

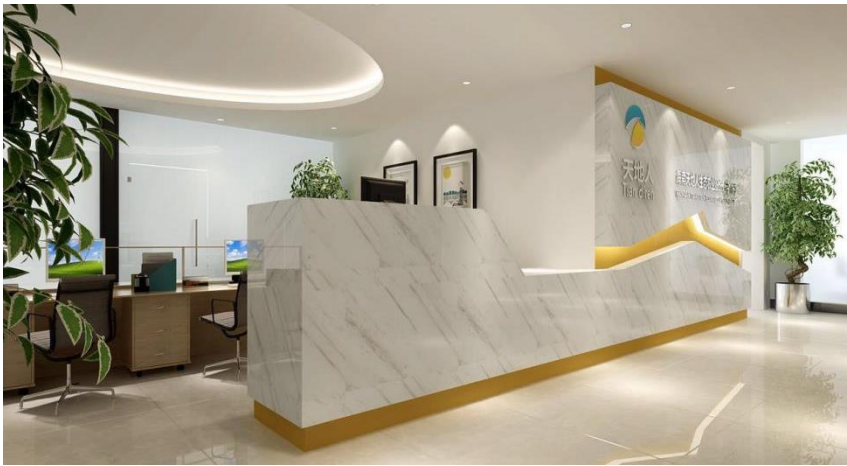


天地人

NEEQ : 832888

海南天地人生态农业股份有限公司

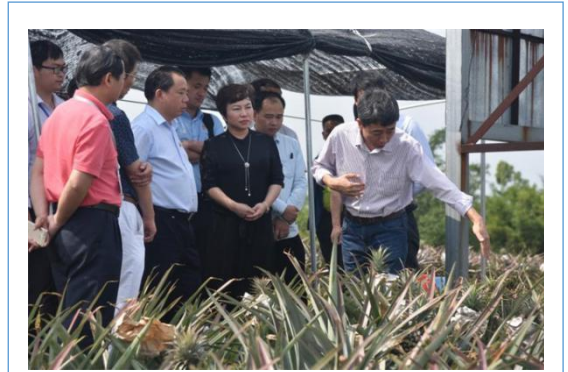
Hainan TianDiRen Ecological Agriculture Co.,Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



3月24日，三亚国际热带水果产业博览会采购、供应链客商一行40余人来到“天地人”集团临高、澄迈区域种植示范基地进行实地考察、洽谈订购。此次三亚国际热带水果产业博览会，天地人集团公司副总裁赵军带队在博览会展区作为全国最大的凤梨生产基地及海南农业产业化重点龙头企业展销了公司种植的台农17号金钻凤梨。博览会结束后采购、供应链纷纷要求到种植基地实地考察、洽谈订购。

海南农垦投资控股集团有限公司党委书记、董事长杨思涛一行，到我天地人集团天地东昌公司考察。杨董事长充分肯定了天地人集团为我省农垦改革所进行的积极探索，并希望天地人集团与农垦进行土地资本化的试点工作，不断探索新的合作方式和领域，为农垦新一轮深化改革作出贡献。



2018年6月8日上午，天地人集团董事长徐咏梅与绿地集团副总裁陈志华、产业经济专家李仁君、丝绸之路国际经济论坛组委会常务副主任、中国国际经济技术合作促进会副会长任树平、海南槽西航空股份有限公司执行总裁陈槽西，海南省政协常委、德勤（中国）海南区域负责人董德标、光彩国际投资集团有限公司副总裁李国裕等涵盖热带特色高效农业、航空产业、高端旅游产业、大健康产业、海洋经济、会展业、光彩事业、游艇产业等多产业方向企业家代表共聚一堂，就江东新区产业发展战略进行深入探讨，为推动海口江东新区产业未来建言献策、共谋发展新思路。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 19 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 23 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 26 |
| 第七节 财务报告 .....                | 30 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 41 |

## 释义

| 释义项目                  | 指 | 释义   |
|-----------------------|---|--|
| 本公司、公司、股份公司、海南天地人、天地人 | 指 | 海南天地人生态农业股份有限公司  |
| 《业务规则》                | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》                                       |
| 临高天地人                 | 指 | 海南临高天地人农业开发有限公司  |
| 分公司                   | 指 | 海南天地人生态农业股份有限公司临高分公司   |
| 天地东昌                  | 指 | 海南天地东昌生态农业股份有限公司   |
| 天地海胶                  | 指 | 海南天地海胶农业投资有限公司   |
| 热带水果之窗                | 指 | 海南热带水果之窗投资有限公司   |
| 股东会                   | 指 | 海南天地人生态农业股份有限公司股东会   |
| 董事会                   | 指 | 海南天地人生态农业股份有限公司董事会   |
| 监事会                   | 指 | 海南天地人生态农业股份有限公司监事会   |
| 主办券商、金元证券             | 指 | 金元证券股份有限公司   |
| 元、万元                  | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| 《公司法》                 | 指 | 2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订，2014年3月1日实施的《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》                 | 指 | 《中华人民共和国证券法》   |

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐咏梅、主管会计工作负责人徐建荣及会计机构负责人（会计主管人员）丁谱保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <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 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |  |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 公司会议室  |
| 备查文件   | 1、海南天地人生态农业股份有限公司第二届董事会第五次会议<br>2、海南天地人生态农业股份有限公司第二届监事会第三次会议<br>3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 海南天地人生态农业股份有限公司                                  |
| 英文名称及缩写 | Hainan TianDiRen Ecological Agriculture Co.,Ltd. |
| 证券简称    | 天地人  |
| 证券代码    | 832888   |
| 法定代表人   | 徐咏梅  |
| 办公地址    | 海口市紫荆路 2-1 号紫荆信息公寓第 7 层 7A 房                     |

### 二、 联系方式

|               |   |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 徐建荣   |
| 是否通过董秘资格考试    | 是   |
| 电话            | 18389591286   |
| 传真            | 0898-68505016   |
| 电子邮箱          | 18389591286@163.com   |
| 公司网址          | <a href="http://www.tiandirenfarm.com/">http://www.tiandirenfarm.com/</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 海口市紫荆路 2-1 号紫荆信息公寓第 7 层 7A 房，邮编：570100                                    |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                      |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会秘书办公室  |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                     |
| 成立时间            | 2009-09-25                                       |
| 挂牌时间            | 2015-07-27                                       |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为农业（分类代码：A-01-015-0154）。 |
| 主要产品与服务项目       | 香蕉等热带、亚热带水果的种植与销售                                |
| 普通股股票转让方式       | 协议转让   |
| 普通股总股本（股）       | 37,254,933                                       |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 徐咏梅  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 徐咏梅、王中青  |

#### 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 | 9146000069317036XA            | 否        |
| 注册地址     | 海口市紫荆路 2-1 紫荆信息公<br>寓第 7 层 7A | 否        |
| 注册资本（元）  | 37,254,933                    | 否        |
|          |                               |          |

#### 五、 中介机构

|                |                             |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商           | 金元证券                        |
| 主办券商办公地址       | 深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 4 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |
| 会计师事务所         | 无                           |
| 签字注册会计师姓名      | 无                           |
| 会计师事务所办公地址     | 无                           |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|   | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|---|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                    | 61,153,779.69 | 26,913,055.18 | 127.23% |
| 毛利率                                     | 38.05%        | 31.06%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 8,495,496.17  | 1,783,880.13  | 420.24% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 9,859,083.58  | 963,321.49    | 860.88% |
| 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）           | 34.71%        | 4.33%         | -       |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 34.61%        | 2.34%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.23          | 0.05          | 398.21% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 272,678,217.37 | 273,061,880.29 | -0.14%  |
| 负债总计            | 192,164,789.31 | 232,411,718.17 | -17.65% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 29,604,954.74  | 15,561,683.35  | 95.29%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.16           | 0.42           | 95.79%  |
| 资产负债率（母公司）      | 82.18%         | 85%            | -       |
| 资产负债率（合并）       | 70.47%         | 85%            | -       |
| 流动比率            | 0.79           | 0.59           | -       |
| 利息保障倍数          | 3.78           | -3.59          | -       |

### 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 | -8,281,445.16 | -23,560,041.15 | 25.39% |
| 应收账款周转率       | 32.04         | 19.27          | -      |
| 存货周转率         | 0.49          | 0.48           | -      |



#### 四、 成长情况

|         | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率  | -0.14%  | 10.22%  | -    |
| 营业收入增长率 | 127.24% | 87.17%  | -    |
| 净利润增长率  | 352.94% | 182.94% | -    |

#### 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     | 37,254,933 | 37,254,933 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -    |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -    |

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 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 |
| 应收利息   | 3,008.22      | 0             | -            | -     |
| 其他应收款  | 4,039,748.90  | 4,042,757.12  | -            | -     |
| 应付利息   | 362,781.65    | 0             | -            | -     |
| 其他应付款  | 71,784,530.86 | 72,147,312.51 | -            | -     |
| 专项应付款  | 229,480.50    | 0             | -            | -     |
| 长期应付款  | 36,490,880.00 | 36,720,360.50 | -            | 0     |
| 管理费用   | 4,249,396.11  | 4,313,622.18  | -            | -     |
| 研发费用   | 0             | 64,226.07     | -            | -     |
| 营业外收入  | 1,057,982.6   | 516,982.60    | -            | -     |
| 其他收益   |               | 541,000.00    | -            | -     |
| 营业外支出  | 247,595.19    | 240,446.39    | -            | -     |
| 资产处置收益 | -             | -             | -            | -     |

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

管理层多年来一直提倡的集约化、规模化种植模式和订单销售模式已经成型，并在实际经营中产生出了较强的竞争优势。

#### 1. 集约化规模化种植模式

公司拥有热带水果土地种植面积近 25000 亩，已经形成了香蕉、凤梨、火龙果、柚子和牛油果等水果品种集约化、规模化种植格局。根据多年生产管理经验提炼制定了一整套的水果种植企业标准：如《香蕉组培苗》、《香蕉生产技术规程》、《香蕉质量分级、包装》等，严格做到基地统一技术标准、统一规划管理。公司通过实施企业标准，确定了基地选择与规划、品种选择与定植、土壤管理、水肥管理、树体管理、病虫害防治、果实采收分级包装储运等技术，并在 27 个香蕉种植基地中使用标准化蕉园示范新技术，提高了香蕉的品质和单产，增强了公司产品的竞争力。为了适应集约化经营的需要，公司积极探索水果栽培的病虫害防治技术，以及基于大数据管理的水果种养计算机信息管理系统。公司的香蕉枯萎病防控技术已经通过了专家认定，公司的水果种养计算机管理系统为企业的规模化、集约化经营提供了技术保证。通过集约化、规模化种植，使公司成本得以降低，效率得到提升，提高了公司在行业内的竞争力。

#### 2. 订单销售模式

订单销售模式的实现是公司管理层着眼长远战略定位的必然结果，创立之初，公司一直坚持走绿色、有机可持续发展之路，从而造就了公司产品口感及品质上层，产品上市就获得了消费者的认可和追捧；在产品定位上，始终瞄准国内外高端热带水果市场，在产品的选择上始终坚持走高端路线，与低端水果拉开差距，形成产品差异化，避免市场同质化。正是这一策略指引，我公司生产的“天地人”品牌的凤梨、香蕉等热带水果已经成为百果园、都乐、鲜丰等国内外知名连锁机构的指定产品和定点生产基地。由于连锁机构的稳定订单，我司 2018 年凤梨生产量已经全部订购一空。订单销售模式既保证了销售量，又保证了销售价格的稳定；有了稳定价格就锁定了产品利润，同时规避了水果种植销售的市场风险。

目前订单销售模式主要针对我司生产的凤梨产品，相比以前香蕉的田头销售是一种全新的营销模式，随着凤梨订单模式成熟和市场占有率提高，将逐渐推广应用到火龙果、柚子等其他水果品种上。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

按照公司既定的方针，公司将逐步降低减少投入产出低、风险高的香蕉品种，增加单位产值高，抗风险能力强的凤梨产品。经过前两年的持续投入，今年开始显现成效：

(1) 2018年1-6月实现销售收入6,115.38万元，比上年同期增长127.23%，半年的收入超过了上年全年的收入，为完成公司全年的收入计划奠定了良好基础；

(2) 上半年归属于母公司利润928.04万，比上年同期增加420.24%，摆脱了连续三年亏损的被动局面，前期的大量投入开始进入回收期；

(3) 产品收入结构发生了较大变化，产品结构调整成效显现。其中：凤梨营业收入3870.83万元，占全部收入的64%，增加2853.33万元，增幅为280%，凤梨今年第一次大面积收获，极大的改变了公司收入结构，对公司产品结构调整意义重大；

(4) 今年的凤梨销售成功实现了订单销售，对鲜果销售具有行业标杆意义，为稳定产品价格，锁定利润，实现多渠道销售，奠定了基础。有利于进一步扩大天地人热带水果品牌影响力，实现现代农业的集约化、标准化、规模化经营；

公司在抓产业调整同时，不断加大产品的研发力度，公司的热带水果种苗园项目雏形已经建成，为公司产品质量的提高，及开发新的具有市场竞争力的产品提供了强大的技术保证。公司的农业计算机信息管理系统推出了新的性能更强大的新一代版本，为科学管理和精准决策提供了强大信息支撑。

由此看到，经过前三年持续投入，精心管理和栽培，今年上半年已经开始初步释放产能效益，2018年将是天地人的一个转折点。农业是一个长周期行业，特别是水果种植业，一旦果树进入收获期，将会持续获得回报。相信天地人业绩一年更比一年强。

### 三、 风险与价值

#### 1. 香蕉病虫害发生和传播的风险

当前影响香蕉产业的首要因素是香蕉枯萎病，香蕉枯萎病是由尖孢镰刀菌古巴专化型侵染香蕉根部引起的一种毁灭性的土传真菌病害。香蕉被该病菌侵染后，叶片黄化、死亡，导致产量丧失。在香蕉产业得到大规模发展的当前，其传播途径更为广泛快捷，由此造成的损失更是不可估量。到目前为止，只有耐病品种，尚无真正有效的抗病品种，也没有可以有效根治的生物农药，是一个国际性的香蕉难题。同时，近年来香蕉象甲、线虫、烂头病的危害有不断加剧的趋势。虽然从公司设立经营至今并未发生大面积、爆发性的病害，但随着公司香蕉种植规模的不断扩大及种植品种的不断增多，如果不及时加大病虫害的预防、监测、治理，可能会给公司生产经营带来重大不利影响。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法进行应对：1)、强化香蕉枯萎病防控，公司遵循“天、地、人和谐统一，绿色、有机可持续发展的理念”，精心养护土地，基地打深水井，注重氮磷钾以及各种微量元素的均衡，通过使用生物有机肥，建立有益生物种群，对抗香蕉古巴专化型镰刀菌，目前已取得了良好的效果，并形成了公司的核心竞争力。2)、选用抗病品种，加强栽培管理，调整土壤的酸碱度，通过化学、生物防治等方法加强对香蕉病虫害防治，促进香蕉稳定和可持续生产。

#### 2、市场风险

农业生产具有季节周期性，当年销售的产品需要提前一年安排生产。公司需要根据市场需求情况和对次年销售数量的预测制定当年的生产计划，确定生产数量、面积，然后进行种植生产。基于上述提前一年的生产方式，如果公司对市场需求情况判断失误，或者对次年的销售预测过于乐观或保守，公司次年的产品销售可能出现滞销或供不应求的情形，进而对公司的经营业绩造成一定影响。

针对上述风险，公司采用以下策略和方法进行应对

1)、市场风险的实质核心是产品质量，高质量产品的销售风险相对较小，因此，公司将严格按照国际标准，遵循绿色、有机可持续发展理念，建立标准化国际示范生产基地，采用高科技手段提高香蕉品质，增强产品竞争力。

2)、通过规模化、产业化经营、现代化管理，有效降低生产成本，提高市场竞争力。

3)、统筹布局，合理规划，争市场行销。将公司在海南岛北部香蕉逐步向南移，选择优良品种，将种植期限提前，通过地域、品种、种植期等综合调整，将香蕉上市时间逐步调整至 3-8 月份，从而错开广西、广东等上市高峰期，实现增产增收。

### 3、自然灾害风险

农业生产受气候条件影响较大，特别是受旱、涝、冰雹、霜冻、台风等自然灾害影响更为明显。海南地区绝大部分香蕉产区属于热带适宜种植区，对其最大的自然灾害风险主要是台风及其引发的水涝灾害。海南省大部分地区位于热带季风气候带，台风期长达半年以上，香蕉产期与台风期几乎重叠，台风对抗风能力差的香蕉构成了致命的威胁。2014 年 7 月，海南遭遇 41 年以来的最强台风“威马逊”，公司部分基地在收获季节遭遇严重冲击，公司香蕉的产量和质量受到重大打击。虽然公司 30 个种植基地分布在海南岛西北部、西部和南部等地区，地域跨度大，较大限度地分散了自然灾害对公司造成潜在损失的风险，但如果上述部分重要种植基地遭遇严重自然灾害，仍将对公司的生产经营带来不利影响。

