

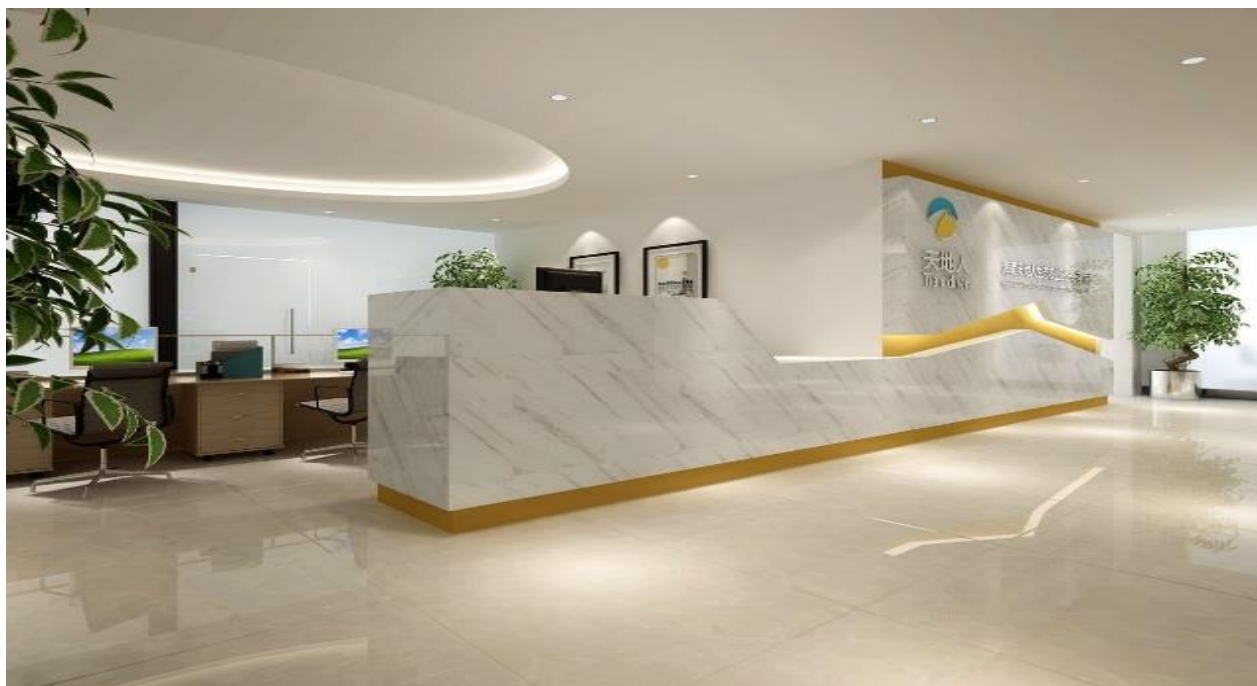


天地人

NEEQ:832888

海南天地人生态农业股份有限公司

HaiNanTianDiRen Ecological management(group)Co.,Ltd



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年9月10日上午,海南省委副书记李军带队,人大常委会副主任何西庆、副省长刘平治等省领导及各县委书记共计80余人莅临高县天地人水果长廊共享农庄,考察天地人集团共享农庄建设情况及扶贫工作成果。此次考察,李军书记等领导对天地人集团共享农庄的建设与新型种苗的研发工作给予了充分肯定。



2018年9月25日下午,海南省政协主席毛万春一行莅临我司保国田园风光共享农庄,就乡村振兴、生态保护及田园综合体模式在海南自由贸易区和中国特色自由贸易港建设中的思路及定位开展调研。调研中,毛万春主席为田园综合体整体发展面临的困难给出了答案,并对天地人集团的未来发展表示殷切希望。



2018年12月12日,特色作物(火龙果)国家良种联合攻关新品种推介会暨海南天地人凤梨产业联合体成立揭牌仪式隆重举行,海南省农业农村厅厅长许云先生、副厅长谢炎先生以及各省市众多业内知名人士出席此次活动。天地人集团独家经营的火龙果迭代品种“临家红韵”正式亮相,该品种目前处于国际领先地位。同时海南天地人凤梨产业联合体于此次活动正式成立,意味着天地人集团进入新的发展阶段。



2018年5月,天地人荣获(第二届)海南名特优采购大会“最受欢迎供应商”。  
2018年9月,天地人荣获第四届中国果业品牌大会“2018最具影响力凤梨品牌”。  
2018年9月,天地人荣获中国果品流通协会颁发的“中国果品商业品牌价值5173.81万元”。  
2018年12月,天地人荣获海南省人民政府颁发的“海南省农业产业化重点龙头企业”。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况 .....	31
第七节	融资及利润分配情况 .....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	35
第九节	行业信息 .....	39
第十节	公司治理及内部控制 .....	40
第十一节	财务报告 .....	45

## 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
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
律所	指	国浩律师（太原）事务所
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》
报告期	指	2018年1月1日—2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会

## 第一节 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）徐建荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场风险	<p>农业生产具有季节周期性，而公司需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。</p> <p>针对上述风险，公司采用以下策略和方法进行应对：</p> <p>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产品品质，增强产品竞争力。</p> <p>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。</p> <p>3) 统筹布局，合理规划，争市场行情。合理规划种植基地，同时将种植期限提前，通过地域、品种、种植期等进行综合调整，实现增产增收。</p> <p>4) 调整营销战略，拓展公司新的销售渠道、做好第三终端等市场的战略布局和开发工作，实现公司销售渠道的多元化。2017年以前，我司只做种植，采用的是田头采购，被动等待订单的经营模式，这就面临供求失衡的市场风险。2017年始，我司采用订单销售模式，即各大渠道商、批发商提前订单，我司</p>

	<p>根据订单安排生产和销售，这就大大降低了市场供求失衡的风险，到了 2018 年，订单销售模式更加成熟，风险更加可控。</p>
<p>2、自然灾害风险</p>	<p>公司是专业种植热带水果的有机农业企业，由于农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等区域性自然灾害的影响较大，如果发生诸如恶劣气候变化，虫害等重大自然灾害，公司的热带水果种植可能会因此而遭受损失，会增加生产成本，从而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>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) 为易受台风影响的香蕉购买保险，实现风险转移。海南省政府为扶植香蕉产业，设立了政府补贴的香蕉台风险，在很大程度上减轻了台风的风险。4) 采用产期规避方式，尽量避开台风季节上市或减少上市的数量。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。</p>
<p>3、税收优惠政策发生变化的风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>4. 内部治理风险</p>	<p>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。</p>

	<p>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，优胜劣汰，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。</p>
5. 偿债压力较大风险	<p>农业行业属于资金密集型行业，投资周期长、回收慢，前期购置、承包土地，开垦新地、培育新苗所需投入较大，公司前期发展过程中借入较多的银行资金，将面临一定的偿债压力的风险。</p> <p>应对措施：1)通过资本市场直接融资为公司输送资金；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，实现全年现金收入。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

与上年度相比，公司产品结构发生重大变化，公司2017年以前以香蕉种植为主业，近两年公司进行了产业结构调整，由单一的香蕉品种扩大为香蕉、凤梨、火龙果、蜜柚、牛油果等多种热带水果品种。

截至2018年底，公司共种植了近25000亩热带水果，其中凤梨种植面积从2017年的5120亩增加到了11000亩，成为公司主营产品之一。火龙果种植面积也不断增加，同时经营的火龙果迭代品种“临家红韵”目前处于国际领先地位。香蕉种植经营权重已大大下降，我司还研发出一套香蕉枯萎病防控体系，对于香蕉病害方面，公司的技术预防措施已很成熟。

因此，香蕉病虫害发生和传播的风险和香蕉产业政策调整风险已不是本期重大风险。

2018年公司产业结构调整后凤梨产品及火龙果柚子等产品大面积上市，销售收入快速增长，比上年增加一倍多，成功实现盈亏平衡，略有盈余，标志着公司产品结构调整成功，公司持续经营能力风险得到释放。

## 第二节 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事务负责人	徐建荣
职务	副总经理
电话	18389591286
传真	0898-68505016
电子邮箱	<a href="mailto:18389591286@163.com">18389591286@163.com</a>
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 年 9 月 25 日
挂牌时间	2015 年 7 月 27 日
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	集合竞价
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 23 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李慧王莲花
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	115,670,523.44	61,877,101.09	86.94%
毛利率%	11.18%	-8.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	72,147.95	-19,912,283.17	100.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,958,637.92	-23,880,061.43	86.71%
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）	0.46%	-49.98%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-18.97%	-59.93%	-
基本每股收益	0.0019	-0.5345	100%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	279,539,755.75	273,061,880.29	2.39%
负债总计	207,880,492.54	232,411,718.17	-10.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,633,831.30	15,561,683.35	0.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	0.42	0.46%
资产负债率%（母公司）	84.28%	85.16%	-
资产负债率%（合并）	74.37%	85.11%	-
流动比率	0.7	0.59	-
利息保障倍数	1.09	-2.01	-

#### 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	11,212,625.80	-29,542,115.18	137.95%
应收账款周转率	61.11	61.81	-
存货周转率	1.34	1.48	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.39%	26.30%	-
营业收入增长率%	86.94%	38.67%	-
净利润增长率%	104.25%	-60.04%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	37,254,933.00	37,254,933.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
处置固定资产收益	-110,537.68
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理财产品产生的投资收益	
政府补助	3,220,000.00
受托经营取得的托管费收入其他（保险赔偿收入等）	55,515.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-401,499.23
处置可供出售金融资产收益	300,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,063,478.64</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	32,692.77
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,030,785.87</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	1,238,388.78			
应收票据及应收账款		1,238,388.78		
应收利息	3,008.22			
其他应收款	4,039,748.90	4,042,757.		
应付账款	39,589,242.30			
应付票据及应付账款		39,589,242.30		
应付利息	362,781.65			
其他应付款	71,784,530.86	72,147,312.51		
专项应付款	229,480.50			
长期应付款	36,490,880.00	36,720,360.50		
研发费用		351,640.24		
管理费用	11,162,663.76	10,811,023.52		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司多年来一直提倡的集约化、规模化经营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，拥有独立完整的种植、生产、销售、研发体系。

##### 1、集约化、规模化经营模式

改变以往单一的种植模式，实现多元化发展模式。积极响应党和国家“乡村振兴”的战略，在种植业的基础上，建设共享农庄和田园综合体，走循环农业、创意农业、三产融合发展之路。整合生产、加工、流通、渠道和品牌等相关优质资源，深度挖掘热带水果全产业链的价值效益。目前，公司已分别和罗顿发展股份有限公司、海胶集团等公司合作建设海南（临高）天地人水果长廊共享农庄和保国田园共享农庄。海南省委副书记李军和海南政协主席毛万春于 2018 年 9 月分别带队考察，并对天地人的发展模式给予了充分肯定。

与此同时，将管理层近二十年来积累的技术、管理、渠道、品牌等软实力，形成商业模式，进行输出，形成公司“轻软农业发展模式”。

##### 2、科学合理布局产品结构，实行基地生产标准化规范化管理

1) 2017 年以前，我司品类以香蕉为主打，产品单一，风险大。截至 2018 年底，公司拥有热带水果土地种植面积近 25000 亩，已经形成了凤梨、香蕉、火龙果、蜜柚和牛油果等多种水果品种的格局。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：《金钻凤梨种植规程》、《香蕉种植规程》、《柚子种植规程》、《火龙果种植规程》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，并在种植基地中使用标准化示范新技术，提高了热带水果的品质和单产，增强了公司产品的竞争力。

2) 科学管理，农业信息数据化。为了适应集约化、规模化经营的需要，公司还积极研究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数据化管理系统。目前，公司的香蕉枯萎病防控技术已经通过了专家认定，公司自主研发的水果种养计算机数据化管理系统为企业的集约化、规模化经营提供了技术保证。综上所述，集约化、规模化的经营模式配合标准规范化的生产管理，将使公司成本和经营风险得以降低，效率得以提升，很大程度上提高了公司在行业内的竞争力。

##### 3. 订单销售模式

2017 年以前，公司采用的是田间销售，被动等待订单的模式，这种模式容易造成供求失衡，影响公司盈利。2017 年公司开始实行新的销售模式——订单销售模式，即公司依据市场需求，实施以销定产的销售策略。客户提前下订单，公司根据订单量来安排生产和销售，化被动为主动，市场风险也大大降低，报告期内，这种模式更加成熟，是公司管理层实现长远战略目标的必然结果。

公司创立之初，一直坚持走绿色、可持续发展之路，并始终坚持品质取胜，产品上市就获得了消费者的认可和追捧；在产品的定位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，我司生产的凤梨、香蕉、火龙果等热带水果已经成为百果园、鲜丰、盒马鲜生、永辉、绿叶、杰记、果多美、曲牌、展卉、景明、雨露空间、叶氏兄弟、每日优鲜等国内外知名连锁机构的指定产品，我司与这些机构签署长期合作协议，成为他们的定点采购基地。由于连锁机构的稳定订单，我司 2019 年凤梨生产量已被订购一空。

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。

##### 4、技术研发

公司视研发为企业发展、竞争的源动力，一贯重视对技术创新和研发的投入。近年来，公司在生产

经营过程中不断开展产品研究、质量改善等技术研发活动，积极加强与院校、研究单位等密切合作，并取得重要研究成果。公司旨在建立完善的研发管理体系，通过产品质量的保证来提高品牌的影响力。

#### 报告期内变化情况：

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

#### 具体变化情况说明：

经营模式由单一的种植模式转变为“三产融合”多元化发展模式；产品结构从单一的香蕉种植销售转变为凤梨、香蕉、蜜柚、火龙果、牛油果等多品种的种植；销售渠道从原来田头销售的单一渠道转换为多渠道订单销售模式。通过商业模式的转变，逐步形成水果生产专业化、良种化、标准化的新格局，为实现公司愿景奠定坚实基础。

