交字[2011]25号文核准，公司股权于2011年9月在齐鲁股权托管交易中心挂牌交易。挂牌后，公司股本为1,893万元，其中：有限售条件的股份总额为1,293.6105万股，占总股本的68.34%，无限售条件的股份总额为599.3895万股，占总股本的31.66%。

（4）2012年4月，经公司临时股东大会通过，以总股本1,893万元为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，转增后注册资本变更为2,839.50万元，股本2,839.50万元。其中：有限售条件的股份总额为1,940.4157万股，占总股本的68.34%，无限售条件的股份总额为899.0843万股，占总股本的31.66%。山东仲泰有限责任会计师事务所出具了鲁仲泰会师验字（2012）第467号《验资报告》，对该次出资情况进行了审验。

(5) 2014年4月,有限售条件的485.1038万股承诺的限售期满,本次限售期流通后,有限售条件的股份总额为1,455.3119万股,占总股本的51.25%,无限售条件的股份总额为1,384.1881万股,占总股本的48.75%。

(6) 2015年4月,经公司临时股东大会通过,公司向53位自然人股东定向私募1,052万股,每股面值1元,每股价格2.96元,定向私募后公司注册资本3,891.50万元,股本3,891.50万元,资本公积(股本溢价)2,061.92万元。其中:有限售条件的股份总额为1,325.3122万股,占总股本的34.06%,无限售条件的股份总额为2,566.1878万股,占总股本的65.94%。中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所出具了中兴华【2015】JN验字第0004号《验资报告》,对该次出资情况进行了审验。

(7) 2015年8月,有限售条件的5.625万股承诺的限售期满,本次限售期流通后,有限售条件的股份总额为1,319.6872万股,占总股本的33.91%,无限售条件的股份总额为2,571.8128万股,占总股本的66.09%。

(8) 2016年3月,公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请经全国中小企业股份转让系统有限公司“股转系统函[2016]2473号”文件核准,在全国中小企业股份转让系统挂牌(证券简称:华煜盛园,证券代码:836856)。

(9) 2016年4月,公司取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司签发的股份登记确认书,登记的股份总量为3,891.50万股(有限售条件流通股数量为2,263.3918万股,占总股份比例为58.16%;无限售条件流通股数量为1,628.1082万股,占总股份比例为41.84%)。于2016年4月25日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

(10) 2016年10月,有限售条件的2.0668万股承诺的限售期满,本次限售期流通后,有限售条件的股份总额为2,261.3250万股,占总股本的58.11%,无限售条件的股份总额为1,630.175万股,占总股本的41.89%。

(11) 2017年12月,有限售条件的股份总额为2,261.3250万股,占总股本的58.11%,无限售条件的股份总额为1,630.175万股,占总股本的41.89%。

(12) 2018年12月,有限售条件的股份总额为2,261.3250万股,占总股本的58.11%,无限售条件的股份总额为1,630.175万股,占总股本的41.89%。

(13) 2019年12月,有限售条件的股份总额为2,256.3250万股,占总股本的57.98%,无限售条件的股份总额为1,635.175万股,占总股本的42.02%。

5、公司合并股权

公司本年度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事【造林苗、城镇绿化苗、经济林苗、花卉种植、销售;在淄博市范围内从事投资、咨询业务】。

6、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准于2020年6月29日报出。

二、财务报表的编制基础

1、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,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以

下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具【和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产】外,本财务报表均以历史成本为计量基础。【持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。】资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司2019年度营业收入75,440.00元,发生亏损48,397,259.13元,截止2019年12月31日,公司连续四年亏损,累计亏损64,023,009.87元,截止2018年12月31日,公司未分配利润-52,126,570.41元。鉴于上述情况,公司持续经营能力存在重大不确定性。为保证公司持续经营能力,公司拟采取以下改善措施:继续争取政府相关部门和社会的支持,积极推动资产重组,引进战略投资者,推动公司产业链的整合,改善公司的现金流状况以及盈利能力,促使公司能够持续的发展。本公司以为以持续经营为基础编制2019年度财务报表是合理的。

本公司自报告期末至少12个月具备持续经营能力,除以上披露的重大事项外,无其他影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以【12个月】作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他

综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工

具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照

该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	商业承兑汇票
组合 2	银行承兑汇票

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

确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	账龄组合
----------	------

本公司应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)	
	应收账款	其他应收款
1 年以下 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	20	20
3-4 年 (含 4 年)	30	30
4-5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，

在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收账款组合 1

账龄组合

本公司对于组合 1 账龄组合参照应收款计提。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司的存货主要为消耗性生物资产，具体为待出售的玫瑰苗木及其他绿化苗木和饲养的少量用于员工食堂或业务招待的牲畜、家禽。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货在取得时，按实际成本进行初始计量。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

低值易耗品、包装物采用一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，中期及年末，本公司存货按照成与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点基础上，对于存货已霉烂变质、市场

价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

本公司按照资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按存货类别计提存货跌价准备。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：**(1)** 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**(2)** 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权