针对上述风险，公司采用以下策略和方法进行应对：1)、公司基地多选择位于海南岛西南、西北部等台风登陆极少的区域种植，种植区域相对安全。2)、技术上加强防御台风措施，采用台风季节割除叶片、短截假茎的防风减灾等栽培措施，利用矮化等栽培技术，达到防风减灾的目的。3)、为香蕉购买保险，实现风险转移。海南省政府为扶植香蕉产业，实行了政府补贴的香蕉台风险，每株香蕉支付 1.25 元保险费就可以得到 20 元/株的补偿，在很大程度上减轻了台风的风险。4)、采用产期规避方式，香蕉产品尽量避开台风季节上市或减少上市的数量。海南台风多为 8 月份以后，

公司尽量错开台风季，香蕉产品尽量提前到 6 月、7 月、8 月上市，最大限度地减少台风的影响。5)、采用规模化经营，通过在各个基地扩大种植面积，提高种植产量，分散台风风险，从而获得全年稳定效益。

#### 4、税收优惠政策发生变化的风险

公司属于农业类型的企业，免征增值税和所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定，《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定的部分免税项目的范围：农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业；农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条第一项和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 86 条第一项第一款、第二款的规定，企业从事蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植免交企业所得税。如果未来国家针对农业的税收政策取消，公司将面临税收负担上升的风险。

应对措施：1)、公司将充分利用目前的政策扶持，不断加强公司产业化经营、集约标准化管理，做大做强公司品牌效应。2)、公司通过与科学院校战略合作，以市场为导向、科技为支撑，调整产业结构，研发具有市场竞争力的热带种植新品种，提高种植产业经济效益，减低政策调整对公司的影响。3)、公司将积极努力地保持近年来快速增长的良好势头，不断提高产业的经济效益，降低和弱化政策方面可能的变动带给公司的影响。

#### 5、产业政策调整风险

香蕉种植行业属于农业的子行业，是国家的基础性产业，一直受到国家产业政策的大力支持。2004 年以来，连续多年中央一号文件均围绕“三农”问题展开。为落实中央一号文件精神，近年来国务院及相关部委及地方政府陆续出台了《主要热带作



物优势区域布局规划（2007—2015 年）》、《关于促进我国热带作物产业发展的意见》、《关于抓紧抓好香蕉种植结构调整的意见》、《全国热作产业发展第十二个五年规划》、《关于加快海南省热带作物产业发展的意见》、《海南省“十二五”热带现代农业发展规划》等鼓励香蕉种植的等一系列政策，为公司的业务发展创造了良好的政策环境。但未来如果国家相关政策发生调整，将可能对公司业务发展产生较大影响。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法进行应对：1）、公司将充分利用目前的政策扶持，不断加快自身的发展速度，尽快把公司做大做强。2）、公司将加快产业结构调整，通过丰富种植种类，降低香蕉产业政策调整对公司的影响。3）、公司将积极努力地保持近年来快速增长的良好势头，不断提高经济效益，降低和弱化政策方面可能的变动带给公司的影响。

#### 6. 内部治理风险

股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司内部管理也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司内部管理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理未能适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层不断规范公司的法人治理结构，完善薪酬绩效体制，树立和强化“团队学习”的理念，通过引进高端管理人才和员工培训，制定奖勤罚懒的人事制度和人才激励、约束机制，优胜淘汰，制定人才储备机制，提升人才管理水平，从而提升管理层的整体管理能力。

#### 7. 偿债压力较大风险

公司目前处于快速扩张期，购置、承包土地，开垦新地、培育新苗所需投入较大，在自有资金不够充足的情况下，公司主要依靠银行借款来补充资金缺口。如果公司不能在借款到期之前获得融入新的资金，公司将面临短期偿债压力较大的风险。

应对措施：1)、通过定向增发为公司输送资金； 2)、增强品质保证，品质好，才能将市场价格波动风险降到最低；3)、提升人才管理水平，增强财务“预见性”，增强资本运作的的能力。4)、严控成本。公司设置低成本高品质奖励，加强管理，严格管控人、财、物出入。5)、通过调整产业、产品机构，实现多品种全年上市，实现全年现金流。

#### 8. 持续经营能力的风险

一是，劳动力成本的大幅度提升；二是，公司主动性的产品结构调整所致。自挂牌以来，公司在保持香蕉产业优势的前提下，战略性地发展特种香蕉、火龙果、凤梨、热带柚、牛油果等高附加值的品种，合理布局和优化产业、产品结构。

应对措施：1. 进一步挖掘潜力，用降低成本的方式抵消劳力成本的上升；2. 提高公司的科研能力和水平，提高产品的附加值；3. 提升品牌的影响力和溢价能力。随着公司产业战略调整的到位，公司的业绩将逐步显现出来，公司也将保持较强的持续经营能力。

### 四、 企业社会责任

#### 一、 股东与债权人的保护

公司始终将保护股东及债权人权益作为一切经营管理活动的前提,主要体现在以下几个方面:

一是, 公司从完善公司治理和内部控制制度, 加强投资者关系管理等方面入手, 规范



公司运作,公平对待投资者,保障公司所有股东和债权人拥有的各项合法权益。召开股东大会程序规范,并选择合适的时间、地点,方便股东尤其是中小股东的参与;二是,认真履行信息披露义务,热情接待投资者来访和咨询,保证所有投资者平等获得公司信息,不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形;三是,公司能及时向债权人通报与其债权权益相关的重大信息,配合债权人了解公司有关财务、经营和管理等情况,公司的债权人主要为各大商业银行,公司的银行信誉良好从未发生过欠息和逾期还款情况;四是,进一步加强投资者关系管理工作,不断完善公司的网站功能,通过网络、电话、邮件等多方位的沟通渠道,与投资者营造了一个良好的内外沟通运行环境,保证投资者关系的健康、融洽发展。

## 二、保护员工合法权益,实现员工与企业共同发展

1、公司根据《劳动法》依法保护职工的合法权益,建立和完善公开、平等、竞争、择优的选人用人机制,按国家规定和标准建立了完整的包括社保、医保等在内的薪酬福利体系,所有在册员工均签署《劳动合同》,办理社保手续和医疗保险。同时,不断完善薪酬体系,将激励机制引进薪酬管理,在保证基本工资收入的基础上,将员工业绩与奖励工资挂钩,多劳多得,极大地调动了员工的积极性和创造性,保证了劳资关系的和谐稳定。

2、公司通过建立健全劳动安全卫生制度,严格执行国家劳动安全卫生规程和标准,对职工进行劳动安全卫生教育,每年均定期组织员工体检,同时,十分重视项目施工安全。

3、公司积极开展职工培训,鼓励和支持职工参加业余进修培训,为职工发展提供更多的机会。公司已依据《公司法》和公司章程的规定,建立起了职工监事选任制度,确保职工在公司治理中享有充分的权利。

## 三、供应商、客户和消费者权益保护

1、坚持依法经营、诚实守信。公司通过实行合同会签、审核责任制原则建立健全了合同防范机制,严格遵守并履行合同约定,恪守商业信用,反对不正当竞争,友好协商解决纷争,保证供应商和市场客户的合法权益。公司积极承担缴纳相关税费的义务,连续多年被评为“海南省诚信示范企业”。

2、互惠共赢的经营理念。公司把合作伙伴视作产业的组成部分,追求与供应商和客

户长期“互惠互利，合作共赢”的经营关系。公司在加强与供应商、市场客户业务合作的通水，通过与客户互访沟通、满意度调查等多种渠道征集客户意见，了解客户的需求和感受，及时反馈、积极协调、真诚服务、解决客户遇到的问题，不断提高产品品质，与供应商和客户共同成长、发展、壮大。

#### 四、精准扶贫

精准扶贫，贵在精准。在精准扶贫实践中公司探索出收益封闭式+开放式相结合的产业精准扶贫模式：

临高县是国家级贫困县。为配合临高县委、县政府精准扶贫战略，公司与临高县波莲镇贫困户（波莲镇有 858 户贫困户，贫困人口 3801 人）合作开发波莲镇美郎 2,000 亩产业扶贫项目，种植香蕉、凤梨、柚子等热带水果。项目采取的是“政府+贫困户+龙头企业”的精准扶贫模式。该模式的运营方式是：政府将扶贫资金 2,301 万元支付给贫困户，贫困户将该笔扶贫资金委托公司运营 15 年。回报方式是：1、委托运营资金，约定固定回报；2、每年给农户 8%的产值分红（保底 500 元/亩/年）；3、务工收益（每户夫妻俩 6-8 万元/年）；4、“天地人”农民学校定期公益性地向贫困户和农户进行产业技能培训。该项目还与旅游、观光和美丽乡村建设结合起来，形成对周边产业的整体带动。同时，公司正在落地的“临高热带水果健康种苗产业园”项目（该项目已列入临高十三五规划），公益性地提供种苗、管理技术及营销方案，将进一步扩充产业扶贫的内涵和外延。该模式对应的贫困户的收益是长期的（15 年）、稳定的（固定回报）、有保障的（产业作支撑）。并且产业资金与政府扶贫资金相结合，兼顾了经济效益和社会效益。

五、公司积极组织及参与社区活动,实现企业与社会和谐互动。多年来,公司始终与业界及不同社团保持良好沟通,广泛与社会群体保持紧密联系合作,多渠道主动收集地方政府和社区意见,开展各式各样的社区服务和各种公益活动取得良好成效。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                               | 是或否  | 索引      |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <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 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在普通股股票发行事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <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

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                         | 预计金额        | 发生金额         |
|--------------------------------|-------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 | 10,000,000  |              |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | -           | -            |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         | -           | -            |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               | -           | -            |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | 113,000,000 | 6,213,090.59 |
| 6. 其他                          | -           | -            |
| 7. 总计                          | 123,000,000 | 6,213,090.59 |

#### (二) 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 | 交易金额 | 是否履行必 | 临时公告披 | 临时公告编 |
|-----|------|------|-------|-------|-------|
|-----|------|------|-------|-------|-------|

|     |  |            | 要决策程序 | 露时间        | 号        |
|-----|--|------------|-------|------------|----------|
| 徐咏梅 | 公司实际控制人、控股股东徐咏梅为其《众筹业务合作协议》、《众筹购买协议书》等有关协议中众筹回报方案约定的众筹实物配送、众筹资金回报金额提供担保。 | 100,000.00 | 是     | 2018年1月30日 | 2018-018 |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

(一)必要性和真实意图 此次关联交易有利于扩大公司凤梨产品的销售渠道，增强地区影响力，推动公司稳健经营，具有合理性与必要性。

(二)本次关联交易对公司的影响 本次关联交易的交易过程遵循公开、公平、公正的原则，不影响公司业务的独立性，不会对公司和其他股东利益造成不利影响，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

**(三) 承诺事项的履行情况**

1. 公司控股股东徐咏梅承诺：2014年12月31日起避免使用个人卡。同时，如公司因个人卡结算受到任何行政处罚或经济损失，将承担全部费用、罚金和经济损失，以确保公司利益不受损失。目前，此承诺已有效履行；

2. 公司控股股东徐咏梅承诺：2015年6月25日，控股股东徐咏梅出具承诺：本人目前正积极协调将位于拜星老村共计450亩土地（东英基地）依法转让或转租给公司，如果自本承诺函出具之日起一年内仍无法取得发包方同意将该基地依法转让或转租给公司，则本人同意将该地块用于其他产业，保证不与海南天地人构成同业竞争；在此期间，承诺东英基地虽与公司同业，但保证不与公司产生竞争，如果因东英基地的生产、销售影响到公司的利益时，本人自愿对公司承担全部赔偿责任。目前，此承诺已有效履行。

3. 公司控股股东徐咏梅承诺：天地人将不再为昌盛百果园代收代付其日常收支款项。目前，此承诺已有效履行；

4. 公司控股股东、实际控制人徐咏梅、王中青承诺：不通过公司向本人及本人控制的关联方提供担保，以及通过借款、代偿债务、代垫款项等方式侵占公司资金等严重损害公司利益的情形。目前，此承诺已有效履行；

5. 海南天地人生态农业股份有限公司承诺：2015 年 1 月 22 日，为避免或减少以后发生的关联交易事项，公司做出了《关于关联交易的承诺》。目前，此承诺已有效履行；

6. 公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员承诺：2015 年 1 月 22 日，均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。目前，此承诺已有效履行；

7. 公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理员承诺：承诺在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，与公司交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和《公司章程》、《关联交易决策管理办法》等公司内部管理制度规定的程序，且不通过与公司之间的关联关系来谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其他股东利益的关联交易。目前，此承诺已有效履行；

8. 董事赵军承诺：2015 年 1 月 22 日，赵军出具了《关于避免违反竞业禁止规定的承诺函》，承诺除万钟实业之外，今后将不再投资与公司业务相关的企业。同时，赵军出具了《避免同业竞争承诺函》。目前，此承诺已有效履行。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产   | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因                             |
|--|--------|---------------|---------|----------------------------------|
| 公司的【海房字第 HK100464】房产                                 | 借款抵押   | 3,994,939.04  | 1.47%   | 向海南银行股份有限公司申请人民币 5,000 万元的流动资金贷款 |
| 龙汉基地、禄道基地、青脚洋基地、敦贯基地、冠龙基地、群堂基地、和雅基地、兰罗基地、道霞基地等 10 处共 | 借款抵押   | 33,273,049.90 | 12.20%  | 向海南银行股份有限公司申请人民币 5,000 万元的流动资金贷款 |

|                          |      |               |        |                                       |
|--------------------------|------|---------------|--------|---------------------------------------|
| 3,287 亩土地承包经营权           |      |               |        |                                       |
| 美盛基地、东英基地共 1226 亩土地承包经营权 | 借款抵押 | 16,034,383.72 | 5.88%  | 向交通银行股份有限公司海南省分行申请人民币 2,000 万元的流动资金贷款 |
| <b>总计</b>                | -    | 53,302,372.66 | 19.55% | -                                     |

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动    | 期末         |        |    |
|---------|---------------|------------|--------|---------|------------|--------|----|
|         |               | 数量         | 比例     |         | 数量         | 比例     |    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 13,171,683 | 35.36% | 0       | 13,171,683 | 35.36% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,537,750  | 20.23% | 0       | 7,537,750  | 20.23% |    |
|         | 董事、监事、高管      | 450,000    | 1.21%  | -12,500 | 437,500    | 1.17%  |    |
|         | 核心员工          | —          | —      | —       | —          | —      |    |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 24,083,250 | 64.64% | 0       | 24,083,250 | 64.64% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,613,250 | 60.07% | 0       | 22,613,250 | 60.07% |    |
|         | 董事、监事、高管      | 1,350,000  | 3.62%  | -37,500 | 1,312,500  | 3.5%   |    |
|         | 核心员工          | —          | —      | —       | —          | —      |    |
| 总股本     |               | 37,254,933 | —      | 0       | 37,254,933 | —      |    |
| 普通股股东人数 |               |            |        |         |            |        | 33 |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 徐咏梅  | 28,771,000 | 0    | 28,771,000 | 77.23% | 21,578,250  | 7,192,750   |
| 2  | 王中青  | 1,380,000  | 0    | 1,380,000  | 3.7%   | 1,035,000   | 345,000     |
| 3  | 刘华   | 833,333    | 0    | 833,333    | 2.24%  | 0           | 833,333     |
| 4  | 徐建荣  | 700,000    | 0    | 700,000    | 1.88%  | 525,000     | 175,000     |
| 5  | 王康为  | 700,000    | 0    | 700,000    | 1.88%  | 525,000     | 175,000     |
| 合计 |      | 32,384,333 | 0    | 32,384,333 | 86.93% | 23,663,250  | 8,721,083   |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名股东，全部为自然人股东，其中，王中青和徐咏梅系夫妻关系，王中青与王康为系父子关系，徐咏梅与王康为系母子关系。除此之外，股东之间无关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

股东徐咏梅持有公司 77.23%的股份，为公司的控股股东。

徐咏梅 女士

汉族，中国国籍，拥有新西兰永久居留权，1967 年 10 月出生，大学本科学历，1990 年 7 月毕业于内蒙古大学外语专业。1990 年 8 月至 1991 年 1 月，就职于内蒙古经贸厅；1992 年 2 月至 2000 年 1 月，就职于海口溢鑫贸易有限公司；2000 年 2 月至 2003 年 11 月，多次往返新西兰奥克兰大学进行农业考察与学习；2001 年 2 月至 2009 年 8 月，就职于海南临高天地人农业开发有限公司，任总经理；2009 年 9 月至今，就职于本公司，现任公司董事长、总经理。

徐咏梅持有海南卓远实业有限公司（以下简称“卓远实业”）20.00%的股权。卓远实业成立于 2011 年 3 月 10 日，法定代表人为徐永茂，注册资本为 1,000 万元人民币，注册号为 914600005679796863，经营范围为旅游项目开发，酒店项目开发，市政设施、环保设施投资开发，建筑安装工程，室内外装饰装修工程，企业形象策划，礼仪庆典，公关礼仪培训，户外拓展训练，企业管理服务，会议、会展服务（不含旅行社业务），旅游信息、商务信息咨询，房地产营销策划及信息咨询，文化产业推广。该公司与公司不存在同业竞争关系。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

#### (二) 实际控制人情况

王中青和徐咏梅系夫妻关系，其中徐咏梅担任公司的董事长、总经理，王中青担任公司的监事会主席；徐咏梅持有公司 77.23%的股权，王中青持有公司 3.70%的股权，两人合计持有公司 80.93%的股权。因此，徐咏梅、王中青为海南天地人的共同实际控制人。