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### 一、2018 年经营情况

##### 1、调整产业结构。

1) 改变品类单一种植模式。2017 年以前，我司品类以香蕉为主打，产品过于单一，各种风险在所难免。基于种种考虑，我司延续 2017 年产品结构战略调整，增加热带水果品类种植。经过公司领导班子的深入考察和技术骨干的倾心研究，引进台湾金钻凤梨种苗并大面积种植。截至 2018 年底，我司共种植近 25000 亩热带水果，市场占有率均居海南前茅，其中凤梨种植 11000 亩，占比 44%，一跃成为我司主营产品之一，同时独家经营火龙果迭代品种“临家红韵”，该品种目前处于国际领先地位。我司成功实现了从单一香蕉种植到香蕉、凤梨齐头并进，火龙果，牛油果，蜜柚等多种水果全面开花的喜人局面。

2) 改变单一的经营模式。首先是改变销售模式，2017 年以前，我司只做种植，采用的是田头采购，被动等待订单的经营模式，这就面临供求失衡的市场风险，经过公司领导慎重考虑，决定调整经营战略，走多元化、可持续发展道路。2017 年，我司采用订单销售模式，即各大渠道商、批发商提前订单，我司根据订单安排生产和销售，这就大大降低了市场供求失衡的风险。到了 2018 年，订单销售模式更加成熟，风险更加可控。其次是产业多元化发展，为了响应党和国家“乡村振兴”的战略，走创意农业、循环农业、三产融合发展之路。

##### 2、成立凤梨产业联合体

为了进一步发挥企业、农民合作社和家庭农场的各自优势，由政府牵头，联合“龙头企业+农村合作社+农民”，成立海南天地人凤梨产业联合体，实行凤梨产业化经营，从而使三方获得长期、更多的经营收益。2018 年 12 月 12 日，特色作物（火龙果）国家良种联合攻关新品种推介会暨海南天地人凤梨产业联合体成立揭牌仪式在海南国际会展中心隆重举行，海南省农业农村厅厅长许云先生、副厅长谢炎先

生以及众多业内知名人士出席此次活动。凤梨产业联合体是企业、农民专业合作社和家庭农场等新型农业经营主体以分工协作为前提，以规模经营为依托，以利益联结为纽带的一体化农业经营组织联盟。联合体的成立，以帮助农民、富裕农民为目标，以发展现代农业为方向，以创新农业经营体制机制为动力，将进一步完善利益共享机制，提升产业链价值，促进龙头企业、农民专业合作社和家庭农场的深度融合，打通从农业生产向加工、流通、销售、旅游等环节的产业链，促进农村一二三产业融合发展。

## 二、2019 年经营计划

公司的精进发展，得到各级政府的充分肯定，连续多年被海南省农业厅认定为“海南省无公害农产品产地”、“海南省热作（蜜柚）标准化生产示范园”；荣获海南省人民政府授予“海南省农业产业化重点龙头企业”、首批“省级现代农业示范产业园”等殊荣；被农业部认定为“热作（香蕉）标准化生产示范园”，被客户和消费者誉为“信得过产品”等。

2019 年始，我司的发展战略思路从扩规模向增效益转变。

一是成立海南凤梨产业联盟。在政府的指导下，成立海南凤梨产业联盟，产业联盟起到产业及种植主体的相互连接和资源共享的作用，成为产业及种植主体与政府连接的桥梁和纽带。

二是拟成立凤梨、火龙果、牛油果三个品类品牌公司。2019 年始，公司将以海南凤梨产业联合体的成立为基点，用足政策，充分发挥出天地人集团的龙头企业带动作用，成立凤梨、火龙果、牛油果三大品类品牌公司，做专、做精、做强单品，从而扩大规模、做大产值，推动横向联合，加强品类品牌建设，优化公司的运营模式，打造热带水果主要品类的领导品牌。

### 1、成立凤梨品类品牌公司

1) 凤梨是更新迭代的品种，较之传统菠萝，凤梨的特点和优势更加明显：价格上，凤梨的地头价达到 4 元/斤，而菠萝地头价甚至达不到凤梨的四分之一；食用上，凤梨果皮薄果眼浅，易去皮刺，无需盐水浸泡，果肉即开即吃，而菠萝果槽和果眼深需要刻花去皮，并且需盐水浸泡，食用时嘴麻；口感上，凤梨水分多，甜而不腻，连果心也可吃，而菠萝甜度低，涩口，食用多会有嘴麻的感觉。在种植市场前景上，巴厘菠萝在我国种植面积 100 多万亩，而凤梨种植目前才 3-5 万亩，发展空间巨大。综上所述，凤梨比传统菠萝更具有市场号召力，更容易受到消费者的青睐。

2) 我司拥有全国最大面积的凤梨种植基地，是高端凤梨的领导品牌，为提升品质、加强品控，公司特引进了国际一流的品控标准及人才，公司现任营销总监吴祈聪先生，毕业于台湾大学农业经济所，并获得硕士学位，具有都乐品控（美国、哥斯达黎加、菲律宾和台湾）8 年资深从业背景，获得美国加州大学戴维斯分校采后处理专业国际品控专业证照（全球仅四张），为公司引进了具有国际一流标准的都乐品控系统，带来了美国、台湾等高效农业的先进理念和品牌运营模式，为公司凤梨产业规模化、品质化、品牌化发展奠定了基础。

3) 成立凤梨品类品牌公司，可以把大小种植户联合起来，打通从农业生产向加工、流通、销售、旅游等环节的产业链，并实现三产融合的目标。通过这种模式，与农民、贫困户建立利益联结机制，可以帮助农民贫困户脱贫、致富，使扶贫不再是口号，而是真正落实到位。

### 2、成立火龙果品类品牌公司

在当前国家农业供给侧结构性改革的大背景下，为了满足消费者和市场对火龙果多样化的要求，同时也为了让我国的火龙果走出国门，“天地人”集团独家经营火龙果迭代品种“临家红韵”。“临家红韵”火龙果诞生于国家级贫困县之一的临高县，作为一个综合指标优秀的品种，已达到国际领先水平。这是一个升级换代的产品，克服了以往火龙果果型不好、表皮粗糙、货架期短、不适合大面积种植、切食容易溢汁等等缺点，“临家红韵”品种果皮光靓，鳞片不容易干枯，果实紧密，果肉为粉红色，切食不溢流红色果汁，同时受气候的波动影响小，可在保证品质前提下高产稳产，容易灯光调节生产，反季节上市，实现商品全年稳定供应。该品种种植管理简单，不需要人工授粉，来花容易。另外，“临家红韵”火龙果耐储运、货架期长，可在常温下较长时间放置，这使得销售更加容易，具有电商消费的优势。

### 3、成立牛油果品类品牌公司

牛油果是水果界的未来之星，几乎是水果界唯一不甜的品类。随着全国高血糖人群的增加，牛油果

进口量逐年成倍增加，可见牛油果越来越受现代人的青睐。而我国牛油果鲜有种植，这于我们是一个很好的机会。我司在海南专业种植二十年，具有较深厚的生产和技术积累。2019年，我司还与以色列进行技术合作，发挥海南的地利优势，成立牛油果品类品牌公司，构建牛油果产业新格局。

三是成立C端事业部。公司现在的销售主要采取的是BtB方式，在终端市场形成了一定的品牌效应。但在销售渠道和方式上，还有较大的拓展空间，热带水果品类繁多、具有个性化、多层次的特征，是一个很适合做C端的产品。所以，公司将成立C端事业部，在C端发力，或成为B端销售的调剂和补充，发展新零售，逐步C端化，走高端化、定制化、品牌化之路。

我司将用好各品类业已具有的行业地位、竞争优势，在确保品质的前提下，进一步提高各类产品的品牌价值。与此同时，借助于公司信息数据化管理系统等管理工具，进一步降低成本。一“高”一“低”，双轮驱动，确保实现运营效果。最终，逐步形成水果生产专业化、良种化、标准化的新格局，建设具有国际影响力的中国热带水果第一品牌。

## （二） 行业情况

### 一、宏观背景

农业作为我国基础产业，近年来已成为国家关注的重点。随着2018中央一号文件的公开发布，农业获得政策力挺，中国的农业产业处在上佳的政策风口期。

#### 1、种植产业

2018年，农业部办公厅印发了《2018年种植业工作要点》，提出持续推进种植结构调整，大力推进绿色发展，加快种植业现代化步伐。由此可以看出，2018年国家将要大力调整种植业结构，有效实现种植业的合理发展。

#### 2、乡村振兴战略

中共中央政治局召开会议审议了《乡村振兴战略规划（2018~2022年）》，标志乡村振兴这一重大战略全面进入落地实施期。乡村振兴战略是以习近平总书记为核心的党中央着眼党和国家事业全局，对“三农”工作作出的重大决策部署，顺应了亿万农民对美好生活的向往，具有广泛的现实需求和深刻的时代必然性，必将给我国“三农”发展带来重大而深远的影响。实施乡村振兴战略，是党的十九大作出的重大决策部署，是决胜全面建成小康社会、全面建设社会主义现代化国家的重大历史任务，是新时代“三农”工作的总抓手。

#### 3、三产融合

三产融合是乡村振兴战略的重要一环，通过鼓励多种经营，将种植产业、农产品加工业、农业相关服务业三产融合起来，以获得更多的增值价值。

#### 4、海南自由贸易区和自由贸易港的建设

2018年4月13日下午，习近平总书记在庆祝海南建省办经济特区30周年大会上宣布，党中央决定支持海南全岛建设自由贸易试验区，支持海南逐步探索、稳步推进中国特色自由贸易港建设，分步骤、分阶段建立自由贸易港政策和制度体系。同年4月14日，新华社授权发布了《中共中央国务院关于支持海南全面深化改革开放的指导意见》，提出将海南省打造成国家生态文明试验区和国际旅游消费中心。

### 二、行业现状对公司业务的影响

随着国家对农业的重视，出台了利好于农业的相关政策，国家把农业放在优先发展的战略地位，这将成为农业产业高速发展的契机，意味着农业行业的整合力度也将进一步加大，规范化运作、善于整合行业上下游资源、拥有创新经营思路和发展理念、合理利用资本市场的农业龙头企业将获得更多的资源，更好的发展。我司作为海南省农业产业化重点龙头企业，将紧紧抓住因农业产业相关政策改革而带来的机遇和挑战，采取多种切实可行的措施，加强规范化管理，重视品牌建设，提高市场认知度和市场竞争能力，打造国内知名品牌。

公司一直遵循天、地、人和谐统一，绿色、有机、可持续发展的理念，完全符合国家打造海南省生



态文明试验区的要求，而在国际旅游消费中，海南热带水果是重要构成，海南果农、果商都面临前所未有的机遇。

公司所处的热带水果种植产业是国家目前重点扶持的三农产业，热带高效农业也是海南省重点发展的十二大重点产业之一，我司将紧跟国家步伐，以政策为依托，加快发展我们的优势产物。目前，我司拥有国家级热带标准化示范园、无公害农产品生产基地、省级现代农业示范基地、优质果品示范基地若干。近年来，随着生活水平、消费水平不断提高，人们更加注重生活品质，公司出品凤梨、香蕉、火龙果、牛油果等热带水果健康无公害，品质优良，备受市场青睐，市场对热带水果的需求量逐年增多，也将带动公司经营业绩的持续增长，为公司利润实现奠定了基础。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	9,294,941.87	3.32%	5,703,607.70	2.09%	62.97%
应收票据与应收账款	2,009,288.98	0.72%	1,238,388.78	0.45%	62.25%
存货	83,372,709.92	29.82%	70,350,605.08	25.76%	18.51%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	26,424,670.72	9.45%	28,694,574.05	10.51%	-7.91%
在建工程	3,721,409.59	1.33%	491,692.36	0.18%	656.86%
短期借款	64,810,793.00	23.18%	29,970,705.90	10.98%	116.25%
长期借款	4,900,000.00	1.75%	4,500,000.00	1.65%	8.89%
预付账款	4,653,591.92	1.66%	8,212,396.26	3.01%	-43.33%
其他流动资产	3,950,402.00	1.41%	18,000,000.00	6.59%	-78.05%
生产性生物资产	59,325,626.98	21.22%	45,931,754.60	16.82%	29.16%
长期待摊	25,538,602.84	9.33%	33,882,054.65	12.41%	-24.62%
其他非流动资产	526,436.85	0.19%	1,190,990.00	0.44%	-55.80%
应付税金	88,167.14	0.03%	146,272.07	0.05%	-39.72%
应付薪酬	1,898,906.88	0.68%	886,433.04	0.32%	114.22%
预收账款	21,561,329.17	7.71%	515,575.85	0.19%	4,081.99%
其他应付款	27,046,467.91	9.67%	72,147,312.51	26.42%	-62.51%
一年内到期借款	0	0%	38,000,000.00	13.92%	-100.00%
长期应付款	42,719,344.31	15.28%	36,720,360.50	13.45%	16.34%

#### 资产负债项目重大变动原因：

A、2018年末，货币资金929.49万元，比年初增加359.13万元，增幅为62.97%。主要是销售收入和预

收货款增加所致；

B、2018 年末，应收票据与应收账款 200.93 万元，比年初增加 77.09 万元，增幅为 62.25%。由于本年销售额大幅增加 86.94%，导致应收账款相应增加；

C、2018 年末，预付账款 465.36 万元，比年初减少 355.88 万元，增幅为-43.33%。主要是公司为节约资金成本，加强了预付款控制；

D、2018 年末，存货 8337.27 万元，比年初增加 1302.21 万元，增幅为 18.51%。主要是本年水果种植面积增加所致；

E、2018 年末，其他流动资产 395.04 万元，比年初减少 1404.96 万元，增幅为-78.05%。主要是减少了上年银行的理财产品；

F、2018 年末，在建工程 372.14 万元，比年初增加 322.97 万元，增幅为 656.86%。主要是本年增加了热带种苗园和临高扶贫蜜柚基地建设项目；

G、2018 年末，生产性生物资产 5932.56 万元，比年初增加 1339.39 万元，增幅为 29.16%。主要是前些年种植蜜柚逐步转为成熟性生物资产所致；

