



2018 *Annual report*

股票代码 | 年度报告
834384



公司年度大事记



北京秋实农业股份有限公司获批中国农业发展银行8000万元产业化龙头企业固定资产贷款。



北京秋实农业股份有限公司受邀出席北京市对口支援工作表彰大会。



国家农业农村部党组副书记、副部长余欣荣，北京市副市长卢彦，北京市委农工委书记李志军等一行领导莅临北京秋实农业股份有限公司。



北京秋实农业股份有限公司与新疆中泰农业发展有限公司签订合作协议。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、秋实农业	指	北京秋实农业股份有限公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
秋实科技	指	北京大地秋实科技集团有限公司
股东大会	指	北京秋实农业股份有限公司股东大会
董事会	指	北京秋实农业股份有限公司董事会
监事会	指	北京秋实农业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
秋实胶原	指	北京秋实胶原肠衣有限公司
秋实生物	指	内蒙古秋实生物有限公司
长城投资	指	长城(德阳)德实投资基金合伙企业
宗信投资	指	宗信投资顾问(北京)有限公司
和田昆仑雪	指	和田秋实昆仑雪生物科技有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京秋实农业股份有限公司公司章程》
报告期、本期、本年	指	2018年01月01日至2018年12月31日
奥地利 JAR 公司	指	JOHANNRADAUERGMBH
挪威 NOT 公司	指	NOTIMAS
西班牙 TRI 公司	指	TriposonaS. A.
德国 END 公司	指	ENDERSGMBHCO. KG

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。

公司负责人杜大雪、主管会计工作负责人张宇会及会计机构负责人（会计主管人员）刘建华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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
公司治理及内部控制的风险	股份公司设立后,建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。各项管理控制制度的执行需要经过实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产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,对公司治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不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人控制不当的风险	报告期末,公司共同控制人为杜大雪、杜晓辉,两人通过直接和间接方式合计拥有公司 45.43%的表决权。共同控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。股份公司成立后公司建立了内部控制,但如公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
技术工人流失的风险	公司在发展过程中积累了较为丰富的技术经验和客户资源,天然肠衣的加工行业属于劳动密集型行业,公司生产主要依赖于经验丰富的核心生产人员。核心生产人员的流失将会对公司正常的生产经营情况产生较大的影响。公司已经建立了良好的人

	才稳定机制,通过让技术工人持股,增加员工的归属感来稳定核心团队,减少技术人员离职对公司生产经营的影响。
汇率变动风险	报告期内,外销国家主要包括日本、欧盟、德国等。目前我国实行的是有管理的浮动汇率制度,汇率波动将影响公司出口产品销售定价,从而直接影响公司产品竞争力,给公司经营带来一定风险。此外,人民币汇率波动存在不确定性也给公司外销业务带来一定的汇兑损失风险。
技术授权被收回的风险	公司目前通过与外资企业合资成立子公司的形式获取胶原蛋白肠衣湿法技术,技术拥有方 NittaCasingsInc.予合资公司在中国区域(不包括香港、澳门特别行政区和台湾地区)使用湿法工艺生产及销售胶原蛋白肠衣的排他性专属授权,由双方合资公司拥有此项授权使技术授权具有更强稳定性,但仍存在因违约或者其他原因导致授权方收回技术授权的风险。
短期偿债风险	2018年,公司的合并数据的资产负债率为61.50%,流动比率为0.99,速动比率为0.69。报告期内公司负债率较2017年度有所上升9.34%,流动比率和速动比率有所下降,流动负债中短期借款余额占比较大,故公司仍存在一定的短期偿债风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

注: 1、报告期内,公司采购方式已全部转换为银行转账方式。故不存在原材料现金采购的内部控制风险。

2、报告期内,公司取得政府补贴95万元,占利润总额5.7%故不存在对政府补贴依赖的风险。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京秋实农业股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Qiushi Agriculture Co.,LTD
证券简称	秋实农业
证券代码	834384
法定代表人	杜大雪
办公地址	北京市大兴区榆垓镇榆昌路 18 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	于雅娜
职务	董事会秘书
电话	010-89221598
传真	010-89291900
电子邮箱	yyn@casingchina.com
公司网址	http://www.casingchina.com
联系地址及邮政编码	北京市大兴区榆垓镇榆昌路 18 号 102602
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

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	2003 年 12 月 30 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业-C135 屠宰及肉类加工-C1353 肉制品及副产品加工
主要产品与服务项目	天然肠衣的加工与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	96,563,201
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	北京大地秋实科技集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	杜大雪 杜晓辉

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	911101157577148735	否
注册地址	北京市大兴区榆垓镇榆昌路 18 号	否
注册资本	96,563,201.00	否

不存在注册资本与总股本不一致的情况。

五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 层(投资者联系电话 027-87718750)
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵丽红 石华必
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层

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	318,085,571.27	474,993,129.63	-33.03%
毛利率%	19.20%	16.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,049,070.91	27,188,115.87	-48.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,262,060.09	26,064,133.54	-41.44%
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）	4.20%	7.55%	-
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）	4.00%	7.24%	-
基本每股收益	0.17	0.28	-39.29%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,069,540,467.76	827,515,542.62	29.25%
负债总计	657,736,027.30	431,658,159.98	52.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	389,718,803.28	373,778,456.73	4.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.04	3.87	4.39%
资产负债率%（母公司）	62.64%	50.95%	-
资产负债率%（合并）	61.50%	52.16%	-
流动比率	94.34%	121.58%	-
利息保障倍数	0.97	5.37	-

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	164,398,199.81	85,533,726.19	92.20%
应收账款周转率	1.98	3.24	-
存货周转率	1.81	2.81	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.25%	17.17%	-
营业收入增长率%	-33.03%	15.04%	-
净利润增长率%	-48.25%	-15.86%	-

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	96,563,201	96,563,201	0.00%
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
非流动性资产处置损益	-6,833.17
计入当期损益的政府补助	950,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,576.89
非经常性损益合计	872,589.94
所得税影响数	16,313.87
少数股东权益影响额（税后）	69,265.25
非经常性损益净额	787,010.82

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
应收票据及 应收账款	-	136,962,497.96	-	15301007.32
应收票据	-	-	-	-
应收账款	136,962,497.96	-	153,010,077.32	-
应付票据及 应付账款	-	17,543,993.84	-	14,776,407.49
应付票据	-	-	8,500,000.00	-
应付账款	17,543,993.84	-	6,276,407.49	-
管理费用	25,756,347.91	16,068,440.07	23,285,427.93	15,367,471.42
研发费用	-	9,687,907.84	-	7,917,956.51

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更。2018年6月15日，财政部发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司主要从事天然肠衣的生产、销售和出口，是天然肠衣行业中的农业产业化国家重点龙头企业；国家高新技术企业、中关村高新技术企业；同时是获得欧盟卫生注册、HACCP 国际认证的天然肠衣加工企业，并通过了清真食品认证。其天然肠衣生产技术及出口规模处于行业领先地位。公司控股子公司秋实胶原主要从事胶原肠衣的生产和销售，是现阶段国内一家领先拥有湿法生产胶原蛋白肠衣技术使用权的生产厂家，目前正处于发展期。公司及控股子公司商业模式如下：

1、天然肠衣

公司在成立之初是以原料采购、供应、加工、出口为目标的天然肠衣产业化平台。随着企业发展和国家经济战略的调整。公司平台逐渐转变成了肠衣服务平台。在硬件方面投入厂房、生产设备、冷链物流。软件方面加强品牌、技术、产品追踪体系和生产管理体系建设。目前形成了一二三产业融合发展的局面。一产把农牧民屠宰的副产品、半成品购入公司，二产引导农牧民在公司框架内生产平台深加工，三产把最终产品出口或内销。使农牧民与公司共同分享三个环节的利益。这个模式把农牧民、专业合作社、秋实农业公司、国内外经销商或终端用户共同组建的产业集群平台。在这个平台上实现了责任成本清晰明了、利益分享的效果。

近年来，随着人们生活水平的不断提高，消费观念也发生深刻的变化。绿色、环保、健康食品愈来愈受到广大消费者的青睐。当前，欧盟、美国、日本等发达国家和地区纷纷通过制定法律，严格禁止使用塑料作为香肠的外包装。这一政策将来在中国也会严格实施。肠衣产业发展与低温肉制品行业发展相辅相成。低温肉制品行业发展的巨大潜力给肠衣行业带来巨大发展空间。

此外，国外公司在公司设立办事处的客户合作模式及公司对外进行投资设立子公司的扩张模式，使得公司在维持现有市场和开拓新市场上具有相对优势。

2、胶原蛋白肠衣

随着近年来国内消费者对食品品质要求的不断提高，天然肠衣及胶原蛋白肠衣的需求量逐年增加。天然肠衣因其纯手工生产的规模限制，而胶原蛋白肠衣以其适合于工业化生产的特性及目前仅次于天然肠衣的口感，成为天然肠衣和塑料肠衣的最佳替代产品，市场空间不断增长。为完善公司产业布局，培育公司新利润增长点，经过对市场的充分了解与判断，公司控股子公司北京秋实胶原肠衣有限公司获得 Nitta Casings Inc. 在中国区域使用湿法工艺生产及销售胶原蛋白肠衣的排他性专属授权。使北京秋实胶原肠衣有限公司成为现阶段国内一家领先拥有湿法生产胶原蛋白肠衣技术使用权的生产厂家。

截止目前北京总部胶原蛋白生产线已经成功完成了设备国产化、工艺优化、技术人员培养、市场准备等工作，为内蒙古一期项目的建设和今后的顺利运营打定了坚实的基础。公司控股子公司内蒙古秋实生物有限公司一期项目建设进入收尾阶段，随着公司胶原蛋白肠衣业务的逐步展开，公司盈利能力将会大幅提高。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

经营管理回顾

报告期内，公司实现营业收入 318,085,571.27 元，实现归属于挂牌公司股东的净利润 16,049,070.91 元。

截至报告期末，公司资产总额 1,069,540,467.76 元，负债总额 657,736,027.30 元，归属于挂牌公司股东的净资产 389,718,803.28 元。

经营进展回顾

天然肠衣方面，鉴于北京市城市功能定位的调整。公司也及时调整了自己的发展战略，把高科技、国际贸易、技术创新和研发保留在北京总部。把生产等其他功能向中西部原材料产地转移。天然肠衣收购生产网络在中国北部由东向西延伸。从内蒙古的海拉尔、锡林浩特、乌兰察布、巴彦淖尔、宁夏固原、青海西宁、甘肃天水、临夏到新疆的乌鲁木齐、喀什、和田并走出国门到了中亚五国、保加利亚。国际贸易销售目的地发展到了德国、西班牙、奥地利、挪威、意大利等东西欧地区。上述采购、生产和销售体系建设顺应了国家发展战略和公司经济利益的需求。它包括了京蒙对接、支援陕甘宁革命老区建设、援疆、一带一路政策。深受当地广大农牧民欢迎。在为公司创造效益的同时也起到了维稳和扶贫共生共存的作用。报告期内，为促进天然肠衣业务发展，公司与新疆中泰农业发展有限责任公司签订合作协议，为公司加大天然肠衣采购能力提供有力支持。

胶原肠衣方面，报告期内生产投资建设有序推进，控股子公司北京秋实胶原肠衣有限公司四条试验生产线实现连续稳定运行。与此同时，胶原蛋白肠衣其他相关工作持续推进，初步完成科研、生产、销售团队的组建及培训，在全国范围内开拓市场并进行试销售，培育并初步建立销售客户关系，为内蒙新项目培养出一批对胶原蛋白肠衣有充分理解的技术和管理团队，报告期内完成研发项目 43 项，技术储备 4 项，确定原材料供应商 16 家。已完成一级体系制度建设 14 册，二级体系制度建设 18 册，文件总数 597 件。内蒙古秋实生物有限公司未来将可能建成我国最大的湿法胶原肠衣生产基地，产品代替进口，受到国家农发专项基金的持续支持。