投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，

按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

13、投资性房地产的核算方法

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

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

序号	类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19
2	机器设备	年限平均法	5	5	19
3	运输设备	年限平均法	4	5	23.75
4	电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

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。

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

(4) 大修理费用

公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

15、在建工程

公司在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产,是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件:公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产;与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司;该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括,为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括,为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括,以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

本公司的存货全部为消耗性生物资产,包括玫瑰苗木及其他绿化树木和饲养的少量用于员工食堂或业务招待的牲畜、家禽;生产性生物资产为藏獭。

(3) 生产性生物资产折旧政策

本公司生产性生物资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	使用年限	年折旧率(%)
藏獭	7	14.29

(4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

18、无形资产

公司无形资产按照成本进行初始计量，并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。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、长期待摊费用摊销方法

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊

至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- A. 该义务是公司承担的现时义务；
- B. 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- C. 该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入的确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认商品销售收入的实现。根据实际销售情况，公司的收入确认方法：在客户对苗木验收后，结合销售合同，以收到的客户盖章、签字确认的验收单原件或传真件确认销售收入。公司在销售合同中一般约定“验收地点为甲方（华煜盛园）的种植园区”或“乙方（客户）苗木种植园验收”，“验收合格后，乙方以甲乙双方验收确认的数量作为付款凭据，向甲方付款。”

(2) 提供劳务

公司提供劳务主要是指提供绿化养护交易，提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提

供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

29、重要的会计政策和会计估计

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、

计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。2019年9月19日，财政部发布了《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2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

原报列示项目	原报列示金额	新列报项目	新列报金额
应收票据及应收账款	736,200.00	应收票据	0.00
		应收账款	736,200.00
应付票据及应付账款	1,546,161.00	应付票据	0.00
		应付账款	1,546,161.00

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新

金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A.新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

B.新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备无影响。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	3.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	0.50%
印花税	合同金额等	0.30‰
房产税	房产原值的70%	1.20%
土地使用税	应税土地的实际占用面积	年税额每平方米 14.00 元
企业所得税	按应纳税所得额	0%、25%

注：子公司淄博市文昌湖区万丰民间资本管理股份有限公司的企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农业产品”，直接从事种植、收割单位和个人销售的依财政部财税[1995]52号发国家税务局关于印发《农产品征税范围解释》的通知注释所列的自产农业产品免征增值税。公司产品销售按上述条例免征增值税或即征即退。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条第一项规定，公司产品销售收入免征企业所得税。

(3) 土地使用税的税收优惠

《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》(中

华人民共和国国务院令 第 483 号) 第六条规定: “第六条 下列土地免缴土地使用税: (一) 国家机关、人民团体、军队自用的土地; (二) 由国家财政部门拨付事业经费的单位自用的土地; (三) 宗教寺庙、公园、名胜古迹自用的土地; (四) 市政街道、广场、绿化地带等公共用地; (五) 直接用于农、林、牧、渔业的生产用地; (六) 经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地, 从使用的月份起免缴土地使用税 5 年至 10 年; (七) 由财政部另行规定免税的能源、交通、水利设施用地和其他用地。”

公司办公楼所占面积 660 平方米已按相关规定缴纳土地使用税, 除办公楼所占面积外, 公司的其他土地直接用于苗木种植, 符合“直接用于农、林、牧、渔业的生产用地”免缴土地使用税的规定。

公司办公楼因淄博市政府土地收储, 公司按与淄博市张店区南定镇规划建设监督管理办公室约定已于 2019 年 11 月将办公楼拆除, 与办公楼有关的房产税及土地使用税停止征收。

五、合并财务报表项目注释 (以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

以下注释项目除非特别指出, 年初指 2018 年 12 月 31 日, 年末指 2019 年 12 月 31 日, 本年指 2019 年度, 上年指 2018 年度。

1、货币资金

货币资金分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
现金	3,737.30	2,403.94
银行存款	2,282.65	2,782.18
合计	6,019.95	5,186.12

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种 类	2019.12.31	2018.12.31
账面余额	1,165,524.00	1,165,524.00
坏账准备	511,124.00	429,324.00
账面价值	654,400.00	736,200.00

(2) 坏账准备变动情况

本公司对应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备:

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
滨州九华绿云农业科技有限公司	347,524.00	100.00	347,524.00	该企业已注销，无法收回
合计	347,524.00		347,524.00	

②2019年12月31日，按账龄组合计提坏账准备：

类别	账面余额	2019.12.31	
		整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)			
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)	818,000.00	20.00	163,600.00
合计	818,000.00	20.00	163,600.00

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
坏账准备	429,324.00	81,800.00			511,124.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东拙政园林工程有限公司	818,000.00	2-3年	70.18	163,600.00
滨州九华绿云农业科技有限公司	347,524.00	2-3年	29.82	347,524.00
合计	1,165,524.00		100.00	511,124.00

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,907,112.82	50,267,628.26
合计	46,907,112.82	50,267,628.26

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	73,946,177.04	27,039,064.22	46,907,112.82	61,112,803.01	10,845,174.75	50,267,628.26
合计	73,946,177.04	27,039,064.22	46,907,112.82	61,112,803.01	10,845,174.75	50,267,628.26