H、2018 年末，长期待摊费用 2553.86 万元，比年初减少 834.35 万元，增幅为-24.62%。主要是土地租金、机耕费、装修费及转让费正常摊销；

I、2018 年末，其他非流动资产 52.64 万元，比年初减少 66.46 万元，增幅为-55.8%。主要是预付地租、工程款转为成本所致；

J、2018 年末，短期借款 6481.08 万元，比年初增加 3484.01 万元，增幅为 116.25%。主要是海南银行长期借款到期后新增借款主要为短期借款所致；

K、2018 年末，预收账款 2156.13 万元，比年初增加 2104.58 万元，增幅为 4081.99%。主要是收到百果园预交 2000 万水果定金所致；

L、2018 年末，应付职工薪酬 189.89 万元，比年初增加 101.25 万元，增幅为 114.22%。主要采收面积增加，采收人员工资增加所致；

M、2018 年末，应交税费 8.82 万元，比年初减少 5.81 万元，增幅为-39.72%。主要是本年个人所得税起征点提高后，应交个人所得税减少所致；

N、2018 年末，其他应付款 2704.65 万元，比年初减少 4510.08 万元，增幅为-62.51%。主要是个人往来借款比上年大幅减少所致；

O、2018 年末一年内到期借款 0 万元，比年初减少 3800 万元，增幅为-100%。主要是借款到期还款所致；

P、2018 年末，长期应付款 4271.93 万元，比年初增加 599.9 万元，增幅为 16.34%。主要是今年产业扶贫范围增加了临城镇部分产业扶贫金。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	115,670,523.44	-	61,877,101.09	-	86.94%
营业成本	102,732,987.89	88.82%	67,367,526.33	108.87%	52.50%
毛利率%	11.18%	-	-8.87%	-	-
管理费用	11,368,534.44	9.83%	10,811,023.52	17.47%	5.16%
研发费用	144,133.15	0.12%	351,640.24	0.57%	-59.01%
销售费用	4,177,452.18	3.61%	700,628.36	1.13%	496.24%
财务费用	11,281,974.86	9.75%	7,710,207.88	12.46%	46.33%

资产减值损失	-287,086.16	-0.25%	294,112.51	0.48%	-197.61%
其他收益	3,220,000.00	2.78%	1,201,000.00	1.94%	168.11%
投资收益	224,602.00	0.19%	23,765.75	0.04%	845.07%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-110,537.68	-0.10%	-7,148.80	-0.01%	-1,446.24%
汇兑收益	0		0		
营业利润	-10,475,732.28	-9.06%	-24,234,240.03	-39.17%	56.77%
营业外收入	11,910,741.60	10.30%	720,163.87	1.16%	1,553.89%
营业外支出	425,908.23	0.37%	206,031.38	0.33%	106.72%
净利润	1,009,101.09	0.87%	-23,720,107.54	-38.33%	104.25%

### 项目重大变动原因:

- 1、2018年末，营业收入11567.05万元，比上年同期增加5379.34万元，增幅为86.94%。主要是前两年种植面积扩张及产品结构调整后产能得到释放所致。
- 2、2018年末，营业成本10273.3万元，比上年同期增加3536.55万元，增幅为52.5%。主要是采收面积增加，成本有所上升，因规模效应逐渐显现，成本增加幅度小于收入增加幅度。
- 3、2018年末，综合毛利率11.18%，比上年同期增加20.06%，增幅为226.05%。主要是凤梨及火龙果等高毛利水果产量和销售量比上年增加。
- 4、2018年末，管理费用1136.85万元，比上年同期增加55.75万元，增幅为5.16%。主要是采收面积增加造成的费用增加。
- 5、2018年末，销售费用417.75万元，比上年同期增加347.68万元，增幅为496.24%。主要是销售模式发生变化：往年主要采用地头销售模式，销售费用较小，近来越来越多的采用订单销售模式，公司增加了较多的运输费用。
- 6、2018年末，财务费用1128.2万元，比上年同期增加357.18万元，增幅为46.33%。主要是种植面积扩张及产品结构调整造成的资金投入增加，公司自有资金不足，借款增加，因而利息费用增加，同时本年扶贫金固定利息也比上年增加。
- 7、2018年末，营业外收入1191.07万元，比上年同期增加1119.06万元，增幅为1553.89%。主要是本年增加了增值税免税收入。
- 8、2018年末，营业外支出42.59万元，比上年同期增加21.99万元，增幅为106.72%。主要是本年临高一名员工意外死亡，公司支付其赔偿所致。
- 9、2018年末，净利润100.91万元，比上年同期增加2472.92万元，增幅为104.25%。主要是：1、今年采收规模比去年大幅增加，收入大幅增加；2、销售价格比去年有所提高，产品毛利增加。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	114,107,392.81	53,976,092.72	111.40%
其他业务收入	1,563,130.63	7,901,008.37	-80.22%
主营业务成本	102,475,808.40	63,335,205.45	61.80%
其他业务成本	257,179.49	4,032,320.88	-93.62%

### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
香蕉	46,182,637.42	40.47%	34,530,073.69	63.97%
凤梨	44,823,291.53	39.28%	10,175,011.15	18.85%
火龙果	14,804,162.27	12.97%	6,214,078.26	11.51%
种苗	7,034,826.00	6.17%	721,770.00	1.34%
柚子	1,246,783.04	1.09%	1,486,636.82	2.75%
其他	15,692.55	0%	848,522.80	1.57%
合计	114,107,392.81	100%	53,976,092.72	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2017年以前，我司品类以香蕉为主打，产品过于单一，各种风险在所难免。基于种种考虑，我司延续2017年产品结构战略调整，增加热带水果品类种植。经过公司领导班子的深入考察和技术骨干的倾心研究，引进台湾金钻凤梨种苗并大面积种植。截至2018年底，我司共种植近25000亩热带水果，其中凤梨种植11000亩，一跃成为我司主营产品之一，同时火龙果，牛油果，蜜柚等多种水果全面开花。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	詹兴群	25,086,100.00	21.69%	否
2	王学成	8,615,616.80	7.45%	否
3	欧英杰	6,851,377.00	5.92%	否
4	福建永辉现代农业发展有限公司	6,475,481.10	5.60%	否
5	广东百果园农产品初加工有限公司	4,528,726.33	3.92%	否
合计		51,557,301.23	44.58%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	海南中农东方有限公司	5,315,924.90	19.31%	否
2	海南天然橡胶产业集团股份有限公司 红光分公司	3,663,329.20	12.92%	否
3	海南诺泽农农业发展有限公司	3,257,356.92	8.90%	否
4	海南九伦包装印刷有限公司	2,777,417.05	7.43%	否
5	陈华（花生饼）	2,027,692.50	2.50%	否
合计		17,041,720.57	51.06%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	11,212,625.80	-29,542,115.18	137.95%

投资活动产生的现金流量净额	-491,131.18	-44,584,383.90	98.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,130,160.45	54,854,700.67	-113.00%

#### 现金流量分析:

1、2018 年度经营活动产生的现金净流量比上年同期增加 4075.47 万元，增幅为 138%，主要是本年较上年相比采收面积大幅度增加，销售收入及预收款大幅增加所致；

2、2018 年度投资活动产生的现金净流量比上年同期增加 4409.33 万元，增幅为 99%，主要是本年新种生物资产面积比上年减少，因而投资减少所致；

3、2018 年度筹资活动产生的现金净流量比上年同期减少 6198.49 万元，减幅为-113%，主要是本年海南银行借款大量到期，本年还款较上年增加所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、主要子公司情况如下：

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	主营业务收入 (元)	净利润 (元)
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	60,478,818.19	2,027,545.27
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	5,833,723.01	-677,315.69
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	0	-3,297,560.99

2、主要参股公司情况如下：

2017 年 11 月 24 日，公司出资设立海南保国热带田园有限公司，注册资本人民币 50,000,000 元，其中本公司出资人民币 22,000,000 元，占注册资本的 44%。报告期内，该公司的营业收入为 0 元，净利润为-130,913.55 元。该参股公司的经营范围是：热带水果种植、加工、销售、仓储、运输，种苗培育和銷售、农业技术培训、农资銷售，软件开发、电子商务服务，农业种植、土地开发、建筑工程、装饰设计、旅游项目开发，酒店，物业管理，餐饮。出资设立该参股公司是为了适应市场变化的需求，是公司业务发展的需要，有利于提升公司综合竞争力。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**(1) 会计政策变更**

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目,合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目,合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出,列示于“研发费用”项目,不再列示于“管理费用”项目;(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表,对 2017 年度合并财务报表影响为:“应收账款”减少 1,238,388.78 元,“应收票据及应收账款”增加 1,238,388.78 元;“应收利息”减少 3,008.22 元,“其他应收款”增加 3,008.22 元;“应付账款”减少 39,589,242.30 元,“应付票据及应付账款”增加 39,589,242.30 元;“应付利息”减少 362,781.65 元,“其他应付款”增加 362,781.65 元;“专项应付款”减少 229,480.50 元,“长期应付款”增加 229,480.50 元;“研发费用”增加 351,640.24 元,“管理费用”增加 351,640.24 元;在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目,利息费用 7,891,329.38 元,利息收入 200,013.14 元。

**(2) 会计估计变更**

2018 年 1 月 1 日前,本集团果树林-火龙果按照 8 年平均年限法计提折旧。由于原果树林-火龙果按照 8 年计提折旧不能更好的反映火龙果的生长周期,本集团对果树林-火龙果自 2018 年 1 月 1 日起根据其生长周期产量计提折旧,即成熟后第 1 年年产量 3,000.00 斤/亩,第 2 年 4,000.00 斤/亩,第 3 年 4,500.00 斤/亩,第 4 年 5,000.00 斤/亩,第 5 年 5,500.00 斤/亩,第 6 年 6,000.00 斤/亩,第 7 年 6,500.00 斤/亩,第 8 年 7,000.00 斤/亩,第 9 年 7,500.00 斤/亩,第 10 年 8,000.00 斤/亩,第 11 年 7,500.00 斤/亩,第 12 年 7,000.00 斤/亩,第 13 年 6,000.00 斤/亩,第 14 年 5,000.00 斤/亩。

本次会计估计的变更结合了公司的实际经营情况,符合财务会计制度等相关规定,更加客观公允地反映公司本年的财务状况和经营成果。本次会计估计变更的决策程序,符合有关法律、法规和《公司章程》的规定,符合公司和所有股东的利益。董事会同意公司本次会计估计的变更。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(八) 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。公司加强与供应商、市场客户业务的合作,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。我司主要种植基地位于国家级贫困县临高县,全县扶贫脱贫任务较重。公司主动承担起临高县的“脱贫攻坚”任务。通过直接生产带动、就业带动、资产收益带动等多种切实有效的方式带动贫困人口脱贫致富,凸显了现代农业企业在脱贫攻坚战中的显著优势。

海南省临高县波莲镇共有 858 户贫困户、3801 人贫困人口,天地人公司主动承担对该乡镇贫困人口的帮扶工作,建立“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:政府将扶贫资金支付给贫困户,贫困户将该笔扶贫资金委托公司运营 10 年或 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;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。该模式对应的贫困户的收益是长期的(10 年或 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。

此外,公司对当地公益事业贡献大。多年来,公司一直本着扶危济困的态度,热心于社会公益事业,为当地村民修路、修桥,在临高县临城镇兰罗、抱瑞、多逢、文新、拜星、头星等村委会打饮用水井 20 口余,供水塔 4 个;捐资修建小学校舍 12 间、购买幼儿园玩具;资助贫困大学生 50 多名;给海口的孤儿院捐赠书籍及衣物玩具等。

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。

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区保持良好沟通,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。

### 三、 持续经营评价

公司 2015 年挂牌以来,经过近三年的产品结构调整,今年终于开始显现产能、效能:凤梨的产值已经接近传统的香蕉产值,火龙果的产值也得到了初步释放,多年亏损后开始实现盈利,标志着公司产品结构调整成功,公司前些年的投入将逐步回收。

公司生产的凤梨,在市场上获得了广泛的认同,国内知名的连锁水果商如“百果园”、“鲜丰”、“杰记”、“永辉超市”、“每日优鲜”等相继与公司签订了销售合作协议,“天地人”凤梨品牌在国内的知名度不断提升,公司生产的“天地人”品牌凤梨以其卓越的品质赢得了越来越多消费者的喜爱。

公司发展也得到了政府的大力支持,省市领导曾多次到基地考察调研,公司连续多年被海南省农业厅认定为“海南省无公害农产品产地”、“海南省热作(蜜柚)标准化生产示范园”。荣获海南省人民政府授予“海南省农业产业化重点龙头企业”、首批“省级现代农业示范基地”的殊荣。农业部认定为“热作(香蕉)标准化生产示范园”,被客户和消费者誉为“信得过产品”。

公司所从事的热带高效农业是近年来重点鼓励发展的绿色环保产业,市场机会多,市场前景好,符合国家产业政策的支持。公司已形成了品种和技术的储备,为业务扩张和持续发展提供环境支撑。公司有着较强的持续经营能力。

“沉舟侧畔千帆过”,天地人公司经过三年拼搏,曾经辛劳的汗水,今天结出了硕硕凤梨、火龙果等产品,相信经过不断尝试、创新,天地人结出的果实将会更加鲜艳丰硕。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1. 市场风险

农业生产具有季节周期性,而公司需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产品品质,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,争市场行市。合理规划种植基地,同时将种植期限提前,通过地域、品种、种植期等进行综合调整,实现增产增收。