（二）行业情况

肠衣是香肠热狗等西餐食物的重要原配料，具有非常强的消费刚性。我国是全球天然肠衣出口的主要国家，报告期内，天然肠衣行业继续呈现结构性行情，德国、荷兰、日本等经济发达国家天然肠衣进口量较为稳定，泰国、巴西、南非等新兴国家地区近年来天然肠衣进口量则有明显上涨趋势，带动中国的天然肠衣出口量持续稳定增长。

随着国内城镇化、小康社会全面建成和冷链物流的不断发展，不断增长的家庭收入和城镇化率推动消费升级，推动食品消费结构优化，香肠等低温肉制品具备营养、美味和方便等优势，比高温肉制品更符合消费升级趋势，主流肉制品厂商在逐步进行全国式渠道布局和渠道下沉，香肠等肉制品一方面在向西式化低温化高端化升级，另一方面在逐渐扩散到全国范围和渗透到乡镇，成为重要的市场增量，成为香肠肠衣的需求用量增长的重要动力。

（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	61,948,867.69	5.79%	13,603,370.26	1.64%	355.39%
应收票据与应收账款	179,796,475.42	16.81%	136,962,497.96	16.55%	31.27%
存货	135,638,606.35	12.68%	146,892,965.29	17.75%	-7.66%
投资性房地产	16,618,341.46	1.55%	17,115,169.28	2.07%	-2.90%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	34,354,899.95	3.21%	38,720,007.45	4.68%	-11.27%
在建工程	409,442,335.83	38.28%	211,843,246.10	25.60%	93.28%
短期借款	102,050,000.00	9.54%	143,362,760.00	17.32%	-28.82%
长期借款	83,900,000.00	7.84%	-	-	100.00%
其他非流动资产	137,853,875.95	12.89%	165,050,683.89	19.95%	-16.48%
预收款项	132,574,537.86	12.40%	18,861,430.00	2.28%	602.89%
其他应付款	144,869,454.11	13.55%	56,884,638.35	6.87%	154.67%
长期应付款	124,537,108.52	11.64%	145,456,134.93	17.58%	-14.38%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据及应收账款

本期期末金额179,796,475.42元，与上年期末相比上涨31.27%，原因为：2018年11月起公司开始海外直销业务，导致截至报表日的一年以内的应收账款增加导致。

2、在建工程

本期期末金额409,442,335.83元，与上年期末相比上涨93.28%，原因为：内蒙生物工程项目预计于2019年上半年建成，本期投资增加所致。

3、预收款项

本期期末金额132,574,537.86元，与上年期末相比上涨602.89%。原因为：增加预收政府土地借款及预收客户贷款所致。

4、其他应付款

其他应付款本期期末金额144,869,454.11元，与上年期末相比上涨154.67%，原因为：增加负债所致。

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	318,085,571.27	-	474,993,129.63	-	-33.03%
营业成本	257,000,157.86	80.80%	397,296,108.77	83.64%	-35.31%
毛利率	19.20%	-	16.36%	-	-
管理费用	15,530,714.36	4.88%	16,068,440.07	3.38%	-3.35%
研发费用	7,853,216.56	2.47%	9,687,907.84	2.04%	-18.94%
销售费用	2,155,281.68	0.68%	2,510,283.00	0.53%	-14.14%
财务费用	16,083,898.81	5.06%	14,110,446.28	2.97%	13.99%
营业利润	15,781,017.56	4.96%	34,570,678.94	7.28%	-54.35%
营业外收入	1,102,408.80	0.35%	711,034.00	0.15%	55.04%
营业外支出	229,818.86	0.07%	216,927.50	0.05%	5.94%
净利润	16,055,782.18	5.05%	31,026,329.66	6.53%	-48.25%

项目重大变动原因：

营业收入本期金额318,085,571.27元，与上年同期相比减少33.03%，原因为：本部及和田昆仑雪收入因销量下降，销售额同比减少所致。

营业成本本期金额257,000,157.86元，与上年同期相比减少35.31%，原因为：销售下降，成本相应减少。

营业利润本期金额15,781,017.56元，与上年同期相比减少54.35%，原因为：销售下降，毛利下降1661.16万元，同时外部融资增加，财务费用净增加197.35万元。

(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	315,434,363.10	474,993,129.63	-33.59%
其他业务收入	2,651,208.17	-	100.00%
主营业务成本	256,844,694.24	397,296,108.77	-35.35%
其他业务成本	155,463.62	-	100.00%

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%
羊肠衣	296,094,987.62	93.09	437,769,983.90	92.16
猪肠衣	16,764,657.56	5.27	21,641,942.37	4.56
人造肠衣	-	-	10,250.00	-

胶原肠衣	2,574,717.92	0.81	1,527,653.08	0.32
其他业务收入	2,651,208.17	0.83	-	-
合计	318,085,571.27	100.00	474,993,129.63	100.00

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
内销	231,980,996.34	73.54%	333,642,659.41	70.24%
外销	83,453,366.76	26.46%	141,350,470.22	29.76%
合计	315,434,363.10	100.00%	474,993,129.63	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入构成基本稳定，未发生重大变化。

(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	上海浦园供应链管理有限公司	27,814,200.52	8.74%	否
2	德国 END 公司	17,025,014.04	5.35%	否
3	如皋市太阳肠衣食品有限公司	13,489,054.09	4.24%	否
4	马薇薇	12,496,597.35	3.93%	否
5	盐城恒盛国际贸易有限公司	11,409,091.00	3.59%	否
	合计	82,233,957.00	25.85%	

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	上海浦园供应链管理有限公司	99,814,672.37	41.12%	否
2	马红娜	5,140,950.00	2.12%	否
3	奚东霞	4,451,785.00	1.83%	否
4	北京二商穆香源清真肉类食品有限公司	3,647,647.16	1.50%	否
5	沈小霞	2,777,797.00	1.14%	否
	合计	115,832,851.53	47.71%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	164,398,199.81	85,533,726.19	92.20%
投资活动产生的现金流量净额	-146,266,643.64	-113,734,927.44	-28.60%

筹资活动产生的现金流量净额	19,321,721.12	-9,123,623.89	311.78%
---------------	---------------	---------------	---------

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额 164,398,199.81 元，同比上涨 92.20%，原因为：经营活动现金流出同比减少 9625.68 万元，减少 23.68%。其中，购买商品、接受劳务支付的现金减少 8356.64 万元，因为收入下降支付的货款减少，支付给职工和为职工支付的现金减少 2230.05 万元，因为部分劳务费计入了原料成本，而经营活动现金流入变化不大，同比减少只有 1739.23 万元，减少 3.54%。

投资活动产生的现金流净额是-14626.66 万元，比去年同期多支出 3253.17 万元，同比下降 28.60%，因为，内蒙古秋实生物胶原有限公司投资增加。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额 19,321,721.12 元，同比上涨 311.78%，原因为：筹资活动产生的现金流量流入增加 27613.64 万元，主要是借款收入增加。筹资活动产生的现金流出增加主要是因为本期偿还银行借款增加 5352.16 万元。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
东京秋实肠衣株式会社	东京	埼玉县	农业制品	100	-	直接投资
乌兰察布市草原生态食品有限公司	内蒙古	乌兰察布市	肠衣加工	100	-	同一控制下合并
和田秋实昆仑雪生物科技有限公司	新疆	和田市	食品	100	-	直接投资
内蒙古秋实生物有限公司	内蒙古	乌兰察布市	肠衣加工	75	-	直接投资
北京秋实胶原肠衣有限公司	北京	北京市	肠衣加工	70	-	直接投资
凌源生物蛋白有限公司	辽宁	凌源市	肠衣加工	100	-	直接投资
宁夏秋实生物科技有限公司	宁夏	西吉县	肠衣加工	100	-	直接投资
喀什大地秋实农产品有限公司	新疆	喀什	肠衣加工	100	-	直接投资

和田秋实昆仑雪生物科技有限公司本期实现营业收入 80,646,169.78 元、净利润 5,980,516.06 元；北京秋实胶原肠衣有限公司本期实现营业收入 2,359,200.67 元、净利润 22,370.89 元；和田公司收入下降，净利润下降，主要是北京本部基于北京非首都功能疏解和北京第二机场建设重新规划

产业布局的新形势下主动调整产业布局，导致了收入和近利润下降。

2018年5月24日，公司新设全资子公司凌源秋实生物蛋白有限公司，注册资本3000万元，公司持有其100%股权。

2018年4月9日，公司新设立全资子公司宁夏秋实生物科技有限公司，注册资本3000万元，公司持有其100%股权。

2018年7月5日公司第一届董事会第二十一次会议决议通过《将公司二级子公司喀什大地秋实农产品有限公司变更为全资子公司的议案》。喀什大地秋实农产品有限公司成立于2017年6月7日，注册资本3000万元。

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

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更。2018年6月15日，财政部发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	136,962,497.96	-	15,301,007.32
应收票据	-	-	-	-
应收账款	136,962,497.96	-	153,010,077.32	-
应付票据及应付账款	-	17,543,993.84	-	14,776,407.49
应付票据	-	-	8,500,000	-
应付账款	17,543,993.84	-	6,276,407.49	-
管理费用	25,756,347.91	16,068,440.07	23,285,427.93	15,367,471.42
研发费用	-	9,687,907.84	-	7,917,956.51

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司本期新设一级子公司二家纳入合并范围。2018年04月19日，公司投资设立宁夏秋实生物科技有限公司，该公司注册资本3000万元，公司持有其100%股权。公司未实际出资。2018年05月24日，公司投资设立凌源秋实生物蛋白有限公司，该公司注册资本3000万元，公司持有其100%股权。公司未实际出资。

（八）企业社会责任

公司积极响应北京市委对口支援工作号召，创新对口援助工作方式，不断探索民间资本助推西部地区发展的新路径，搭建民营企业兴业平台，与对口帮扶地区紧密结合，发挥企业自身资金、人才、市场等优势，深入推进精准扶贫，让对口支援工作变“输血”式援助为“造血”式援助，按照一二三产业融合发展要求，本着“在农村建厂、就近招收农民工、就近购买农产品原材料”的原则，对贫困地区农牧民进行帮扶对于带动当地经济发展和维护社会稳定起到举足轻重的作用。

三、持续经营评价

报告期内，公司积极开拓各项业务；通过不断完善公司的治理结构和管理制度，提高公司整体管理水平和运行成效，继续实现利润的健康快速增长，保证公司具有可持续的经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 否

（一）行业发展趋势

中国是天然肠衣的生产大国，加工天然肠衣已有百余年的历史，主要以加工猪肠衣和羊肠衣为主，猪肠衣多产于华中和华东，羊肠衣多产于华北、西部和内蒙古自治区。目前，欧美等发达国家的香肠制品使用天然肠衣做包装而且需求量不断增加。如今国内肉类加工企业也顺应国际潮流，开始逐步使用天然肠衣，推出高端香肠制品，迎合市场需求。

天然肠衣作为天然产物，由牲畜的小肠加工而获得。具有良好的韧性和坚实度、可食用、口感独特等优点，用作高级香肠的外皮，需求量逐年增加，尤其是天然羊肠衣作为天然肠衣中的高端产品，在国际市场上供应缺口巨大。

从国际国内市场行情看，中国作为天然肠衣的主要出口国，缺乏有力的竞争者，这跟中国兼有成熟劳动力市场和畜牧业资源有很大关系。天然肠衣在国际市场中，一直处于卖方市场，市场供应量远不能满足客户需求。还有很大的扩张空间。

作为“农业产业化国家重点龙头企业”，公司充分发挥其龙头企业的领头作用，加强与国际同行及客户的交流与合作，利用我国作为全球农产品贸易主要出口国的优势地位，聚集资源，带动相关产业链中更多上、下游企业及农户，共同进入国际肠衣产业及贸易大循环。