1) 徐咏梅 女士

具体情况详见“本节、三、（一）控股股东情况”。

2) 王中青 先生



汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1956年10月生，大学专科学历，1988年7月毕业于海南省委党校。1988年8月至2012年2月，就职于海口市国税局；2012年3月至今，就职于本公司，现任监事会主席。截至本年度报告签署日，除上述情况之外，王中青未在其他单位任职。截至本年度报告签署日，王中青除持有公司3.70%股份外，不持有其他公司股权。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名               | 职务                | 性别 | 出生日期       | 学历  | 任期                     | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|-------------------|----|------------|-----|------------------------|-----------|
| 徐咏梅              | 董事长、总经理           | 女  | 1967/10/15 | 本科  | 2018年1月30日—2021年1月30日  | 是         |
| 王中青              | 监事会主席             | 男  | 1956/10/02 | 专科  | 2018年1月30日—2021年1月30日  | 是         |
| 徐建荣              | 董事、董事会秘书、财务总监、副总裁 | 男  | 1960/09/24 | 研究生 | 2018年1月30日—2021年1月30日  | 是         |
| 赵军               | 董事、副总裁            | 男  | 1967/07/22 | 本科  | 2018年1月30日—2021年1月30日  | 是         |
| 王康为              | 董事、副总裁            | 男  | 1983/10/20 | 本科  | 2018年1月30日—2021年1月30日  | 是         |
| 曲超               | 董事                | 男  | 1977/12/24 | 硕士  | 2018年05月03日—2021年1月30日 | 是         |
| 柯志辉              | 监事                | 男  | 1969/7/18  | 本科  | 2018年1月30日—2021年1月30日  | 是         |
| 丁谱               | 监事                | 男  | 1967/7/19  | 本科  | 2018年1月30日—2021年1月30日  | 是         |
| <b>董事会人数:</b>    |                   |    |            |     |                        | 5         |
| <b>监事会人数:</b>    |                   |    |            |     |                        | 3         |
| <b>高级管理人员人数:</b> |                   |    |            |     |                        | 4         |

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

王中青和徐咏梅系夫妻关系，王中青与王康为系父子关系，徐咏梅与王康为系母子关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人之间无关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

| 姓名        | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----------|---------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 徐咏梅       | 董事长、总经理 | 28,771,000 | 0    | 28,771,000 | 77.2%     | 0          |
| 王中青       | 监事会主席   | 1,380,000  | 0    | 1,380,000  | 3.7%      | 0          |
| 徐建荣       | 董事、副总裁  | 700,000    | 0    | 700,000    | 1.8%      | 0          |
| 赵军        | 董事、副总裁  | 350,000    | 0    | 350,000    | 0.9%      | 0          |
| 王康为       | 董事、副总裁  | 700,000    | 0    | 700,000    | 1.8%      | 0          |
| 曲超        | 董事      | 0          | -    | 0          | 0%        | 0          |
| 柯志辉       | 监事      | 0          | -    | 0          | 0%        | 0          |
| 丁谱        | 职工代表监事  | 0          | -    | 0          | 0%        | 0          |
| <b>合计</b> | -       | 31,901,000 | 0    | 31,901,000 | 85.4%     | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务              | 变动原因  |
|-----|---------|------|-------------------|-------|
| 曲超  | 行政部部长   | 新任   | 董事                | 董事会选举 |
| 华钢  | 财务总监、董事 | 离任   | 无                 | 个人原因  |
| 徐建荣 | 董事、副总裁  | 新任   | 董事、财务总监、董事会秘书、副总裁 | 董事会聘任 |

**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

曲超，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1977年12月24日出生，硕士；2001年9月1日至2005年5月1日，任辽宁省展览贸易集团人力资源部主管；2007年10月1日至2009年

4月1日，任日本石桥株式会社社会长助言；2009年4月1日至2012年9月1日，就读于日本国立富山大学；2012年10月1日至2014年1月1日，参与生物有机肥研发项目；2014年1月1日至2015年5月1日，任罗牛山食品集团有限公司运营管理部经理；2015年5月至2018年3月，筹建海南渔道科技有限公司；2018年3月26至今，任海南天地人生态农业股份有限公司集团办公室主任。

## 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  | 35   | 46   |
| 生产人员    | 118  | 112  |
| 技术人员    | 15   | 15   |
| 财务人员    | 10   | 13   |
| 员工总计    | 178  | 186  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 2    |
| 本科      | 44   | 37   |
| 专科      | 30   | 23   |
| 专科以下    | 104  | 124  |
| 员工总计    | 178  | 186  |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1. 人员 变动

截止至报告期末，公司在职工 186 人，较报告期初新增 8 人，其中，行政管理人员新增 11 人，财务人员新增 3 人。

#### 2. 人才引进和招聘

公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘会等，招募优秀应届毕业生和专业能力人才，并提供行业具有竞争力的待遇和职位。

#### 3. 培训

人才是企业核心竞争力，公司非常注重员工培训，多方面、多形式地开展员工培训工作，其中包括每月定期由公司高管对全员进行企业文化、操作规程、管理者管理能力等方面的培训；同时，公司

不定期邀请行业资深人士、专家、学者来公司讲座，不断提升员工素质和能力，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，实现公司与员工双赢共进。

#### 4. 薪酬政策

员工薪酬包括薪资、津贴等，实行计分管理制度，同时针对高品质、高产量的生产基地管理者给予特别奖励。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方性相关社会保险政策，为员工

缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险。

需要公司承担费用的离职退休职工人数为零。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           | -      | -              | -              |
| 货币资金                   | (七) 1  | 7,778,287.53   | 5,703,607.70   |
| 结算备付金                  | -      | -              | -              |
| 拆出资金                   | -      | -              | -              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -      | -              | -              |
| 衍生金融资产                 | -      | -              | -              |
| 应收票据及应收账款              | (七) 2  | 1,708,753.21   | 1,238,388.78   |
| 预付款项                   | (七) 3  | 8,835,876.88   | 8,212,396.26   |
| 应收保费                   | -      | -              | -              |
| 应收分保账款                 | -      | -              | -              |
| 应收分保合同准备金              | -      | -              | -              |
| 其他应收款                  | (七) 4  | 3,202,150.85   | 4,042,757.12   |
| 买入返售金融资产               | -      | -              | -              |
| 存货                     | (七) 5  | 84,672,104.44  | 70,350,605.08  |
| 持有待售资产                 | -      | -              | -              |
| 一年内到期的非流动资产            | -      | -              | -              |
| 其他流动资产                 | (七) 6  | -              | 18,000,000.00  |
| <b>流动资产合计</b>          | -      | 106,197,172.91 | 107,547,754.94 |
| <b>非流动资产：</b>          | -      | -              | -              |
| 发放贷款及垫款                | -      | -              | -              |
| 可供出售金融资产               | (七) 7  | 200,000.00     | 200,000.00     |
| 持有至到期投资                | -      | -              | -              |
| 长期应收款                  | -      | -              | -              |
| 长期股权投资                 | -      | -              | -              |
| 投资性房地产                 | -      | -              | -              |
| 固定资产                   | (七) 8  | 27,494,418.29  | 28,694,574.05  |
| 在建工程                   | (七) 9  | 1,542,915.17   | 491,692.36     |
| 生产性生物资产                | (七) 10 | 52,838,567.10  | 45,931,754.60  |
| 油气资产                   | -      | -              | -              |
| 无形资产                   | (七) 11 | 53,430,625.54  | 55,123,059.69  |
| 开发支出                   | -      | -              | -              |

|                        |        |                |                |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 商誉                     | -      | -              | -              |
| 长期待摊费用                 | (七) 12 | 30,435,298.36  | 33,882,054.65  |
| 递延所得税资产                | -      | -              | -              |
| 其他非流动资产                | (七) 13 | 539,220.00     | 1,190,990.00   |
| <b>非流动资产合计</b>         | -      | 166,481,044.46 | 165,514,125.35 |
| <b>资产总计</b>            | -      | 272,678,217.37 | 273,061,880.29 |
| <b>流动负债:</b>           | -      | -              | -              |
| 短期借款                   | (七) 15 | 44,884,364.00  | 29,970,705.90  |
| 向中央银行借款                | -      | -              | -              |
| 吸收存款及同业存放              | -      | -              | -              |
| 拆入资金                   | -      | -              | -              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -      | -              | -              |
| 衍生金融负债                 | -      | -              | -              |
| 应付票据及应付账款              | (七) 16 | 18,607,836.45  | 39,589,242.30  |
| 预收款项                   | (七) 17 | 256,402.76     | 515,575.85     |
| 卖出回购金融资产               | -      | -              | -              |
| 应付手续费及佣金               | -      | -              | -              |
| 应付职工薪酬                 | (七) 18 | 710,304.46     | 886,433.04     |
| 应交税费                   | (七) 19 | -61,373.37     | 146,272.07     |
| 其他应付款                  | (七) 20 | 40,551,246.56  | 72,147,312.51  |
| 应付分保账款                 | -      | -              | -              |
| 保险合同准备金                | -      | -              | -              |
| 代理买卖证券款                | -      | -              | -              |
| 代理承销证券款                | -      | -              | -              |
| 持有待售负债                 | -      | -              | -              |
| 一年内到期的非流动负债            | (七) 21 | 30,000,000.00  | 38,000,000.00  |
| 其他流动负债                 | -      | -              | -              |
| <b>流动负债合计</b>          | -      | 134,948,780.86 | 181,255,541.67 |
| <b>非流动负债:</b>          | -      | -              | -              |
| 长期借款                   | (七) 22 | 4,000,000.00   | 4,500,000.00   |
| 应付债券                   | -      | -              | -              |
| 其中: 优先股                | -      | -              | -              |
| 永续债                    | -      | -              | -              |
| 长期应付款                  | (七) 23 | 45,716,008.45  | 36,720,360.5   |
| 长期应付职工薪酬               | -      | -              | -              |
| 预计负债                   | (七) 24 | -              | 2,435,816.00   |
| 递延收益                   | -      | -              | -              |
| 递延所得税负债                | -      | -              | -              |
| 其他非流动负债                | (七) 25 | 7,500,000.00   | 7,500,000.00   |
| <b>非流动负债合计</b>         | -      | 57,216,008.45  | 51,156,176.50  |
| <b>负债合计</b>            | -      | 192,164,789.31 | 232,411,718.17 |

|                      |        |                |                |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> | -      | -              | -              |
| 股本                   | (七) 26 | 37,254,933.00  | 37,254,933.00  |
| 其他权益工具               | -      | -              | -              |
| 其中：优先股               | -      | -              | -              |
| 永续债                  | -      | -              | -              |
| 资本公积                 | (七) 27 | 44,623,628.36  | 39,075,853.14  |
| 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                | (七) 28 | -52,273,606.62 | -60,769,102.79 |
| 归属于母公司所有者权益合计        | -      | 29,604,954.74  | 15,561,683.35  |
| 少数股东权益               | -      | 50,908,473.32  | 25,088,478.77  |
| <b>所有者权益合计</b>       | -      | 80,513,428.06  | 40,650,162.12  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | -      | 272,678,217.37 | 273,061,880.29 |

法定代表人：徐咏梅

主管会计工作负责人：徐建荣

会计机构负责人：丁谱

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           | -   | -             | -             |
| 货币资金                   | -   | 5,434,794.73  | 3,005,453.50  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -   | -             | -             |
| 衍生金融资产                 | -   | -             | -             |
| 应收票据及应收账款              | 九 1 | 1,073,549.53  | 1,286,981.68  |
| 预付款项                   | -   | 1,218,076.50  | 5,481,369.77  |
| 其他应收款                  | 九 2 | 1,266,602.34  | 1,978,070.62  |
| 存货                     | -   | 35,263,238.04 | 21,934,620.53 |
| 持有待售资产                 | -   | -             | -             |
| 一年内到期的非流动资产            | -   | -             | -             |
| 其他流动资产                 | -   | -             | -             |
| <b>流动资产合计</b>          | -   | 44,256,261.14 | 33,686,496.10 |
| <b>非流动资产：</b>          | -   | -             | -             |
| 可供出售金融资产               | -   | 200,000.00    | 200,000.00    |
| 持有至到期投资                | -   | -             | -             |
| 长期应收款                  | -   | -             | -             |
| 长期股权投资                 | 九 3 | 30,600,000.00 | 30,600,000.00 |
| 投资性房地产                 | -   | -             | -             |



|                        |   |                |                |
|------------------------|---|----------------|----------------|
| 固定资产                   | - | 13,327,473.70  | 14,720,495.28  |
| 在建工程                   | - | 860,364.14     | 218,000.00     |
| 生产性生物资产                | - | 36,206,332.82  | 32,847,640.94  |
| 油气资产                   | - | -              | -              |
| 无形资产                   | - | 53,430,625.54  | 55,123,059.69  |
| 开发支出                   | - | -              | -              |
| 商誉                     | - | -              | -              |
| 长期待摊费用                 | - | 25,029,447.85  | 25,795,817.14  |
| 递延所得税资产                | - | -              | -              |
| 其他非流动资产                | - | 539,220.00     | 539,220.00     |
| <b>非流动资产合计</b>         | - | 160,193,464.05 | 160,044,233.05 |
| <b>资产总计</b>            | - | 204,449,725.19 | 193,730,729.15 |
| <b>流动负债：</b>           | - | -              | -              |
| 短期借款                   | - | 44,884,364.00  | 29,970,705.90  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | -              | -              |
| 衍生金融负债                 | - | -              | -              |
| 应付票据及应付账款              | - | 21,518,050.78  | 14,696,547.08  |
| 预收款项                   | - | 1,956,402.76   | 264,922.30     |
| 应付职工薪酬                 | - | 40,412.38      | 192,431.24     |
| 应交税费                   | - | -60,818.11     | 144,879.13     |
| 其他应付款                  | - | 37,668,082.18  | 57,347,417.75  |
| 持有待售负债                 | - | -              | -              |
| 一年内到期的非流动负债            | - | 30,000,000.00  | 38,000,000.00  |
| 其他流动负债                 | - | -              | -              |
| <b>流动负债合计</b>          | - | 136,006,493.99 | 140,616,903.40 |
| <b>非流动负债：</b>          | - | -              | -              |
| 长期借款                   | - | 4,000,000.00   | 4,500,000.00   |
| 应付债券                   | - | -              | -              |
| 其中：优先股                 | - | -              | -              |
| 永续债                    | - | -              | -              |
| 长期应付款                  | - | 20,508,040.5   | 12,364,840.5   |
| 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                | - | 7,500,000.00   | 7,500,000.00   |
| <b>非流动负债合计</b>         | - | 32,008,040.50  | 24,364,840.50  |
| <b>负债合计</b>            | - | 168,014,534.49 | 164,981,743.90 |
| <b>所有者权益：</b>          | - | -              | -              |
| 股本                     | - | 37,254,933.00  | 37,254,933.00  |
| 其他权益工具                 | - | -              | -              |
| 其中：优先股                 | - | -              | -              |

|                   |   |                       |                       |
|-------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 永续债               | - | -                     | -                     |
| 资本公积              | - | 39,075,853.14         | 39,075,853.14         |
| 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             | - | -39,895,595.44        | -47,581,800.89        |
| <b>所有者权益合计</b>    | - | <b>36,435,190.70</b>  | <b>28,748,985.25</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> | - | <b>204,449,725.19</b> | <b>193,730,729.15</b> |

法定代表人：徐咏梅

主管会计工作负责人：徐建荣

会计机构负责人：丁谱

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                 | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>     | -      | 61,153,779.69 | 26,913,055.18 |
| 其中：营业收入            | (七) 29 | 61,153,779.69 | 26,913,055.18 |
| 利息收入               | -      | -             | -             |
| 已赚保费               | -      | -             | -             |
| 手续费及佣金收入           | -      | -             | -             |
| <b>二、营业总成本</b>     | -      | 51,337,731.88 | 25,561,145.29 |
| 其中：营业成本            | (七) 29 | 37,881,972.68 | 18,554,370.76 |
| 利息支出               | -      | -             | -             |
| 手续费及佣金支出           | -      | -             | -             |
| 退保金                | -      | -             | -             |
| 赔付支出净额             | -      | -             | -             |
| 提取保险合同准备金净额        | -      | -             | -             |
| 保单红利支出             | -      | -             | -             |
| 分保费用               | -      | -             | -             |
| 税金及附加              | (七) 30 | 15,602.29     | -             |
| 销售费用               | (七) 31 | 4,415,519.18  | 96,696.07     |
| 管理费用               | (七) 32 | 5,373,969.90  | 4,313,622.18  |
| 研发费用               | (七) 33 | 64,226.07     | 275,152.75    |
| 财务费用               | (七) 34 | 3,564,936.27  | 2,249,447.26  |
| 资产减值损失             | (七) 35 | 21,505.49     | 71,856.27     |
| 加：其他收益             | (七) 36 | 70,000.00     | 541,000.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | (七) 37 | 19,000.00     | 10,171.23     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -      | -             | -             |

|                                     |       |              |              |
|-------------------------------------|-------|--------------|--------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                 | -     | -            | -            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   | -     | -            | -7,148.80    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     | -     | -            | -            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            | -     | 9,905,047.81 | 1,895,932.32 |
| 加：营业外收入                             | （七）38 | 20,000.00    | 516,982.60   |
| 减：营业外支出                             | （七）39 | 65,964.23    | 240,446.39   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          | -     | 9,859,083.58 | 2,172,468.53 |
| 减：所得税费用                             | -     | -            | -            |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            | -     | 9,859,083.58 | 2,172,468.53 |
| 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                          | -     | 9,859,083.58 | -            |
| 2. 终止经营净利润                          | -     | -            | -            |
| （二）按所有权归属分类：                        | -     | -            | -            |
| 1. 少数股东损益                           | -     | 1,363,587.41 | 388,588.40   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                    | -     | 8,495,496.17 | 1,783,880.13 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                | -     | -            | -            |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | -     | -            | -            |
| （一）以后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净负债或净资产的变动             | -     | -            | -            |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | -     | -            | -            |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 | -     | -            | -            |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -     | -            | -            |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 | -     | -            | -            |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | -     | -            | -            |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    | -     | -            | -            |
| 5. 外币财务报表折算差额                       | -     | -            | -            |
| 6. 其他                               | -     | -            | -            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 | -     | -            | -            |
| <b>七、综合收益总额</b>                     | -     | 9,859,083.58 | 2,172,468.53 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    | -     | 8,495,496.17 | 1,783,880.13 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      | -     | 1,363,587.41 | 388,588.40   |

|                |       |      |      |
|----------------|-------|------|------|
| <b>八、每股收益：</b> | -     | -    | -    |
| （一）基本每股收益      | （七）40 | 0.23 | 0.05 |
| （二）稀释每股收益      | （七）40 | 0.23 | 0.05 |