①坏账准备

2019年12月31日，按组合计算预期信用损失，其他应收款组合计提坏账准备：

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	10,845,174.75	16,193,889.47			27,039,064.22

②坏账准备变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	10,845,174.75			10,845,174.75
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	16,193,889.47			16,193,889.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	27,039,064.22			27,039,064.22

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
对外借款	50,000,000.00	50,000,000.00
拆迁补偿款	317,583.00	
关联方借款	5,999,324.36	
应收利息	17,115,795.81	10,789,129.14
应收增值税	513,473.87	323,673.87
合计	73,946,177.04	61,112,803.01

注：公司控股子公司淄博市文昌湖区万丰民间资本管理股份有限公司于2016年12月13日获取营业执照，注册资本5,000.00万元，实缴5,000.00万元。子公司与2016年12月15日、16日集中对外支付给12位自然人累计人民币5,000.00万元，约定还款日为2017年12月14日，12位借款人未能按期还款，于2018年3月7日，签订了借款展期协议，协议约定还款日为2018年9月30日，且不再重新展期。截止2019年12月31日，子公司未能收回全部借款，且借款是否能够收回存在较大不确定性。

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 年末余额
辛丽媛	借款	6,710,192.03	3-4 年	9.07	2,697,344.24
纪明	借款	6,443,264.41	3-4 年	8.71	2,590,115.18
王丹丹	借款	6,174,795.05	3-4 年	8.35	2,482,193.71
李秀美	借款	6,040,560.38	3-4 年	8.17	2,428,232.98
王强	借款	6,040,560.38	3-4 年	8.17	2,428,232.98
合计		31,409,372.25		42.47	12,626,119.09

4、存货

(1) 按存货种类分项列示如下:

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	38,174,010.08	6,230,550.70	31,943,459.38	40,116,823.70	663,421.92	39,453,401.78
合计	38,174,010.08	6,230,550.70	31,943,459.38	40,116,823.70	663,421.92	39,453,401.78

注: 公司年末无用于债务担保的存货。

(2) 消耗性生物资产明细如下:

类别	2019.01.01		本年增加	本年减少	2019.12.31	
	数量	金额			数量	金额
2008 玫瑰	8,947.00 (株)	481,140.65		481,140.65		
2009 玫瑰	255,608.00 (株)	7,697,863.66			255,608.00 (株)	7,697,863.66
2010 玫瑰	861,260.00 (株)	7,374,800.73		2,515.86	861,039.00 (株)	7,372,284.87
2011 玫瑰	34,527.00 (株)	272,332.01		272,332.01		
2012 玫瑰	934,437.00 (株)	2,886,321.23			934,437.00 (株)	2,886,321.23
2013 玫瑰	992,692.00 (株)	2,715,829.80			992,692.00 (株)	2,715,829.80
2014 玫瑰	1,424,988.00 (株)	5,081,036.17			1,424,988.00 (株)	5,081,036.17
2015 玫瑰	9,680.00 (株)	33,948.16	343,360.65	377,308.81		
2018 玫瑰	3,010,000.00 (株)	1,169,277.80		1,169,277.80		
树木	83,394.00 (棵)	11,756,950.96	135,125.00	76,362.00	82,778.00 (棵)	11,815,713.96
果木	51,166.00 (棵)	647,322.53	195,489.86	237,852.00	48,315.00 (棵)	604,960.39
合计	7,666,699.00	40,116,823.70	673,975.51	2,616,789.13	4,599,857.00	38,174,010.08

(2) 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本年增加金额	本年减少金额	2019.12.31
----	------------	--------	--------	------------

		计提	其他	转回或转销	其他
消耗性生物资产	663,421.92	5,745,894.66		178,765.88	6,230,550.70
合计	663,421.92	5,745,894.66		178,765.88	6,230,550.70

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
消耗性生物资产	电询玫瑰种植同类产品、用途相同企业，确定公司存货可变现净值低于成本。		

5、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预缴的营业税	8,551.78	8,551.78
预缴的城建税	598.62	598.62
预缴的教育费附加	256.55	256.55
预缴的地方教育费附加	171.04	171.04
预缴的地方水利建设基金	85.51	85.51
合计	9,663.50	9,663.50

6、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	733,853.72	8,583,380.29
固定资产清理		
合计	733,853.72	8,583,380.29

(1) 固定资产及累计折旧明细项目增减变动如下

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、年初余额	12,206,681.04	1,022,883.03	857,832.00	275,834.50	14,363,230.57
2、本年增加金额	158,408.00	6,000.00			164,408.00
(1) 购置		6,000.00			6,000.00
(2) 在建工程转入	158,408.00				158,408.00
3、本年减少金额	11,597,626.56			18,797.00	11,616,423.56
(1) 处置或报废	11,597,626.56			18,797.00	11,616,423.56