目前，国内的天然肠衣大多出口，供应国内市场的天然肠衣数量有限，且质量较差。由于塑料肠衣存在的不安全性和环境污染，欧盟等发达国家已明文规定，不准生产使用。因此全球天然肠衣使用率也大幅上升。由于天然肠衣的短缺，肠衣的需求必将转向胶原肠衣。虽然胶原蛋白肠衣与天然肠衣同样可安全食用，但胶原蛋白肠衣具有天然肠衣不可比拟的口径规格统一、利于机械化灌肠生产等优点，因此蛋白肠衣的出口前景可观。

据中国产业调研网发布的约二十年前，国外的胶原蛋白肠衣开始进入我国市场，以其成熟的工艺和稳定的质量在我国胶原蛋白肠衣市场中逐渐占有一定份额。几年前，国产胶原蛋白肠衣紧俏、而且供不应求。尤其是年末肉制品加工旺季，胶原蛋白肠衣更是“一米难求”，因此国外胶原蛋白肠衣趁机大量涌入。目前，国外的胶原蛋白肠衣在我国占有市场份额较大的主要有英国“德孚”、德国“那图林”等。

报告期内，无影响公司的重大事件。

（二）公司发展战略

报告期内公司制定了当年和三年的发展纲要,提出了明确的发展目标。未来公司发展的战略定位:做精天然肠衣,重点发展胶原蛋白肠衣;逐步完成产业布局,以北京为总部和销售中心、研发中心,生产加工工厂布局在新疆、内蒙、西藏,符合首都功能定位,实现产业转移。扩展应用领域,扩大市场份额;纵向扩展市场;引资、合资、融资,专业化产业发展。以提升企业自主创新能力为核心,探索促进企业成为技术创新主体的有效模式和措施,加大对企业自主创新的引导和支持,促进产学研紧密结合,形成一批拥有自主知识产权、知名品牌和持续创新能力的具有示范性的创新型企业。三年内,实现胶原蛋白肠衣具备100条以上生产线的规模,成为国内最大的湿法胶原蛋白肠衣生产企业。产融发展,稳步发展资本市场,规范管理,条件具备时,积极申报主板上市。

未来,我们将以天然肠衣为基础,逐步整合天然肠衣和胶原蛋白肠衣业务资源,形成天然肠衣占领高端、胶原肠衣占领中端的农产品深加工产业集团。

(三) 经营计划或目标

为达到2019年既定目标,我们要做好以下工作:

- 1、做好资本市场运作,规范公司管理为公司实现跨越式发展做好准备。
- 2、加强原料控制能力,降低原料成本,提高产品品质,提高产品利润率。进一步扩大现有原料供应产地的原料供应能力。开拓新的原料供应市场,加大原料供应量。加强原料加工管理,不断提高原料出成率。探索新的公司原料收购管理方式,不断适应新的市场变化。
- 3、进一步加强公司管理体系建设,加强团队建设,全面提升管理水平,提高竞争力。抢抓机遇,借力发展,整合资源,继续完善战略布局及转型升级,强化管理,实现效益倍增,公司再上新台阶。

(四) 不确定性因素

公司实施战略发展规划过程中,人才是至关重要的因素,公司业务发展需要大量人才,而人才的引进和发展,需要快速完善人力资源管理体系,这将面临挑战。

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、公司治理及内部控制的风险

股份公司设立后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间不长,各项管理控制制度的执行需要经过实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产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,对公司治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不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:公司将进一步建立健全相关内部控制制度,加强内部管理培训,不断提高公司规范运作水平。

二、实际控制人不当控制的风险

公司共同控制人为杜大雪、杜晓辉,两人通过直接和间接方式合计拥有公司45.43%的表决权。共同控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然股份公司成立后公司建立了内部控制,但如公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施:股份成立后公司已建立较为科学的法人治理结构,制定了《公司章程》、股东大会、董事会和监事会议事规则,并对关联交易、对外担保等事项进行了较为明确的规定。公司通过制度规范股东及实际控制人的决策行为,可以有效维护公司及中小股东的利益。

三、技术工人流失的风险

公司在发展过程中积累了较为丰富的技术经验和客户资源,天然肠衣的加工行业属于劳动密集型行业,公司生产主要依赖于惊讶丰富的核心生产人员。核心生产人员的离职将会对公司正常的生产经营情况产生较大的影响。

应对措施:公司已经建立了良好的人才稳定机制,通过让员工持股,增加员工的归属感来稳定核心团队,未来也会启动员工持股计划减少核心人员离职对公司生产经营的影响。

四、汇率变动风险

报告期内,公司外销占比较高。外销国家主要包括日本、欧盟 27 国、德国等。目前我国实行的是有管理的浮动汇率制度,汇率波动将影响公司出口产品销售定价,从而直接影响公司产品竞争力,给公司经营带来一定风险。此外,人民币汇率波动存在不确定性也给公司外销业务带来一定的汇兑损失风险。

应对措施:灵活制定合同价格以分散交易风险。在货币呈现贬值趋势时,出口产品时适当提高出口价格,或采取与进口方约定按一定比例分担汇率损失的方法来降低交易风险;当货币可能升值时,进口产品可通过协商和谈判让境外出口商降低进口商品的价格。

五、技术授权被收回的风险

公司目前通过与外资企业合资成立子公司的形式获取胶原蛋白肠衣湿法技术的拥有方 NittaCasingsInc.对合资公司在中国区域(不包括香港、澳门特别行政区和台湾地区)使用湿法工艺生产及销售胶原蛋白肠衣的排他性专属授权,但仍存在技术授权被收回的风险。

应对措施:由双方合资公司拥有此项授权使技术授权具有更强稳定性,公司会根据相关协议使用这项授权,最大限度避免因违约或者其他原因导致授权方收回技术授权的风险。

六、短期偿债风险

2018 年,公司的合并数据的资产负债率为 61.50%,流动比率为 0.99,速动比率为 0.69。报告期内公司负债率较 2017 年度有所上升 9.34%,流动比率和速动比率有所下降,流动负债中短期借款余额占比较大,故公司仍存在一定的短期偿债风险。

应对措施:报告期内公司加强了应收账款及现金流量管理,从严控制款项的收支及回款周期,科学组织生产经营,加大销售以消化存货,降低短期偿债的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(三)
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	第五节二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000.00	145,074,680.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	500,000,000.00	277,050,000.00

注：1、日常性关联交易为公司实际控制人为公司申请银行贷款提供担保，详见附注九（3）“关联担保情况-本公司作为被担保方”表格。

2、截止报告期内，公司取得控股股东北京大地秋实科技集团有限公司财务资助 14507.4680 万元，超出预计 10507.4680 万元。此事项已于公司第二届董事会第二次会议审议通过，详见 2019-027。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
和田秋实昆仑雪农民专业合作社	天然羊肠衣的采购	1,485,252.25	已事前及时履行	2018年4月26日	2018-018
北京大地秋实	股权质押	5,000,000.00	已事前及时履	2018年10月	2018-045

科技集团有限公司			行	10日	
和田秋实昆仑雪农民专业合作社	财务资助	21,246,130.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-028

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司偶发性关联交易，不存在损害公司利益的情况，对公司业务发展起到积极作用。

（三）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

2018年04月25日，公司召开了第一届董事会第二十次会议，会议审议通过了《关于补充确认对外投资成立子公司及对外投资设立子公司》的议案：

（1）投资标的名称：宁夏秋实生物科技有限公司

注册地：宁夏西吉县迎宾大道吉德文化交流中心802

经营范围：胶原蛋白肠衣的生产、销售；天然肠衣的加工、销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；农产品收购、加工、销售、出口；畜牧养殖及畜产品的收购、加工、销售、出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（2）投资标的名称：凌源秋实生物蛋白有限公司

注册地：辽宁省朝阳市凌源市农产品加工园区（小城子镇杨大营子村）

经营范围：胶原蛋白产品生产、销售；天然肠衣加工、销售；农产品收购、加工、销售；代理进出口；货物进出口；胶原蛋白技术开发、咨询、转让、服务、进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（四）承诺事项的履行情况

为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东秋实科技、实际控制人杜大雪、杜晓辉、以及持股5%以上股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：

“1、承诺人作为秋实农业的控股股东/实际控制人/持股5%以上股东，为保护秋实农业及其中小股东利益，承诺人保证自身及控制下的其他企业目前没有、将来也不从事与秋实农业主营业务相同或相似的生产经营活动，也不通过投资其他公司从事或参与和秋实农业主营业务相同或类似的业务：

2、承诺人如从事新的有可能涉及与秋实农业相同或相似的业务，则有义务就该新业务通知秋实农业。如该新业务可能构成与秋实农业的同业竞争，在秋实农业提出异议后，承诺人同意终止该业务：

3、承诺人愿意承担由于违反上述承诺给秋实农业造成的直接、间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”

公司董事、监事和高级管理人员共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺内容如下：

“本人作为北京秋实农业股份有限公司（以下简称“股份公司”）的董事、监事、高级管理人员，现就避免与股份公司的主营业务构成同业竞争作出如下承诺：

（1）本人未投资与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事与股份公司相同、类似的经营业务；也未在与股份公司经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

（2）本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；

（3）当本人及控制的企业与股份公司之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同

股份公司的业务竞争；

(4) 本人及控制的企业不向其他在业务上与股份公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

(5) 上述承诺在本人任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。公司控股股东、实际控制人出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺：今后减少关联公司与公司之间的资金往来，并保证不占用公司资金。

公司出具承诺函，承诺“在未来的经营管理中，将规范募集资金的使用，不断完善资金使用管理办法并遵守，不再发生提前使用募集资金购买转账支票的情形及其他提前使用募集资金的行为；进一步完善公司治理结构，提高治理水平，加强对全国股份转让系统公司部门规章、业务规则的学习以及对公司董事、监事、高级管理人员及员工的培训工作，增强规范意识，提升公司的管理能力”。

在报告期间各主体均履行了上述承诺，未有任何违背。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款/生产设备/ 原材料/半成品/成品	质押	13,000,000.0 0	1.33%	质押借款
无形资产/投资性房 地产	抵押	18,515,000.0 0	1.90%	抵押借款
无形资产	抵押	11,309,644.0 0	1.16%	抵押借款
固定资产/在建工程	抵押	63,657,646.4 0	6.53%	抵押借款
无形资产/固定资产	抵押	120,580,500. 00	12.36%	抵押借款
总计	-	227,062,790. 40	23.28%	-

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	50,933,503	52.75%	2,336,832	53,270,335	55.17%
	其中：控股股东、实际控制人	10,599,092	10.98%	0	10,599,092	10.98%
	董事、监事、高管	3,258,116	3.37%	-1,584,344	1,673,772	1.73%
	核心员工	-	0.00%	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	45,629,698	47.25%	-2,336,832	43,292,866	44.83%
	其中：控股股东、实际控制人	33,271,321	34.46%	0	33,271,321	34.46%
	董事、监事、高管	10,381,706	10.75%	-5,026,300	5,355,406	5.55%
	核心员工	-	0.00%	-	-	-
总股本		96,563,201	-	0	96,563,201	-
普通股股东人数		109				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京大地秋实科技集团有限公司	37,175,320	0	37,175,320	38.50%	28,250,000	8,925,320
2	长城(德阳)德实投资基金合伙企业(有限合伙)	12,727,085	0	12,727,085	13.18%	0	12,727,085
3	华夏幸福河北产业投资管理有限公司	4,000,000	0	4,000,000	4.14%	0	4,000,000
4	杜大雪	3,354,223	0	3,354,223	3.47%	2,515,668	838,555

5	杜晓辉	3,340,870	0	3,340,870	3.46%	2,505,653	835,217
合计		60,597,498	0	60,597,498	62.75%	33,271,321	27,326,177

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司前 5 名股东中，杜大雪、杜晓辉为父女关系，杜大雪、杜晓辉为控股股东秋实科技的共同实际控制人。除此之外，不存在其他关联关系。