4) 调整营销战略,拓展公司新的销售渠道、做好第三终端等市场的战略布局和开发工作,实现公司销售渠道的多元化。2017 年以前,我司只做种植,采用的是田头采购,被动等待订单的经营模式,这就面临供求失衡的市场风险。2017 年始,我司采用订单销售模式,即各大渠道商、批发商提前订单,我



司根据订单安排生产和销售，这就大大降低了市场供求失衡的风险，到了 2018 年，订单销售模式更加成熟，风险更加可控。

## 2、自然灾害风险

公司是专业种植热带水果的有机农业企业，由于农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等区域性自然灾害的影响较大，如果发生诸如恶劣气候变化，虫害等重大自然灾害，公司的热带水果种植可能会因此而遭受损失，会增加生产成本，从而对公司经营业绩产生不利影响。

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、短截假茎的防风降灾等栽培措施，利用矮化等栽培技术，达到防风降灾的目的。3) 为易受台风影响的香蕉购买保险，实现风险转移。海南省政府为扶植香蕉产业，设立了政府补贴的香蕉台风险，在很大程度上减轻了台风的风险。4) 采用产期规避方式，尽量避开台风季节上市或减少上市的数量。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。

## 3、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。

## 4、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，优胜劣汰，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。

## 5. 偿债压力较大风险

农业行业属于资金密集型行业，投资周期长、回收慢，前期购置、承包土地，开垦新地、培育新苗所需投入较大，公司前期发展过程中借入较多的银行资金，将面临一定的偿债压力的风险。

应对措施：1) 通过资本市场直接融资为公司输送资金；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，实现全年现金收入。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

海南保国热带田园有限公司资金短缺，向公司控股子公司海南天地海胶农业投资有限公司借款支持其业务发展，海南保国热带田园有限公司将在资金充裕时还款。其借款总额较小，对公司不利影响较小。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000	57,159.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
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	69,900,000.00
6. 其他	0	

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
徐咏梅	公司与海南股交中心签署众筹业务合作协议，就公司在中国地区开展公司凤梨众筹业务展开合作。公司控股股东徐咏梅为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	已事前及时履行	2018年1月30日	2018-018
海口天地神农计算机网络信息科技有限公司	2018年10月24日，公司和海口天地神农计算机网络信息科技有限公司共同出资成立海南天地人凤梨产业联合有限公司，注册资本	9,000,000	已事后补充履行	2019年3月15日	2019-005

	1000 万元， 我司出资 900 万元，关联方 出资 100 万。				
海南保国热带田园 有限公司	公司控股子 公司海南天 地海胶农业 投资有限公 司为关联方 海南保国热 带田园有限 公司垫款。	119, 223	已事后补充履 行	2019 年 4 月 26 日	2019-017
海南天时农业科技 有限公司	公司向关联 方海南天时 农业科技有 限公司购买 火龙果种苗	219, 553. 65	已事后补充履 行	2019 年 4 月 26 日	2019-019
海南天时农业科技 有限公司	公司控股子 公司海南天 地海胶农业 投资有限公 司向关联方 海南天时农 业科技有限 公司购买火 龙果种苗	3, 048, 388. 88	已事后补充履 行	2019 年 4 月 26 日	2019-020

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1) 上述关联交易之凤梨众筹业务为公司日常经营提供了资金支持，并且带动了销售，业务也得以扩展。不存在损害公司和其他股东利益的情形，有利于公司持续稳定发展。因此，该关联交易具有合理性、必要性。由于该关联交易为短期融资需要，后期将视公司实际情况决定是否持续进行。

2) 上述关联交易之成立海南天地人凤梨产业联合有限公司，是我司产业结构调整的一项成果。我司金钻凤梨自上市以来，备受广大消费者的欢迎。作为中国最大的凤梨生产企业，积极响应政府的号召，致力于拓展和规范凤梨市场，为凤梨品类单独成立一家品类品牌公司，将海南大小种植户联合起来，打通上下产业链，统一品牌管理，做专、做精、做强品类，对公司可持续发展具有重要意义。因此，上述关联性交易是合理的、必要的，此类关联交易仍将持续进行。

3) 上述关联交易之垫款系参股公司资金短缺，公司为支持参股公司的生产经营而发生。该笔垫款金额较小，对公司经营不构成重大影响，公司将尽早收回代垫款项。该关联交易不具有持续性。

4) 上述关联交易之火龙果种苗为国内新研制的迭代品种，公司和控股子公司购买此火龙果种苗有助于提升公司火龙果品质和市场竞争力，推动火龙果产业的健康发展，同时有助于公司业务扩张，对公司有积极影响，不存在损害公司和其他股东利益的情况。因此，该关联交易具有合理性和必要性，将持续进行。

## (五) 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》。报告期内此承诺未有效履行；

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。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	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	3,994,938.08	1.43%	向海南银行股份有限公司申请人民币1,000万元的流动资金贷款
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3,287亩土地承包经营权	借款抵押	30,585,409.43	10.94%	向海南银行股份有限公司申请人民币1,000万元的流动资金贷款
总计	-	34,580,347.51	12.37%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,171,683	35.36%	-12,500	13,159,183	35.32%	
	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%	12,500	24,095,750	64.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,613,250	60.70%	0	22,613,250	60.70%	
	董事、监事、高管	1,350,000	3.62%	12,500	1,362,500	3.66%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		37,254,933.00	-	0	37,254,933.00	-	
普通股股东人数							33

#### (二) 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	3.70%	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

普通股前五名或持股 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、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

#### (一) 控股股东情况

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。

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。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
贷款	海南银行股份有限公司	30,000,000	5.65%	2016年12月27日—2019年12月27日	否
贷款	海南银行股份有限公司	15,000,000	7.5%	2017年12月25日—2018年12月25日	否
贷款	海南银行股份有限公司	10,000,000	7.5%	2018年11月22日—2019年11月24日	否
贷款	海南银行股份有限公司	10,000,000	7.5%	2018年11月22日—2019年11月22日	否
贷款	临高县农村信用合作联社	4,900,000	9.72%	2018年11月6日—2021年11月6日	否
合计	-	69,900,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐咏梅	董事长、总经理	女	1967年10月	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年10月	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、副总经理、财务总监	男	1960年9月	研究生	2018年1月30日-2021年1月30日	是
王康为	董事、副总经理	男	1983年10月	本科	2018年1月30日-2021年1月30日	是
赵军	董事、副总经理	男	1967年7月	本科	2018年1月30日-2021年1月30日	是
华钢	董事、财务总监	男	1968年1月	研究生	2018年1月30日-2018年4月18日	是
曲超	董事	男	1977年12月	本科	2018年5月3日-2021年1月30日	是
柯志辉	监事	男	1969年7月	本科	2018年1月30日-2021年1月30日	是
丁谱	职工代表监事	男	1967年7月	本科	2018年1月30日-2021年1月30日	是
龚永平	财务总监	男	1971年8月	大专	2017年3月29日-2018年1月29日	是
许坚	监事	男	1960年1月	本科	2014年12月18日-2018年1月29日	是
李娟	职工代表监事	女	1980年2月	本科	2017年8月29日-2018年1月29日	是

董事会人数:	5
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	4

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

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	77.23%	0
王中青	监事会主席	1,380,000	0	1,380,000	3.70%	0
徐建荣	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	700,000	0	700,000	1.88%	0
王康为	董事、副总经理	700,000	0	700,000	1.88%	0
赵军	董事、副总经理	350,000	0	350,000	0.94%	0
华钢	董事、财务总监	-	-	-	-	0
曲超	董事	-	-	-	-	0
柯志辉	监事	-	-	-	-	0
丁谱	职工代表监事	-	-	-	-	0
合计	-	31,901,000	0	31,901,000	85.63%	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
徐建荣	董事、董事会秘书、副总经理	新任	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	董事会聘任
华钢	董事、财务总监	离任	无	个人原因

曲超	无	新任	董事	股东大会选举
柯志辉	董事	换届	监事	换届
丁谱	无	新任	职工代表监事	职工代表大会选举
龚永平	财务总监	离任	无	个人原因
许坚	监事	换届	无	换届
李娟	职工代表监事、 财务经理	离任	无	个人原因

#### 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

徐建荣，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1960年9月出生，研究生学历，2000年毕业于北京师范大学。1978年7月至1982年9月，就职于江西省安福人民广播电台，任记者、编辑；1982年10月至1986年7月，就读于江西大学；1986年9月至1993年3月，就职于江西省司法厅宣传处，任宣传科长；1993年4月至1997年9月，就职于海南实验银行、海南发展银行；1997年10月至1999年7月，就读于北京师范大学研究生；1999年8月至2001年10月，就职于北京合德利策划有限公司，任副总经理；2001年11月至2008年8月，就职于山西南娄集团股份有限公司，任副总经理；2008年8月至2010年6月，就职于广州东方宝龙汽车股份有限公司，任副总裁兼董事会秘书；2010年7月至2014年12月，就职于海南中视文化传播股份有限公司，任公司董事、副总经理兼董事会秘书。2015年1月至今，就职于本公司，现任公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监。

华钢，1968年出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，新加坡南洋理工大学商学院研究生毕业。2014年3月至2015年7月，就职于深圳文汇地产公司，任文旅总经理；2015年9月至2016年8月，就职于深圳深远顾问集团，任首席文旅顾问；2016年9月至2017年9月，在广州美院跟师学习。2018年1月30日至2018年4月18日，任海南天地人生态农业股份有限公司董事、财务总监。

曲超，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1977年12月24日出生，硕士学历，2010年毕业于日本国立富山大学。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；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；2018年3月至今，就职于本公司，现任海南天地人生态农业股份有限公司董事。

丁谱，男，汉族，生于1967年7月，中国国籍，无境外永久居留权，1989年7月毕业于中南财经大学财务与会计专业，同年分配到解放军总后勤部武汉3604工厂财务处工作。1993年06月至1996年06月就职于海南马自达汽车有限公司，任财务主管；1996年06月至2006年06月就职于先锋医药股份有限公司，任财务经理；2006年06月至2015年06月就职于伟兴实业集团，任财务总监；2015年06月至2017年12月就职于金生金资本管理公司，任风险总监兼投资、财务负责；2017年12月至今，就职于本公司，现任海南天地人生态农业股份有限公司职工代表监事、财务经理。

柯志辉，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1969年7月出生，本科学历，毕业于中国人民大学法学专业。1993年12月至2002年3月，就职于江西省高级人民法院，任印刷厂厂长；2002年4月至2010年10月，就职于江西智慧文化信息产业有限公司，任职总经理；2010年11月至2013年7月就职于江西润德投资集团有限公司，任职副总经理；2013年8月至2015年9月就职于海南省企业家协会、海南大舜影视文化传播有限公司，任职总经理；2015年10月至2016年3月就职于海南中亮实业集团有限公司，任职常务副总裁；2016年3月至今，就职于本公司，现任公司监事。

## 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	40
生产人员	118	112
技术人员	15	15
财务人员	10	13
销售人员	0	6
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	4
本科	44	37
专科	30	23
专科以下	104	122
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人才，并提供具有行业竞争力的待遇和职位。

##### 2. 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。

##### 3. 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，为签订劳动合同的员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险。

本年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

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范运作。严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露制度》等制度，法人治理结构得到有效的完善，内部控制体系更加健全，公司运营也更加规范，明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《重大投资决策管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。截止报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、第一届董事会第二十五次会议：1)《关于公



		<p>司董事会换届选举的议案》；2)《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第一届董事会第二十六次会议：1)《关于追认公司出资设立海南保国热带田园有限公司的议案》；2)《关于追认控股子公司海南天地海胶农业投资有限公司与海南天时农业科技有限公司关联交易的议案》；3)《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、第二届董事会第一次会议：1)《关于豁免公司第二届董事会第一次会议通知期限的议案》；2)《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；3)《关于聘任公司总经理的议案》；4)《关于聘任公司副总经理的议案》；5)《关于聘任公司董事会秘书的议案》；6)《关于聘任公司财务负责人的议案》；7)《关于公司众筹业务合作暨关联交易的议案》；</p> <p>4、第二届董事会第二次会议：1)《关于追认接收海南联合股权投资基金管理有限公司资金的议案》；</p> <p>5、第二届董事会第三次会议：1)《关于选举曲超先生为公司董事的议案》；2)《关于聘任徐建荣先生为财务总监的议案》；3)《关于提议召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、第二届董事会第四次会议：1)《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；2)《关于 2017 年度董事会报告的议案》；3)《关于 2017 年度总经理报告的议案》；4)《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；5)《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；6)《关于 2017 年度利润分配预案的议案》；7)《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》；8)《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》；9)《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>7、第二届董事会第五次会议：1)《关于海南天地人生态农业股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、第一届监事会第十次会议：1)《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>2、第二届监事会第一次会议：1)《关于豁免公司第二届监事会第一次会议通知期限的议案》；2)《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；</p> <p>3、第二届监事会第二次会议：1)《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；2)《关于 2017</p>

		年度监事会报告的议案》；3)《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；4)《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；5)《关于 2017 年度利润分配预案的议案》；6)《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》；4、第二届监事会第三次会议：1)《关于海南天地人生态农业股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	5	1、2018 年第一次临时股东大会：1)《关于追认控股子公司股权质押的议案》；2)《关于公司董事会换届选举的议案》；3)《关于公司监事会换届选举的议案》； 2、2018 年第二次临时股东大会：1)《关于公司董事会换届选举的议案》；2)《关于公司监事会换届选举的议案》； 3、2018 年第三次临时股东大会：1)《关于追认控股子公司海南天地海胶农业投资有限公司与海南天时农业科技有限公司关联交易的议案》； 4、2018 年第四次临时股东大会：1)《关于选举曲超先生为公司董事的议案》； 5、2017 年年度股东大会：1)《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；2)《关于 2017 年度董事会报告的议案》；3)《关于 2017 年度监事会报告的议案》；4)《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；5)《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；6)《关于 2017 年度利润分配预案的议案》；7)《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》；8)《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会会议召开程序遵守了《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。没有发生损害公司、股东、债权人或第三人合法权益的情况，有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使。