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
4、年末余额余额	767,462.48	1,028,883.03	857,832.00	257,037.50	2,911,215.01
二、累计折旧					
1、年初余额余额	3,855,324.41	842,124.77	854,458.34	227,942.76	5,779,850.28
2、本年增加金额	516,574.60	20,248.58		20,038.01	556,861.19
(1) 计提	516,574.60	20,248.58		20,038.01	556,861.19
3、本年减少金额	4,141,493.03			17,857.15	4,159,350.18
(1) 处置或报废	4,141,493.03			17,857.15	4,159,350.18
4、年末余额余额	230,405.98	862,373.35	854,458.34	230,123.62	2,177,361.29
三、账面价值					
1、年末余额账面价值	537,056.50	166,509.68	3,373.66	26,913.88	733,853.72
2、年初余额账面价值	8,351,356.63	180,758.26	3,373.66	47,891.74	8,583,380.29

注：（1）截止年末余额，公司固定资产无明显迹象表明已发生减值，因而未计提固定资产减值准备；

（2）期末无用于抵押、担保的固定资产。

7、在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	0.00	23,669,695.42
工程物资		
合计	0.00	23,669,695.42

（1）在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
人工湖等附属设施	23,669,695.42	23,669,695.42	0.00	23,669,695.42		23,669,695.42
合计	23,669,695.42	23,669,695.42	0.00	23,669,695.42		23,669,695.42

注：公司在租赁淄博市张店区南定镇马庄村的土地上建设了人工湖及附属设施，并于 2014 年 11 月 4 日获得淄博市张店区发展和改革局下发的《关于山东华煜盛园农业发展股份有限公司华煜玫瑰文化产业园项目节能审查的意见》（张发改能审【2014】63 号），同意该项目按节能评估报告表申请的内容、规模和节能评估要求进行建设。同日，公司获得淄博市张店区发展和改革局下发的《基本建设项目登记备案证明》（登记备案号：张发改项备【2014】113 号）文件，准予该项目登记备案。淄博市张店区人民政府已完成备案，并于 2015 年 4 月 17 日向淄博市规划局申请调整用地规划。2015 年 6 月 10 日，淄博市张店区人民政府向淄博

市政府提交了《张店区人民政府关于在中心城区南部城区规划建设玫瑰文化产业园的请示》文件。目前该土地变更手续正在办理中。

(2) 2019 年在建工程变动情况

项目	资金来源	2018.12.31	本年增加		本年减少金额		2019.12.31	
			金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
人工湖等附属设施	自筹资金	23,669,695.42				23,669,695.42	0.00	
人工板房	自筹资金		158,408.00		158,408.00		0.00	
合计		23,669,695.42	158,408.00		158,408.00	23,669,695.42	0.00	

(3) 在建工程减值准备

项目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
人工湖等附属设施		23,669,695.42		23,669,695.42
合计		23,669,695.42		23,669,695.42

注：人工湖等附属设施已经停工三年之久，通过现场查看，人工湖已无使用价值，预期已不能为公司带来收益。

8、生产性生物资产

(1) 采用成本法核算的生产性生物资产：

项目	藏獒		合计
	数量（只）	金额	
一、账面原值			
1、年初余额余额	19	3,771,197.40	3,771,197.40
2、本年增加金额			
(1) 外购			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额余额	19	3,771,197.40	3,771,197.40
二、累计折旧			
1、年初余额余额		3,771,197.40	3,771,197.40
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项目	数量(只)	藏獭	合计
		金额	
4、年末余额余额		3,771,197.40	3,771,197.40
三、账面价值			
1、年末余额账面价值	19	0.00	0.00
2、年初余额账面价值	19	0.00	0.00

注：报告期内生产性生物资产未发现减值迹象，未计提减值准备。

9、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
淄博市马店区南定镇马庄村土地款	14,901,503.00	14,901,503.00
园林工程设计费	417,175.00	417,175.00
合计	15,318,678.00	15,318,678.00

注：其他非流动资产为支付的淄博市张店区南定镇马庄村 45 亩土地的购买价款，截至 2019 年 12 月 31 日已陆续支付相关款项 14,901,503.00 元，正在办理土地使用权权属相关手续。

10、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
抵押+保证、质押	17,000,000.00	17,000,000.00
抵押+保证	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	7,442,656.68	7,950,000.00
合计	29,442,656.68	29,950,000.00

(2) 截至年末余额，短期借款余额具体情况如下：

借款银行	借款合同编号	金额	保证人
齐商银行共青团支行	2019 年齐银借 20 字 518 号	17,000,000.00	山东西地置业有限公司、鲁华提供保证担保，王雷、郝红霞提供房产抵押。
齐商银行共青团支行	2019 年齐银借 20 字 312 号	5,000,000.00	鲁华提供保证担保，鲁华提供房产抵押和土地质押担保。
交通银行股份有限公司淄博分行	Z1805LN156039111	7,442,656.68	淄博圣隆实业公司、鲁华保证担保
合计		-- 29,442,656.68	--