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

报告期内公司控股股东未发生变化。截止报告期末，秋实科技持有公司 38.50%的股权，为公司控股股东。目前基本情况如下：

公司名	北京大地秋实科技集团有限公司
成立日期	2015 年 05 月 05 日
法定代表人	杜晓辉
注册资本	10,000.00 万元
住所	北京市大兴区榆垓镇榆昌路 18 号北京秋实农业股份有限公司办公楼二层 201、202 室
注册号	91110000339806652U
经营范围	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；技术进出口；代理进出口；货物进出口；委托加工纺织品；销售针纺织品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二）实际控制人情况

杜大雪和杜晓辉两人系父女关系。截止报告期末，杜大雪和杜晓辉分别持有北京秋实大地农业科技有限公司（以下简称“秋实大地”）44%和 45.3%股权，秋实大地持有秋实科技 95.01%股权，故杜大雪和杜晓辉通过控制秋实科技拥有秋实农业 38.5%的表决权，同时两人分别直接持有秋实农业 3.47%和 3.46%的股份，两人合计拥有秋实农业 45.43%的表决权，因此，杜晓辉和杜大雪为秋实农业的共同实际控制人。

杜大雪先生，1955 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 13060319551008XXXX，毕业于河北大学医学部，大专学历，医师。1978-1985 年，在保定市医院从事医师工作；1985-1996 年，在保定农垦畜产品公司任总经理；1996-2003 年，在北京大地肠衣有限公司任总经理；2003-2015 年 7 月，任职于秋实有限公司，曾担任监事、执行董事、经理等职务；2015

年8月起,任秋实农业董事长。

杜晓辉女士,1978年10月出生,中国国籍,无永久境外居留权,身份证号码为13060319781005XXXX,大学本科学历,从事肠衣行业十多年,先后在保定肠衣厂和北京大地肠衣厂担任车间主任,2010年12月至2015年7月担任秋实有限公司采购部经理;2015年8月起,任秋实农业董事。

报告期内,实际控制人未发生变化。

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
流动资金贷款	中国农业发展银行大兴区支行	50,000,000.00	5.66%	2018.12.27-2019.12.13	否
流动资金贷款	南京银行呼家楼支行	30,000,000.00	5.66%	2018.01.29-2019.01.29	否
流动资金贷款	北京银行学知支行	20,000,000.00	5.00%	2018.02.09-2019.02.09	否
固定资产贷款	中国农业发展银行大兴区支行	80,000,000.00	5.88%	2018.02.12-2023.12.29	否
流动资金贷款	北京大兴华夏村镇银行	9,150,000.00	5.75%	2018.04.12-2019.04.12	否
流动资金贷款	门头沟珠江村镇银行	3,900,000.00	8.00%	2018.08.31-2020.08.28	否
设备融资租赁	中程租赁有限公司	50,000,000.00	8.00%	2017.10.24-2018.10.19	否
设备融资租赁	北京亦庄国际融资租赁有限公司	30,000,000.00	6.50%	2017.09.08-2018.09.07	否
流动资金贷款	珠江村镇银行	4,000,000.00	8.00%	2017.08.23-2018.08.22	否
合计	-	277,050,000.00	-	-	-

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
杜大雪	董事长	男	1955年10月	大专	2018.09.14-2020.08.14	是
杜晓辉	董事、副总经理	女	1978年10月	本科	2018.09.14-2020.08.14	是
宋颖	董事	男	1973年4月	本科	2018.09.14-2020.08.14	否
徐鸿飞	董事	男	1979年2月	EMBA	2018.09.14-2020.08.14	否
钟芳	董事	女	1972年3月	博士后	2018.09.14-2020.08.14	是
于雅娜	董事、董事会秘书	女	1988年3月	本科	2018.09.14-2020.08.14	是
刘长利	监事会主席	男	1969年2月	本科	2018.09.14-2020.08.14	是
刘长芳	职工监事	女	1982年2月	大专	2018.09.14-2020.08.14	是
王晴	监事	男	1981年10月	硕士	2018.09.14-2020.08.14	否
张宇会	财务总监	男	1980年12月	大专	2018.09.14-2020.08.14	是
董事会人数：						6
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：

杜大雪、杜晓辉为父女关系，杜大雪、杜晓辉为控股股东秋实科技的共同实际控制人。除此之外，不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杜大雪	董事长	3,354,223	0	3,354,223	3.47%	-
杜晓辉	董事、副总经理	3,340,870	0	3,340,870	3.46%	-
于雅娜	董事、董事会秘书	66,817	0	66,817	0.07%	-
张宇会	财务总监	267,268	0	267,268	0.28%	-

合计	-	7,029,178	0	7,029,178	7.28%	0
----	---	-----------	---	-----------	-------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张晓龙	董事、总经理	离任	董事	个人原因
仲相	董事	离任	无	个人原因
钟芳	无	新任	董事	个人原因
于雅娜	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	工作需要

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

钟芳，女，1972年3月出生，中国国籍，无永久境外居住权，江南大学食品科学专业博士，加州大学戴维斯分校博士后。同时担任江南大学博士生导师、食品胶体与生物技术教育部重点实验室副主任。自任教以来，一直从事食物性、食品胶体领域的教学和科研工作。2008年入选教育部新世纪优秀人才，2011年入选江苏省“333工程”中青年带头人。近年来，作为负责人承担的省部级以上科研项目包括国家自然科学基金4项，江苏省自然科学基金2项，863及科技支撑功能食品专项5项，国家烟草总局和上海市引进与创新项目各2项。

于雅娜，女，1988年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年3月至2013年2月就职于北京盈科律师事务所任合伙人律师助理，2013年3月至2015年5月就职于国家检察官学院任总务部职员。2015年6月至2015年2月担任公司证券事务代表。2016年1月起担任秋实农业董事会秘书。2018年9月起，兼任公司董事。

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
管理人员	13	26
财务人员	17	25
生产人员	199	295
销售人员	3	8
采购人员	6	5
行政人员	23	18
员工总计	261	377

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2

硕士	12	11
本科	35	33
专科	46	150
专科以下	166	181
员工总计	261	377

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、公司建有《员工手册》《薪酬管理办法》等制度，对薪酬结构做了进一步优化。薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、补助（包括通讯补助等）、误餐费等。公司实行全员考核，绩效薪酬按照员工所完成工作的工作量大小、工作质量、工作进度等情况进行考核确定。争取做到员工收入与其所承担的工作量及工作责任相匹配。
- 2、培训计划：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。
- 3、报告期内，公司需要承担费用的离退休职工人数为 1 人。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

《公开转让说明书》中披露的核心技术人员 4 名，分别为杜大雪（董事）、李强（监事）、王亚奇、刘帅，报告期内未发生变化。公司在发展过程中积累了较为丰富的技术经验和客户资源，天然肠衣的加工行业属于劳动密集型行业，公司生产主要依赖于经验丰富的核心生产人员。核心生产人员的离职将会对公司正常的生产经营情况产生较大的影响。

应对措施：公司已经建立了良好的人才稳定机制，通过让员工持股，增加员工的归属感来稳定核心团队，未来也会启动员工持股计划减少核心人员离职对公司生产经营的影响。

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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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,公司议事以及表决程序都按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求,未出现违法、违规现象,相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》,于2018年08月28日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《信息披露管理制度》,公告编号2018-029。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度,公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作,能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护,确保所有股东,特别是中小股东充分行使其合法权利。

公司《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》对信息披露、年报信息披露责任人的问责和投资者关系管理进行了规定。公司重视投资者特别是中小投资者的合理投资回报,制定《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》等规定。

公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作,在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下,负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜,参加公司所有涉及信息披露的有关会议,及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料,并向投资者披露,同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台与公司官方网站,及时按照相关法律法规的要求进行信息披露,保护投资者权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司发生的对外投资、股权转让、关联交易等重大决策事项,均按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

4、公司章程的修改情况

公司于2018年07月05日召开第一届董事会第二十一次会议,审议通过了《关于补充确认变更公司经营范围及修改公司章程的议案》,公司章程修改情况如下:

修改前：种植谷物；销售五金、机械电子设备；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；加工肠衣；普通货运（道路运输经营许可证有效期至2017年11月21日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

修改后：种植谷物、苜蓿；销售日用品、五金、机械电子设备；加工肠衣；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；普通货运（道路运输经营许可证有效期至2021年05月25日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；普通货运以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、第一届董事会第十九次会议 《关于预计2018年年度公司日常性关联交易》</p> <p>2、第一届董事会第二十次会议 《2017年年度报告及摘要》、《2017年年度董事会工作报告》、《2017年年度总经理工作报告》、《2017年年度财务决算报告》、《2018年年度财务预算报告》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所为公司2018年度审计报告》、《2017年年度利润分配方案》、《关于补充确认对外投资成立子公司及对外投资设立子公司》、《募集资金存放及使用情况的专项报告》、《2017年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况说明》、《关于提请召开2017年年度股东大会》、《2018年度拟向关联方采购》、《关于提名钟芳为董事》</p> <p>3、第一届董事会第二十一次会议 《公司与财通证券股份有限公司解除持续督导协议》、《公司与财通证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《公司与天风证券股份有限公司签署持续督导协议》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理持续督导主办券商更换的相关事宜》、《将公司二级子公司喀什大地秋实农产品有限公司变更为全资子公司》、《关于补充确认变更公司经营范围》、《关于修改公司章程》</p> <p>4、第一届董事会第二十二次会议 《2018年半年度报告》、《董事会换届》、《2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《信息披露管理制度》、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会》</p>

		会》
监事会	2	1、第一届监事会第八次会议 《2017 年年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年年度财务决算报告》、《2018 年年度财务预算报告》、《2017 年年度利润分配方案》 2、第一届监事会第九次会议 《2018 年半年度报告》、《监事会换届》
股东大会	4	1、2018 年第一次临时股东大会 《关于预计 2018 年年度公司日常性关联交易》 2、2017 年年度股东大会 《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年年度董事会工作报告》、《2017 年年度监事会工作报告》、《2017 年年度财务决算报告》、《2018 年年度财务预算报告》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所为 2018 年度审计机构的议案》、《2017 年年度利润分配方案》、《2017 年年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况说明》、《募集资金存放及使用情况的专项报告》、《2018 年度拟向关联方采购的议案》、《关于提名钟芳为董事的议案》 3、2018 年第二次临时股东大会 《公司与财通证券股份有限公司解除持续督导协议》、《公司与财通证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《公司与天风证券股份有限公司签署持续督导协议》、 《关于提请股东大会授权董事会全权办理持续督导主办券商更换的相关事宜》、《关于补充确认变更公司经营范围》、《关于修改公司章程》 4、2018 年第三次临时股东大会 《董事会换届》、《监事会换届》、《2018 年半年度募集资金存放与资金使用情况专项报告》、《信息披露管理制度》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开表决程序符合有关法律、法规的要求,且均按照相关法律法规,履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关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。经董事会评估认为,公司治理机制完善,符合《公司法》、《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规及规范

性文件的要求,能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(三) 公司治理改进情况

公司已经按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求,并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理,形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议,并根据公司经营需要不断改进公司治理水平,具体体现在:

1. 公司积极加强对管理层进行学习培训,提升管理层之专业技能、职业素养;
2. 公司参照会计准则与税务部门要求,优化了财务部门的工作流程与标准,提升了公司财务风险控制能力与规范性;
3. 公司股东长城(德阳)德实投资基金合伙企业(有限合伙)委派宋颖先生担任公司董事、公司股东江苏鸿轩生态农业有限公司董事长兼总经理徐鸿飞先生担任公司董事,参与公司治理。

(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,公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理,以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(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

(基础层公司不做强制要求)

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

(基础层公司不做强制要求)

适用 不适用

独立董事的意见:

注:应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容,独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司所有业务均独立于第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务,未发生过显失公平的关联交易。

2.资产独立情况

公司所有资产产权关系明晰,不存在被第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施,公司核心技术和产品均具有自主知识产权。

3.人员独立情况

公司人员管理独立、自主,公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员均不存在在第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外职务的情形。