法定代表人：徐咏梅

主管会计工作负责人：徐建荣

会计机构负责人：丁谱

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                         | 附注    | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>              | （十五）4 | 51,032,506.18 | 24,123,907.62 |
| 减：营业成本                     | （十五）4 | 35,789,850.15 | 16,939,382.74 |
| 税金及附加                      | -     | 15,376.49     | -             |
| 销售费用                       | -     | 148,724.45    | 95,765.20     |
| 管理费用                       | -     | 3,622,509.48  | 4,144,485.86  |
| 研发费用                       | -     | 107,323.70    | -             |
| 财务费用                       | -     | 3,606,732.14  | 2,294,756.43  |
| 其中：利息费用                    | -     | 3,548,357.84  | 2,253,645.72  |
| 利息收入                       | -     | 25,414.89     | 32,569.5      |
| 资产减值损失                     | -     | 84,620.09     | 58,191.65     |
| 加：其他收益                     | -     | 70,000.00     | 541,000.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | （十五）5 | -             | 10,171.23     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -     | -             | -             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | -     | -             | -             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | -     | -             | -7,148.80     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            | -     | -             | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | -     | 7,727,369.68  | 1,135,348.17  |
| 加：营业外收入                    | -     | 20,000.00     | 516,954.60    |
| 减：营业外支出                    | -     | 61,164.23     | 272,871.80    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | -     | 7,686,205.45  | 1,379,430.97  |
| 减：所得税费用                    | -     | -             | -             |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | -     | 7,686,205.45  | 1,379,430.97  |
| （一）持续经营净利润                 | -     | 7,686,205.45  | 1,379,430.97  |
| （二）终止经营净利润                 | -     | -             | -             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       | -     | -             | -             |
| （一）以后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净负债或净资产的变动    | -     | -             | -             |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损       | -     | -             | -             |

|                                     |   |              |              |
|-------------------------------------|---|--------------|--------------|
| 益的其他综合收益中享有的份额                      |   |              |              |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                | - | -            | -            |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | -            | -            |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 | - | -            | -            |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | - | -            | -            |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    | - | -            | -            |
| 5. 外币财务报表折算差额                       | - | -            | -            |
| 6. 其他                               | - | -            | -            |
| <b>六、综合收益总额</b>                     | - | 7,686,205.45 | 1,379,430.97 |
| <b>七、每股收益：</b>                      | - | -            | -            |
| (一) 基本每股收益                          | - | -            | -            |
| (二) 稀释每股收益                          | - | -            | -            |

法定代表人：徐咏梅

主管会计工作负责人：徐建荣

会计机构负责人：丁谱

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        | -      | -             | -             |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | -      | 68,239,620.14 | 25,792,076.36 |
| 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                  | -      | -             | -             |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              | -      | -             | -             |
| 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                   | -      | -             | -             |
| 收到的税费返还                      | -      | -             | -             |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | (七) 45 | 3,976,097.00  | 10,383,847.37 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -      | 72,215,717.14 | 36,175,923.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -      | 65,182,948.76 | 40,098,668.51 |
| 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               | -      | -             | -             |
| 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           | -      | 9,339,708.92  | 3,336,835.35   |
| 支付的各项税费                   | -      | 15,602.29     | 113,968.97     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (七) 45 | 5,958,902.33  | 16,186,492.05  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -      | 80,497,162.30 | 59,735,964.88  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -      | -8,281,445.16 | -23,560,041.15 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     | -      | -             | -              |
| 收回投资收到的现金                 | -      | -             | 5,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | -      | -             | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -      | -             | -              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | -      | -             | -              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | -      | 18,019,000.00 | 10,171.23      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -      | 18,019,000.00 | 5,010,171.23   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -      | 11,266,334.38 | 6,469,812.34   |
| 投资支付的现金                   | -      | -             | 200,000.00     |
| 质押贷款净增加额                  | -      | -             | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | -      | -             | 5,100,000.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (七) 45 | -             | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -      | 11,266,334.38 | 11,769,812.34  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -      | 6,752,665.62  | -6,759,641.11  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | -      | -             | -              |
| 吸收投资收到的现金                 | -      | -             | 10,000,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | -      | -             | -              |
| 取得借款收到的现金                 | -      | 14,913,658.10 | 15,977,134.90  |
| 发行债券收到的现金                 | -      | -             | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (七) 45 | -             | 7,000,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -      | 14,913,658.10 | 32,977,134.90  |
| 偿还债务支付的现金                 | -      | 8,500,000.00  | 2,100,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -      | 2,810,198.73  | 2,321,383.65   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | -      | -             | -              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (七) 45 | -             | 7,000,000.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -      | 11,310,198.73 | 11,421,383.65  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -      | 3,603,459.37  | 21,555,751.25  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -      | -             | -              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -      | 2,074,679.83  | -8,763,931.01  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | -      | 5,703,607.70  | 23,769,037.92  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | -      | 7,778,287.53  | 15,005,106.91  |

法定代表人：徐咏梅

主管会计工作负责人：徐建荣

会计机构负责人：丁谱

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额          | 上期金额           |
|---------------------------|----|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     | -  | -             | -              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | -  | 58,040,669.41 | 23,775,030.83  |
| 收到的税费返还                   | -  | -             | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | -  | 4,341,203.55  | 10,312,328.37  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | -  | 62,381,872.96 | 34,087,359.20  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -  | 46,383,810.19 | 31,105,237.14  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | -  | 3,225,525.35  | 1,973,248.05   |
| 支付的各项税费                   | -  | 15,376.49     | 60,046.80      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | -  | 11,502,822.31 | 12,191,763.99  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -  | 61,127,534.34 | 45,330,295.98  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -  | 1,254,338.62  | -11,242,936.78 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     | -  | -             | -              |
| 收回投资收到的现金                 | -  | -             | 5,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | -  | -             | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -  | -             | -              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | -  | -             | -              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | -  | -             | 10,171.23      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -  | -             | 5,010,171.23   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -  | 1,690,297.65  | 4,179,187.44   |
| 投资支付的现金                   | -  | -             | 200,000.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | -  | -             | 5,100,000.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | -  | -             | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -  | 1,690,297.65  | 9,479,187.44   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -  | -1,690,297.65 | -4,469,016.21  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | -  | -             | -              |
| 吸收投资收到的现金                 | -  | -             | -              |
| 取得借款收到的现金                 | -  | 30,890,793.00 | 15,977,134.90  |
| 发行债券收到的现金                 | -  | -             | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | -  | -             | -              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -  | 30,890,793.00 | 15,977,134.90  |
| 偿还债务支付的现金                 | -  | 24,477,134.90 | 2,100,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -  | 3,548,357.84  | 2,321,383.65   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | -  | -             | -              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -  | 28,025,492.74 | 4,421,383.65   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -  | 2,865,300.26  | 11,555,751.25  |

|                    |   |              |               |
|--------------------|---|--------------|---------------|
|                    |   |              |               |
| 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     | - | 2,429,341.23 | -4,156,201.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | - | 3,005,453.50 | 6,987,525.81  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | - | 5,434,794.73 | 2,831,324.07  |

法定代表人：徐咏梅

主管会计工作负责人：徐建荣

会计机构负责人：丁谱



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

我司从事的是现代热带水果种植农业，具有周期性好，如香蕉的生产周期一年，海南香蕉的收获期一般在每年的7月以前；柚子一般需要3年才开始挂果，成熟期后每年的8月开始收获；凤梨的生产周期一般14个月，海南一般在5月前收获；火龙果的生产周期一般16个月，全年都可以收获；

### 二、 报表项目注释

#### (一) 公司的基本情况

海南天地人生态农业股份有限公司（以下简称“本集团”）经海南省工商行政管理局批准，于2009年9月25日正式成立，统一社会信用代码为9146000069317036XA。

截至2018年06月30日，本公司注册资本为人民币3,725.4933万元，股本为人民币3,725.4933万元，股东情况详见附注（七）30。

##### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：海南省海口市紫荆路2-1号紫荆信息公寓第7层7A房

本公司总部办公地址：海南省海口市紫荆路2-1号紫荆信息公寓第7层7A房

## 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事农业开发、种植、农产品的销售，农业观光，农业技术培训，种苗培育和销售。

## 3、 本集团最终实际控制人

本集团最终实际控制人为徐咏梅。

## 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 8 月 5 日经公司第二届第五次董事会批准报出

### （二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司详见本附注（八）1。

本报告期合并财务报表范围没有变化。

### （三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （四） 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、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （五） 重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进

行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

### （3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权

投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨别的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12

### （2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规

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

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 金融工具的确认和计量

### （1） 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2） 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业

近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。



B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和

其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9、 应收款项坏账准备的确认和计提

应收款项包括应收票据、应收账款、预付款项和其他应收款等，本集团对应收票据、

预付款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，确认减值损失，计提坏账准备。其他应收款项采用以下方式确认和计提坏账准备：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 期末单项金额达到25万元及以上的款项。   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

|                |   |
|----------------|---|
| 确定组合的依据        |   |
| 正常信用风险组合       | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 无信用风险组合        | 合并范围内的关联方   |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |   |
| 正常信用风险组合       | 账龄分析法   |
| 无信用风险组合        | 对合并范围内关联方确定可收回的款项认定为无信用风险组合，不计提坏账准备。  |
| 确定组合的依据        |   |
| 正常信用风险组合       | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账 龄        | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------------|--------------|---------------|
| 1年以内 (含1年) | 3            | 3             |
| 1—2年       | 10           | 10            |
| 2—3年       | 30           | 30            |
| 3年以上       | 100          | 100           |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法   | 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。                     |

## 10、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、消耗性生物资产、低值易耗品、农业生产成本等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（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的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团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，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

## (2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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持有待售类别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予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组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适用持有待售类别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，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、

以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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而不再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时，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。

## 12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面

价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大

影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、固定资产的确认和计量

本集团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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别      | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|---------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物  | 10-30   | 5      | 3.17-9.5 |
| 生产设备    | 5-10    | 5      | 9.5-19   |
| 运输设备    | 4-5     | 5      | 19-23.75 |
| 电子及办公设备 | 3-5     | 5      | 19-31.67 |

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额

现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 14、 在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 15、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

## (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

## 16、生物资产的确认和计量

(1) 本集团生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

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

(2) 本集团的生物资产主要包括：火龙果、牛油果和柚子等。

(3) 本集团对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按照年限平均法计提折旧。根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 使用年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|---------|--------|---------|
| 果树林-柚子  | 15      | 5      | 6.33    |
| 果树林-牛油果 | 20      | 5      | 4.75    |
| 果树林-火龙果 | 8       | 0      | 12.5    |

(4) 本集团对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

## 17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

### （2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### （3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

#### 19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产

或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提



存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21、 预计负债的确认标准和计量方法

### （1） 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2） 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、 收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

### （1） 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团的销售方式下销售收入确认具体方法如下：

地头销售：客户按照约定在地头进行验收提货后确定收入。

### （2） 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### 23、政府补助的确认和计量

本集团的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，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、主要会计政策和会计估计的变更

本集团在报告期内无。

## （六）税项

### 1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为 11%，及 10%按扣除进项税后的余额缴纳。

根据《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)文件规定,自2018年5月1日起,纳税人购进农产品,原适用11%扣除率的,扣除率调整为10%。本集团自2017年7月1日起税率调整为10%。

- (2) 城市维护建设税为应纳流转税额的7%、5%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的3%。
- (4) 地方教育费附加为应纳流转税额的2%。
- (5) 企业所得税税率为25%。

## 2、 税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定,农业生产者销售的自产农产品免征增值税,本公司从事的销售自产农产品免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定,企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税,本公司从事的农业项目所得免征所得税。

## (七) 合并财务报表项目附注

(以下附注未经特别注明,期末余额指2018年6月30日账面余额,年初余额指2017年12月31日账面余额,本期发生额指2018年1-6月发生额,上年同期发生额指2017年1-6月发生额,金额单位为人民币元)

### 1、 货币资金

| 项 目           | 期末余额         | 年初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          |              |              |
| 银行存款          | 7,778,287.53 | 5,680,086.70 |
| 其他货币资金        |              | 23,521.00    |
| 合 计           | 7,778,287.53 | 5,703,607.70 |
| 其中:存放在境外的款项总额 |              |              |

### 2、 应收票据及应收账款

| 类 别                  | 期末余额       |     |            |      | 账面价值 |
|----------------------|------------|-----|------------|------|------|
|                      | 账面余额       |     | 坏账准备       |      |      |
|                      | 金 额        | 比例  | 金 额        | 计提比例 |      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 352,908.62 | 16% | 352,908.62 | 1.00 | 0    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 |            |     |            |      |      |
| 组合1:无信用风险组合          |            |     |            |      |      |

|                        |              |       |            |      |              |
|------------------------|--------------|-------|------------|------|--------------|
| 组合 2: 正常信用风险组合         | 1,819,412.45 | 83%   | 110,659.24 | 0.06 | 1,708,753.21 |
| 组合小计                   | 1,819,412.45 | 83%   | 110,659.24 | 0.06 | 1,708,753.21 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 7,650.00     | 0.35% | 7,650.00   | 1.00 | 0            |
| 合计                     | 2,179,971.07 | 100%  | 471,217.86 | 0.22 | 1,708,753.21 |

| 类别                     | 年初余额         |         |            |         |              |
|------------------------|--------------|---------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |         | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例    |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 352,908.62   | 21.55%  | 352,908.62 | 100.00% |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |              |         |            |         |              |
| 组合 1: 无信用风险组合          |              |         |            |         |              |
| 组合 2: 正常信用风险组合         | 1,276,689.33 | 77.98%  | 38,300.68  | 30.00%  | 1,238,388.78 |
| 组合小计                   | 1,276,689.46 | 77.98%  | 38,300.68  | 30.00%  | 1,238,388.78 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 7,650.00     | 0.47%   | 7,650.00   | 100.00% |              |
| 合计                     | 1,637,248.08 | 100.00% | 398,859.30 | 24.36%  | 1,238,388.78 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

| 单位名称         | 期末余额       |            |          |      |
|--------------|------------|------------|----------|------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 北京北鲜果源商贸有限公司 | 352,908.62 | 352,908.62 | 100.00   | 无法收回 |
| 合计           | 352,908.62 | 352,908.62 | 100.00   |      |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄            | 期末余额         |            |      |
|---------------|--------------|------------|------|
|               | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,040,103.55 | 32,728.35  | 0.03 |
| 1—2 年         | 779,308.90   | 77,930.89  | 0.10 |
| 合计            | 1,819,412.45 | 110,659.24 | 0.06 |

(1) 应收账款分类披露: 确定该组合的依据详见附注 (五) 9。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 72,358.56 元。

(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         | 期末余额       | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 计提的坏账准备期末余额 |
|--------------|------------|------------------|-------------|
| 河南大张实业有限公司   | 456,721.48 | 20.47%           | 45,672.15   |
| 北京北鲜果源商贸有限公司 | 352,908.62 | 15.82%           | 352,908.62  |
| 王学精          | 304,036.00 | 13.63%           | 30,403.60   |

|              |              |        |            |
|--------------|--------------|--------|------------|
| 龙蓝村委会        | 167,200.00   | 7.50%  | 16,720.00  |
| 海南省九姑娘农业有限公司 | 105,703.00   | 4.74%  | 3,171.09   |
| 合 计          | 1,386,569.10 | 62.16% | 448,875.46 |