注：截止期末总借款 29,442,656.68 元，其中：

① 抵押加保证、质押借款 22,000,000.00 元为公司向齐商银行股份有限公司共青团路支

行借款，共 2 笔：

I, 借款 17,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 8 月 21 日至 2020 年 7 月 9 日，以王雷、郝红霞房产（权利凭证号码：淄博市房权证张店区字第 01-1040874 号、张店区道庄小区 71 号楼 1 单元 3 层东户）作抵押（抵押合同编号：2018 年齐银高抵 20 字 294 号）；由山东西地置业有限公司、鲁华提供 17,000,000.00 元的担保，（担保期限 2018 年 5 月 16 日至 2021 年 5 月 15 日），（保证合同编号：2018 年齐银保 20 字 294 号）。

II, 借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 5 月 13 日至 2020 年 5 月 6 日，以鲁华不动产及土地使用权（权利凭证号码：鲁（2017）淄博市不动产第 0039718 号、淄博市产权证张店区字第 01-1247157 号、淄国用（2007）第 A03008 号、淄博市产权证张店区字第 01-1182625 号、淄国用（2012）第 A01503 号）作抵押（抵押合同编号：2019 年齐银抵 20 字 312 号）；由鲁华提供 5,000,000.00 元的担保，（担保期限 2020 年 5 月 7 日至 2022 年 5 月 6 日），（保证合同编号：2019 年齐银保 20 字 312 号）。

②保证借款 7,442,656.68 元为公司向交通银行股份有限公司淄博分行借款，共 1 笔，借款期限为 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 25 日，由淄博圣隆实业公司、鲁华提供保证担保（保证合同编号：C180531GR378414、C180531GR3738416，担保期限为 2018 年 5 月 31 日至 2021 年 5 月 25 日）。该笔借款经山东省淄博市中级人民法院（（2020）鲁 03 民终 735 号）民事调解确认公司与交通银行股份有限公司淄博分行自愿达成协议如下：判决本金 7,442,656.68 元分别与 2020 年 5 月 30 日前偿还 100 万元，同年 6 月 30 日偿还 150 万元，同年 7 月 30 日前偿还 150 万元，同年 8 月 30 日偿还 150 万元，同年 9 月 30 日前偿还 194.265668 万元。

（3）已逾期未偿还的短期借款情况本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 7,442,656.68 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	借款期末 金额	借款 利率	逾期时间	逾期利率
交通银行股份有限公司淄博分行	7,442,656.68	6.09%	12 个月	9.135%
合计	7,442,656.68	--	--	--

11、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
土地租赁费	970,100.00	834,975.00
服务费	930,000.00	603,000.00
测绘费	56,300.00	56,300.00
景观园林工程款	15,000.00	15,000.00
福利费	30,424.00	34,342.00
质保金	2,544.00	2,544.00
合计	2,004,368.00	1,546,161.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	款项性质	期末余额	未偿还或结转的原因
章丘市官庄镇西南峪村	租赁费	670,100.00	未结算
中兴财光华会计师事务所	服务费	400,000.00	未结算
北京市中银济南律师事务所	服务费	200,000.00	未结算
方正证券承销保荐有限责任公司	服务费	90,000.00	未结算
方正证券股份有限公司	服务费	240,000.00	未结算
合计		1,600,100.00	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	746,476.00	612,646.58	534,242.58	824,880.00
二、离职后福利-设定提存计划		28,268.90	28,268.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	746,476.00	640,915.48	562,511.48	824,880.00

(2) 短期薪酬列示如下

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	746,476.00	471,443.00	393,039.00	824,880.00
二、职工福利费		7,861.70	7,861.70	
三、社会保险费		73,461.88	73,461.88	
其中：医疗保险费		68,220.80	68,220.80	
工伤保险费		2,482.72	2,482.72	
生育保险费		2,758.36	2,758.36	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
四、住房公积金		59,040.00	59,040.00	
五、工会经费和职工教育经费		840.00	840.00	
六、短期带薪缺勤				
七、一次性养老补助				
合计	746,476.00	612,646.58	534,242.58	824,880.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		25,506.76	25,506.76	
2、失业保险费		2,762.14	2,762.14	
合计		28,268.90	28,268.90	

13、应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31
增值税	513,473.87	323,673.87
房产税	7,243.32	7,243.32
土地使用税	2,652.50	2,652.50
城建税	35,943.17	22,657.17
教育费附加	15,404.21	9,710.21
地方教育费附加	10,269.47	6,473.47
地方水利建设基金	2,910.41	1,961.41
印花税	27,500.00	27,500.00
合计	615,396.95	401,871.95

14、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	800,680.88	985,998.39
应付股利		
其他应付款	39,093,850.86	33,224,712.90
合计	39,894,531.74	34,210,711.29

(1) 应付利息情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款逾期利息	800,680.88	985,998.39

合计	800,680.88	985,998.39
----	------------	------------

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
齐商银行共青团支行	178,200.00	借款人还款意愿积极,还款能力受经营现金流影响,不能按期还款。
齐商银行共青团支行	401,676.00	借款人还款意愿积极,还款能力受经营现金流影响,不能按期还款。
交通银行淄博分行	220,804.88	借款人还款意愿积极,还款能力受经营现金流影响,不能按期还款。
合 计	800,680.88	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
关联方借款	33,589,776.26	29,469,490.25
应付资金占用费	4,704,074.60	2,955,222.65
外单位借款	800,000.00	
合计	39,093,850.86	33,224,712.90