### (三) 公司治理改进情况

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### (四) 投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司经常以考察、邀约座谈等形式，面对面与股权、债券投资者和潜在投资者沟通，让股权、债券投资者与潜在投资者随时了解公司经营动态，甚至让股权、债券投资者与潜在投资者参与到公司的生产经营过程中，切实考虑股权、债券投资者与潜在投资者的利益，以确保公司和投资者及潜在投资者共赢发展。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立情况：公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立的对外签署合同，独立采购，独立销售；公司具有面向市场的自主经营能力。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在依赖关系。

2. 资产独立情况：公司由有限公司整体变更而来，继承了有限公司全部资产。公司具有与经营范围相适应的办公设备等资产，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权。

3. 人员独立情况：公司董事、事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东、实际控制人控制的其他企业严格分离。

4. 机构独立情况：公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，

设立有行政人事部、销售部、采购部、财务部、生产部、各事业部、各基地等，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不受控股股东、实际控制人的影响。

5. 财务独立情况：公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位、任何股东共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司已建立了一套健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字[2019]170057 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	2019. 04. 24
注册会计师姓名	李慧王莲花
会计师事务所是否变更	否

海南天地人生态农业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了海南天地人生态农业股份有限公司（以下简称“天地人”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天地人 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

天地人管理层对其他信息负责。其他信息包括天地人 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督天地人的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就天地人中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国注册会计师：李慧（项目合伙人）  
中国注册会计师：王连花

中国·武汉

二〇一九年四月二十六日

## 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	9,294,941.87	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	2,009,288.98	1,238,388.78
其中：应收票据			
应收账款		2,009,288.98	1,238,388.78
预付款项	(七) 3	4,653,591.92	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	3,666,629.58	4,042,757.12
其中：应收利息		101,555.56	3,008.22
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	83,372,709.92	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	3,950,402.00	18,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		106,947,564.27	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		5,069,086.45	200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 8		
投资性房地产			
固定资产	(七) 9	26,424,670.72	28,694,574.05
在建工程	(七) 10	3,721,409.59	491,692.36
生产性生物资产	(七) 11	59,325,626.98	45,931,754.60
油气资产			
无形资产	(七) 12	51,986,358.05	55,123,059.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 13	25,538,602.84	33,882,054.65
递延所得税资产			
其他非流动资产	(七) 14	526,436.85	1,190,990.00
<b>非流动资产合计</b>		172,592,191.48	165,514,125.35
<b>资产总计</b>		279,539,755.75	273,061,880.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(七) 16	64,810,793.00	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) 17	37,355,484.13	39,589,242.30
其中：应付票据			
应付账款		37,355,484.13	39,589,242.30
预收款项	(七) 18	21,561,329.17	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) 19	1,898,906.88	886,433.04
应交税费	(七) 20	88,167.14	146,272.07
其他应付款	(七) 21	27,046,467.91	72,147,312.51
其中：应付利息		899,619.93	362,781.65
应付股利			
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) 22		38,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		152,761,148.23	181,255,541.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(七) 23	4,900,000.00	4,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(七) 24	42,719,344.31	36,720,360.5
长期应付职工薪酬			
预计负债	(七) 25		2,435,816.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(七) 26	7,500,000.00	7,500,000.00
<b>非流动负债合计</b>		55,119,344.31	51,156,176.50
<b>负债合计</b>		207,880,492.54	232,411,718.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(七) 27	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) 28	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	(七) 29	-60,696,954.84	-60,769,102.79
归属于母公司所有者权益合计		15,633,831.30	15,561,683.35
少数股东权益		56,025,431.91	25,088,478.77
<b>所有者权益合计</b>		71,659,263.21	40,650,162.12
<b>负债和所有者权益总计</b>		279,539,755.75	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：徐建荣

## (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		7,499,094.79	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	(十四) 1	2,443,093.00	1,286,981.68
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		3,901,397.35	5,481,369.77
其他应收款	(十四) 2	2,217,365.27	1,978,070.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		22,171,057.28	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		470,011.50	
<b>流动资产合计</b>		38,702,019.19	33,686,496.10
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		5,069,086.45	200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四) 3	30,600,000.00	30,600,000.00
投资性房地产			
固定资产		12,036,858.84	14,720,495.28
在建工程		3,114,658.92	218,000.00
生产性生物资产		37,133,185.61	32,847,640.94
油气资产			
无形资产		51,894,691.38	55,123,059.69
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		22,713,679.38	25,795,817.14
递延所得税资产			
其他非流动资产		407,840.00	539,220.00
<b>非流动资产合计</b>		162,970,000.58	160,044,233.05
<b>资产总计</b>		201,672,019.77	193,730,729.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款		64,810,793.00	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		16,714,997.56	14,696,547.08
其中：应付票据			
应付账款		16,714,997.56	14,696,547.08
预收款项		21,400,558.43	264,922.30
应付职工薪酬		31,914.24	192,431.24
应交税费		79,904.78	144,879.13
其他应付款		34,274,302.09	57,347,417.75
其中：应付利息		899,619.93	362,781.65
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			38,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		137,312,470.10	140,616,903.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,900,000.00	4,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		20,254,131.92	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>		32,654,131.92	24,364,840.50
<b>负债合计</b>		169,966,602.02	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		-44,625,368.39	-47,581,800.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,705,417.75</b>	<b>28,748,985.25</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>201,672,019.77</b>	<b>193,730,729.15</b>

### (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>		115,670,523.44	61,877,101.09
其中：营业收入	(七) 30	115,670,523.44	61,877,101.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		129,480,320.04	87,328,958.07
其中：营业成本	(七) 30	102,732,987.89	67,367,526.33
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) 31	62,323.68	93,819.23
销售费用	(七) 32	4,177,452.18	700,628.36
管理费用	(七) 33	11,368,534.44	10,811,023.52
研发费用	(七) 34	144,133.15	351,640.24
财务费用	(七) 35	11,281,974.86	7,710,207.88
其中：利息费用		11,404,986.91	7,891,329.38
利息收入		163,235	200,013.14
资产减值损失	(七) 36	-287,086.16	294,112.51
加：其他收益	(七) 37	3,220,000.00	1,201,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 38	224,602.00	23,765.75
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）	(七) 39	-110,537.68	-7,148.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,475,732.28	-24,234,240.03
加：营业外收入	（七）40	11,910,741.60	720,163.87
减：营业外支出	（七）41	425,908.23	206,031.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,009,101.09	-23,720,107.54
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,009,101.09	-23,720,107.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,009,101.09	-23,720,107.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		936,953.14	-3,807,824.37
2.归属于母公司所有者的净利润		72,147.95	-19,912,283.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
七、综合收益总额		1,009,101.09	-23,720,107.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,147.95	-19,912,283.17
归属于少数股东的综合收益总额		936,953.14	-3,807,824.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（七）42	0.0019	-0.5345
（二）稀释每股收益（元/股）	（七）42	0.0019	-0.5345

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：徐建荣

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	（十四）4	114,014,515.70	47,571,107.78
减：营业成本	（十四）4	99,770,975.59	46,711,073.40

税金及附加		46,139.78	63,600.78
销售费用		3,598,582.68	635,986.83
管理费用		8,012,340.36	9,086,746.13
研发费用		144,133.15	
财务费用		8,188,530.18	4,503,021.58
其中：利息费用		8,206,785.95	4,554,019.05
利息收入		52,483.20	54,054.31
资产减值损失		-388,863.20	215,272.11
加：其他收益		3,220,000.00	1,201,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（十四）5	169,086.45	20,757.53
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）		29,099.32	-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>		-1,939,137.07	-12,429,984.32
加：营业外收入		5,312,752.30	519,315.87
减：营业外支出		417,182.73	190,481.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,956,432.5	-12,101,150.24
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,956,432.5	-12,101,150.24
（一）持续经营净利润		2,956,432.5	-12,101,150.24
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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>		2,956,432.5	-12,101,150.24
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (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		147,640,420.07	60,818,413.07
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) 43(1)	4,472,192.99	11,246,605.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		152,112,613.06	72,065,018.28
购买商品、接受劳务支付的现金		79,940,780.78	75,884,045.81
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		36,475,830.42	18,288,393.60
支付的各项税费		102,346.79	70,965.64
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 43(2)	24,381,029.27	7,363,728.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		140,899,987.26	101,607,133.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,212,625.80	-29,542,115.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,000.00	921,132.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 43(3)	18,055,515.55	23,765.75
<b>投资活动现金流入小计</b>		18,436,515.55	944,897.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,927,646.73	32,329,281.72

投资支付的现金		5,000,000.00	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			
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 43(4)		13,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,927,646.73	45,529,281.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-491,131.18	-44,584,383.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			39,800,000.00
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		69,710,793.00	29,970,705.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 43(5)	8,695,340.00	20,253,760.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		78,406,133.00	90,024,465.90
偿还债务支付的现金		72,470,705.90	25,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,065,587.55	9,669,765.23
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		0	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		85,536,293.45	35,169,765.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,130,160.45	54,854,700.67
<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>		3,591,334.17	-19,271,798.41
加：期初现金及现金等价物余额		5,703,607.70	24,975,406.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,294,941.87	5,703,607.70

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：徐建荣

#### (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		102,489,838.09	46,226,776.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,836,150.61	19,674,817.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		142,325,988.70	65,901,593.57
购买商品、接受劳务支付的现金		73,076,748.11	48,345,872.12
支付给职工以及为职工支付的现金		24,725,070.30	10,240,589.51
支付的各项税费		102,346.79	41,017.72
支付其他与经营活动有关的现金		26,961,476.60	5,108,932.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		124,865,641.80	63,736,412.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,460,346.90	2,165,181.27

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,000.00	899,138.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			20,757.53
<b>投资活动现金流入小计</b>		381,000.00	919,896.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,315,390.03	11,223,400.42
投资支付的现金		5,000,000.00	10,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,315,390.03	21,623,400.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,934,390.03	-20,703,504.25
<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		69,710,793.00	29,970,705.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,695,340.00	17,135,360.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		78,406,133.00	47,106,065.90
偿还债务支付的现金		72,470,705.90	25,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,967,742.68	4,549,815.23
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		80,438,448.58	30,049,815.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,032,315.58	17,056,250.67
<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>		4,493,641.29	-1,482,072.31
加：期初现金及现金等价物余额		3,005,453.50	4,487,525.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,499,094.79	3,005,453.50



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	37,254,933.00				39,075,853.14						-60,769,102.79	25,088,478.77	40,650,162.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,254,933.00				39,075,853.14						-60,769,102.79	25,088,478.77	40,650,162.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											724,147.95	30,936,953.14	31,009,101.09
（一）综合收益总额											724,147.95	936,953.14	1,009,101.09
（二）所有者投入和减少资本												30,000,000.00	30,000,000.00
1. 股东投入的普通股												30,000,000.00	30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													



	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	37,254,933.00				39,075,853.14						-36,004,906.58	19,096,303.14	59,422,182.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并											-4,851,913.04		-4,851,913.04
其他													
二、本年期初余额	37,254,933.00				39,075,853.14						-40,856,819.62	19,096,303.14	54,570,269.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-19,912,283.17	5,992,175.63	-13,920,107.54
（一）综合收益总额											-19,912,283.17	-3,807,824.37	-23,720,107.54
（二）所有者投入和减少资本												9,800,000.00	9,800,000.00
1. 股东投入的普通股												9,800,000.00	9,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	37,254,933.00				39,075,853.14					-60,769,102.79	25,088,478.77	40,650,162.12

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：徐建荣

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	37,254,933.00				39,075,853.14						-47,581,800.89	28,748,985.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,254,933.00				39,075,853.14						-47,581,800.89	28,748,985.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,956,432.5	2,956,432.5
（一）综合收益总额											2,956,432.5	2,956,432.5
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	37,254,933.00				39,075,853.14						-44,625,368.39	31,705,417.75

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,254,933.00				39,075,853.14						-35,480,650.65	40,850,135.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	37,254,933.00				39,075,853.14						-35,480,650.65	40,850,135.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-12,101,150.24	-12,101,150.24
(一)综合收益总额											-12,101,150.24	-12,101,150.24
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结												

转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	37,254,933.00				39,075,853.14						-47,581,800.89	28,748,985.25



# 财务报表附注

## （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12月31日，本集团注册资本为人民币3,725.4933万元，股本为人民币3,725.4933万元。

### 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、母公司以及集团最终母公司的名称或实际控制人名称

本集团实际控制人为徐咏梅和王中青。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2019年4月26日经公司第二届董事会第八次会议批准报出。

## （二）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共计四家，详见本附注（八）1。

本报告期合并财务报表范围无变化。

## （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、完整地反映了本集团及本集团

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，包括本集团及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团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

本集团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。

本集团编制合并财务报表，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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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，其余部分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，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，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）13。

### (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、外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允

价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、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。

## 10、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	大于或等于 25 万元
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	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，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，结合现时情况分析确定坏账准备
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	
账龄组合	账龄分析法
无信用风险组合	不计提

### 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年至2年 (含2年)	10	10
2年至3年 (含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	有确凿证据表明其可收回性存在明显差异
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(4) 对应收票据和预付款项，本集团单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