### 3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

| 账龄结构       | 期末余额         |         | 年初余额         |         |
|------------|--------------|---------|--------------|---------|
|            | 金额           | 占总额的比例  | 金额           | 占总额的比例  |
| 1年以内(含1年)  | 8,663,166.48 | 98.04%  | 8,039,685.86 | 97.90%  |
| 1年至2年(含2年) | 141,710.40   | 1.60%   | 141,710.40   | 1.73%   |
| 2年至3年(含3年) | 31,000.00    | 0.36%   | 31,000.00    | 0.37%   |
| 合 计        | 8,835,876.88 | 100.00% | 8,212,396.26 | 100.00% |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称           | 期末余额         | 占预付款项期末余额的比例 |
|----------------|--------------|--------------|
| 秦皇岛农盈商贸有限公司    | 490,000.00   | 5.55%        |
| 广西南宁格美包装有限公司   | 327,000.00   | 3.70%        |
| 海南欣康弘农业发展有限公司  | 300,000.00   | 3.40%        |
| 漳浦科盛机械有限公司     | 172,000.00   | 1.95%        |
| 海南南宝塑料制品有限责任公司 | 101,076.50   | 1.14%        |
| 合 计            | 1,390,076.50 | 15.74%       |

### 4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类 别                     | 期末余额         |         |            |       | 账面价值         |
|-------------------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
|                         | 账面余额         |         | 坏账准备       |       |              |
|                         | 金 额          | 比例      | 金 额        | 计提比例  |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |         |            |       |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |              |         |            |       |              |
| 组合 1: 无信用风险组合           |              |         |            |       |              |
| 组合 2: 正常信用风险组合          | 3,513,999.56 | 100.00% | 311,848.71 | 8.87% | 3,202,150.85 |
| 组合小计                    | 3,513,999.56 | 100.00% | 311,848.71 | 8.87% | 3,202,150.85 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |         |            |       |              |
| 合 计                     | 3,513,999.56 | 100.00% | 311,848.71 | 8.87% | 3,202,150.85 |

| 类 别 | 年初余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|                         | 账面余额         |         | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|-------------------------|--------------|---------|------------|---------|--------------|
|                         | 金 额          | 比 例     | 金 额        | 计 提 比 例 |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |         |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |              |         |            |         |              |
| 组合 1: 无信用风险组合           | 3,008.22     |         |            |         | 3,008.22     |
| 组合 2: 正常信用风险组合          | 4,402,450.68 | 100.00% | 362,701.78 | 8.24%   | 4,039,748.90 |
| 组合小计                    | 4,402,450.68 | 100.00% | 362,701.78 | 8.24%   | 4,039,748.90 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |         |            |         |              |
| 合 计                     | 4,405,458.90 | 100.00% | 362,701.78 | 8.24%   | 4,042,757.12 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄             | 期末余额         |            |         |
|-----------------|--------------|------------|---------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内（含 1 年）    | 1,324,873.80 | 39,746.21  | 3.00%   |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 279,434.88   | 27,943.49  | 10.00%  |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 184,843.90   | 55,453.17  | 30.00%  |
| 3 年以上           | 188,705.84   | 188,705.84 | 100.00% |
| 合 计             | 3,513,999.56 | 311,848.71 | 8.87%   |

| 账 龄             | 年初余额         |            |         |
|-----------------|--------------|------------|---------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例    |
| 利息              | 3,008.22     |            |         |
| 1 年以内（含 1 年）    | 3,626,950.47 | 108,748.52 | 3.00%   |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 435,729.13   | 43,572.91  | 10.00%  |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 184,843.90   | 55,453.17  | 30.00%  |
| 3 年以上           | 154,927.18   | 154,927.18 | 100.00% |
| 合 计             | 4,405,458.90 | 362,701.78 | 8.23%   |

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲销坏账准备金额 50,853.07 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|--------------|------|--------------|-------|------------------|-----------|
| 海南农垦东昌农场有限公司 | 往来款项 | 1,000,000.00 | 1-2 年 | 28.46%           | 40,000.00 |
| 临高农信社        | 往来款项 | 306,150.00   | 1-2 年 | 8.71%            | 9,000.00  |

|              |         |              |           |        |            |
|--------------|---------|--------------|-----------|--------|------------|
| 陈斌           | 往来款项    | 300,000.00   | 1-2年      | 8.54%  | 14,235.00  |
| 海南鸿腾经济发展有限公司 | 贷款诚信保证金 | 298,000.00   | 1年以内、1-2年 | 8.48%  | 101,800.00 |
| 吴忠           | 往来款项    | 200,000.00   | 1-2年      | 5.69%  | 9,000.00   |
| 合计           |         | 2,104,150.00 |           | 59.88% | 165,035.00 |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 往来款项    | 2,025,583.06 | 3,795,435.34 |
| 员工备用金   | 720,566.50   | 298,742.46   |
| 贷款诚信保证金 | 72,150.00    | 306,150.00   |
| 应收利息    |              | 3,008.22     |
| 其他      | 695,700.00   | 2,122.88     |
| 合计      | 3,513,999.56 | 4,405,458.90 |

5、 存货

(1) 存货分类：

| 项 目     | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料     | 20,289,572.50 |      | 20,289,572.50 | 8,816,939.10  |      | 8,816,939.10  |
| 消耗性生物资产 | 49,631,146.27 |      | 49,631,146.27 | 57,648,736.69 |      | 57,648,736.69 |
| 农业生产成本  | 14,751,385.67 |      | 14,751,385.67 | 3,884,929.29  |      | 3,884,929.29  |
| 合计      | 84,672,104.44 |      | 84,672,104.44 | 70,350,605.08 |      | 70,350,605.08 |

6、 其他流动资产

| 项 目    | 期末余额 | 年初余额          |
|--------|------|---------------|
| 预缴税费   |      |               |
| 银行理财产品 |      | 18,000,000.00 |
| 合计     |      | 18,000,000.00 |

7、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

| 项 目             | 期末余额       |      |            |
|-----------------|------------|------|------------|
|                 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 可供出售债务工具        |            |      |            |
| 可供出售权益工具        | 200,000.00 |      | 200,000.00 |
| 其中：按公允价值计量的权益工具 |            |      |            |
| 按成本计量的权益工具      | 200,000.00 |      | 200,000.00 |
| 合计              | 200,000.00 |      | 200,000.00 |



(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

| 被投资单位名称          | 账面余额       |      |      |            | 在被投资单位持股比例 |
|------------------|------------|------|------|------------|------------|
|                  | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |            |
| 北京棵道品牌管理中心（有限合伙） | 200,000.00 |      |      | 200,000.00 | 2.50%      |
| 合 计              | 200,000.00 |      |      | 200,000.00 | 2.50%      |

(续表)

| 被投资单位名称          | 减值准备 |      |      |      | 本期现金红利 |
|------------------|------|------|------|------|--------|
|                  | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |        |
| 北京棵道品牌管理中心（有限合伙） |      |      |      |      |        |
| 合 计              |      |      |      |      |        |

## 8、 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项 目        | 房屋及建筑物       | 生产设备          | 运输设备         | 电子及办公设备      | 合 计           |
|------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |              |               |              |              |               |
| 1. 年初余额    | 7,653,069.20 | 22,152,735.80 | 5,266,014.41 | 1,284,667.73 | 36,356,487.14 |
| 2. 本期增加金额  | 733,493.21   | 574,396.21    | 604,359.25   | 51,280.06    | 1,963,528.73  |
| (1) 购置     | 733,493.21   | 574,396.21    | 604,359.25   | 51,280.06    | 1,963,528.73  |
| (2) 在建工程转入 |              |               |              |              | 0.00          |
| 3. 本期减少金额  | 0.00         | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| (1) 处置或报废  | 0.00         |               |              |              | 0.00          |
| 4. 期末余额    | 8,386,562.41 | 22,727,132.01 | 5,870,373.66 | 1,335,947.79 | 38,320,015.87 |
| 二、累计折旧     |              |               |              |              |               |
| 1. 年初余额    | 916,793.99   | 4,671,356.74  | 1,637,281.90 | 436,480.46   | 7,661,913.09  |
| 2. 本期增加金额  | 464,739.13   | 2,020,995.46  | 630,853.89   | 47,096.01    | 3,163,684.49  |
| (1) 计提     | 464,739.13   | 2,020,995.46  | 630,853.89   | 47,096.01    | 3,163,684.49  |
| 3. 本期减少金额  |              |               |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |              |               |              |              |               |
| 4. 期末余额    | 1,381,533.12 | 6,692,352.20  | 2,268,135.79 | 483,576.47   | 10,825,597.58 |
| 三、减值准备     |              |               |              |              |               |
| 1. 年初余额    |              |               |              |              |               |
| 2. 本期增加金   |              |               |              |              |               |

|           |              |               |              |            |               |
|-----------|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 额         |              |               |              |            |               |
| (1) 计提    |              |               |              |            |               |
| 3. 本期减少金额 |              |               |              |            |               |
| (1) 处置或报废 |              |               |              |            |               |
| 4. 期末余额   |              |               |              |            |               |
| 四、账面价值    |              |               |              |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 7,005,029.29 | 16,034,779.81 | 3,602,237.87 | 852,371.32 | 27,494,418.29 |
| 2. 年初账面价值 | 6,736,275.21 | 17,481,379.06 | 3,628,732.51 | 848,187.27 | 28,694,574.05 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目      | 未办妥产权证书金额(原值) | 未办妥产权证书原因 |
|---------|---------------|-----------|
| 各基地简易房屋 | 5,538,962.14  | 简易房屋未办理   |

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

| 项目         | 期末余额         |      |              | 年初余额       |      |            |
|------------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面净值       |
| 基地零星工程     | 16,439.00    |      | 16,439.00    | 4,868.00   |      | 4,868.00   |
| 包装工程       | 397,287.67   |      | 397,287.67   |            |      |            |
| 热带水果种苗基地项目 | 296,000.00   |      | 296,000.00   | 218,000.00 |      | 218,000.00 |
| 共享农庄       | 564,364.14   |      | 564,364.14   |            |      |            |
| 灌溉设备       | 268,824.36   |      | 268,824.36   | 268,824.36 |      | 268,824.36 |
| 合计         | 1,542,915.17 | 0.00 | 1,542,915.17 | 491,692.36 |      | 491,692.36 |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 项目名称       | 年初余额       | 本期增加额     | 本年转入固定资产额 | 其他减少额 | 期末余额       | 本期利息资本化率(%) |
|------------|------------|-----------|-----------|-------|------------|-------------|
| 热带水果种苗基地项目 | 218,000.00 | 78,000.00 |           |       | 296,000.00 |             |
| 合计         | 218,000.00 | 78,000.00 |           |       | 296,000.00 |             |

(续表)

| 项目名称       | 预算数           | 资金来源 | 工程累计投入占预算的比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中:本期利息资本化金额 |
|------------|---------------|------|--------------|------|-----------|--------------|
| 热带水果种苗基地项目 | 38,000,000.00 | 自筹   | 0.78%        | 尚未完工 |           |              |

|     |               |  |  |  |  |
|-----|---------------|--|--|--|--|
| 合 计 | 38,000,000.00 |  |  |  |  |
|-----|---------------|--|--|--|--|

## 10、生产性生物资产

(1) 本集团采用成本模式对生产性生物资产进行后续计量：

| 项 目              | 林业            |               | 合 计           |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 未成熟生产性生物资产    | 成熟性生物资产       |               |
| 一、账面原值           |               |               |               |
| 1. 年初余额          | 19,592,969.30 | 29,235,816.25 | 48,828,785.55 |
| 2. 本期增加金额        | 8,619,184.18  | 219,393.88    | 8,838,578.06  |
| (1) 自行培育         | 8,619,184.18  | 219,393.88    | 8,838,578.06  |
| (2) 未成熟生产性生物资产转入 |               |               | -             |
| 3. 本期减少金额        | 219,393.88    | -             | 219,393.88    |
| (1) 转入成熟性生物资产    | 219,393.88    |               | 219,393.88    |
| 4. 期末余额          | 27,992,759.60 | 29,455,210.13 | 57,447,969.73 |
| 二、累计折旧           |               |               |               |
| 1. 年初余额          |               | 2,897,030.95  | 2,897,030.95  |
| 2. 本期增加金额        |               | 1,712,371.68  | 1,712,371.68  |
| (1) 计提           |               | 1,712,371.68  | 1,712,371.68  |
| 3. 本期减少金额        |               |               |               |
| (1) 处置           |               |               |               |
| 4. 期末余额          |               | 4,609,402.63  | 4,609,402.63  |
| 三、减值准备           |               |               |               |
| 1. 年初余额          |               |               |               |
| 2. 本期增加金额        |               |               |               |
| (1) 计提           |               |               |               |
| 3. 本期减少金额        |               |               |               |
| (1) 处置           |               |               |               |
| 4. 期末余额          |               |               |               |
| 四、账面价值           |               |               |               |
| 1. 期末账面价值        | 27,992,759.60 | 24,845,807.50 | 52,838,567.10 |
| 2. 年初账面价值        | 19,592,969.30 | 26,338,785.30 | 45,931,754.60 |

(2) 生物资产的详细情况

| 项 目 | 预计使用寿命 | 预计净残值 | 折旧方法  | 累计折旧         | 减值准备累计金额 |
|-----|--------|-------|-------|--------------|----------|
| 牛油果 | 20 年   | 5.00% | 年限平均法 |              |          |
| 柚子树 | 15 年   | 5.00% | 年限平均法 | 1,644,891.73 |          |
| 火龙果 | 8 年    |       | 年限平均法 | 2,964,510.90 |          |
| 合 计 |        |       |       | 4,609,402.63 |          |

(3) 生产性生物资产名称及数量

| 基地名称 | 品 种 | 期末数量 (株)   |
|------|-----|------------|
| 南平基地 | 火龙果 | 172,500.00 |
| 美盛基地 | 柚子树 | 27,024.00  |
| 敦贯基地 | 柚子树 | 10,527.00  |
| 兰罗基地 | 柚子树 | 8,033.00   |
| 道霞基地 | 柚子树 | 8,974.00   |
| 大岭基地 | 牛油果 | 10,529.00  |
| 保国基地 | 火龙果 | 110,000.00 |
| 木棉基地 | 火龙果 | 341,976.00 |
| 合 计  |     | 689,563.00 |

(4) 生产性生物资产取得方式：购买种苗自行培育。

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目       | 土地承包经营<br>权   | 办公软件       | 商 标       | 合 计           |
|-----------|---------------|------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值    |               |            |           |               |
| 1. 年期初余额  | 65,624,607.00 | 181,673.00 | -         | 65,806,280.00 |
| 2. 本期增加金额 |               |            | 40,000.00 | 40,000.00     |
| (1) 外购    |               |            | 40,000.00 | 40,000.00     |
| 3. 本期减少金额 |               |            |           | -             |
| (1) 处置    |               |            |           | -             |
| 4. 期末余额   | 65,624,607.00 | 181,673.00 | 40,000.00 | 65,846,280.00 |
| 二、累计摊销    |               |            |           |               |
| 1. 年期初余额  | 10,557,134.24 | 126,086.07 |           | 10,683,220.31 |
| 2. 本期增加金额 | 1,715,783.52  | 16,317.30  | 333.33    | 1,732,434.15  |
| (1) 摊销    | 1,715,783.52  | 16,317.30  | 333.33    | 1,732,434.15  |
| 3. 本期减少金额 |               |            |           |               |
| (1) 处置    |               |            |           |               |
| 4. 期末余额   | 12,272,917.76 | 142,403.37 | 333.33    | 12,415,654.46 |
| 三、减值准备    |               |            |           |               |
| 1. 年初余额   |               |            |           |               |
| 2. 本期增加金额 |               |            |           |               |
| (1) 计提    |               |            |           |               |
| 3. 本期减少金额 |               |            |           |               |
| (1) 处置    |               |            |           |               |
| 4. 期末余额   |               |            |           |               |
| 四、账面价值    |               |            |           |               |
| 1. 期末账面价值 | 53,351,689.24 | 39,269.63  | 39,666.67 | 53,430,625.54 |
| 2. 年初账面价值 | 55,067,472.76 | 55,586.93  | -         | 55,123,059.69 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项 目   | 账面原值         | 未办妥产权证书原因 |
|-------|--------------|-----------|
| 碧桂园基地 | 1,986,611.00 | 权证尚在办理中   |
| 合 计   | 1,986,611.00 |           |

## 12、 长期待摊费用

| 项 目    | 年初余额          | 本期增加额        | 本期摊销额        | 其他减少额 | 期末余额          | 其他减少的原因 |
|--------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|---------|
| 地租     | 22,226,151.96 | 1,575,736.20 | 4,767,956.60 |       | 19,033,931.56 |         |
| 转让费    | 6,580,992.85  | -            | 335,041.54   |       | 6,245,951.31  |         |
| 机耕费    | 2,823,165.57  | 1,075,072.11 | 156,944.75   |       | 3,741,292.93  |         |
| 基础建设费  | 1,651,904.81  | 30,000.00    | 1,067,179.94 |       | 614,724.87    |         |
| 包装棚    | 205,980.46    |              | 205,980.46   |       | -             |         |
| 装修费    | 107,642.38    |              | 107,642.38   |       | -             |         |
| 维修费    | 9,546.67      |              | 9,546.67     |       | -             |         |
| 其他     | 76,241.15     |              | 76,241.15    |       | -             |         |
| 土路     | -             | 567,283.86   | 29,050.00    |       | 538,233.86    |         |
| 胶房改造   | -             | 281,163.83   | 20,000.00    |       | 261,163.83    |         |
| 财产保险费  | 200,428.80    | -            | 200,428.80   |       | -             |         |
| 办公室租金  | -             | 22,500.00    | 22,500.00    |       | -             |         |
| 保显调水租金 | -             | 8,450.00     | 8,450.00     |       | -             |         |
| 合 计    | 33,882,054.65 | 3,560,206.00 | 7,006,962.29 |       | 30,435,298.36 |         |