注: 关联方借款情况详见附注“六、3”。

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或结转原因
唐云先	715,951.72	未结算
淄博柏拉图工贸有限公司	225,552.78	未结算
合计	941,504.50	

15、股本

类别	2019.01.01	本年变动增减(+/-)			小计	2019.12.31
		发行新股	公积金转股	其他		
有限售条件的股份	22,613,250.00			-50,000.00		22,563,250.00
其他内资持股						
有限售条件股份合计	22,613,250.00					22,563,250.00
无限售条件股份	16,301,750.00			50,000.00		16,351,750.00
人民币普通股						
其他						
无限售条件股份合计	16,301,750.00					16,351,750.00
股份总数	38,915,000.00					38,915,000.00

16、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	19,048,969.96			19,048,969.96
合计	19,048,969.96			19,048,969.96

17、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	961,787.70			961,787.70
合计	961,787.70			961,787.70

注：公司按实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

18、未分配利润

项目	本年发生额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-7,685,864.68	
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	-7,685,864.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-44,440,705.73	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付优先股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-52,126,570.41	

19、营业收入及营业成本

（1）主营业务按明细列示

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,440.00	52,427.86	767,991.00	292,093.00
其他业务				
合计	75,440.00	52,427.86	767,991.00	292,093.00

（2）主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	2019 年度	2018 年度
---------	---------	---------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
玫瑰苗木	13,840.00	1,915.86	461,006.00	149,145.00
树木	61,600.00	50,512.00	306,985.00	142,948.00
合计	75,440.00	52,427.86	767,991.00	292,093.00

20、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	13,286.00	11,784.34
教育费附加	5,694.00	5,050.43
地方教育费附加	3,796.00	3,366.95
地方水利建设基金	949.00	841.74
土地使用税	7,689.00	8,580.00
房产税	30,712.48	30,712.48
印花税	18.50	65.20
合计	62,144.98	60,401.14

21、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资	78,274.00	96,000.00
人工费		11,440.00
合计	78,274.00	107,440.00

22、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
办公费	596,138.72	574,559.75
职工薪酬	179,168.00	205,201.00
折旧	280,564.81	344,748.53
生物性资产折旧		200,941.40
社会保险费	86,066.78	147,540.73
住房公积金	46,080.00	65,536.00
招待费	66,368.50	53,083.36
差旅费	7,657.00	25,456.60
修理费	3,575.00	11,440.00
盘亏损失	2,288,179.27	1,458,555.27
其他	60,733.28	114,037.90
合计	3,614,531.36	3,201,100.54

23、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,701,348.71	2,267,944.92
其中：贷款利息支出	2,701,348.71	2,267,944.92
票据贴现利息支出		
减：利息收入	6,365,604.52	5,611,665.43
其中：银行存款利息收入	8.83	74.02
其他利息收入	6,365,595.69	5,611,591.41
减：汇兑收益		
金融业务手续费	2,843.88	2,089.50
其他财务费用	1,748,851.96	1,515,814.84
合计	-1,912,559.97	-1,825,816.17

24、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助		265,726.00
代扣代缴个人所得税手续费		
其他		
合计	0.00	265,726.00

25、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-81,800.00	
其他应收款信用减值损失	-16,193,889.47	
合计	-16,275,689.47	

26、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-5,881,805.06
在建工程减值损失	-23,669,695.42	
存货跌价损失	-5,567,128.78	2,464,063.29
合计	-29,236,824.20	-3,417,741.77

27、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
其他收入	1,000.00		1,000.00
合计	1,000.00		1,000.00

28、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	1,063,653.50	4,000.00	1,063,653.50
赔偿金，违约金及罚款支出	2,713.73	14.74	2,713.73
对外捐赠支出			
合计	1,066,367.23	4,014.74	1,066,367.23

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
往来款	2,944,011.88	7,400,662.32
利息收入	8.83	74.02
其他收益		265,726.00
营业外收入	1,000.00	
合计	2,944,020.71	7,666,462.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
销售、管理费用中相关项	50,969.72	218,624.21
往来款	6,502,177.33	936,000.00
手续费	2,843.88	2,089.50
营业外支出中相关项		14.74
合计	6,555,990.93	1,156,728.45

29、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-48,397,259.13	-4,223,258.02
加：信用减值准备	16,275,689.47	

补充资料	2019 年度	2018 年度
资产减值准备	29,236,824.20	3,417,741.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	556,861.19	895,067.97
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	1,063,653.50	
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）	4,450,200.67	3,783,759.76
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,624,315.16	-501,077.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,988,173.03	-5,807,244.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,578,890.33	8,254,831.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,847,627.96	5,819,820.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,019.95	5,186.12
减：现金的期初余额	5,186.12	21,661.86
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	833.83	-16,475.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年度	2018年度
一、现金		
其中：库存现金	3,737.30	2,403.94
可随时用于支付的银行存款	2,282.65	2,782.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	2019年度	2018年度
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	6,019.95	5,186.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及其交易

