



联创种业

NEEQ : 430625

北京联创种业股份有限公司

Beijing Lantron Seed Corporation



年度报告摘要

— 2017 —

一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www. neeq. com. cn或www. neeq. cc）的年度报告全文。
- 1.2 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。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 1.5 公司联系方式

信息披露事务管理人/董事会秘书	张林
职务	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书
电话	0371-67896329
传真	0371-67896329
电子邮箱	lantron@163.com
公司网址	www. lantron. cn
联系地址及邮政编码	河南省郑州市高新区莲花街企业总部基地 62 号楼
公司指定信息披露平台的网址	www. neeq. com. cn
公司年度报告备置地	公司证券部办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例%
资产总计	544,599,791.70	523,215,874.02	4.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	286,784,542.24	228,142,448.94	25.70%
营业收入	414,266,261.29	386,445,083.27	7.20%
归属于挂牌公司股东的净利润	122,392,093.30	51,759,963.22	136.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	121,211,975.37	50,179,089.59	-
经营活动产生的现金流量净额	2,420,665.94	162,212,320.06	-98.51%
加权平均净资产收益率	42.68%	23.82%	-
基本每股收益（元/股）	1.15	0.50	130.00%
稀释每股收益（元/股）	-	-	-
归属于挂牌公司股东的每股净	2.70	2.15	25.70%

资产（元/股）			
---------	--	--	--

2.2 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	20,634,166	19.42%	22,248,334	42,882,500	40.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,301,666	11.58%	3,198,334	15,500,000	14.59%	
	董事、监事、高管	8,332,500	7.84%	-	8,332,500	7.84%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	85,615,834	80.58%	-22,248,334	63,367,500	59.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,368,334	34.23%	-3,098,334	33,270,000	31.31%	
	董事、监事、高管	26,447,500	24.89%	-	26,447,500	24.89%	
	核心员工	3,750,000	3.53%	-100,000	3,650,000	3.44%	
总股本		106,250,000	-	0	106,250,000	-	
普通股股东人数							74

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

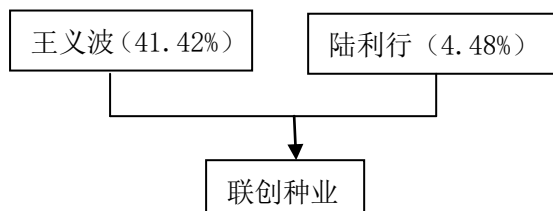
单位：股

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	王义波	43,910,000	100,000	44,010,000	41.42%	33,270,000	10,740,000
2	彭泽斌	19,750,000	-	19,750,000	18.59%	14,987,500	4,762,500
3	杨蔚	19,050,000	-	19,050,000	17.93%	0	19,050,000
4	陆利行	4,760,000	-	4,760,000	4.48%	0	4,760,000
5	姜书贤	4,760,000	-	4,760,000	4.48%	3,570,000	1,190,000
6	王宏	4,760,000	-	4,760,000	4.48%	3,570,000	1,190,000
7	谢玉迁	4,760,000	-	4,760,000	4.48%	3,570,000	1,190,000
8	张林	300,000	-	300,000	0.28%	300,000	-
9	史泽琪	300,000	-	300,000	0.28%	300,000	-
10	孙继明	150,000	-	150,000	0.14%	150,000	-
合计		102,500,000	100,000	102,600,000	96.56%	59,717,500	42,882,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王义波和陆利行为夫妻关系，为公司实际控制人。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

股东王义波、陆利行为公司控股股东，实际控制人，其中王义波持有公司41.42%的股份，陆利行持有公司4.48%的股份。



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

(一) 会计政策变更的原因

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 2017年财政部制定了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和修订了《企业会计准则第16号——政府补助》。此次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失以及非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

2. 其他会计政策变更

公司原对种衣剂、包装物等物资采用耗用时直接费用化核算，为了使公司的成本核算能更完整的反映公司的存货成本，自2017年1月1日起，公司对种衣剂、包装物等物资的耗用改按归集至存货成本核算。此项会计政策变更采用追溯调整法。