## 11、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。

## 12、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。

### 13、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。

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。

### 14、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

#### （3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### (4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

### 15、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。

## 16、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。

## 17、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。

### 18、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-火龙果根据火龙果生长周期中各年度产量计提折旧。

（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。

#### 19、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。

## 20、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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认收入。

物流销售：客户收到货物并验收后确认收入。

### （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。

## 25、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，以购建或以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。

## 26、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。

## 27、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法

计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能

收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 29、终止经营

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



- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

### 30、主要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表,对2017年度合并财务报表影响为:“应收账款”减少1,238,388.78元,“应收票据及应收账款”增加1,238,388.78元;“应收利息”减少3,008.22元,“其他应收款”增加3,008.22元;“应付账款”减少39,589,242.30元,“应付票据及应付账款”增加39,589,242.30元;“应付利息”减少362,781.65元,“其他应付款”增加362,781.65元;“专项应付款”减少229,480.50元,“长期应付款”增加229,480.50元;“研发费用”增加351,640.24元,“管理费用”增加351,640.24元;在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目,利息费用7,891,329.38元,利息收入200,013.14元。

## (2) 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
2018年1月1日前,本集团果树林-火龙果按照8年平均年限法计提折旧。由于原果树林-火龙果按照8年计提折旧不能更好的反映火龙果的生长周期,本集团对果树林-火龙果自2018年1月1日起根据其生长周期产量计提折旧,即成熟后第1年年产量3,000.00斤/亩,第2年4,000.00斤/亩,第3年4,500.00斤/亩,第4年5,000.00斤/亩,第5年5,500.00斤/亩,第6年6,000.00斤/亩,第7年6,500.00斤/亩,第8年7,000.00斤/亩,第9年7,500.00斤/亩,第10年8,000.00斤/亩,第11年7,500.00斤/亩,第12年7,000.00斤/亩,第13年6,000.00斤/亩,第14年5,000.00斤/亩。	2019年4月26日经公司第二届第八次董事会批准	其他应收款	-329,041.32
		生产性生物资产	1,876,278.69
		未分配利润	1,222,192.31
		少数股东权益	325,045.06
		营业成本	-1,537,060.83
		资产减值损失	-10,176.54

## (六) 税项

### 1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为10%,按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号),自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为,原适用11%税率的,调整为10%。

(2) 城市维护建设税为应纳流转税额的5%、7%。

(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）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 12 月 31 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 年度发生额，上期发生额指 2017 年度发生额，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	9,261,495.76	5,680,086.70
其他货币资金	33,446.11	23,521.00
合计	9,294,941.87	5,703,607.70

本集团无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项金额。

#### 2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,009,288.98	1,238,388.78
合计	2,009,288.98	1,238,388.78

以下是与应收账款有关的附注：

##### （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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
组合 1: 无信用风险组合					
组合 2: 正常信用风险组合	2,140,597.55	99.64	131,308.57	6.13	2,009,288.98
组合小计	2,140,597.55	99.64	131,308.57	6.13	2,009,288.98
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	0.36	7,650.00	100.00	
合计	2,148,247.55	100.00	138,958.57	6.47	2,009,288.98

类别	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	21.55	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	1,276,689.46	77.98	38,300.68	3.00	1,238,388.78
组合小计	1,276,689.46	77.98	38,300.68	3.00	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

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)	1,182,159.78	35,464.79	3.00
1-2 年	958,437.77	95,843.78	10.00
合计	2,140,597.55	131,308.57	6.13

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)	1,276,689.46	38,300.68	3.00
合计	1,276,689.46	38,300.68	3.00

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（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为-259,718.51元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款1户金额共182.22元。

（4）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
易招娣	390,959.81	18.20	39,095.98
王学精	304,036.00	14.15	30,403.60
李小雅	298,723.05	13.91	8,961.69
欧英杰	184,626.50	8.59	5,538.80
龙蓝村委会	167,200.00	7.78	16,720.00
合计	1,345,545.36	62.63	100,720.07

### 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）	4,439,760.92	95.41	8,039,685.86	97.90
1年至2年（含2年）	125,221.00	2.69	141,710.40	1.73
2年至3年（含3年）	88,610.00	1.90	31,000.00	0.37
3年以上				
合计	4,653,591.92	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（%）
广西南宁格美包装有限公司	530,414.00	11.40
海南众和盛农业有限公司	524,960.00	11.28
海口天地神农计算机网络信息科技有限公司	400,000.00	8.60
陈华	398,638.29	8.57
海南诺泽农农业发展有限公司	376,373.00	8.09
合计	2,230,385.29	47.94

#### 4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	101,555.56	3,008.22
其他应收款	3,565,074.02	4,039,748.90
合计	3,666,629.58	4,042,757.12

以下是与应收利息有关的附注：

##### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
往来借款	101,555.56	
理财产品		3,008.22
合计	101,555.56	3,008.22

以下是与其他应收款有关的附注：

##### (2) 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	3,888,873.15	100.00	323,799.13	8.33	3,565,074.02
组合小计	3,888,873.15	100.00	323,799.13	8.33	3,565,074.02
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	3,888,873.15	100.00	323,799.13	8.33	3,565,074.02

类别	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	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

类别	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 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,402,450.68	100.00	362,701.78	8.24	4,039,748.90

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)	1,874,244.26	57,809.79	3.08
1年至2年 (含2年)	1,878,771.66	186,452.17	9.92
2年至3年 (含3年)	80,457.23	24,137.17	30.00
3年以上	55,400.00	55,400.00	100.00
合计	3,888,873.15	323,799.13	8.33

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)	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	4,402,450.68	362,701.78	8.24

确定该组合的依据详见附注 (五) 10。

(3) 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为-27,367.65元。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款 5 户金额共 11,535.00 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款项	2,692,448.90	3,795,435.34
员工备用金	687,185.83	298,742.46
贷款诚信保证金	12,250.00	306,150.00
其他	496,988.42	2,122.88

合计	3,888,873.15	4,402,450.68
----	--------------	--------------

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	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	25.71	100,000.00
拳牌农业生态科技(惠州)有限公司	往来款项	495,416.71	1年以内	12.74	14,862.50
孙海跃	其他	231,254.50	1-2年	5.95	23,125.45
刘学新	其他	209,728.19	1-3年	5.39	18,201.26
林诗润	员工备用金	200,000.00	1年以内	5.14	6,000.00
合计		2,136,399.40		54.93	162,189.21

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	8,465,420.44		8,465,420.44	8,816,939.10		8,816,939.10
消耗性生物资产	72,764,737.53		72,764,737.53	57,648,736.69		57,648,736.69
农业生产成本	2,142,551.95		2,142,551.95	3,884,929.29		3,884,929.29
合计	83,372,709.92		83,372,709.92	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
待抵扣进项税额	1,033.54	
预缴税费	468,977.96	
预付地租款	3,480,390.50	
银行理财产品		18,000,000.00
合计	3,950,402.00	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	5,069,086.45		5,069,086.45
其中：按公允价值计量的权益工具			



项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的权益工具	5,069,086.45		5,069,086.45
合计	5,069,086.45		5,069,086.45

项目	年初余额		
	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	
北京樛道品牌管理中心(有限合伙)	200,000.00			200,000.00	1.00
海南保国热带田园有限公司		4,869,086.45		4,869,086.45	10.00
合计	200,000.00	4,869,086.45		5,069,086.45	

8、长期股权投资

被投资单位	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
一、联营企业						
海南保国热带田园有限公司						
小计						
合计						

(续表)

被投资单位	2018年度增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业								

海南保国热带田园有限公司	5,000,000.00	4,869,086.45	-130,913.55				
小计	5,000,000.00	4,869,086.45	-130,913.55				
合计	5,000,000.00	4,869,086.45	-130,913.55				

注：本集团原持有海南保国热带田园有限公司 44%股权比例，2018 年 12 月投资 500 万元，投资金额占注册资本比例为 10%，2018 年 12 月本集团将持有海南保国热带田园有限公司 34%出资权转让至海南欣康弘农业发展有限公司。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	生产设备	运输设备	电子及办公设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 年初余额	7,653,069.20	22,152,735.80	5,266,014.41	1,286,282.39	36,358,101.80
2. 本期增加金额	157,848.36	3,108,466.33	611,808.45	154,136.43	4,032,259.57
(1) 购置	157,848.36	2,989,651.33	611,808.45	154,136.43	3,913,444.57
(2) 在建工程转入		118,815.00			118,815.00
3. 本期减少金额			120,704.27		120,704.27
(1) 处置或报废			120,704.27		120,704.27
(2) 转入持有待售资产					
4. 期末余额	7,810,917.56	25,261,202.13	5,757,118.59	1,440,418.82	40,269,657.10
<b>二、累计折旧</b>					
1. 年初余额	916,639.24	4,671,356.74	1,637,510.68	438,021.09	7,663,527.75
2. 本期增加金额	440,041.45	4,449,989.16	1,218,654.77	141,576.84	6,250,262.22
(1) 计提	440,041.45	4,449,989.16	1,218,654.77	141,576.84	6,250,262.22
3. 本期减少金额			68,803.59		68,803.59
(1) 处置或报废			68,803.59		68,803.59
(2) 转入持有待售资产					
4. 期末余额	1,356,680.69	9,121,345.90	2,787,361.86	579,597.93	13,844,986.38
<b>三、减值准备</b>					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

项目	房屋、建筑物	生产设备	运输设备	电子及办公设备	合计
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,454,236.87	16,139,856.23	2,969,756.73	860,820.89	26,424,670.72
2. 年初账面价值	6,736,429.96	17,481,379.06	3,628,503.73	848,261.30	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	3,128,837.56	简易房屋未办理

10、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
基地工程	2,995,843.92		2,995,843.92	218,000.00		218,000.00
建筑工程	698,996.17		698,996.17	247,122.86		247,122.86
灌溉设备	26,569.50		26,569.50	26,569.50		26,569.50
合计	3,721,409.59		3,721,409.59	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（%）
龙兰蜜柚种植基地		1,047,820.31			1,047,820.31	
头星共享农庄		1,658,923.61			1,658,923.61	
灌溉设备	88,815.00		88,815.00			
包装棚	61,500.00	427,287.67	30,000.00	137,637.00	321,150.67	
合计	150,315.00	3,134,031.59	118,815.00	137,637.00	3,027,894.59	

(续表)

项目名称	含税预算数（万元）	资金来源	工程累计投入占预算的比例	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
龙兰蜜柚种植基地					
头星共享农庄	3,459.86	自筹 1323.2 万 财政 798 万	4.79%		
灌溉设备					
包装棚					
合计	3,459.86				

11、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	成熟生产性生物资产	
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	15,180,979.35	11,154,394.70	26,335,374.05
(1) 自行培育	15,180,979.35	9,391.15	15,190,370.50
(2) 未成熟生产性生物资产转入		11,145,003.55	11,145,003.55
3. 本期减少金额	11,145,003.55		11,145,003.55
(1) 转入成熟性生物资产	11,145,003.55		11,145,003.55
(2) 其他			
4. 期末余额	23,628,945.10	40,390,210.95	64,019,156.05
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		1,796,498.12	1,796,498.12
(1) 计提		1,796,498.12	1,796,498.12
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		4,693,529.07	4,693,529.07
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	23,628,945.10	35,696,681.88	59,325,626.98
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	本期计提折旧	减值准备累计金额
牛油果	20年	5%	年限平均法		
柚子树	15年	5%	年限平均法	545,993.16	
火龙果	14年		生产周期产量法	1,250,504.96	
合计				1,796,498.12	

(3) 生产性生物资产名称及数量

基地名称	品种	种植亩数
南平基地	火龙果	289.00
美盛基地	柚子树	655.00
敦贯基地	柚子树	290.00
兰罗基地	柚子树	220.00
道霞基地	柚子树	229.00
大岭基地	牛油果	455.00
碧桂园基地	火龙果	110.00
头星基地	番石榴	76.90
保国基地	火龙果	225.00
木棉基地	火龙果	600.00
合计		3,149.90

(4) 生产性生物资产取得方式：购买种苗自行培育。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地承包经营权	办公软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	65,624,607.00	181,673.00		65,806,280.00
2. 本期增加金额		300,000.00	40,000.00	340,000.00
(1) 外购		300,000.00	40,000.00	340,000.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	65,624,607.00	481,673.00	40,000.00	66,146,280.00
二、累计摊销				
1. 年初余额	10,557,134.24	126,086.07		10,683,220.31
2. 本期增加金额	3,431,566.91	44,801.37	333.36	3,476,701.64
(1) 摊销	3,431,566.91	44,801.37	333.36	3,476,701.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	13,988,701.15	170,887.44	333.36	14,159,921.95
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				

项目	土地承包经营权	办公软件	非专利技术	合计
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	51,635,905.85	310,785.56	39,666.64	51,986,358.05
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	

13、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
机耕费	2,823,165.57	1,392,323.80	1,137,553.62		3,077,935.75	
基础费	1,651,904.81		1,124,034.18		527,870.63	
基地租金	22,226,151.96	5,526,514.50	12,412,594.60		15,340,071.86	
包装棚	205,980.46	649,031.15	411,914.28		443,097.33	
土地承包经营权转让费	6,580,992.85		616,775.90		5,964,216.95	
装修费	107,642.38		41,953.80		65,688.58	
维修费	9,546.67	74,470.35	42,170.28		41,846.74	
其他	76,241.15	70,000.00	68,366.15		77,875.00	
保险费	200,428.80		200,428.80			
合计	33,882,054.65	7,712,339.80	16,055,791.61		25,538,602.84	

14、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付地租款	407,840.00	494,220.00
预付工程款	118,596.85	696,770.00
合计	526,436.85	1,190,990.00

15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
固定资产	4,493,138.00	借款抵押
无形资产	41,792,300.00	借款抵押

项目	期末账面余额	受限原因
合计	46,285,438.00	

## 16、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、保证借款	44,810,793.00	
抵押、质押、保证借款	20,000,000.00	29,970,705.90
合计	64,810,793.00	29,970,705.90

注：公司短期借款抵押、质押和保证情况详见附注（十）4（2）关联担保中第2至5项。

## 17、应付票据及应付账款

### (1) 应付账款列示

科目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	37,355,484.13	39,589,242.30
其中：1年以内	12,765,175.03	32,017,382.25
1年以上	24,590,309.10	7,571,860.05
合计	37,355,484.13	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	17,528,646.15	尚未结算
拳牌农业生态科技（惠州）有限公司	2,228,930.00	尚未结算
海南富通钢铁销售公司	2,391,258.65	尚未结算
黄文善	259,200.00	尚未结算
合计	22,408,034.80	