1、公司的控股股东和实际控制人情况

关联方名称	与公司关系	持股比例（%）
鲁华	控股股东及实际控制人、董事长	52.39

2、其他关联方情况

其他关联方名称	公司关系	持股比例（%）
崔利	参股股东、监事会主席	5.91
山东鲁农现代农业发展有限公司	受关联方控制	注 1
山东凯盛置业有限公司	受同一实际控制人控制	注 2
淄博天纵经贸有限公司	关联方参股	注 3
山东玫瑰喜文化产业有限公司	受同一实际控制人控制	注 4
山东康硕农业科技发展有限公司	受同一实际控制人控制	注 5
淄博合中房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制	注 6
济南聚森中小企业服务合伙企业(有限合伙)	持有公司 27.04% 股份,张师为合伙企业执行事务合伙人	
银丽辉	持有公司 0.19% 股份、董事、董事会秘书	
崔红	公司董事、财务负责人	
赵勇	公司监事	
劳延伟	公司董事	
光标峰	公司监事	
王岱波	公司董事、总经理	
孙增煜	与鲁华为母子关系	

注 1：鲁宏持有鲁农农业 70% 的股份，任董事长、总经理，鲁宏与鲁华为兄妹关系；

注 2：鲁华持有山东凯盛置业有限公司 60% 的股份，任公司执行董事；该公司已于 2019 年 9 月 30 日核准注销；

注 3：崔利持有淄博天纵经贸有限公司 40% 的股份，任公司监事；

注 4：鲁华持有山东玫瑰喜文化产业有限公司 100% 的股份，任公司执行董事兼经理；

注 5: 2020 年 3 月 25 日前, 鲁华持有山东康硕农业科技发展有限公司 90% 的股份, 任公司执行董事; 2020 年 3 月 10 日, 鲁华不再担任执行董事, 且 2020 年 3 月 25 日鲁华将持有的山东康硕农业科技发展有限公司 90% 的股份转让给其儿子孙增煜。

注 6: 鲁华持有淄博合中房地产开发有限公司 90% 的股份, 任公司执行董事兼经理; 崔利持有淄博合中房地产开发有限公司 10% 的股份, 任监事。

3、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务

无

(2) 出售商品和提供劳务

无

(3) 关联方为公司提供担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保事项	担保形式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鲁华	公司	7,950,000.00	短期借款	保证担保	2018.5.31	2021.5.25	否
鲁华	公司	5,000,000.00	短期借款	保证+抵押	2019.5.13	2020.5.6	否
鲁华	公司	17,000,000.00	短期借款	保证、抵押+质押	2018.5.16	2021.5.15	否

4、关联往来余额

关联方名称	关联交易内容	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
鲁华	其他应付款	32,313,925.07	4,273,524.62	69,590.00	36,517,859.69
鲁华	其他应收款		302,431.17		302,431.17
山东康硕农业科技 发展有限公司	其他应收款		6,070,493.18	373,599.99	5,696,893.19

七、合并范围的变更

本公司本年度合并范围比上年度相比未发生变化。

八、在其他主体中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
淄博市文昌湖区万丰民间资本管理股份有限公司	淄博市	在淄博市范围内开展股权投资、债权投资、短期财务性投资、投资咨询业务	60.00		60.00	投资设立

九、承诺事项

截至年末余额, 公司无需要披露的承诺事项。

十、重大事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日，公司支付给淄博市张店区南定镇马庄村 45 亩土地价款 1,490.15 万元尚未办妥土地使用权权属相关手续。因当地政府土地规划方案尚在调整中，能否取得土地使用权证存在不确定性。上述因素对公司的重要资产的确认存在一定不确定性。

2、山东华煜盛园农业发展股份有限公司作为淄博市文昌湖区万丰民间资本管理股份有限公司主发起人，持股比例为 60.00%高于山东省人民政府办公厅关于进一步规范发展民间融资机构意见（鲁政办发[2013]33 号）要求的主发起人持股占公司注册资本比例不低于 20%、不高于 51%的规定；按照（山东省地方金融监督管理局关于印发《山东省民间融资机构监督管理办法》的通知（鲁金监字[2016]6 号））第三章第九条之规定民间融资机构开展民间资本管理或民间融资登记服务业务，应当具备业务许可条件，经省监管机构批准颁发业务许可证后方可开展业务。公司于 2016 年 12 月 15 日在未办理业务许可证的情况下对外出借 5,000.00 万元，约定还款时间为 2017 年 12 月 14 日，在约定时间内 12 位借款人未能按期还款，并于 2018 年 3 月 7 日，签订了借款展期协议，协议约定还款日为 2018 年 9 月 30 日，且不再重新展期。截止本报告报出日，子公司未能收回全部借款，且借款是否能够收回存在较大不确定性。