4.财务独立情况

公司设有独立的财会部门,建立独立的财务核算体系,能够独立作出财务决策,具有规范的财务会计制度;公司在银行独立开户,不存在与第一大股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形;公司依法独立纳税,不存在与第一大股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况;公司不存在资金被第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5.机构独立情况

公司设置了独立的组织机构,股东大会、董事会、监事会运作规范,独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度,从公司经营各环节对公司经营进行有效管理,各部门、各环节责权明确。公司根据《会计法》和《企业会计制度》,制订了财务管理制度(含会计核算制度),保障公司资产的安全、完整性并为业务发展提供充分的资金保障;根据管理流程和公司业务特点,制定了公司管理体系文件并得到有效执行;制订了人力资源招聘、培训、管理体系,吸引并稳定优秀人才,满足业务发展对人力资源的需求,并和主要技术人员签订《保密协议》,保障知识产权的安全;建立了较为完整的行政管理体系及监控制度和规范,不仅保证了公司的管理和监控的稳定性,同时也为公司的业务发展提供了有力的服务保障支持。公司自成立以来,十分重视对风险的评估,公司有效的建立了风险的识别和评估过程,关注引起风险的主要因素,能够识别与实现控制目标有关的内部风险和外部风险,并能够对风险发生的可能性及其影响程度进行评估,确保风险分析结果的准确性,以保证公司的可持续发展。

(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遵守公司《信息披露管理制度》,执行情况良好。为了进一步提高公司规范运作水平,加大对年报信息披露责任人的问责力度,提高年度报告信息披露的质量和透明度,增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,公司已于2017年建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	中兴财光华审会字（2019）第 205091 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2019 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	赵丽红 石华必
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字（2019）第 205091 号</p> <p>北京秋实农业股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京秋实农业股份有限公司（以下简称秋实农业）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，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，公允反映了秋实农业 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于秋实农业，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。</p> <p>三、 其他信息</p>

秋实农业管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括秋实农业 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

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，管理层负责评估秋实农业的持续经营能力，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秋实农业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督秋实农业的财务报告过程。

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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对秋实农业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秋实农业不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就秋实农业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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师： 赵丽红

中国注册会计师： 石华必

2019年4月27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
流动资产：			
货币资金	六、1	61,948,867.69	13,603,370.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	六、2	179,796,475.42	136,962,497.96
其中：应收票据			
应收账款		179,796,475.42	136,962,497.96
预付款项	六、3	6,657,083.17	12,150,184.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	11,919,259.70	20,763,006.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	135,638,606.35	146,892,965.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	27,928,632.56	17,598,750.49
流动资产合计		423,888,924.89	347,970,774.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、7	16,618,341.46	17,115,169.28
固定资产	六、8	34,354,899.95	38,720,007.45
在建工程	六、9	409,442,335.83	211,843,246.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	33,280,651.97	34,039,728.33
开发支出			
商誉	六、11	12,277,311.70	12,277,311.70
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	1,824,126.01	498,620.95
其他非流动资产	六、13	137,853,875.95	165,050,683.89
非流动资产合计		645,651,542.87	479,544,767.70
资产总计		1,069,540,467.76	827,515,542.62
流动负债：			
短期借款	六、14	102,050,000.00	143,362,760.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	61,389,801.43	17,543,993.84
其中：应付票据			
应付账款	六、15	61,389,801.43	17,543,993.84
预收款项	六、16	132,574,537.86	18,861,430.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	2,179,084.93	3,328,530.22
应交税费	六、18	6,236,040.45	4,318,300.64
其他应付款	六、19	144,869,454.11	56,884,638.35
其中：应付利息			
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	六、20		41,902,372.00
其他流动负债			
流动负债合计		449,298,918.78	286,202,025.05
非流动负债：			
长期借款	六、21	83,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、22	124,537,108.52	145,456,134.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		208,437,108.52	145,456,134.93
负债合计		657,736,027.30	431,658,159.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	96,563,201.00	96,563,201.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	176,747,538.35	176,747,538.35

减：库存股			
其他综合收益	六、25	575,775.06	684,499.42
专项储备			
盈余公积	六、26	7,523,131.16	6,321,373.67
一般风险准备			
未分配利润	六、27	108,309,157.71	93,461,844.29
归属于母公司所有者权益合计		389,718,803.28	373,778,456.73
少数股东权益		22,085,637.18	22,078,925.91
所有者权益合计		411,804,440.46	395,857,382.64
负债和所有者权益总计		1,069,540,467.76	827,515,542.62

法定代表人：杜大雪 主管会计工作负责人：张宇会 会计机构负责人：刘建华

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		55,938,702.40	10,269,328.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	107,439,457.28	90,880,760.49
其中：应收票据			
应收账款	十三、1	107,439,457.28	90,880,760.49
预付款项		175,676.25	12,043,138.25
其他应收款	十三、2	304,441,708.77	123,654,293.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货		132,704,957.67	141,847,979.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,571,483.31	
流动资产合计		606,271,985.68	378,695,501.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	222,674,696.44	222,674,696.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		16,618,341.46	17,115,169.28
固定资产		22,369,229.75	25,002,919.62
在建工程		19,325,640.90	

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,967,591.25	4,070,223.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		581,742.84	373,722.19
其他非流动资产		20,500,000.00	22,400,000.00
非流动资产合计		306,037,242.64	291,636,730.78
资产总计		912,309,228.32	670,332,231.78
流动负债：			
短期借款		102,050,000.00	133,362,760.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		34,611,282.43	11,043,159.70
其中：应付票据			
应付账款		34,611,282.43	11,043,159.70
预收款项		132,574,192.26	118,120.00
合同负债			
应付职工薪酬		1,502,504.92	1,957,581.98
应交税费		3,238,964.41	2,619,337.21
其他应付款		123,151,848.34	47,496,694.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			34,061,332.00
其他流动负债			
流动负债合计		397,128,792.36	230,658,985.38
非流动负债：			
长期借款		83,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		90,440,422.68	110,850,808.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		174,340,422.68	110,850,808.06
负债合计		571,469,215.04	341,509,793.44
所有者权益：			
股本		96,563,201.00	96,563,201.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		176,747,538.35	176,747,538.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,523,131.16	6,321,373.67
一般风险准备			
未分配利润		60,006,142.77	49,190,325.32
所有者权益合计		340,840,013.28	328,822,438.34
负债和所有者权益合计		912,309,228.32	670,332,231.78

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、28	318,085,571.27	474,993,129.63
其中：营业收入	六、28	318,085,571.27	474,993,129.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		302,304,553.71	441,280,736.54
其中：营业成本	六、28	257,000,157.86	397,296,108.77
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	六、29	1,287,671.68	1,927,784.76
销售费用	六、30	2,155,281.68	2,510,283.00
管理费用	六、31	15,530,714.36	16,068,440.07
研发费用	六、32	7,853,216.56	9,687,907.84
财务费用	六、33	16,083,898.81	14,110,446.28
其中：利息费用	六、33	8,302,936.30	6,848,154.81
利息收入	六、33	27,874.05	40,241.48
资产减值损失	六、34	2,393,612.76	-320,234.18
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35		858,285.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,781,017.56	34,570,678.94
加：营业外收入	六、36	1,102,408.80	711,034.00
减：营业外支出	六、37	229,818.86	216,927.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,653,607.50	35,064,785.44
减：所得税费用	六、38	597,825.32	4,038,455.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,055,782.18	31,026,329.66
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）		16,055,782.18	31,026,329.66
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		6,711.27	3,838,213.79
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,049,070.91	27,188,115.87
六、其他综合收益的税后净额		-108,724.36	-66,917.61
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、39	-108,724.36	-66,917.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-108,724.36	-66,917.61
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	六、39	-108,724.36	-66,917.61
7. 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		15,947,057.82	30,959,412.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,940,346.55	27,121,198.26
归属于少数股东的综合收益总额		6,711.27	3,838,213.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.28
（二）稀释每股收益		0.17	0.28

法定代表人：杜大雪

主管会计工作负责人：张宇会

会计机构负责人：刘建华

(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	十三、4	233,970,517.83	322,686,501.08
减：营业成本	十三、4	184,332,995.38	270,068,127.28
税金及附加		212,474.00	137,729.79
销售费用		1,627,467.15	1,899,349.40
管理费用		10,527,820.24	11,873,018.03
研发费用		7,853,216.56	9,687,907.84
财务费用		14,742,521.52	14,011,478.67
其中：利息费用		7,624,672.17	6,117,435.42
利息收入		256,221.75	34,726.72
资产减值损失		1,386,804.31	-231,928.78
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,287,218.67	15,240,818.85
加：营业外收入		4.20	37,942.00
减：营业外支出		146,743.52	14.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,140,479.35	15,278,746.55
减：所得税费用		1,122,904.41	2,310,685.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,017,574.94	12,968,061.30
（一）持续经营净利润		12,017,574.94	12,968,061.30
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,017,574.94	12,968,061.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		321,182,420.67	454,646,612.81
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		7,474,246.42	8,564,459.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	145,903,026.37	28,740,911.85
经营活动现金流入小计		474,559,693.46	491,951,983.92
购买商品、接受劳务支付的现金		256,998,470.83	340,564,922.05
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		15,715,652.83	38,016,119.56
支付的各项税费		2,301,557.24	6,871,478.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	35,145,812.75	20,965,737.67
经营活动现金流出小计		310,161,493.65	406,418,257.73
经营活动产生的现金流量净额		164,398,199.81	85,533,726.19

		1	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、40	3,700,000.00	
投资活动现金流入小计		3,700,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,541,192.57	113,732,291.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,425,451.07	2,635.99
投资活动现金流出小计		149,966,643.64	113,734,927.44
投资活动产生的现金流量净额		-146,266,643.64	-113,734,927.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		227,676,541.00	172,822,999.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	483,921,653.98	262,638,832.08
筹资活动现金流入小计		711,598,194.98	435,461,831.53
偿还债务支付的现金		185,089,301.00	131,567,785.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,580,493.73	8,020,551.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	498,606,679.13	304,997,117.97
筹资活动现金流出小计		692,276,473.86	444,585,455.42
筹资活动产生的现金流量净额		19,321,721.12	-9,123,623.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-107,779.86	-115,661.07
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	37,345,497.43	-37,440,486.21
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	8,603,370.26	46,043,856.47
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	45,948,867.69	8,603,370.26

法定代表人：杜大雪 主管会计工作负责人：张宇会 会计机构负责人：刘建华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		234,021,724.05	303,255,630.27
收到的税费返还		7,474,246.42	8,564,459.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	139,434,369.59	143,300,868.61
经营活动现金流入小计		380,930,340.06	455,120,958.14
购买商品、接受劳务支付的现金		163,361,475.54	224,861,886.47
支付给职工以及为职工支付的现金		10,974,284.01	31,689,745.83
支付的各项税费		923,771.86	3,328,214.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	26,523,943.07	190,124,052.57
经营活动现金流出小计		201,783,474.48	450,003,899.24
经营活动产生的现金流量净额		179,146,865.58	5,117,058.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,641.91	22,717,103.65
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		213,641.91	22,717,103.65
投资活动产生的现金流量净额		-213,641.91	-22,717,103.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		227,676,541.00	162,822,999.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	487,560,800.00	242,780,000.00
筹资活动现金流入小计		715,237,341.00	405,602,999.45
偿还债务支付的现金		175,089,301.00	131,567,785.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,448,338.00	6,499,893.10
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	677,964,513.87	270,272,890.17
筹资活动现金流出小计		859,502,152.87	408,340,568.97
筹资活动产生的现金流量净额		-144,264,811.87	-2,737,569.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		961.74	6,590.28
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	34,669,373.54	-20,331,023.99
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	5,269,328.86	25,600,352.85
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	39,938,702.40	5,269,328.86