## 18、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	21,389,804.59	515,575.85
1年以上	171,524.58	
合计	21,561,329.17	515,575.85

## 19、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	36,137,277.50	35,124,803.66	1,898,906.88
二、离职后福利—设定提存计划		1,300,409.90	1,300,409.90	
合计	886,433.04	37,437,687.40	36,425,213.56	1,898,906.88

### (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	34,103,425.92	33,090,952.08	1,898,906.88
2、职工福利费		1,347,440.67	1,347,440.67	
3、社会保险费		453,756.02	453,756.02	
其中：医疗保险费		406,625.15	406,625.15	
工伤保险费		20,595.06	20,595.06	
生育保险费		26,535.81	26,535.81	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		232,654.89	232,654.89	
合计	886,433.04	36,137,277.50	35,124,803.66	1,898,906.88

### (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		1,256,674.49	1,256,674.49	
2、失业保险费		43,735.41	43,735.41	
合计		1,300,409.90	1,300,409.90	

## 20、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	19,207.67	69,824.53
印花税	36,304.81	49,541.31
房产税	26,484.17	26,484.17
增值税	5,748.43	
土地使用税	422.06	422.06
合计	88,167.14	146,272.07

## 21、其他应付款



项目	期末余额	年初余额
应付利息	899,619.93	362,781.65
其他应付款	26,146,847.98	71,784,530.86
合计	27,046,467.91	72,147,312.51

以下是与应付利息有关的附注：

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	年初余额
银行借款利息	146,204.25	159,848.40
其他非流动负债利息	21,863.01	21,863.01
长期应付款利息	731,552.67	181,070.24
合计	899,619.93	362,781.65

注：本期无重要的已逾期未支付的利息情况

以下是与其他应付款有关的附注：

(2) 其他应付款分类披露：

项目	期末余额	年初余额
往来款	21,724,566.07	36,094,219.66
股东入资款		30,000,000.00
供应商利息	2,798,314.00	2,798,314.00
个人报销款	682,837.68	2,182,283.45
代收代付	761,746.83	592,350.32
质保金	179,383.40	117,363.43
合计	26,146,847.98	71,784,530.86

注：本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

22、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		38,000,000.00
合计		38,000,000.00

23、长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押、保证借款		30,000,000.00
保证借款	4,900,000.00	4,500,000.00
抵押、保证、质押借款		8,000,000.00

合计	4,900,000.00	42,500,000.00
减：一年内到期的长期借款		38,000,000.00
合计	4,900,000.00	4,500,000.00

长期借款分类的说明：

保证借款明细

借款银行	贷款用途	保证人	年利率	保证合同号	期末余额	一年内到期的金额
海南临高农村商业银行股份有限公司	购买生产资料	徐咏梅、王中青	9.72%	农信小额借字2018第68010120181106004号	4,900,000.00	
合计					4,900,000.00	

24、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
农民培训基金	229,480.50	229,480.50
本金	80,874,200.00	72,472,760.00
利息调整	-38,384,336.19	-35,981,880.00
合计	42,719,344.31	36,720,360.50

注：长期应付款主要系收到的扶贫资金。

25、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	

26、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

27、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

## 28、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	39,075,853.14			39,075,853.14
合计	39,075,853.14			39,075,853.14

## 29、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：本年归属于母公司所有者的净利润	72,147.95	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-60,696,954.84	

## 30、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,107,392.81	102,475,808.40	53,976,092.72	63,335,205.45
其他业务	1,563,130.63	257,179.49	7,901,008.37	4,032,320.88
合计	115,670,523.44	102,732,987.89	61,877,101.09	67,367,526.33

### （2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
香蕉	46,182,637.42	43,680,083.45	34,530,073.69	44,020,591.35
火龙果	14,804,162.27	12,776,568.00	6,214,078.26	8,596,731.54
凤梨	44,823,291.53	34,466,100.58	10,175,011.15	6,460,708.51
柚子	1,246,783.04	5,305,245.39	1,486,636.82	1,647,527.42
种苗	7,034,826.00	6,239,496.49	721,770.00	456,405.67
其他	15,692.55	8,314.49	848,522.80	2,153,240.96

合计	114,107,392.81	102,475,808.40	53,976,092.72	63,335,205.45
----	----------------	----------------	---------------	---------------

(3) 报告期内前五名客户的营业收入情况

单位名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例 (%)
詹兴群	25,086,100.00	21.69
王学成	8,615,616.80	7.45
欧英杰	6,851,377.00	5.92
福建永辉现代农业发展有限公司	6,475,481.10	5.60
广东百果园农产品初加工有限公司	4,528,726.33	3.92
合计	51,557,301.23	44.58

31、税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
房产税	39,329.48	39,329.48
印花税	16,933.90	52,379.45
城市维护建设税	2,186.03	
教育费附加	1,311.62	
地方教育费附加	874.41	
土地使用税	1,688.24	2,110.30
合计	62,323.68	93,819.23

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,423,072.78	493,467.00
职工薪酬	195,253.45	143,409.27
折旧费和摊销	75,961.42	31,742.62
车辆使用费	77,697.26	26,564.00
广告宣传费		2,348.00
业务招待费	2,568.00	
样品果	375,687.95	
其他	27,211.32	3,097.47
合计	4,177,452.18	700,628.36

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,175,422.30	4,961,355.01
咨询及培训费	734,000.01	103,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
宣传展览费	338,658.78	1,836.80
折旧和摊销	782,848.47	1,578,048.86
车辆使用费	894,140.34	542,109.75
业务活动费	743,980.63	640,763.40
土地承包费	355,787.61	
物业水电费	171,115.21	58,342.99
差旅费	287,671.48	479,486.71
办公费	212,099.11	488,290.35
中介机构费	181,670.00	424,450.00
租赁费	251,500.00	35,885.01
低值易耗品	10,230.94	184,707.66
会费	67,104.00	143,220.00
修理费	23,034.00	100,998.31
保险费	3,480.00	42,385.76
交通费	14,851.63	11,535.87
其他费用	120,939.93	449,044.95
存货、毁损盘亏		289,177.09
高管培训费		276,385.00
合计	11,368,534.44	10,811,023.52

#### 34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,965.38	132,491.90
物业水电费	17,297.62	16,693.71
折旧费	12,304.35	23,549.60
土地承包费	23,717.04	
物料消耗	22,147.75	146,169.63
差旅费	36,091.81	
其他	13,609.20	32,735.40
合计	144,133.15	351,640.24

#### 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,404,986.91	7,891,329.38
减：利息收入	163,235.00	200,013.14
汇兑损失		

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益		
金融机构手续费及其他	40,222.95	18,891.64
合计	11,281,974.86	7,710,207.88

### 36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-287,086.16	294,112.51
二、固定资产减值损失		
合计	-287,086.16	294,112.51

### 37、其他收益

#### (1) 其他收益分类情况

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
与日常活动相关的政府补助	3,220,000.00	1,201,000.00	3,220,000.00
合计	3,220,000.00	1,201,000.00	3,220,000.00

#### (2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
火龙果示范园奖补	2,000,000.00		收益
天地人水果长廊共享农庄奖补	800,000.00		收益
海南省农业科技集成示范园费	300,000.00		收益
展会补贴	120,000.00		收益
香蕉抗枯萎病品种示范园费		541,000.00	收益
香蕉巴拿马病综合征防控)贴		500,000.00	收益
2017年现代农业产业园经费		150,000.00	收益
其他		10,000.00	收益
合计	3,220,000.00	1,201,000.00	

### 38、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	300,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-130,913.55	
理财产品产生的投资收益	55,515.55	23,765.75
合计	224,602.00	23,765.75

### 39、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-110,537.68	-7,148.80

#### 40、营业外收入

##### （1）营业外收入分类情况

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
保险赔款		196,920.00	
政府补助		487,066.00	
进项税抵消差异	11,886,332.60		
其他	24,409.00	36,177.87	24,409.00
合计	11,910,741.60	720,163.87	24,409.00

#### 41、营业外支出

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
赞助支出	10,900.00	169,180.00	10,900.00
赔偿	360,352.49	4,550.00	360,352.49
罚没	153.72	2,000.00	153.72
其他	54,502.02	30,301.38	54,502.02
合计	425,908.23	206,031.38	425,908.23

#### 42、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	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	72,147.95	-19,912,283.17
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）	0.0019	-0.5345

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	上期发生额
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

本集团无稀释性潜在普通股。

#### 43、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	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	4,472,192.99	11,246,605.21
其中：往来款及其他	1,064,548.99	9,125,428.20
收到政府补助资金	3,220,000.00	1,688,066.00
营业外收入	24,409.00	36,177.87
收银行存款利息	163,235.00	200,013.14
保险公司赔偿款		196,920.00

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	24,381,029.27	7,363,728.41
其中：支付的各项费用	8,090,082.70	4,945,698.72
支付的往来款项	15,865,038.34	2,211,998.31
支付的其他	425,908.23	206,031.38

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	18,055,515.55	23,765.75
其中：		
理财产品收益	55,515.55	23,765.75
收回理财产品的净额	18,000,000.00	

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金		13,000,000.00
其中：		
支付购买理财产品的净额		13,000,000.00

##### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	8,695,340.00	20,253,760.00
其中：		



扶贫资金	8,401,440.00	15,253,760.00
收到海南省财政专项资金		5,000,000.00
贷款诚信保证金	293,900.00	

#### 44、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	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,009,101.09	-23,720,107.54
加：资产减值准备	-287,086.16	294,112.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,015,704.77	6,836,680.92
无形资产摊销	3,476,701.64	3,557,145.34
长期待摊费用摊销	10,038,216.58	10,218,392.71
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）	110,537.68	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）	11,404,986.91	7,891,329.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-224,602.00	-23,765.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,022,104.84	-45,128,274.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-540,315.90	-4,410,531.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,768,513.97	14,935,754.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,212,625.80	-29,542,115.18
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	9,294,941.87	5,703,607.70
减：现金的年初余额	5,703,607.70	24,975,406.11
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	3,591,334.17	-19,271,798.41

##### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	9,294,941.87	5,703,607.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,261,495.76	5,680,086.70
可随时用于支付的其他货币资金	33,446.11	23,521.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,294,941.87	5,703,607.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司的权益

#### (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

注1：截至2018年12月31日，海南原色乡村建设发展有限公司尚未经营，于2019年3月6日已办理税务注销，日前正在办理工商注销。

注2：1) 2018年1月3日，本集团子公司海南天地海胶农业投资有限公司召开股东会，决议通过天地海胶的注册资本由5,000.00万元增加至6,813.42万元，新增的1,813.42万元，由中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司以货币形式出资。增资后本集团对海南天地海胶农业投资有限公司的持股比例由51%降低为37.42%。2) 海南天地海胶农业投资有限公司公司章程规定董事会成员为7人，其中：本公司推荐3人，海南天地海胶农业投资有限公司推荐2人，国投创益产业基金管理有限公司推荐2人。董事会决定聘任或解聘总经理、常务副总经理、副总经理和财务总监及其报酬事项，须经全体董事三分之二（含）以

上表决通过；对其他所议事项应由五分之三(含)以上的董事表决通过方为有效，并应做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。海南天地海胶农业投资有限公司总经理及副总经理均为本集团委派，主持公司的生产经营管理工作、制定公司的管理制度等。

## (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%	1,268,837.83		51,772,368.75

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

### A、期末数/本年数

项目	海南天地海胶农业投资有限公司
流动资产	69,829,564.90
非流动资产	38,764,705.21
资产合计	108,594,270.11
流动负债	34,722,784.19
非流动负债	
负债合计	34,722,784.19
营业收入	60,478,818.19
净利润	2,027,545.27
综合收益总额	2,027,545.27
经营活动现金流量	-3,062,634.97

### B、年初数/上期数

项目	海南天地海胶农业投资有限公司
流动资产	65,825,425.45
非流动资产	34,817,162.73
资产合计	100,642,588.18
流动负债	56,362,831.53
非流动负债	2,435,816.00
负债合计	58,798,647.53
营业收入	14,305,993.31
净利润	-7,399,945.32
综合收益总额	-7,399,945.32

## 2、重要的共同经营

(1) 截至2018年12月31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	50.00	
木棉基地	白沙县	白沙县	火龙果种植	75.00	
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		

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，合作方为拳牌农业生态科技（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	6,972,191.17	4,190,414.24	50.00%	50.00%	3,486,095.59	2,095,207.15	3,486,095.59	2,095,207.09
木棉基地	10,989,355.77	11,158,055.88	25.00%	75.00%	2,747,338.94	2,789,513.97	8,242,016.83	8,368,541.91
和舍基地	2,016,250.20	1,358,824.89	100.00%		2,016,250.20	1,358,824.89		
合计	19,977,797.14	16,707,295.01			8,249,684.73	6,243,546.01	11,728,112.42	10,463,749.00

## (3) 2017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	3,018,301.76	3,794,221.73	50.00%	50.00%	1,509,150.88	1,897,110.87	1,509,150.88	1,897,110.86
木棉基地	4,882,142.50	5,808,807.13	25.00%	75.00%	1,220,535.63	1,452,201.78	3,661,606.88	4,356,605.35
和舍基地	420,000.00	353,029.02	100.00%		420,000.00	353,029.02		
合计	8,320,444.26	9,956,057.88			3,149,686.51	3,702,341.67	5,170,757.76	6,253,716.21