## 13、 其他非流动资产

| 项 目   | 期末余额       | 年初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 预付地租款 | 494,220.00 | 494,220.00   |
| 预付工程款 | 45,000.00  | 696,770.00   |
| 合 计   | 539,220.00 | 1,190,990.00 |

## 14、 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值        | 受限原因 | 2017 期末账面价值   |
|------|---------------|------|---------------|
| 固定资产 | 3,994,939.04  | 借款抵押 | 4,137,281.60  |
| 无形资产 | 49,307,433.62 | 借款质押 | 51,174,110.87 |
| 合 计  | 53,302,372.66 |      | 55,311,392.47 |

## 15、 短期借款

### (1) 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 44,884,364.00 | 29,970,705.90 |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 44,884,364.00 | 29,970,705.90 |
|-----|---------------|---------------|

| 借款银行                            | 贷款用途                 | 保证人      | 年利率             | 贷款金额          | 贷款期限       |
|---------------------------------|----------------------|----------|-----------------|---------------|------------|
| 海南银行股份有限公司                      | 用于新增种植基地的日常建设及农业物资采购 | 徐咏梅、王中青  | 贷款基准利率（1年）上浮30% | 15,977,134.90 | 12个月       |
| 合计                              |                      |          |                 | 15,977,134.90 |            |
| 担保方                             | 被担保方                 | 担保金额（万元） | 期末担保余额          | 担保起始日         | 担保到期日      |
| 徐咏梅以持有海南天地人生态农业股份有限公司的167万股股权质押 | 海南天地人生态农业股份有限公司      | 1,500.00 | 14,913,658.10   | 2017/12/22    | 2018/12/30 |
| 徐咏梅以持有海南天地人生态农业股份有限公司的650万股股权质押 | 海南天地人生态农业股份有限公司      | 3,000.00 | 13,993,571.00   | 2016/12/27    | 2019/12/27 |

## 16、 应付票据及应付账款

### （1）应付账款列示

| 项 目  | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 1,068,390.30  | 32,017,382.25 |
| 1-2年 | 17,539,446.15 | 4,467,232.15  |
| 2-3年 |               | 3104627.9     |
| 合 计  | 18,607,836.45 | 39,589,242.30 |

### （2）账龄超过1年的重要应付账款

| 债权人名称        | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 海南华海实业发展有限公司 | 17,539,446.15 | 尚未结算      |
| 合 计          | 17,539,446.15 |           |

## 17、 预收款项

### （1）预收款项明细情况

| 项 目  | 期末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 256,402.76 | 515,575.85 |
| 合 计  | 256,402.76 | 515,575.85 |

## 18、 应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬分类

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------|------|------|------|
|-----|------|------|------|------|

|                |            |              |              |            |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 886,433.04 | 8,649,687.37 | 8,823,985.81 | 712,134.60 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 |            | 468,690.43   | 470,520.57   | -1,830.14  |
| 三、辞退福利         |            |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合 计            | 886,433.04 | 9,118,377.80 | 9,294,506.38 | 710,304.46 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 886,433.04 | 8,475,137.18 | 8,649,435.62 | 712,134.60 |
| 2、职工福利费       |            |              |              | -          |
| 3、社会保险费       |            | 143,836.16   | 143,836.16   | -          |
| 其中：医疗保险费      |            | 127,348.25   | 127,348.25   | -          |
| 工伤保险费         |            | 10,120.39    | 10,120.39    | -          |
| 生育保险费         |            | 6,367.52     | 6,367.52     | -          |
| 4、住房公积金       |            | -            | -            | -          |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            | 30,714.03    | 30,714.03    | -          |
| 合 计           | 886,433.04 | 8,649,687.37 | 8,823,985.81 | 712,134.60 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目       | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|-----------|------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险费 |      | 452,932.86 | 454,701.47 | -1,768.61 |
| 2、失业保险费   |      | 15,757.57  | 15,819.10  | -61.53    |
| 3、企业年金缴费  |      |            |            |           |
| 合 计       |      | 468,690.43 | 470,520.57 | -1,830.14 |

## 19、 应交税费

| 税费项目  | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 个人所得税 | 24,621.99  | 69,824.53  |
| 印花税   | 36,304.81  | 49,541.31  |
| 房产税   | 16,651.80  | 26,484.17  |
| 土地使用税 |            | 422.06     |
| 增值税   | -138951.97 |            |
| 合 计   | -61,373.37 | 146,272.07 |

## 20、 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目   | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款   | 36,538,183.65 | 36,094,219.66 |
| 股东入资款 |               | 30,000,000.00 |
| 供应商利息 | 2,124,176.00  | 2,798,314.00  |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 个人报销款     | 956,374.50    | 2,182,283.45  |
| 代收代付      | 452,367.33    | 592,350.32    |
| 质保金       | 175,745.20    | 117,363.43    |
| 银行借款利息    |               | 159,848.40    |
| 其他非流动负债利息 | 32,794.52     | 21,863.01     |
| 长期应付款利息   | 271,605.36    | 181,070.24    |
| 合计        | 40,551,246.56 | 72,147,312.51 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目          | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 徐咏梅          | 21,317,297.68 | 尚未结算      |
| 临高和源生态农业有限公司 | 3,110,177.34  | 尚未结算      |
| 合 计          | 24,427,475.02 |           |

21、 一年内到期的非流动负债

| 类 别        | 期末余额          | 年初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 30,000,000.00 | 38,000,000.00 |
| 合 计        | 30,000,000.00 | 38,000,000.00 |

22、 长期借款

| 项 目          | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 抵押、保证借款      | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 保证借款         | 4,000,000.00  | 4,500,000.00  |
| 抵押、保证、质押借款   | 0.00          | 8,000,000.00  |
| 合 计          | 34,000,000.00 | 42,500,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 30,000,000.00 | 38,000,000.00 |
| 合 计          | 4,000,000.00  | 4,500,000.00  |

长期借款分类的说明：

抵押、保证借款明细

| 借款<br>银行           | 贷款用途   | 保证人  | 抵押物  | 年利率   | 抵押合同号  | 期末余额          | 一年内到期<br>的金额  |
|--------------------|--|------|--|-------|--|---------------|---------------|
| 海南银行<br>股份有限<br>公司 | 公司经营周转<br>及归还中国光<br>大银行、交通<br>银行与海口农<br>商行贷款 | 徐咏梅； | 海口市杜鹃路<br>11号传世家宝<br>华府8号，权<br>证证号：海房<br>字第HK091287<br>号，房屋所有<br>权人：徐咏梅； | 5.70% | A【海银公司<br>保（自）字<br>【2015】年<br>【025】号<br>【总】行【公<br>司】部； | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |



|     |  |      |  |  |  |               |               |
|-----|--|------|--|--|--|---------------|---------------|
|     |  | 王中青： | 龙汉基地<br>(1100 亩)、<br>禄道基地(224<br>亩)、青脚洋<br>基地(320 亩)、<br>敦贯基地(300<br>亩)、冠龙基<br>地(520 亩)、<br>群堂基地(198<br>亩)、和雅基<br>地(279 亩)、<br>兰罗基地(200<br>亩)、兰罗基<br>地(48 亩)、<br>道霞柚子基地<br>(98 亩)；基<br>地承包经营权<br>证所有人：海<br>南天地人生态<br>农业股份有限<br>公司； |  | A【海银公司<br>保(自)字<br>【2015】年<br>【026】号<br>【总】行【公<br>司】部；   |               |               |
|     |  | 王康为。 | 海房字第<br>HK100464 号，<br>房屋所有权<br>人：海南天地<br>人生态农业股<br>份有限公司  |  | A【海银公司<br>保(自)字<br>【2015】年<br>【027】号<br>【总】行【公<br>司】部；<br><br>A【海银公司<br>抵(自)】<br>字【2015】<br>年【002】号<br>【总】行【公<br>司】部；<br><br>A【海银公司<br>抵】字<br>【2015】年<br>【021】号<br>【总】行【公<br>司】部；<br><br>A【海银公司<br>抵】字<br>【2015】年<br>【026】号<br>【总】行【公<br>司】部 |               |               |
| 合 计 |  |      |  |  |  | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |

| 借款银行            | 贷款用途       | 保证人         | 年利<br>率   | 保证合同号  | 期末余额         | 一年内到<br>期的金额 |
|-----------------|------------|-------------|-----------|--|--------------|--------------|
| 临高县农村信用合<br>作联社 | 购买生产<br>资料 | 徐咏梅、王<br>中青 | 9.72<br>% | 农信小额借<br>字 2016 第<br>6801012016<br>0825001 号 | 4,000,000.00 |              |
| 合 计             |            |             |           |  | 4,000,000.00 |              |

## 23、长期应付款

| 项 目    | 期末余额          | 年初余额          | 形成原因                   |
|--------|---------------|---------------|------------------------|
| 本金     | 45,486,527.95 | 36,490,880.00 | 扶贫资金<br>未使用的农民培训基<br>金 |
| 农民培训基金 | 229,480.50    | 229,480.50    |                        |
| 合 计    | 45,716,008.45 | 36,720,360.50 |                        |

#### 24、 预计负债

| 项 目  | 期末余额 | 年初余额         | 形成原因        |
|------|------|--------------|-------------|
| 购买凤梨 |      | 2,435,816.00 | 购买生物资产的或有对价 |
| 合 计  |      | 2,435,816.00 |             |

#### 25、 其他非流动负债

| 项 目       | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 海南省财政专项资金 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 合 计       | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |

#### 26、 股本

单位：股

| 项 目  | 年初余额          | 本报告期变动增减 (+, -) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 37,254,933.00 |                 |    |       |    |    | 37,254,933.00 |

#### 27、 资本公积

| 项 目            | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|----------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 资本溢价<br>(股本溢价) | 39,075,853.14 | 5,547,775.22 |      | 44,623,628.36 |
| 合 计            | 39,075,853.14 | 5,547,775.22 |      | 44,623,628.36 |

注：国投基金年初溢价增资子公司天地海胶导致资本公积增加。

## 28、未分配利润

| 项 目                     | 金 额            | 提取或分配比例 |
|-------------------------|----------------|---------|
| 调整前年初未分配利润              | -60,769,102.79 |         |
| 加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                |         |
| 调整后年初未分配利润              | -60,769,102.79 |         |
| 加：本年归属于母公股东的净利润         | 8,495,496.17   |         |
| 盈余公积补亏                  |                |         |
| 减：提取法定盈余公积              |                | 10.00%  |
| 提取任意盈余公积                |                |         |
| 期末未分配利润                 | -52,273,606.62 |         |

## 29、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上年同期发生额       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 60,279,486.20 | 37,624,793.19 | 20,152,213.53 | 14,528,289.88 |
| 其他业务 | 874,293.49    | 257,179.49    | 6,760,841.65  | 4,026,080.88  |
| 合 计  | 61,153,779.69 | 37,881,972.68 | 26,913,055.18 | 18,554,370.76 |

### （2）主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额         |               | 上年同期发生额       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 香蕉   | 14,335,846.81 | 9,025,754.53  | 8,917,770.60  | 5,350,819.09  |
| 菠萝   | 38,708,329.16 | 24,628,969.87 | 7,619,519.65  | 4,747,286.99  |
| 火龙果  | 7,235,310.23  | 3,970,068.79  | 2,766,400.48  | 2,327,325.29  |
| 南瓜   |               |               | 363,080.80    | 381,116.68    |
| 马铃薯  |               |               | 485,442.00    | 1,721,741.83  |
| 合 计  | 60,279,486.20 | 37,624,793.19 | 20,152,213.53 | 14,528,289.88 |

### （3）报告期内前五名客户的营业收入情况

| 客 户             | 金 额           | 占营业收入的比例 |
|-----------------|---------------|----------|
| 詹兴群             | 9,159,262.81  | 15.19%   |
| 广东百果园农产品初加工有限公司 | 3,415,976.80  | 5.67%    |
| 福建永辉现代农业发展有限公司  | 2,841,655.05  | 4.71%    |
| 浙江英狮王供应链管理有限公司  | 2,121,880.71  | 3.52%    |
| 贵州首杨农产品有限公司     | 1,303,425.37  | 2.16%    |
| 合 计             | 18,842,200.74 | 31.25%   |

## 30、税金及附加

| 项 目   | 本期发生额     | 上年同期发生额 |
|-------|-----------|---------|
| 印花税   | 975.80    |         |
| 房产税   | 9,832.37  |         |
| 土地使用税 | 422.06    |         |
| 附加费   | 4,372.06  |         |
| 合 计   | 15,602.29 |         |

### 31、 销售费用

| 项 目  | 本期发生额        | 上年同期发生额   |
|------|--------------|-----------|
| 折旧费  | 36,629.46    | 930.87    |
| 汽车费用 | 48,843.12    |           |
| 职工薪酬 | 2,205,519.66 | 88,412.73 |
| 样品果  | 224,684.15   |           |
| 包装费  | 1,794,401.34 | 0.00      |
| 车辆费用 | 7,480.00     | 5,654.00  |
| 招待费  | 2,663.00     | 259.00    |
| 水电费  | 2,514.45     |           |
| 物流费  | 92,354.00    | 435.00    |
| 维修费  | 430.00       | 1,004.47  |
| 合 计  | 4,415,519.18 | 96,696.07 |

### 32、 管理费用

| 项 目     | 本期发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 工资      | 2,603,027.65 | 1,967,536.40 |
| 折旧和摊销   | 371,787.48   | 387,673.63   |
| 业务活动费   | 353,369.78   | 371,349.37   |
| 车辆使用费   | 505,765.84   | 364,930.27   |
| 办公费     | 122,598.62   | 163,250.67   |
| 差旅费     | 136,384.49   | 91,090.39    |
| 中介机构费   | 241,669.98   | 128,650.00   |
| 其他费用    | 61,466.42    | 218,315.31   |
| 无形资产摊销  | 20,976.90    | 20,976.90    |
| 存货、毁损盘亏 |              |              |
| 高管培训费   |              |              |
| 低值易耗品   | 800.00       | 19,201.50    |
| 会费      | 35,438.00    |              |
| 咨询费     |              |              |
| 修理费     | 21,467.00    | 26,755.80    |
| 福利费     | 293,326.82   | 84,024.40    |
| 物业管理费   | 27,819.31    |              |
| 保险费     | 300.00       | 19,035.76    |
| 租赁费     | 316,281.76   | 237,862.86   |
| 会议费     | 8,020.00     |              |
| 交通费     | 8,553.99     |              |
| 诉讼费     |              |              |
| 通讯费用    | 12,114.45    |              |
| 宣传展览费   | 189,703.78   | 7,308.80     |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 税金 |              | 21,024.32    |
| 其他 | 43,097.63    | 184,635.80   |
| 合计 | 5,373,969.90 | 4,313,622.18 |

### 33、研发费用

| 项目   | 本期发生额      | 上年发生额      |
|------|------------|------------|
| 研发费  | 107,323.70 | 459,788.55 |
| 临工工资 | 12,443.50  | 53,309.56  |
| 福利费  | 1,471.50   | 6,304.10   |
| 保安费  | 180.00     | 771.14     |
| 社保费  | 2,410.08   | 10,325.09  |
| 水电费  | 8,693.07   | 37,242.23  |
| 折旧费用 | 6,119.67   | 26,217.45  |
| 农药   | 3,453.50   | 14,795.24  |
| 肥料   | 8,221.00   | 35,219.82  |
| 物料消耗 | 21,233.75  | 90,968.12  |
| 合计   | 64,226.07  | 275,152.75 |

### 34、财务费用

| 项目      | 本期发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 利息支出    | 3,536,764.91 | 2,321,383.65 |
| 减：利息收入  | 15,490.63    | 82,393.15    |
| 汇兑损失    |              |              |
| 减：汇兑收益  |              |              |
| 金融机构手续费 | 43,661.99    | 10,456.76    |
| 其他      |              |              |
| 合计      | 3,564,936.27 | 2,249,447.26 |

### 35、资产减值损失

| 项目       | 本期发生额     | 上年发生额     |
|----------|-----------|-----------|
| 一、坏账损失   | 21,505.49 | 71,856.27 |
| 二、存货跌价损失 |           |           |
| 合计       | 21,505.49 | 71,856.27 |

### 36、投资收益

| 产生投资收益的来源   | 本期发生额     | 上年发生额     |
|-------------|-----------|-----------|
| 理财产品产生的投资收益 | 19,000.00 | 10,171.23 |
| 合计          | 19,000.00 | 10,171.23 |

### 37、其他收益

#### (1) 其他收益分类情况

| 项目   | 本期发生额     | 上年发生额      |
|------|-----------|------------|
| 政府补助 | 70,000.00 | 541,000.00 |
| 合计   | 70,000.00 | 541,000.00 |