3、公司人工湖等附属设施截止 2019 年 12 月 31 日，账面余额 23,669,695.42 元。该人工湖等附属设施建设在公司租赁淄博市张店区南定镇马庄村的土地上，该人工湖等附属设施虽于 2014 年 11 月 4 日获得淄博市张店区发展和改革局下发的《关于山东华煜盛园农业发展股份有限公司华煜玫瑰文化产业园项目节能审查的意见》（张发改能审【2014】63 号），同意该项目按节能评估报告表申请的内容、规模和节能评估要求进行建设。同日，公司获得淄博市张店区发展和改革局下发的《基本建设项目登记备案证明》（登记备案号：张发改项备【2014】113 号）文件，准予该项目登记备案。淄博市张店区人民政府已完成备案，并于 2015 年 4 月 17 日向淄博市规划局申请调整用地规划。2015 年 6 月 10 日，淄博市张店区人民政府向淄博市政府提交了《张店区人民政府关于在中心城区南部城区规划建设玫瑰文化产业园的请示》文件，但截止目前该土地变更手续正在办理中，是否能够取得土地手续尚不确定。在建工程也已长期停建且预计 3 年内不会有重新开工的可能，或是要使在建工程达到预期目的投入金额要超出新建同等规模人工湖成

本。

十一、或有事项

截至年末余额，公司无对外担保情况。

十二、资产负债表日后事项

交通银行股份有限公司淄博分行 744.265668 万元贷款逾期，公司已与银行达成和解协议。

保证借款 7,442,656.68 元，借款期限为 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 25 日，由淄博圣隆实业公司、鲁华提供保证担保（保证合同编号：C180531GR378414、C180531GR3738416，担保期限为 2018 年 5 月 31 日至 2021 年 5 月 25 日）。

公司与银行达成协议于 2020 年 5 月 30 日前偿还 100 万元，同年 6 月 30 日偿还 150 万元，同年 7 月 30 日前偿还 150 万元，同年 8 月 30 日偿还 150 万元，同年 9 月 30 日前偿还 194.265668 万元。公司在 2020 年 6 月 2 日偿还借款 50 万元，其余借款截止本报告报出日，公司仍未能按约定偿还借款。

十三、其他重要事项说明

1、与持续经营相关的重大不确定性

公司 2019 年度营业收入 75,440.00 元，发生亏损 48,397,259.13 元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司连续四年亏损，累计亏损 64,023,009.87 元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司未分配利润-52,126,570.41 元。鉴于上述情况，公司持续经营能力存在重大不确定性。为保证公司持续经营能力，公司拟采取以下改善措施：继续争取政府相关部门和社会的支持，积极引进战略投资者，推动公司产业链的整合，改善公司的现金流状况以及盈利能力，促使公司能够持续的发展。

2、租赁土地明细：

类别	出租方	租赁面积	年租赁价格	租赁期限
土地	淄博市张店区南定镇马庄村	639 亩	500,000.00	2019.2.1-2021.2.1
林地	章丘市官庄镇西南峪村	3500 亩	23,000.00	2012.1.1-2081.12.31
耕地	章丘市官庄镇西南峪村	377 亩	112,125.00	2012.1.1-2027-12-31
合计	--	4516 亩	635,125.00	

注：公司租赁章丘市官庄镇西南峪村耕地 377 亩，合同约定租赁费按当年小麦价格支付，2019 年山东省全年小麦平均价格为 1.24-1.25 元/斤，公司按 1.25 元折款计算租赁费。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种 类	2019.12.31	2018.12.31
账面余额	1,165,524.00	1,165,524.00
坏账准备	511,124.00	429,324.00
账面价值	654,400.00	736,200.00

(2) 坏账准备变动情况

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
滨州九华绿云农业科技有限公司	347,524.00	100.00	347,524.00	该企业已注销，无法收回
合计	347,524.00		347,524.00	

②2019年12月31日，按账龄组合计提坏账准备：

类别	2019.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)			
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)	818,000.00	20.00	163,600.00
合计	818,000.00		163,600.00

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
坏账准备	429,324.00	81,800.00			511,124.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	是否关联方	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东拙政园林工程有限公司	否	818,000.00	2-3年	70.18	163,600.00
滨州九华绿云农业科技有限公司	否	347,524.00	2-3年	29.82	347,524.00
合计		1,165,524.00		100.00	511,124.00

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	2019.12.31		2018.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算长期股权投资	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
淄博市文昌湖区万丰民间资本管理股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

3、营业收入及营业成本

(1) 主营业务按明细列示

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,440.00	52,427.86	767,991.00	292,093.00
其他业务				
合计	75,440.00	52,427.86	767,991.00	292,093.00

(2) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
玫瑰苗木	13,840.00	1,915.86	461,006.00	149,145.00
树木	61,600.00	50,512.00	306,985.00	142,948.00
合计	75,440.00	52,427.86	767,991.00	292,093.00

十五、补充资料

1、报告期非经常损益明细

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,063,653.50	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,365,595.69	

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-1,713.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	5,300,228.46	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	5,300,228.46	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	2,530,666.67	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,769,561.79	

2、净资产收益率和每股收益

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	-153.14	-1.14	-1.14

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-162.68	-1.21	-1.21

注：报告期内，稀释每股收益的计算结果与基本每股收益计算一致。

山东华煜盛园农业发展股份有限公司

2020年6月29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：

山东华煜盛园农业发展股份有限公司董事会秘书办公室