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	96,563,201.00				176,747,538.35		684,499.42		6,321,373.67		93,461,844.29	22,078,925.91	395,857,382.64
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	96,563,201.00				176,747,538.35		684,499.42		6,321,373.67		93,461,844.29	22,078,925.91	395,857,382.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-108,724.36		1,201,757.49		14,847,313.42	6,711.27	15,947,057.82
（一）综合收益总额							-108,724.36				16,049,070.91	6,711.27	15,947,057.82
（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									1,201,757.49		-1,201,757.49		
1. 提取盈余公积									1,201,757.49		-1,201,757.49		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	96,563,201.00				176,747,538.35		575,775.06		7,523,131.16		108,309,157.71	22,085,637.18	411,804,440.46

项目	上期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	96,563,201.00				176,747,538.35		751,417.03		5,024,567.54		67,570,534.55	111,851,180.63	458,508,439.10
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	96,563,201.00			176,747,538.35		751,417.03		5,024,567.54		67,570,534.55	111,851,180.63	458,508,439.10	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-66,917.61		1,296,806.13		25,891,309.74	-89,772,254.72	-62,651,056.46	
(一) 综合收益总额						-66,917.61				27,188,115.87	3,838,213.79	30,959,412.05	
(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								1,296,806.13		-1,296,806.13			
1. 提取盈余公积								1,296,806.13		-1,296,806.13			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-93,610,468.51	-93,610,468.51
四、本期末余额	96,563,201.00				176,747,538.35		684,499.42		6,321,373.67		93,461,844.29	22,078,925.91	395,857,382.64

法定代表人：杜大雪

主管会计工作负责人：张宇会

会计机构负责人：刘建华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	96,563,201.00				176,747,538.35				6,321,373.67		49,190,325.32	328,822,438.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	96,563,201.00				176,747,538.35				6,321,373.67		49,190,325.32	328,822,438.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,201,757.49		10,815,817.45	12,017,574.94
（一）综合收益总额											12,017,574.94	12,017,574.94
（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									1,201,757.49		-1,201,757.49	
1. 提取盈余公积									1,201,757.49		-1,201,757.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	96,563,201.0 0				176,747,538. 35				7,523,131.16		60,006,142.77	340,840,013.2 8

项目	上期											
	股本				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	96,563,201.0 0				176,747,538. 35				5,024,567.54		37,519,070.15	315,854,377. 04
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	96,563,201.00				176,747,538.35				5,024,567.54		37,519,070.15	315,854,377.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,296,806.13		11,671,255.17	12,968,061.30
（一）综合收益总额											12,968,061.30	12,968,061.30
（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									1,296,806.13		-1,296,806.13	
1. 提取盈余公积									1,296,806.13		-1,296,806.13	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	96,563,201.0 0				176,747,538. 35				6,321,373.67			49,190,325.32	328,822,438. 34
----------	-------------------	--	--	--	--------------------	--	--	--	--------------	--	--	---------------	--------------------

北京秋实农业股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

北京秋实农业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经北京市工商行政管理局大兴分局批准，于 2003 年 12 月 30 日成立的股份有限公司。现基本情况如下：

统一社会信用代码：911101157577148735；

住所：北京市大兴区榆垓镇榆昌路 18 号；

注册资本：9656.3201 万元；

法定代表人：杜大雪；

所属行业：农产品加工；

经营范围：种植谷物；销售五金、机械电子设备；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；加工肠衣；道路货物运输。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；道路货物运输以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（一）本公司历史沿革

1、公司设立

公司前身系北京大地秋实进出口贸易有限公司，成立于 2003 年 12 月 30 日，成立时注册资本 200 万元，其中武文建货币出资 150 万元，占注册资本的 75%，杜大雪货币出资 50 万元，占注册资本的 25%。

上述出资事项经北京中润诚会计师事务所进行验资，并由其出具了中润诚（2003）验字第 03-3485 号《验资报告》。

2003 年 12 月 30 日，大地秋实取得北京市工商局颁发的注册号为 1102242637138 的《企业法人营业执照》。

有限公司成立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	实缴出资(万元)	认缴出资(万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	武文建	150.00	150.00	75.00	货币

2	杜大雪	50.00	50.00	25.00	货币
合计		200.00	200.00	100.00	

2、公司第一次股权转让

2005年9月16日，经公司股东会审议通过，同意武文建将其所持大地秋实75%股份150万元人民币转让给王新年；杜大雪将其所持大地秋实25%股份50万元人民币转让给李红杰。

2005年9月16日，武文建与王新年签署了《股权转让协议》，武文建自愿将其在公司持有的实缴货币出资150万元（75%的股权）转让给王新年；杜大雪与李红杰签署了《股权转让协议》，杜大雪自愿将其在公司持有的实缴货币出资50万元（25%的股权）转让给李红杰。

2005年9月29日，大地秋实完成了本次股权转让的工商变更登记手续，并取得了变更后的企业法人营业执照。

本次股权变更后，大地秋实的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王新年	150.00	75.00	货币
李红杰	50.00	25.00	货币
合计	200.00	100.00	

3、公司第一次增资

2005年11月14日，经大地秋实股东会同意，增加新股东北京联鑫昊商贸有限公司，公司注册资金由原来的200万元增加至1000万元，其中北京联鑫昊商贸有限公司出资800万元。

2005年11月11日，中国农业银行北京市大兴区支行出具交存入资资金报告单，显示2005年11月11日，大地秋实已将人民币800万元交存至中国农业银行北京市大兴区支行。

2005年11月14日，大地秋实完成了本次增资相应的工商变更登记手续，并取得变更后的《企业法人营业执照》。

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质
王新年	150.00	15.00	境内自然人
李红杰	50.00	5.00	境内自然人
北京联鑫昊商贸有限公司	800.00	80.00	法人
合计	1,000.00	100.00	

4、公司第二次股权转让

2005年11月17日，经大地秋实股东会同意，北京联鑫昊商贸有限公司将其所持有大地秋实800万元股份（占注册资金的80%）转让给杜大雪。

2005年11月17日，北京联鑫昊商贸有限公司与杜大雪签署了《股权转让决议》，北京联鑫昊商贸有限公司同意将所持有的大地秋实800万元股份（占注册资金的80%）转让给杜大雪。

2005年12月5日，大地秋实完成了本次股权转让的工商变更登记手续，并取得了变更后的企业法人营业执照。

本次股权变更后，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王新年	150.00	15.00	货币
李红杰	50.00	5.00	货币
杜大雪	800.00	80.00	货币
合计	1,000.00	100.00	

5、公司第二次增资

2009年11月18日，经全体股东一致同意，公司注册资本由原来的1000万元增加到6000万元，其中新增的5000万元分别由北京宏博财富投资顾问有限公司出资3000万元、北京金安永顺财务顾问有限公司出资2000万元。

2009年11月23日，北京东胜瑞阳会计师事务所出具《验资报告》（东胜瑞阳验字[2009]第X1593号）验证，截止2009年11月23日止，大地秋实已收到股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计5000万元，全部以货币出资。

2009年11月23日，大地秋实完成了本次增资相应的工商变更登记手续，并取得换发的《企业法人营业执照》

本次增资后，股权结构变更为：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质	出资方式
王新年	150.00	2.50	境内自然人	货币
李红杰	50.00	0.90	境内自然人	货币
杜大雪	800.00	13.30	境内自然人	货币
北京宏博财富投资顾问有限公司	3,000.00	50.00	法人	货币
北京金安永顺财务顾问有限公司	2,000.00	33.30	法人	货币

合计	6,000.00	100.00	
----	----------	--------	--

6、公司第三次股权转让

2009年11月29日，经全体股东达成一致同意，北京宏博财富投资管理有限公司将持有的大地秋实股份3000万元转让给杜大雪，北京金安永顺财务顾问有限公司将持有的大地秋实股份2000万元转让给杜大雪。

2009年11月29日，北京宏博财富投资管理有限公司、北京金安永顺财务顾问有限公司分别与杜大雪签署了《转股协议》，北京宏博财富投资管理有限公司将持有大地秋实股份3000万元转让给杜大雪，北京金安永顺财务顾问有限公司将持有大地秋实股份2000万元转让给杜大雪。

2009年11月30日，大地秋实完成了本次增资的工商变更登记手续，并取得了变更后的企业法人营业执照。

本次股权变更后，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王新年	150.00	2.50	货币
李红杰	50.00	0.83	货币
杜大雪	5,800.00	96.67	货币
合计	6,000.00	100.00	

7、公司第四次股权转让

2011年1月8日，经全体股东一致同意，增加姜丽艳、朱敏、姜丽敏、白锋为新股东。并将杜大雪所持有的秋实农业的股份200万元转让给姜丽艳。将杜大雪所持有的秋实农业的股份150万元转让给朱敏。将杜大雪其持有的秋实农业的股份100万元转让给姜丽敏。将杜大雪其持有的秋实农业的股份150万元转让给白锋。

2011年1月8日，杜大雪与姜丽艳、朱敏、姜丽敏、白锋签署了《股权转让协议书》，杜大雪自愿将其在公司持有的实缴货币出资200万元（3.33%股权）转让给姜丽艳，将其在公司持有的实缴货币出资150万元（2.5%股权）转让给朱敏，将其在公司持有的实缴货币出资100万元（1.67%股权）转让给姜丽敏，将其在公司持有的实缴货币出资150万元（2.5%股权）转让给白锋。

2011年1月31日，秋实农业完成了本次股权转让的工商变更登记手续，并取得了变更后的企业法人营业执照。

本次股权变更后，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王新年	150.00	2.50	货币
李红杰	50.00	0.83	货币
杜大雪	5,200.00	86.67	货币
姜丽艳	200.00	3.33	货币
朱敏	150.00	2.50	货币
姜丽敏	100.00	1.67	货币
白锋	150.00	2.50	货币
合计	6,000.00	100.00	

8、公司第五次股权转让

2011年11月22日，经全体股东一致同意，姜丽艳将持有的秋实农业股份200万元转让给杜大雪，朱敏将持有的秋实农业股份150万元转让给杜大雪，姜丽敏将持有的秋实农业股份100万元转让给杜大雪，白锋将其持有秋实农业股份150万元转让给杜大雪。

2011年11月22日，姜丽艳与杜大雪签署了《转股协议》，姜丽艳自愿将其在公司持有的实缴货币出资200万元（3.33%的股权）转让给杜大雪。朱敏与杜大雪签署了《转股协议》，朱敏自愿将其在公司持有的实缴货币出资150万元（2.5%的股权）转让给杜大雪。姜丽敏与杜大雪签署了《转股协议》，姜丽敏自愿将其在公司持有的实缴货币出资100万元（1.67%的股权）转让给杜大雪。白锋与杜大雪签署了《转股协议》，白锋自愿将其在公司持有的实缴货币出资150万元（2.5%的股权）转让给杜大雪。

2011年12月14日，秋实农业完成了本次股权转让相应的工商变更登记手续，并取得变更后的《企业法人营业执照》。

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王新年	150.00	2.50	货币
李红杰	50.00	0.83	货币
杜大雪	5,800.00	96.67	货币
合计	6,000.00	100.00	

9、公司第三次增资

2011年11月22日，经全体股东一致同意，公司注册资本由原来的6000万元增加到6681.72万元，新增的681.72万元由杜大雪出资。

2011年12月1日，北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司出具《验资报告》（捷回验字[2011]第954号）验证，截止2011年12月1日止，秋实农业已收到股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计681.72万元，全部以货币出资。

2011年12月14日，秋实农业完成了本次增资相应的工商变更登记手续，并取得变更后的《企业法人营业执照》。

增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王新年	150.00	2.30	货币
李红杰	50.00	0.70	货币
杜大雪	6,481.72	97.00	货币
合计	6,681.72	100.00	

10、公司第六股权转让

2012年6月28日，经秋实农业全体股东一致同意，新增杜晓辉为新股东。杜大雪将其持有的秋实农业股份6481.72万元转让给杜晓辉。

2012年6月28日，杜大雪与杜晓辉签署《股权转让协议书》，杜大雪自愿将其持有的公司实缴货币出资6481.72万元（97%的股权）转让给杜晓辉。

2012年6月28日，秋实农业完成了本次股权转让及营业执照变更的工商变更登记手续，并取得了变更后的企业法人营业执照。

本次股权变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王新年	150.00	2.25	货币
李红杰	50.00	0.75	货币
杜晓辉	6,481.72	97.00	货币
合计	6,681.72	100.00	