## (九) 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，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、应收票据、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			9,294,941.87		9,294,941.87
应收票据及应收账款			2,009,288.98		2,009,288.98
其他应收款			3,666,629.58		3,666,629.58
其他流动资产			3,480,390.50		3,480,390.50
可供出售金融资产				5,069,086.45	5,069,086.45
小计			18,451,250.93	5,069,086.45	23,520,337.38
2、以公允价值计量					
小计					
合计			18,451,250.93	5,069,086.45	23,520,337.38

项目	金融负债的分类		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		64,810,793.00	64,810,793.00
应付票据及应付账款		16,386,042.64	16,386,042.64
其他应付款		26,867,084.51	26,867,084.51
一年内到期的非流动负债			
长期借款		4,900,000.00	4,900,000.00
长期应付款		42,489,863.81	42,489,863.81
其他非流动负债		7,500,000.00	7,500,000.00
小计		162,953,783.96	162,953,783.96
2、以公允价值计量			

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
小计			
合计		162,953,783.96	162,953,783.96

年初余额:

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		42,147,312.51	42,147,312.51
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		36,490,880.00	36,490,880.00
其他非流动负债		7,500,000.00	7,500,000.00
小计		198,198,140.71	198,198,140.71
2、以公允价值计量			

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
小计			
合计		198,198,140.71	198,198,140.71

## 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。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最大信用风险。

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）4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。本集团持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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	9,294,941.87				9,294,941.87
应收票据及应收账款	2,148,247.55				2,148,247.55
其他应收款	3,990,428.71				3,990,428.71
其他流动资产	3,480,390.50				3,480,390.50
可供出售金融资产				5,200,000.00	5,200,000.00
合计	18,914,008.63			5,200,000.00	24,114,008.63

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	64,810,793.00				64,810,793.00
应付票据及应付账款	16,386,042.64				16,386,042.64
其他应付款	30,452,199.69	484,218.00	410,130.00		31,346,547.69
长期借款			4,900,000.00		4,900,000.00
长期应付款				80,874,200.00	80,874,200.00
其他非流动负债			7,500,000.00		7,500,000.00
合计	111,649,035.33	484,218.00	12,810,130.00	80,874,200.00	205,817,583.33

年初余额:

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	1,637,248.08				1,637,248.08
其他应收款	4,405,458.90				4,405,458.90
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
合计	29,746,314.68			200,000.00	29,946,314.68

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	45,557,062.02	700,600.00	265,000.00	455,000.00	46,977,662.02
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				72,472,760.00	72,472,760.00
其他非流动负债				0	0
				7,500,000.00	7,500,000.00
合计	153,117,010.22	5,200,600.00	265,000.00	80,427,760.00	239,010,370.22

#### 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12月31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29,930,793.00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39,780,000.00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

项目	本期		上年	
				变动
人民币基准利率增加 25 个基准点	-33,488.22		-849,095.48	
人民币基准利率减少 25 个基准点	33,488.22		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。

## （十）关联方关系及其交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人是徐咏梅和王中青。

### 2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（八）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、总裁、财务总监、董事会秘书
赵军	董事、副总裁
曲超	董事、销售部主任
王康为	董事、副总裁
王中青	监事会主席
王若兰	实际控制人直系亲属
王中东	实际控制人直系亲属
海口天地神农计算机网络信息科技有限公司	受同一控制人控制的公司
海南天时农业科技有限公司	受同一控制人控制的公司
海南保国热带田园有限公司	本集团投资的企业

### 4、关联方交易

#### （1）关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
海南天时农业科技有限公司	采购火龙果种苗和火龙果	3,267,942.53	
王若兰	购进农药	57,159.00	
海南天地神农计算机网络信息科技有限公司	农业管理系统	600,000.00	
合计		3,925,101.53	

(2) 关联担保

序号	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
1	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	490.00	490.00	2018/11/6	2021/11/6	否
2	徐咏梅、王中青、王康为提供保证担保;公司名下紫荆·信息公寓第7层7A房产抵押;徐咏梅以海口市杜鹃路11号传世家宝华府8号做抵押;借款人名下的10处土地承包经营权	海南天地人生态农业股份有限公司	1,000.00	1,000.00	2018/11/22	2019/11/24	否
3	徐咏梅、王中青、王康为提供保证担保;借款人名下的10处土地承包经营权;徐咏梅持有的海南天地人生态农业股份有限公司700万股股权	海南天地人生态农业股份有限公司	1,000.00	1,000.00	2018/11/22	2020/11/22	否
4	徐咏梅、王中青提供保证担保;徐咏梅持有的海南天地人生态农业股份有限公司650万股股权	海南天地人生态农业股份有限公司	3,000.00	2,993.08	2016/12/27	2019/12/27	否
5	徐咏梅、王中青提供保证担保;徐咏梅以其持有的本集团167万股股权	海南天地人生态农业股份有限公司	1,500.00	1,488.00	2017/12/25	2019/6/25	否

(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		2016年11月25日	2019年11月16日	资金拆借
小计	20,000,000.00				

注:本集团分别于2018年6月、11月提前还款,本期与徐咏梅发生的资金拆借利息支出为686,800.00元。

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,150,000.00	1,110,000.00

(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 2,016,250.20 元，营业成本为 1,358,824.89 元，本集团提取管理费 98,613.80 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
预付款项：					
	海口天地神农计算机网络信息科技有限公司	400,000.00			
	海南天时代农业科技有限公司			877,500.00	
预付款项合计		400,000.00		877,500.00	
其他应收款：					
	海南保国热带田园有限公司	119,223.00	3,576.69		
其他应收款合计：		119,223.00	3,576.69		

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	年初余额
应付账款：			
	海南天时代农业科技有限公司	118,193.57	
	王康为	78,899.38	729,808.00
	徐咏梅	57,401.00	1,927,401.00
	王中青	132,109.00	132,109.00
应付账款合计		386,602.95	2,789,318.00
其他应付款：			
	王若兰	741,716.20	182,904.69
	王中东	10,250.00	27,685.66
	王中青		37,870.00
	王康为	8,176.00	

项目	关联方	期末余额	年初余额
	徐咏梅	2,392,434.17	28,936,194.30
	徐建荣	6,521.93	
	曲超	322.00	
	赵军	817.00	
	海南天时农业科技有限公司		6,391.11
其他应付款合计:		3,160,237.30	29,191,045.76

#### （十一）承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### （十二）资产负债表日后事项

截止本报告日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

#### （十三）其他重要事项

##### 1、前期差错更正

本集团在报告期内无重大前期差错更正事项。

##### 2、分部报告

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

##### 3、政府补助

###### （1）与收益相关的政府补助

A、无用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的政府补助。

B、用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的2018年度共计3,220,000.00元（2017年度共计4,608,066.00元），其中计入其他收益3,220,000.00元（2017年度1,201,000.00元），详见附注（七）37；计入营业外

收入0.00元（2017年度487,066.00元），详见附注（七）40；冲减相关成本费用0.00元（2017年度2,920,000.00元），明细情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
（一）冲减财务费用		2,920,000.00
其中金额较大的补助项目：		
财政贴息		2,920,000.00
合计		2,920,000.00

#### （2）计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	3,220,000.00		3,220,000.00
计入营业外收入			
冲减相关成本费用			
合计	3,220,000.00		3,220,000.00

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	1,201,000.00		1,201,000.00
计入营业外收入	487,066.00		487,066.00
冲减相关成本费用	2,920,000.00		2,920,000.00
合计	4,608,066.00		4,608,066.00

#### 4、股权质押事项

（1）徐咏梅向海口农村商业银行股份有限公司借款2,000万元，借款期限为2016年11月16日至2019年11月16日，借款条件为以徐咏梅持有的本集团700万股股权质押。

（2）徐咏梅以持有本集团650万股股权为本集团向海南银行股份有限公司在2016年12月27日至2019年12月27日期间签订的借款协议质押，且最高借款金额为3,000万元。

（3）徐咏梅以持有本集团167万股股权为本集团向海南银行股份有限公司在2017年12月25日至2019年6月25日期间签订的借款协议质押，且最高借款金额为1,500万元。

（4）徐咏梅以持有本集团700万股股权为本集团向海南银行股份有限公司在

2018年11月22日至2020年11月22日期间签订的借款协议质押，且最高借款金额为1,000万元。

(5)王中青以持有本集团138万股股权为中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司在海南天地海胶农业投资有限公司投资权益的实现设定质押担保。

(6)本集团以持有海南天地海胶农业投资有限公司2,550万元的股权为中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司在海南天地海胶农业投资有限公司投资权益的实现设定质押担保。

#### (十四) 母公司财务报表主要项目附注

##### 1、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,443,093.00	1,286,981.68
合计	2,443,093.00	1,286,981.68

以下是与应收账款有关的附注：

##### (1) 应收账款分类披露：

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应收账款					
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	868,100.00	34.22			868,100.00
组合2：正常信用风险组合	1,661,324.42	65.48	86,331.42	5.20	1,574,993.00
组合小计	2,529,424.42	99.70	86,331.42	3.41	2,443,093.00
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	0.30	7,650.00	100.00	
合计	2,537,074.42	100.00	93,981.42	3.70	2,443,093.00

种类	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	21.10	352,908.62	100.00	

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 (%)	
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			488,422.00
组合 2: 正常信用风险组合	823,257.40	49.23	24,697.72	3.00	798,559.68
组合小计	1,311,679.40	78.44	24,697.72	1.88	1,286,981.68
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	
合计	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：

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)	1,140,014.57	34,200.43	3.00
1年至2年 (含2年)	521,309.85	52,130.99	10.00
合计	1,661,324.42	86,331.42	5.20

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)	823,257.40	24,697.72	3.00
合计	823,257.40	24,697.72	3.00

确定该组合的依据详见附注（五）10。

(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-291,092.70 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款 1 户金额共 182.22 元。

(4) 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
海南天地海胶农业投资有限公司	868,100.00	34.22	
王学精	304,036.00	11.98	30,403.60
李小雅	298,723.05	11.77	8,961.69



欧英杰	184,626.50	7.28	5,538.80
龙蓝村委会	167,200.00	6.59	16,720.00
合计	1,822,685.55	71.84	61,624.09

## 2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	2,217,365.27	1,978,070.62
合计	2,217,365.27	1,978,070.62

以下是与其他应收款有关的附注：

### (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应收账款					
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	122,744.62	5.09			122,744.62
组合 2：正常信用风险组合	2,290,567.99	94.91	195,947.34	8.55	2,094,620.65
组合小计	2,413,312.61	100.00	195,947.34	8.12	2,217,365.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,413,312.61	100.00	195,947.34	8.12	2,217,365.27

类别	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					
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	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					

类别	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(%)	
账准备的应收账款					
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)	1,314,191.50	39,058.24	2.97
1年至2年(含2年)	863,519.26	86,351.93	10.00
2年至3年(含3年)	60,457.23	18,137.17	30.00
3年以上	52,400.00	52,400.00	100.00
合计	2,290,567.99	195,947.34	8.55

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	13.47

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(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-97,770.50元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款项	1,558,170.93	1,785,735.20
员工备用金	345,903.26	177,903.26
贷款诚信保证金	12,250.00	306,150.00
其他	496,988.42	2,000.00
合计	2,413,312.61	2,271,788.46

(4) 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	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------	----------

				比例(%)	
拳牌农业生态科技(惠州)有限公司	往来款项	495,416.71	1年以内	20.53	14,862.50
孙海跃	其他	231,254.50	1-2年	9.58	23,125.45
刘学新	其他	209,728.19	1-3年	8.69	18,201.26
深圳市恒皓力投资管理有限公司	往来款项	200,000.00	1年以内	8.29	6,000.00
林诗润	员工备用金	200,000.00	1年以内	8.29	6,000.00
合计		1,336,399.40		55.38	68,189.21

### 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
对联营、合营企业投资						
合计	30,600,000.00		30,600,000.00	30,600,000.00		30,600,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南天地东昌生态农业股份有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
海南天地海胶农业投资有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
合计	30,600,000.00			30,600,000.00		

#### (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	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
一、联营企业						
海南保国热带田园有限公司						

(续表)

被投资单位	2018年度增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业								
海南保国热带田	5,000,000.0	4,869,086.4	-130,913.55					

园有限公司	0	5					
小计	5,000,000.00	4,869,086.45	-130,913.55				
合计	5,000,000.00	4,869,086.45	-130,913.55				

#### 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		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,451,385.07	99,513,796.10	39,683,299.41	42,678,752.52
其他业务	1,563,130.63	257,179.49	7,887,808.37	4,032,320.88
合计	114,014,515.70	99,770,975.59	47,571,107.78	46,711,073.40

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
香蕉	45,918,839.74	37,897,372.29	24,792,927.56	29,539,159.03
火龙果	14,120,003.01	12,970,431.30	3,780,556.38	4,219,888.35
凤梨	43,467,804.73	36,216,472.51	8,118,215.65	4,764,229.99
柚子	1,246,783.04	5,305,245.39	1,486,636.82	1,647,527.42
种苗	7,682,262.00	7,115,960.12	721,770.00	456,405.67
其他	15,692.55	8,314.49	783,193.00	2,051,542.06
合计	112,451,385.07	99,513,796.10	39,683,299.41	42,678,752.52

##### (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	25,086,100.00	22.00
王学成	8,615,616.80	7.56
欧英杰	6,851,377.00	6.01
福建永辉现代农业发展有限公司	6,475,481.10	5.68
广东百果园农产品初加工有限公司	4,528,726.33	3.97
合计	51,557,301.23	45.22

#### 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	300,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-130,913.55	
理财产品产生的投资收益		20,757.53
合计	169,086.45	20,757.53

## (十五) 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	-110,537.68	
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	3,220,000.00	
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	300,000.00	
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		
委托他人投资或管理资产的损益	55,515.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-401,499.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	本期发生额	说明
小计	3,063,478.64	
减：非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数	32,692.77	
合计	3,030,785.87	

## 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	0.46	0.0019	0.0019
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.97	-0.0794	-0.0794

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：徐建荣

海南天地人生态农业股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室