(二) 重要前期差错更正的原因

1. 2016年12月，公司员工对联创种业公司增资880.80万元，增资价格2.4元/股，2016年度公司未按《企业会计准则第11号-股份支付》的相关规定进行会计处理。经核查，公司认为该等增资行已构成股份支付，应根据《企业会计准则第11号-股份支付》的相关规定进行会计处理，因此对该项会计差错进行追溯调整。

2. 经核查，公司2016年度存在已发出存货且满足收入确认条件但未确认收入的情形，因此对该项会计差错进行追溯调整。

二、具体的会计处理

(一) 会计政策变更的具体会计处理

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更的具体会计处理

1) 公司自2017年5月28日起执行财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 公司编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失以及非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入28,061.05元，调增资产处置收益28,061.05元。

2. 其他会计政策变更的具体处理

公司重新计算了种衣剂、包装物等物资各年度的实际耗用对存货及主营业务成本的影响，调整增加了2016年度存货余额3,771,952.72元，调整增加2016年度主营业务成本29,311,568.01元，调整减少了2016年销售费用31,811,484.16元，同时调整2016年留存收益3,771,952.72元（其中包含2016年以前年度留存收益1,272,036.57元）。

（二）重要前期差错更正的具体会计处理

1. 根据《企业会计准则第11号-股份支付》及其应用指南，对于权益结算涉及的职工的股份支付，应当按照权益授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。此外，企业会计准则讲解规定：“对于授予职工的股份，其公允价值应按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整”。

2016年12月31日每股净资产为0.78元，2016年12月公司确定的员工增资价格的确定为2.4元/股，参考公司与袁隆平农业高科技股份有限公司重大资产重组约定的价格估算，本次员工增资股份的公允价值为10.18元/股，由此应确认股份支付费用28,548,930.00元，公司将其计入2016年度管理费用，同时确认资本公积28,548,930.00元。

2. 公司重新清理了已满足收入确认条件的发出存货，调整减少2016年度存货余额2,883,230.81元，减少预收账款余额6,400,000.00元，调整增加2016年度主营业务收入5,760,000.00元，主营业务成本2,594,907.73元，按调整收入与成本金额的10%，调整增加2016年预计负债余额351,676.92元，同时调整2016年留存收益3,165,092.27元。

三、对财务状况和经营成果的影响

上述会计政策变更和前期会计差错更正影响公司前期比较财务报表数据，具体更正情况如下：

单位：元

项目	更正前	更正数	更正后
资产负债表项目			
存货	137,736,215.75	888,721.91	138,624,937.66
预收账款	260,863,102.65	-6,400,000.00	254,463,102.65
预计负债	13,620,090.19	351,676.92	13,971,767.11
资本公积	83,997,861.12	28,548,930.00	112,546,791.12
盈余公积	10,635,349.57	-2,288,392.15	8,346,957.42
未分配利润	20,322,193.26	-19,323,492.86	998,700.40
利润表项目			
营业收入	380,685,083.27	5,760,000.00	386,445,083.27
营业成本	170,697,082.51	31,906,475.74	202,603,558.25
销售费用	91,349,338.70	-31,811,484.16	59,537,854.54
管理费用	49,020,082.02	28,548,930.00	77,569,012.02
资产处置收益	-	28,061.05	28,061.05
营业外收入	1,762,874.05	-28,061.05	1,734,813.00

3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货	137,736,215.75	138,624,937.66	-	-
预收账款	260,863,102.65	254,463,102.65	-	-
预计负债	13,620,090.19	13,971,767.11	-	-
资本公积	83,997,861.12	112,546,791.12	-	-
盈余公积	10,635,349.57	8,346,957.42	-	-
未分配利润	20,322,193.26	998,700.40	-	-
营业收入	380,685,083.27	386,445,083.27	-	-
营业成本	170,697,082.51	202,603,558.25	-	-
销售费用	91,349,338.70	59,537,854.54	-	-
管理费用	49,020,082.02	77,569,012.02	-	-
资产处置收益	-	28,061.05	-	-
营业外收入	1,762,874.05	1,734,813.00	-	-

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用