11、公司第七次股权转让

2013年6月10日，经全体股东一致同意，增加新股东李洪建。王新年将其持有秋实农业150万元股份转让给李洪建。李红杰将其持有秋实农业50万元股份转让给李洪建。

2013年6月10日，王新年与李洪建签署《股权转让协议书》，王新年自愿将其持有的公司实缴货币出资150万元（2.25%的股权）转让给李洪建。李红杰自愿将其持有的公司实缴货币出资50万元（0.75%的股权）转让给李洪建。

2013年8月26日，秋实农业完成了本次股权转让及监事变更的工商变更登记手续，并取得了变更后的企业法人营业执照。

本次股权变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李洪建	200.00	3.00	货币
杜晓辉	6,481.72	97.00	货币
合计	6,681.72	100.00	

12、第八次股权转让

2014年6月25日，经秋实农业全体股东一致同意，新增季境、仲相为新股东。杜晓辉将其持有秋实农业133.6344万元股份（占注册资本2%）转让给季境。杜晓辉将其持有的秋实农业133.6344万元股份（占注册资本2%）转让给仲相。

2014年6月25日，杜晓辉与季境签署《股权转让协议书》，将其持有的秋实农业的股份133.6344万元转让给季境（占总股份6681.72万元的2%）。杜晓辉与仲相签署《股权转让协议书》，将其持有的秋实农业的股份133.6344万元转让给季境（占总股份6681.72万元的2%）。

2014年8月18日，秋实农业完成了本次股权转让的工商变更登记手续，并取得了变更后的企业法人营业执照。

本次股权变更后，秋实农业的股权结构如下

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
仲相	133.6344	2.00	货币
季境	133.6344	2.00	货币
李洪建	200.00	2.99	货币
杜晓辉	6214.4512	93.01	货币
合计	6681.72	100.00	

12、第九次股权转让

根据2015年7月10日公司股东会决议，北京大地秋实科技有限公司成为本公司的控股股东。北京大地秋实科技有限公司成立于2015年5月5日，公司注册资本10,000.00万元，杜晓辉以货币出资4,530万元，占股比为45.3%；杜大雪以货币出资4,400万元，占股比为44%；杜大雪和杜晓辉为父女关系，二人共同持有北京大地秋实科技有限公司89.30%股权。变更后的公司股东情况如下：（单位：万元）

序号	股东姓名/名称	注册资本	比例（%）
1	北京大地秋实科技有限公司	4009.032	60.00

2	宗信投资顾问（北京）有限公司	200.4516	3.00
3	杜大雪	335.4223	5.02
4	杜晓辉	334.0870	5.00
5	田青	267.2688	4.00
6	魏志勋	267.2688	4.00
7	季境	133.6344	2.00
8	仲相	133.6344	2.00
9	吕向东	100.2258	1.50
10	李淑芬	40.0903	0.60
11	张春玲	26.7268	0.40
12	米圣雄	133.6344	2.00
13	杜建华	86.8623	1.30
14	刘昊	13.3634	0.20
15	刘万贵	20.0451	0.30
16	张蒙	13.3634	0.20
17	席平	14.0316	0.21
18	张宝良	9.3544	0.14
19	苑文国	7.3498	0.11
20	奚新文	40.0903	0.60
21	丰光利	133.6344	2.00
22	杜志微	13.3634	0.20
23	曹水	66.8172	1.00
24	李颜颜	66.8172	1.00
25	李强	26.7268	0.40
26	姜丽艳	6.6817	0.10
27	姜丽红	26.7268	0.40
28	于雅娜	6.6817	0.10
29	王亚奇	6.6817	0.10
30	张宇会	26.7268	0.40
31	俞青飏	8.0180	0.12
32	李晨玲	66.8172	1.00
33	李燕景	26.7268	0.40
34	贾鹏	13.3634	0.20
	合计	6681.72	100.00

2015年7月26日，经秋实有限股东会审议通过，全体股东一致同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，按照各自在公司的出资额，以经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至2015年4月30日账面净资产87,441,740.85元为基础，按照1:0.7641的折股比例折为6,681.72万股，6,681.72万元作为注册资本，其余未折股部分计入公

司资本公积。公司名称由“北京秋实农业发展有限公司”变更为“北京秋实农业股份有限公司”。2015年10月12日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字[2015]第17001《验资报告》，审验确认公司股本6,681.72万元已足额缴纳。2015年8月19日，公司在北京市大兴区市场监督管理局办理了变更登记手续，并重新取得了注册号为110115006371388的《营业执照》。

13、第十次股权转让

2015年9月14日，长城（德阳）德实投资基金合伙企业（有限合伙）与本公司及股东签订《增资协议》，长城公司以货币出资80,000,000元，其中：12,727,085.00元增加股本，67,272,915.00元增加资本公积。变更后的公司股东情况如下：（单位：万元）

序号	股东姓名/名称	注册资本	比例（%）
1	北京大地秋实科技有限公司	4,009.03	50.40
2	长城（德阳）德实投资基金合伙企业（有限合伙）	1,272.71	16.00
3	杜大雪	335.4223	4.22
4	杜晓辉	334.087	4.20
5	田青	267.2688	3.36
6	魏志勋	267.2688	3.36
7	宗信投资顾问（北京）有限公司	200.4516	2.52
8	季境	133.6344	1.68
9	仲相	133.6344	1.68
10	米圣雄	133.6344	1.68
11	丰光利	133.6344	1.68
12	吕向东	100.2258	1.25
13	杜建华	86.8623	1.09
14	曹水	66.8172	0.84
15	李颜颜	66.8172	0.84
16	李晨玲	66.8172	0.84
17	李淑芬	40.0903	0.50
18	奚新文	40.0903	0.50
19	张春玲	26.7268	0.34
20	李强	26.7268	0.34
21	姜丽红	26.7268	0.34
22	张宇会	26.7268	0.34
23	李燕景	26.7268	0.34

24	刘万贵	20.0451	0.25
25	席平	14.0316	0.18
26	刘昊	13.3634	0.17
27	张蒙	13.3634	0.17
28	杜志微	13.3634	0.17
29	贾鹏	13.3634	0.17
30	张宝良	9.3544	0.12
31	俞青飏	8.018	0.10
32	苑文国	7.3498	0.09
33	姜丽艳	6.6817	0.08
34	于雅娜	6.6817	0.08
35	王亚奇	6.6817	0.08
	合计	7,954.43	100.00

14、公司第四次增资

2016年7月，公司新增股本17,018,916.00元，并经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2016）第205008号验资报告予以验证，增资后的公司股东情况如下：（单位：万元）

序号	股东姓名/名称	注册资本	比例（%）
1	杜晓辉	334.09	3.46
2	季境	133.63	1.38
3	仲相	133.63	1.38
4	北京大地秋实科技有限公司	4,009.03	41.52
5	长城（德阳）德实投资基金合伙企业（有限合伙）	1,272.71	13.18
6	杜大雪	335.42	3.47
7	田青	267.27	2.77
8	魏志勋	267.27	2.77
9	宗信投资顾问（北京）有限公司	200.45	2.08
10	米圣雄	133.63	1.38
11	丰光利	133.63	1.38
12	吕向东	100.23	1.04
13	杜建华	86.86	0.90
14	曹水	66.82	0.69
15	李颜颜	66.82	0.69

16	李晨玲	66.82	0.69
17	李淑芬	40.09	0.42
18	奚新文	40.09	0.42
19	张春玲	26.73	0.28
20	李强	26.73	0.28
21	姜丽红	26.73	0.28
22	张宇会	26.73	0.28
23	李燕景	26.73	0.28
24	刘万贵	20.05	0.21
25	席平	14.03	0.15
26	刘昊	13.36	0.14
27	张蒙	13.36	0.14
28	杜志微	13.36	0.14
29	贾鹏	13.36	0.14
30	张宝良	9.35	0.10
31	俞青飏	8.02	0.08
32	苑文国	7.35	0.08
33	姜丽艳	6.68	0.07
34	于雅娜	6.68	0.07
35	王亚奇	6.68	0.07
36	华夏幸福河北产业投资管理有限公司	400.00	4.14
37	北京量子金服资产管理有限责任公司—量子长盈2号基金	317.97	3.29
38	江苏鸿轩生态农业有限公司	200.00	2.07
39	皮新华	158.98	1.65
40	杨海波	158.98	1.65
41	上海宏嘉资产管理有限公司—宏嘉华阳新三板基金	110.00	1.14
42	张晓龙	100.00	1.04
43	任一飞	88.24	0.91
44	王锐	88.24	0.91
45	陈家作	79.49	0.79
	合计	9,656.32	100.00

15、经过各股东间转让股权，截止 2018 年 12 月 31 日的公司股东情况如下：（单位：万元）

序号	股东姓名/名称	注册资本	比例（%）
1	北京大地秋实科技集团有限公司	3,717.53	38.5
2	长城（德阳）德实投资基金合伙企业（有限合伙）	1,272.71	13.18

3	华夏幸福河北产业投资管理有限公司	400.00	4.14
4	杜大雪	335.42	3.47
5	杜晓辉	334.09	3.46
6	北京量子金服资产管理有限责任公司—量子长盈2号基金	317.97	3.29
7	魏志勋	267.27	2.77
8	田青	267.27	2.77
9	江苏鸿轩生态农业有限公司	200.00	2.07
10	宗信投资顾问（北京）有限公司	163.55	1.69
11	杨海波	158.98	1.65
12	皮新华	158.98	1.65
13	米圣雄	133.63	1.38
14	丰光利	133.63	1.38
15	季境	133.53	1.38
16	仲相	133.43	1.38
17	吕向东	100.23	1.04
18	张晓龙	100.00	1.04
19	任一飞	88.24	0.91
20	王锐	88.24	0.91
21	杜建华	86.86	0.9
22	陈家作	80.79	0.84
23	上海宏嘉资产管理有限公司—宏嘉华阳新三板基金	67.20	0.7
24	李晨玲	66.82	0.69
25	李颜颜	66.82	0.69
26	曹水	66.82	0.69
27	北京海科担投资管理中心（有限合	45.00	0.47
28	伙）	42.30	0.44
28	丽水市玖鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	42.30	0.44
29	李淑芬	40.09	0.42
30	奚新文	40.09	0.42
31	梁小燕	39.90	0.41
32	上海宏嘉资产管理有限公司—宏嘉长江一号私募投资基金	30.50	0.32
33	李燕景	26.73	0.28
34	姜丽红	26.73	0.28

35	李强	26.73	0.28
36	张宇会	26.73	0.28
37	张春玲	26.73	0.28
38	天津开发区鑫昌达船舶工程有限公司	26.70	0.28
39	赵春媛	23.80	0.25
40	宋振邦	22.60	0.23
41	刘万贵	20.05	0.21
42	韩波	19.80	0.21
43	许光亮	17.30	0.18
44	于洋	15.00	0.16
45	席平	14.03	0.15
46	杜志微	13.36	0.14
47	贾鹏	13.36	0.14
48	张蒙	13.36	0.14
49	高广东	13.00	0.13
50	张波	11.50	0.12
51	上海宏嘉资产管理有限公司—宏嘉复利1号基金	11.40	0.12
52	其他中小股东	109.52	1.09
	合计	9,656.32	100.00

（二）合并财务报表范围及其变化情况

本期纳入合并范围的一级子公司共 9 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本期合并范围比 2017 年末增加 2 户一级子公司，详见本附注七“合并范围的变更”。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准于 2019 年 4 月 27 日报出。

二、编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该

差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融

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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、长期应收款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其

他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币应收账款 100 万元以上以及其他应收款 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	账龄分析组合
无风险组合	应收利息、应收股利、保证金、质保金、押金、应收职工备用金、合并范围内关联方往来等不存在回收风险款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	按照账龄分析法计提
无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	0.00	0.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	20.00	20.00
4-5年	40.00	40.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（3） 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、包装物、自制半成品、低值易耗品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于销售时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认为条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股