#### (2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目           | 本期发生额     | 上年发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|-----------|------------|-------------|
| 收到香蕉抗枯萎病品种示范园费 |           | 541,000.00 | 与收益相关       |
| 农产品会展补贴        | 70,000.00 |            | 与收益相关       |
| 合计             | 70,000.00 | 541,000.00 |             |

### 38、营业外收入

#### (1) 营业外收入分类情况

| 项目   | 本期发生额     | 上年发生额      |
|------|-----------|------------|
| 保险赔款 |           |            |
| 政府补助 |           | 487,066.00 |
| 其他   | 20,000.00 | 29,916.60  |
| 合计   | 20,000.00 | 516,982.60 |

#### (2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

| 补助项目          | 本期发生额 | 上年发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|-------|------------|-------------|
| 海南省资本市场发展专项资金 |       | 487,066.00 | 与收益相关       |
| 农产品会展补贴       |       |            | 与收益相关       |
| 合计            | -     | 487,066.00 |             |

### 39、营业外支出

| 项目   | 本期发生额     | 上年发生额      |
|------|-----------|------------|
| 赞助支出 | 9,900.00  | 83,755.00  |
| 赔偿   | 4,800.00  | 12,110.84  |
| 罚没   | 100.00    | 2,019.59   |
| 其他   | 51,164.23 | 142,560.96 |
| 合计   | 65,964.23 | 240,446.39 |

### 40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

| 项目                | 本期发生额         | 上年发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 8,495,496.17  | 1,783,880.13  |
| 发行在外普通股的加权平均数     | 37,254,933.00 | 37,254,933.00 |
| 基本每股收益(元/股)       | 0.23          | 0.05          |

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

| 项目                 | 本期发生额         | 上年发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 年初发行在外的普通股股数       | 37,254,933.00 | 37,254,933.00 |
| 加：报告期新发行的普通股的加权平均数 |               |               |
| 发行在外普通股的加权平均数      | 37,254,933.00 | 37,254,933.00 |

## (2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

## 41、现金流量表相关信息

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 本期发生额        | 上年发生额         |
|-----------------|--------------|---------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 3,976,097.00 | 10,383,847.37 |
| 其中：             |              |               |
| 往来款             | 3,870,606.37 | 9,255,819.32  |
| 收到政府补助资金        | 70,000.00    | 1,028,066.00  |
| 营业外收入           | 20,000.00    | 17,568.90     |
| 收银行存款利息         | 15,490.63    | 82,393.15     |
| 保险公司赔偿款         |              | 0.00          |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 本期发生额        | 上年发生额         |
|-----------------|--------------|---------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 5,958,902.33 | 16,186,492.05 |
| 其中：             |              |               |
| 管理费用            | 2,370,852.37 | 1,008,989.12  |
| 研发费用            | 30,106.82    | 128,981.49    |
| 往来款             | 1,274,946.86 | 14,700,922.22 |
| 销售费用            | 2,173,370.06 | 96,696.07     |
| 营业外支出           | 65,964.23    | 240,446.39    |
| 财务费用            | 43,661.99    | 10,456.76     |
| 支付合作方分成         |              |               |
| 支付银行承兑保证金       |              |               |

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目             | 本期发生额         | 上年发生额 |
|-----------------|---------------|-------|
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 18,019,000.00 |       |
| 其中：理财产品本金及收益    | 18,019,000.00 |       |

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

| 项 目                     | 本期金额         | 上年金额         |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：      |              |              |
| 净利润                     | 9,859,083.58 | 2,172,468.53 |
| 加：资产减值准备                | 21,505.49    | 71,856.27    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,876,056.17 | 3,299,124.45 |
| 无形资产摊销                  | 1,732,434.15 | 1,774,869.49 |
| 长期待摊费用摊销                | 7,006,962.29 | 6,168,731.04 |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 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） | -              | 7,148.80       |
| 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）                  | 3,536,764.91   | 2,331,840.41   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -19,000.00     | 10,171.23      |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             |                | 0.00           |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                | 0.00           |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -14,321,499.36 | -26,314,701.88 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -253,238.78    | -3,567,781.34  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -12,439,068.45 | -9,513,768.15  |
| 其他                               |                | 0.00           |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -8,281,445.16  | -23,560,041.15 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：                 |                |                |
| 现金的期末余额                          | 7,778,287.53   | 15,005,106.91  |
| 减：现金的年初余额                        | 5,703,607.70   | 23,769,037.92  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 2,074,679.83   | -8,763,931.01  |

## （2）现金和现金等价物的构成

| 项 目          | 本期金额         | 上年同期金额        |
|--------------|--------------|---------------|
| 一、现金         | 7,778,287.53 | 15,005,106.91 |
| 其中：库存现金      |              |               |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,778,287.53 | 15,005,106.91 |



|                |              |               |
|----------------|--------------|---------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |               |
| 二、现金等价物        |              |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 7,778,287.53 | 15,005,106.91 |

### 三、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例 (%) |    | 表决权比例 (%) | 取得方式      |
|------------------|-------|-----|--------|----------|----|-----------|-----------|
|                  |       |     |        | 直接       | 间接 |           |           |
| 海南天地东昌生态农业股份有限公司 | 海口    | 海口  | 生态农业开发 | 51.00    |    | 51.00     | 设立        |
| 海南天地海胶农业投资有限公司   | 海口    | 海口  | 生态农业开发 | 37.42    |    | 37.42     | 设立        |
| 海南热带水果之窗投资有限公司   | 临高    | 临高  | 生态农业开发 | 100.00   |    | 100.00    | 同一控制下企业合并 |
| 海南原色乡村建设发展有限公司   | 海口    | 海口  | 生态农业开发 | 60.00    |    | 60.00     | 设立        |

##### (2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

| 子公司名称          | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|----------------|-----------|--------------|----------------|---------------|
| 海南天地海胶农业投资有限公司 | 62.58%    | 1,330,925.84 |                | 46,290,863.90 |

##### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

#### A、期末数/本期数

| 项 目      | 海南天地海胶农业投资有限公司 |
|----------|----------------|
| 流动资产     | 62,925,901.54  |
| 非流动资产    | 35,163,289.43  |
| 资产合计     | 98,089,190.97  |
| 流动负债     | 24,118,491.22  |
| 非流动负债    | 0.00           |
| 负债合计     | 24,118,491.22  |
| 营业收入     | 34,360,885.13  |
| 净利润      | 2,126,759.10   |
| 综合收益总额   | 2,126,759.10   |
| 经营活动现金流量 | -16,467,582.95 |

#### B、年初数/上年同期数

|          |                |
|----------|----------------|
| 项 目      | 海南天地海胶农业投资有限公司 |
| 流动资产     | 24,970,828.35  |
| 非流动资产    | 24,871,066.82  |
| 资产合计     | 49,841,895.17  |
| 流动负债     | 9,699,911.85   |
| 非流动负债    |                |
| 负债合计     | 9,699,911.85   |
| 营业收入     | 2,789,147.56   |
| 净利润      | 898,097.35     |
| 综合收益总额   | 898,097.35     |
| 经营活动现金流量 | -10,206,566.69 |

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

| 被投资单位名称                | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质   | 持股比例 (%) |    | 会计处理方法 |
|------------------------|--------|--------|--------|----------|----|--------|
|                        |        |        |        | 直接       | 间接 |        |
| 一、联营企业<br>海南保国热带田园有限公司 | 海南省乐东县 | 海南省乐东县 | 生态农业开发 | 44.00%   |    | 权益法    |

注：截至 2018 年 6 月 30 日，该联营企业尚未开始经营。

## 3、重要的共同经营

### (1) 截至 2018 年 6 月 30 日止，本集团共同控制的共同经营主体的基本情况如下：

| 共同经营名称 | 主要经营地      | 注册地        | 业务性质  | 本集团享有的份额 (%) |    |
|--------|------------|------------|-------|--------------|----|
|        |            |            |       | 直接           | 间接 |
| 博厚基地   | 临高县武新村     | 临高县武新村     | 香蕉种植  | 50           |    |
| 木棉基地   | 白沙县        | 白沙县        | 火龙果种植 | 75           |    |
| 和舍基地   | 临高县和舍镇和尧农场 | 临高县和舍镇和尧农场 | 香蕉种植  | 托管           |    |

注：A 博厚基地，合作方为临高和源生态农业有限公司，本集团和合作方各占 50% 份额，双方按该比例分配博厚基地的收入和成本。

B 木棉基地，合作方为拳牌农业科技（惠州）有限公司，本集团占 75% 份额，合作方占 25% 份额，双方按该比例分配木棉基地的收入和成本。

C 和舍基地，合作方为王若兰，王若兰将该基地托管给本集团，若该基地年度盈利，本集团按净利润的 15% 收取管理费，若亏损，本集团不承担亏损。

### (2) 2018 年上半年度共同经营双方收入/成本分成明细

| 共同经营名称 | 营业收入         | 营业成本         | 合作方分成比例 | 天地人分成比例 | 合作方收入分成    | 合作方成本分成    | 天地人营业收入分成    | 天地人营业成本分成    |
|--------|--------------|--------------|---------|---------|------------|------------|--------------|--------------|
| 博厚基地   | 80,126.69    | 35,747.19    | 50.00%  | 50.00%  | 40,063.35  | 17,873.60  | 40,063.35    | 17,873.60    |
| 木棉     | 3,915,100.33 | 2,114,344.05 | 25.00%  | 75.00%  | 978,775.08 | 528,586.01 | 2,936,325.25 | 1,585,758.04 |

|        |              |              |         |  |              |            |              |              |
|--------|--------------|--------------|---------|--|--------------|------------|--------------|--------------|
| 基地和舍基地 | 52,415.53    | 43,324.94    | 100.00% |  | 52,415.53    | 43,324.94  |              |              |
| 合计     | 4,047,642.55 | 2,193,416.18 |         |  | 1,071,253.96 | 589,784.55 | 2,976,388.59 | 1,603,631.63 |

(3) 2017年上半年共同经营双方收入/成本分成明细

| 合作基地名称 | 营业收入         | 营业成本         | 合作方分成比例 | 天地人分成比例 | 合作方收入分成      | 合作方成本分成      | 天地人营业收入分成  | 天地人营业成本分成    |
|--------|--------------|--------------|---------|---------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 博厚基地   | 49,371.40    | 38,844.53    | 50.00%  | 50.00%  | 24,685.70    | 19,422.26    | 24,685.70  | 19,422.26    |
| 木棉基地   | 1,499,865.00 | 2,291,498.23 | 40.00%  | 60.00%  | 599,946.00   | 916,599.29   | 899,919.00 | 1,374,898.94 |
| 和舍基地   | 420,000.00   | 353,029.02   | 100.00% |         | 420,000.00   | 353,029.02   |            |              |
| 合计     | 1,969,236.40 | 2,683,371.78 |         |         | 1,044,631.70 | 1,289,050.57 | 924,604.70 | 1,394,321.20 |

#### 四、金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

##### 1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

| 项目           | 金融资产的分类                |         |              |            | 合计            |
|--------------|------------------------|---------|--------------|------------|---------------|
|              | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项      | 可供出售金融资产   |               |
| 1、以成本或摊销成本计量 |                        |         |              |            |               |
| 货币资金         |                        |         | 7,778,287.53 |            | 7,778,287.53  |
| 应收票据及应收账款    |                        |         | 2,230,812.50 |            | 2,230,812.50  |
| 其他应收款        |                        |         | 3,513,999.56 |            | 3,513,999.56  |
| 其他流动资产       |                        |         | -            |            | 0.00          |
| 可供出售金融资产     |                        |         |              | 200,000.00 | 0.00          |
| 小计           |                        |         |              |            | 13,523,099.59 |

|             |  |  |               |            |               |
|-------------|--|--|---------------|------------|---------------|
| 2、以公允价值计量小计 |  |  | 13,523,099.59 | 200,000.00 |               |
| 合计          |  |  | 13,523,099.59 | 200,000.00 | 13,723,099.59 |

| 项目           | 金融负债的分类                |                |                |
|--------------|------------------------|----------------|----------------|
|              | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债         | 合计             |
| 1、以成本或摊销成本计量 |                        |                |                |
| 短期借款         |                        | 44,884,364.00  | 44,884,364.00  |
| 应付票据及应付账款    |                        | 36,107,836.45  | 36,107,836.45  |
| 其他应付款        |                        | 21,418,746.56  | 21,418,746.56  |
| 一年内到期的非流动负债  |                        | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 长期借款         |                        | 4,000,000.00   | 4,000,000.00   |
| 长期应付款        |                        | 44,863,560.50  | 44,863,560.50  |
| 其他非流动负债      |                        | 7,500,000.00   | 7,500,000.00   |
| 小计           |                        | 188,774,507.51 | 188,774,507.51 |
| 2、以公允价值计量小计  |                        |                |                |
| 合计           |                        | 188,774,507.51 | 188,774,507.51 |

期初余额:

| 项目           | 金融资产的分类                |         |               |            |               |
|--------------|------------------------|---------|---------------|------------|---------------|
|              | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项       | 可供出售金融资产   | 合计            |
| 1、以成本或摊销成本计量 |                        |         |               |            |               |
| 货币资金         |                        |         | 5,703,607.70  |            | 5,703,607.70  |
| 应收票据及应收账款    |                        |         | 1,238,388.78  |            | 1,238,388.78  |
| 其他应收款        |                        |         | 4,042,757.12  |            | 4,042,757.12  |
| 其他流动资产       |                        |         | 18,000,000.00 |            | 18,000,000.00 |
| 可供出售金融资产     |                        |         |               | 200,000.00 | 200,000.00    |
| 小计           |                        |         | 28,984,753.60 | 200,000.00 | 29,184,753.60 |
| 2、以公允价值计量小计  |                        |         |               |            |               |
| 合计           |                        |         | 28,984,753.60 | 200,000.00 | 29,184,753.60 |

| 项 目          | 金融负债的分类                |                |                |
|--------------|------------------------|----------------|----------------|
|              | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债         | 合 计            |
| 1、以成本或摊销成本计量 |                        |                |                |
| 短期借款         |                        | 29,970,705.90  | 29,970,705.90  |
| 应付票据及应付账款    |                        | 39,589,242.30  | 39,589,242.30  |
| 其他应付款        |                        | 72,147,312.51  | 72,147,312.51  |
| 一年内到期的非流动负债  |                        | 38,000,000.00  | 38,000,000.00  |
| 长期借款         |                        | 4,500,000.00   | 4,500,000.00   |
| 长期应付款        |                        | 36,720,360.50  | 36,720,360.50  |
| 其他非流动负债      |                        | 7,500,000.00   | 7,500,000.00   |
| 小 计          |                        | 228,427,621.21 | 228,427,621.21 |
| 2、以公允价值计量    |                        |                |                |
| 小 计          |                        |                |                |
| 合 计          |                        | 228,427,621.21 | 228,427,621.21 |

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 0 个月，主要客户可以延长至 1 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2

和附注（七）5 的披露。

### 3、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

| 项 目       | 金融资产          |              |                 |            |               |
|-----------|---------------|--------------|-----------------|------------|---------------|
|           | 1 年（含 1 年）    | 1-2 年（含 2 年） | 2 年至 3 年（含 3 年） | 3 年以上      | 合 计           |
| 货币资金      | 7,778,287.53  |              |                 |            | 7,778,287.53  |
| 应收票据及应收账款 | 929,444.31    | 779,308.90   |                 |            | 1,708,753.21  |
| 其他应收款     | 2,549,166.23  | 279,434.88   | 184,843.90      | 188,705.84 | 3,202,150.85  |
| 其他流动资产    | 0.00          |              |                 |            | 0.00          |
| 可供出售金额资产  |               |              |                 | 200,000.00 | 200,000.00    |
| 合 计       | 11,256,898.07 | 1,058,743.78 | 184,843.90      | 388,705.84 | 12,889,191.59 |

| 项 目         | 金融负债           |               |                 |              |                |
|-------------|----------------|---------------|-----------------|--------------|----------------|
|             | 1 年（含 1 年）     | 1-2 年（含 2 年）  | 2 年至 3 年（含 3 年） | 3 年以上        | 合 计            |
| 短期借款        | 44,884,364.00  |               |                 |              | 44,884,364.00  |
| 应付账款        | 36,107,836.45  |               |                 |              | 36,107,836.45  |
| 其他应付款       | 21,418,746.56  |               |                 |              | 21,418,746.56  |
| 一年内到期的非流动负债 | 30,000,000.00  |               |                 |              | 30,000,000.00  |
| 长期借款        |                | 4,000,000.00  |                 |              | 4,000,000.00   |
| 长期应付款       |                | 44863560.5    |                 |              | 44,863,560.50  |
| 其他非流动负债     |                |               |                 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00   |
| 合 计         | 132,410,947.01 | 48,863,560.50 |                 | 7,500,000.00 | 188,774,507.51 |

期初余额

| 项 目       | 金融资产          |              |                 |            |               |
|-----------|---------------|--------------|-----------------|------------|---------------|
|           | 1 年（含 1 年）    | 1-2 年（含 2 年） | 2 年至 3 年（含 3 年） | 3 年以上      | 合 计           |
| 货币资金      | 5,703,607.70  |              |                 |            | 5,703,607.70  |
| 应收票据及应收账款 | 1,238,388.78  |              |                 |            | 1,238,388.78  |
| 其他应收款     | 4,042,757.12  |              |                 |            | 4,042,757.12  |
| 其他流动资产    | 18,000,000.00 |              |                 |            | 18,000,000.00 |
| 可供出售金额资产  |               |              |                 | 200,000.00 | 200,000.00    |

|             |                |              |            |               |                |
|-------------|----------------|--------------|------------|---------------|----------------|
| 合 计         | 29,746,314.68  |              |            | 200,000.00    | 29,184,753.60  |
| 项 目         | 金融负债           |              |            |               |                |
|             | 1年(含1年)        | 1-2年(含2年)    | 2年至3年(含3年) | 3年以上          | 合计             |
| 短期借款        | 29,970,705.90  |              |            |               | 29,970,705.90  |
| 应付票据及应付账款   | 39,589,242.30  |              |            |               | 39,589,242.30  |
| 其他应付款       | 70,726,712.51  | 700,600.00   | 265,000.00 | 455,000.00    | 72,147,312.51  |
| 一年内到期的非流动负债 | 38,000,000.00  |              |            |               | 38,000,000.00  |
| 长期借款        |                | 4,500,000.00 |            |               | 4,500,000.00   |
| 长期应付款       |                |              |            | 36,720,360.50 | 36,720,360.50  |
| 其他非流动负债     |                |              |            | 7,500,000.00  | 7,500,000.00   |
| 合 计         | 178,286,660.71 | 5,200,600.00 | 265,000.00 | 44,675,360.50 | 228,427,621.21 |

#### 4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

##### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年6月30日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为30,000,000.00元（2017年12月31日：38,000,000.00元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为48,884,364.00元（2017年12月31日：34,470,705.90元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项 目             | 本期          |        | 上年          |        |
|-----------------|-------------|--------|-------------|--------|
|                 | 净利润变动       | 股东权益变动 | 净利润变动       | 股东权益变动 |
| 人民币基准利率增加25个基准点 | -197,210.91 |        | -849,095.48 |        |
| 人民币基准利率减少25个基准点 | 197,210.91  |        | 849,095.48  |        |

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

### C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

## 五、 关联方关系及其交易

### 1、 本集团的最终控制人

本集团最终控制方是徐咏梅。

### 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注三 1（1）。

### 3、 其他关联方

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系   |
|--------------|---------------|
| 徐建荣          | 董事、副总经理、董事会秘书 |
| 王康为          | 董事、副总经理       |
| 赵军           | 董事、副总经理       |
| 王中青          | 监事会主席         |
| 海南华海实业发展有限公司 | 子公司参股股东控股公司   |
| 海南天时农业科技有限公司 | 受同一控制人控制的公司   |
| 王若兰          | 实际控制人直系亲属     |
| 海南农垦东昌农场有限公司 | 子公司的参股股东      |
| 王中东          | 实际控制人直系亲属     |

### 4、 关联方交易

#### （1） 关联方租赁

本集团作为承租人的情况如下：

| 出租方名称 | 租赁资产种类         | 确认的租赁费    |            | 备注     |
|-------|----------------|-----------|------------|--------|
|       |                | 本期数       | 上期数        |        |
| 徐咏梅   | 波莲基地 360 亩土地租金 | 54,000.00 | 108,000.00 | 本期租赁到期 |
| 合 计   |                | 54,000.00 | 108,000.00 |        |



(2) 关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

| 担保方  | 被担保方            | 担保金额(万元) | 期末担保余额(万元) | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--|-----------------|----------|------------|------------|------------|------------|
| 徐咏梅、王中青提供保证担保  | 海南天地人生态农业股份有限公司 | 500.00   | 400.00     | 2016/8/30  | 2019/8/30  | 否          |
| 徐咏梅、王中青、王康为提供保证担保；徐咏梅以海口市杜鹃路11号传世家宝华府8号、海房字第HK091287号抵押  | 海南天地人生态农业股份有限公司 | 5,000.00 | 900.00     | 2015/12/4  | 2018/11/24 | 否          |
| 徐咏梅以临高市(县)农地承包权(和舍)第008号260亩土地经营权证抵押；徐咏梅、王中青提供保证担保；徐咏梅以临高市(县)农地承包权(临城)第074号585.2亩的土地经营权证抵押；徐咏梅以持有海南天地人生态农业股份有限公司的650万股股权质押 | 海南天地人生态农业股份有限公司 | 2,000.00 | 0          | 2016/3/2   | 2018/3/1   | 否          |
| 徐咏梅以持有海南天地人生态农业股份有限公司的650万股股权质押  | 海南天地人生态农业股份有限公司 | 2,997.07 | 2,997.07   | 2017/1/26  | 2018/9/29  | 否          |
| 徐咏梅以持有海南天地人生态农业股份有限公司的167万股股权质押  | 海南天地人生态农业股份有限公司 | 1,500.00 | 1,491.37   | 2017/12/22 | 2018/12/30 | 否          |
| 徐咏梅  | 海南天地人生态农业股份有限公司 | 10.00    | 0.00       | 2018/03/01 | 2018/07/06 | 是          |

### (3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额          | 拆借期末余额      | 起始日         | 到期日         | 说明   |
|-----|---------------|-------------|-------------|-------------|------|
| 拆入： |               |             |             |             |      |
| 徐咏梅 | 20,000,000.00 | 20,000,000. | 2016年11月25日 | 2019年11月16日 | 资金拆借 |
| 小 计 | 20,000,000.00 | 20,000,000. |             |             |      |

注：本期与徐咏梅发生的资金拆借利息支出为 732,500.00 元。

### (4) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期发生额      | 上年发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 556,327.00 | 414,798.00 |

### (5) 关联方合作

本集团与王若兰合作经营和舍基地，本集团按照净利润的 15%收取管理费，合作方按照净利润 85%分成。本期和舍基地营业收入为 52,415.53 元，营业成本为 43,324.94 元，提成为 1,363.59 元。

## 5、 关联方应收应付款项余额

### (1) 应收关联方款项

| 项 目      | 关联方                              | 期末余额         |           | 年初余额         |           |
|----------|----------------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|          |                                  | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备      |
| 其他应收款：   |                                  |              |           |              |           |
|          | 许坚<br>王中东<br>王若兰<br>海南农垦东昌农场有限公司 | 1,000,000.00 | 30,000.00 | 2,000,000.00 | 60,000.00 |
| 其他应收款合计： |                                  | 1,034,234.35 | 31,027.03 | 2,000,000.00 | 60,000.00 |
| 预付款项：    |                                  |              |           |              |           |
|          | 海南天时农业科技有限公司                     |              |           | 877,500.00   |           |
| 预付款项     |                                  | 0.00         | 0         | 877,500.00   |           |

|     |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|
| 合计： |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|

## (2) 应付关联方款项

| 项 目      | 关联方              | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|----------|------------------|---------------|---------------|
| 应付账款：    |                  |               |               |
|          | 海南华海实业<br>发展有限公司 | 17,539,446.15 | 20,010,835.78 |
|          | 徐咏梅              |               | 1,927,401.00  |
|          | 王康为              | 729,808.00    | 729,808.00    |
|          | 王中青              | 132,109.00    | 132,109.00    |
| 应付账款合计：  |                  | 18,401,363.15 | 22,800,153.78 |
| 其他应付款：   |                  |               |               |
|          | 海南天时农业<br>科技有限公司 | 17,330.85     | 6,391.11      |
|          | 徐咏梅              | 32,107,668.07 | 28,936,194.30 |
|          | 王若兰              | 190,631.69    | 182,904.69    |
|          | 王中青              |               | 37,870.00     |
|          | 王中东              |               | 27,685.66     |
| 其他应付款合计： |                  | 32,307,903.61 | 29,191,045.76 |

## 六、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

本报告期无。

## 七、 资产负债表日后事项

本报告期无。

## 八、 其他重要事项

与收益相关的政府补助

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |           |              |               |
| 其中：固定资产处置利得 |           |              |               |
| 无形资产处置利得    |           |              |               |
| 政府补助        | 70,000.00 | 1,028,066.00 | 70,000.00     |
| 罚没收入        |           |              |               |
| 其他          |           | 29,916.60    |               |
| 合计          | 70,000.00 | 1,057,982.60 | 70,000.00     |

九、 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露:

| 类别                     | 期末余额         |         |            |         | 账面价值         |
|------------------------|--------------|---------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |         | 坏账准备       |         |              |
|                        | 金额           | 比例(%)   | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 352,908.62   | 23.38%  | 352,908.62 | 100.00% | 1,073,549.53 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |              |         |            |         |              |
| 组合 1: 无信用风险组合          |              |         |            |         |              |
| 组合 2: 正常信用风险组合         | 1,149,088.68 | 76.12%  | 75,539.15  | 6.57%   |              |
| <b>组合小计</b>            | 1,149,088.68 | 76.12%  | 75,539.15  | 6.57%   |              |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 7,650.00     | 0.51%   | 7,650.00   | 100.00% |              |
| <b>合计</b>              | 1,509,647.30 | 100.00% | 436,097.77 | 28.89%  | 1,073,549.53 |

| 种类                     | 年初余额         |         |            |         | 账面价值         |
|------------------------|--------------|---------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |         | 坏账准备       |         |              |
|                        | 金额           | 比例(%)   | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 352,908.62   | 21.10%  | 352,908.62 | 100.00% | 488,422.00   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |              |         |            |         |              |
| 组合 1: 无信用风险组合          | 488,422.00   | 29.21%  |            |         |              |
| 组合 2: 正常信用风险组合         | 823,257.40   | 49.23%  | 24,697.72  | 3.00%   |              |
| <b>组合小计</b>            | 1,311,679.40 | 78.44%  | 24,697.72  | 1.88%   |              |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 7,650.00     | 0.46%   | 7,650.00   | 100.00% |              |
| <b>合计</b>              | 1,672,238.02 | 100.00% | 385,256.34 | 23.04%  | 1,286,981.68 |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元

| 账龄            | 期末余额         |           |        |
|---------------|--------------|-----------|--------|
|               | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例   |
| 1 年以内 (含 1 年) | 562,424.48   | 16,872.73 | 3.00%  |
| 1—2 年         | 586,664.20   | 58,666.42 | 10.00% |
| <b>合计</b>     | 1,149,088.68 | 75,539.15 | 6.57%  |

确定该组合的依据详见附注 (五) 9。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

| 单位名称         | 期末余额       |            |      |      |
|--------------|------------|------------|------|------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 | 计提理由 |
| 北京北鲜果源商贸有限公司 | 352,908.62 | 352,908.62 | 100% | 无法收回 |
| 合 计          | 352,908.62 | 352,908.62 | 100% |      |

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 50,841.43 元。

（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         | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例 | 计提的坏账准备期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 河南大张实业有限公司   | 456,721.48   | 30.25%       | 45,672.15   |
| 北京北鲜果源商贸有限公司 | 352,908.62   | 23.38%       | 352,908.62  |
| 王学精          | 304,036.00   | 20.14%       | 30,403.60   |
| 龙蓝村委会        | 167,200.00   | 11.08%       | 16,720.00   |
| 海南省九姑娘农业有限公司 | 105,703.00   | 7.00%        | 3,171.09    |
| 合 计          | 1,386,569.10 | 91.85%       | 401,751.86  |

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

| 类 别                     | 期末余额         |         |            |        |              |
|-------------------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|
|                         | 账面余额         |         | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                         | 金 额          | 比例      | 金 额        | 计提比例   |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |         |            |        |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |              |         |            |        |              |
| 组合 1：无信用风险组合            |              |         |            |        |              |
| 组合 2：正常信用风险组合           | 1,594,098.84 | 100.00% | 327,496.50 | 20.54% | 1,266,602.34 |
| 组合小计                    | 1,594,098.84 | 100.00% | 327,496.50 | 20.54% | 1,266,602.34 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              | -       |            |        |              |
| 合 计                     | 1,594,098.84 | 100.00% | 327,496.50 | 20.54% | 1,266,602.34 |

| 类 别                   | 年初余额         |        |            |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                       | 金 额          | 比例 (%) | 金 额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 组合 1：无信用风险组合          | 92,005.62    | 4.05   |            |          | 92,005.62    |
| 组合 2：正常信用风险组合         | 2,179,782.84 | 95.95  | 293,717.84 | 13.47    | 1,886,065.00 |
| 组合小计                  | 2,271,788.46 | 100.00 | 293,717.84 | 12.93    | 1,978,070.62 |

|                         |              |        |            |       |              |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              | -      |            |       |              |
| 合计                      | 2,271,788.46 | 100.00 | 293,717.84 | 12.93 | 1,978,070.62 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄         | 期末余额         |            |         |
|------------|--------------|------------|---------|
|            | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1年以内(含1年)  | 442,112.04   | 13,263.36  | 3.00%   |
| 1年至2年(含2年) | 699,059.62   | 69,905.96  | 10.00%  |
| 2年至3年(含3年) | 298,000.00   | 89,400.00  | 30.00%  |
| 3年以上       | 154,927.18   | 154,927.18 | 100.00% |
| 合计         | 1,594,098.84 | 327,496.50 |         |

| 账龄         | 年初余额         |            |         |
|------------|--------------|------------|---------|
|            | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1年以内(含1年)  | 1,438,052.63 | 43,141.58  | 3.00%   |
| 1年至2年(含2年) | 401,959.13   | 40,195.91  | 10.00%  |
| 2年至3年(含3年) | 184,843.90   | 55,453.17  | 30.00%  |
| 3年以上       | 154,927.18   | 154,927.18 | 100.00% |
| 合计         | 2,179,782.84 | 293,717.84 |         |

确定该组合的依据详见附注(五)9。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,778.66 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质    | 期末余额         | 账龄        | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|--------------|---------|--------------|-----------|------------------|------------|
| 临高农信社        | 往来款项    | 306,150.00   | 1年以内      | 19.20%           | 9,000.00   |
| 陈斌           | 贷款诚信保证金 | 300,000.00   | 1年以内、1-2年 | 18.82%           | 14,235.00  |
| 海南鸿腾经济发展有限公司 | 往来款项    | 298,000.00   | 1-2年、3年以上 | 18.69%           | 101,800.00 |
| 林诗润          | 往来款项    | 200,000.00   | 1年以内      | 12.55%           | 6,000.00   |
| 邢福强          | 往来款项    | 100,000.00   | 1年以内      | 6.27%            | 3,000.00   |
| 合计           |         | 1,204,150.00 |           | 75.53%           | 134,035.00 |

### 3、长期股权投资

| 项目     | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 30,600,000.00 |      | 30,600,000.00 | 30,600,000.00 |      | 30,600,000.00 |

|     |               |  |               |               |  |               |
|-----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 合 计 | 30,600,000.00 |  | 30,600,000.00 | 30,600,000.00 |  | 30,600,000.00 |
|-----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上年同期发生额       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 50,158,212.69 | 35,532,670.66 | 17,376,265.97 | 12,913,301.86 |
| 其他业务 | 874,293.49    | 257,179.49    | 6,747,641.65  | 4,026,080.88  |
| 合 计  | 51,032,506.18 | 35,789,850.15 | 24,123,907.62 | 16,939,382.74 |

##### (2) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额         |               | 上年同期发生额       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 菠萝   | 35,683,349.50 | 27,578,506.51 | 7,619,519.65  | 4,747,286.99  |
| 香蕉   | 9,176,540.71  | 4,968,069.89  | 8,073,634.32  | 4,789,706.32  |
| 火龙果  | 5,298,322.48  | 2,986,094.26  | 899,919.00    | 1,374,898.94  |
| 南瓜   |               |               | 297,751.00    | 279,667.78    |
| 马铃薯  |               |               | 485,442.00    | 1,721,741.83  |
| 合 计  | 50,158,212.69 | 35,532,670.66 | 17,376,265.97 | 12,913,301.86 |

##### (3) 报告期内前五名客户的营业收入情况

| 客 户             | 金额            | 占营业收入的比例 |
|-----------------|---------------|----------|
| 詹兴群             | 9,159,262.81  | 18.26%   |
| 广东百果园农产品初加工有限公司 | 3,415,976.80  | 6.81%    |
| 福建永辉现代农业发展有限公司  | 2,841,655.05  | 5.67%    |
| 浙江英狮王供应链管理有限公司  | 2,121,880.71  | 4.23%    |
| 贵州首杨农产品有限公司     | 1,303,425.37  | 2.60%    |
| 合 计             | 18,842,200.74 | 37.57%   |

##### (十) 补充资料

##### 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

| 项 目                         | 本期发生额 | 说 明 |
|-----------------------------|-------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 |       |     |
| 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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 70,000.00  |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |            |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |  |
| 非货币性资产交换损益  |            |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |            |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |            |  |
| 债务重组损益  |            |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |            |  |
| 对外委托贷款取得的损益   |            |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |            |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |            |  |
| 受托经营取得的托管费收入  |            |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -45,964.23 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |            |  |
| 小 计   | 24,035.77  |  |
| 减：非经常性损益的所得税影响数   |            |  |
| 少数股东损益的影响数  |            |  |
| 合 计   | 24,035.77  |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：



| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>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          | 34.71%             | 0.23   | 0.23   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 34.61%             | 0.23   | 0.23   |

法定代表人：徐咏梅

主管会计工作负责人：徐建荣

会计机构负责人：丁谱

海南天地人生态农业股份有限公司

二〇一八年八月十日