权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并

财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

14、投资性房地产

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公

司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备与运输设备	10	5	9.50
家具设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

(2) 研究与开发支出

本公司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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

(2) 重组义务

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

23、收入

收入确认原则：

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

收入确认具体方法：

公司主要提供羊肠衣、猪肠衣、人造肠衣的产品销售及肠衣加工服务。羊肠衣、猪肠衣、

人造肠衣的产品销售收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定（外销产品在报关单齐全后，视为销售收入已经确定），已经收回货款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。肠衣加工服务收入确认需要满足以下条件：公司已提供加工服务，已经收回加工费或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，已提供的加工劳务对象达到合同约定的完工条件，加工成本能够可靠地计量。

24、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，

不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

本公司无其他重要的会计政策和会计估计

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收账款	-136,962,497.96
	应收票据及应收账款	136,962,497.96
2	应付账款	-17,543,993.84
	应付票据及应付账款	17,543,993.84
3	应付利息	-54,780.80
	其他应付款	54,780.80
4	管理费用	-9,687,907.84
	研发费用	9,687,907.84

②其他会计政策变更

本公司无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税主营业务收入按10%的税率计算销项税，其他收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。

企业所得税	按应纳税所得额的7.5%、15%、20%、25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司根据新企业所得税法第四章税收优惠第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”2018年9月10日公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201811002571。本公司2018年度按照高新技术企业所得税优惠税率15%计缴企业所得税。

财政部国家税务总局《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕53号)及《关于贯彻落实中央新疆困难地区新办企业“两免三减半”所得税优惠政策有关问题的通知》(新财法税〔2011〕51号)规定：一、2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆困难地区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。二、新疆困难地区包括南疆三地州、其他国家扶贫开发重点县和边境县市。本公司全资子公司和田秋实昆仑雪生物科技有限公司享受此优惠，在2017年至2019年企业所得税25%法定税率三减半期间，享受减免企业所得税地方分享的40%部分，企业实际执行企业所得税税率为7.5%。

《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)：自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际执行企业所得税税率10%。公司本期部分子公司享受此优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	46,900.32	64,352.08
银行存款	45,901,967.37	8,539,018.18
其他货币资金	16,000,000.00	5,000,000.00
合计	61,948,867.69	13,603,370.26

注：期末其他货币资金16,000,000.00为公司向农发行北京市大兴区支行及北京大兴华夏村镇银行借款所提供的银行存款质押。

2、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	179,796,475.42	136,962,497.96
合计	179,796,475.42	136,962,497.96

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	182,297,241.21	100.00	2,500,765.79	1.37	179,796,475.42
其中：账龄分析组合	182,297,241.21	100.00	2,500,765.79	1.37	179,796,475.42
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	182,297,241.21	100.00	2,500,765.79	1.37	179,796,475.42

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	138,607,512.49	100.00	1,645,014.53	1.19	136,962,497.96
其中：账龄分析组合	138,607,512.49	100.00	1,645,014.53	1.19	136,962,497.96
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	138,607,512.49	100.00	1,645,014.53	1.19	136,962,497.96
----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	149,690,874.00	82.11			116,540,981.09	84.08		
1至2年	25,300,133.05	13.88	1,265,006.66	5.00	13,897,434.44	10.03	694,871.72	5.00
2至3年	4,241,116.09	2.33	424,111.61	10.00	7,138,287.23	5.15	713,828.72	10.00
3至4年	2,071,998.52	1.14	414,399.70	20.00	993,119.55	0.72	198,623.91	20.00
4至5年	993,119.55	0.54	397,247.82	40.00				
5年以上					37,690.18	0.02	37,690.18	100.00
合计	182,297,241.21	100.00	2,500,765.79	1.37	138,607,512.49	100.00	1,645,014.53	1.19

(3) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	1,645,014.53	855,751.26			2,500,765.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 65,791,247.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,126,986.93 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
日本大和DH公司	15,442,265.05	1年以内 10,012,672.77	8.47	549,124.43

		元 1-2年 3,184,241.09 元 2-3年 591,578.67 元 3-4年 1,653,772.52 元		
訾俊国	14,183,875.00	1年以内 11,312,425.00 元 1-2年 2,871,450.00 元	7.78	143,572.50
马薇薇	13,746,257.00	1年以内	7.54	
任艳丽	11,386,700.00	1年以内 8,199,200.00 元 1-2年 3,187,500.00 元	6.25	159,375.00
牛建业	11,032,150.00	1年以内 7,770,000.00 元 1-2年 1,026,000.00 元 2-3年 2,236,150.00 元	6.05	274,915.00
合计	65,791,247.05		36.09	1,126,986.93

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,636,077.17	99.68	10,043,478.12	82.66
1至2年	21,006.00	0.32	954,526.00	7.86
2至3年			1,152,180.10	9.48
3年以上				
合计	6,657,083.17	100.00	12,150,184.22	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重大的预付账款及未结算原因：无

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
王楠	非关联方	3,135,377.50	47.10	1年以内	合同执行中
麦提艾萨·麦提托合提	非关联方	2,615,227.00	39.28	1年以内	合同执行中
新疆华凌农牧科技开发有限公司	非关联方	500,000.00	7.51	1年以内	合同执行中

沈小霞	非关联方	126,402.75	1.90	1年以内	合同执行中
葛飞	非关联方	44,784.05	0.67	1年以内	合同执行中
合计		6,421,791.30	96.46		

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,919,259.70	20,763,006.70
合计	11,919,259.70	20,763,006.70

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	14,609,373.69	100.00	2,690,113.99	18.41	11,919,259.70
其中：账龄分析组合	3,522,294.99	24.11	2,690,113.99	76.37	,832,181.00
无风险组合	11,087,078.70	75.89			11,087,078.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,609,373.69	100.00	2,690,113.99	18.41	11,919,259.70

(续)

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	21,953,850.79	100.00	1,190,844.09	5.42	20,763,006.70
其中：账龄分析组合	11,407,001.81	51.96	1,190,844.09	10.44	10,216,157.72
无风险组合	10,546,848.98	48.04			10,546,848.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,953,850.79	100.00	1,190,844.09	5.42	20,763,006.70

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	,683,981.00	19.42		
1至2年	156,000.00	4.43	7,800.00	5.00
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上	,682,313.99	76.15	2,682,313.99	100.00
合计	3,522,294.99	100.00	2,690,113.99	76.37

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	8,622,585.82	75.59		

1至2年	1,202.00	0.01	60.10	5.00
2至3年	10,300.00	0.09	1,030.00	10.00
3至4年				
4至5年	2,638,600.00	23.13	1,055,440.00	40.00
5年以上	134,313.99	1.18	134,313.99	100.00
合计	11,407,001.81	100.00	1,190,844.09	10.44

B、组合中，按无风险组合法计提坏账准备的其他应收款：

公司对保证金、质保金、押金、应收职工备用金、合并范围内关联方往来，不计提坏账准备，期末该组合余额 11,087,078.70 元。

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,190,844.09	1,499,269.90			2,690,113.99

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
备用金	4,723,648.08	4,075,209.82
暂借款	3,518,494.99	11,349,559.12
保证金、押金	5,389,127.00	6,463,175.24
其他	978,103.62	65,906.61
合计	14,609,373.69	21,953,850.79

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	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
北京亦庄国际融资租赁有限公司	否	保证金	3,000,000.00	1-2 年	20.53	
山东省聊城市中级人民法院	否	其他	2,548,000.00	5 年以上	17.44	2,548,000.00
李飞	否	备用金	1,067,100.00	1-2 年	7.30	
新疆和田地区建设工程招标投标管理办公室	否	投标保证金	1,000,000.00	1-2 年	6.84	
北京润安中诚保泰公司	否	担保费	1,000,000.00	1-2 年	6.84	
合计			8,615,100.00		58.95	2,548,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	440,491.83		440,491.83
库存商品	135,297,262.74	442,193.57	134,855,069.17
包装物	168,149.73		168,149.73
自制半成品	184,119.62	37,516.17	146,603.45
低值易耗品	28,292.17		28,292.17
合计	136,118,316.09	479,709.74	135,638,606.35

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,539,220.05		8,539,220.05
库存商品	138,450,365.84	403,601.97	138,046,763.87
包装物	165,877.01		165,877.01
自制半成品	176,188.10	37,516.17	138,671.93
低值易耗品	2,432.43		2,432.43
合计	147,334,083.43	441,118.14	146,892,965.29

(2) 存货跌价准备

项目	2018.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	403,601.97	38,591.60				442,193.57
自制半成品	37,516.17					37,516.17
合计	441,118.14	38,591.60				479,709.74

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税	27,928,632.56	17,598,750.49
合计	27,928,632.56	17,598,750.49

7、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,515,000.00			18,515,000.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,515,000.00			18,515,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,399,830.72			1,399,830.72
2.本期增加金额	496,827.82			496,827.82
(1) 计提或摊销	496,827.82			496,827.82
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,896,658.54			1,896,658.54
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,618,341.46			16,618,341.46
2.期初账面价值	17,115,169.28			17,115,169.28

注：投资性房地产为通过拍卖方式取得的北京市大兴区榆垓工业区榆顺路1号工业用途房地产，该项房地产取得后用于出租，至审计报告日，该房地产处于招租状态。

8、固定资产及累计折旧

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	34,354,899.95	38,720,007.45
固定资产清理		
合计	34,354,899.95	38,720,007.45

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	家具设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	43,558,112.80	28,897,441.53	2,829,674.55	932,505.83	4,028,156.49	80,245,891.20
2、本期增加金额	29,691.50	65,196.55	20,200.00	66,920.34	106,275.37	288,283.76
(1) 购置	29,691.50	65,196.55	20,200.00	66,920.34	106,275.37	288,283.76

(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3 本期减少金额			75,911.00			75,911.00
(1) 处置或报废			75,911.00			75,911.00
(2) 企业合并减少						
4、期末余额	43,587,804.30	28,962,638.08	2,773,963.55	999,426.17	4,134,431.86	80,458,263.96
二、累计折旧						
1、期初余额	18,344,853.54	19,658,505.18	935,113.11	536,108.70	2,051,303.22	41,525,883.75
2、本期增加金额	1,763,082.30	1,506,967.04	331,728.70	122,481.84	922,331.02	4,646,590.90
(1) 计提	1,763,082.30	1,506,967.04	331,728.70	122,481.84	922,331.02	4,646,590.90
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额			69,110.64			69,110.64
(1) 处置或报废			69,110.64			69,110.64
(2) 企业合并减少						
4、期末余额	20,107,935.84	21,165,472.22	1,197,731.17	658,590.54	2,973,634.24	46,103,364.01
三、减值准备						

1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	23,479,868.46	7,797,165.86	1,576,232.38	340,835.63	1,160,797.62	34,354,899.95
2、期初账面价值	25,213,259.26	9,238,936.35	1,894,561.44	396,397.13	1,976,853.27	38,720,007.45

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
北京秋实农业厂区房屋	34,324,933.71	自建房无土地证无法办理
草原生态厂区房屋	4,415,886.51	自建房无竣工证明

9、在建工程

项目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	390,116,694.93	211,843,246.10
工程物资	19,325,640.90	
合计	409,442,335.83	211,843,246.10

(1) 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙古秋实生物有限公司生物胶原蛋白肠衣项目	312,787,553.40		312,787,553.40	141,605,682.29		141,605,682.29
和田羊肠衣加工、肠衣胶原提取及生物制品项目	3,643,085.80		3,643,085.80	3,564,209.80		3,564,209.80
北京秋实胶原肠衣有限公司生物胶原蛋白肠衣项目	73,686,055.73		73,686,055.73	66,673,354.01		66,673,354.01
合计	390,116,694.93		390,116,694.93	211,843,246.10		211,843,246.10

(2)重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
内蒙古秋实生物有限公司生物胶原蛋白肠衣项目	141,605,682.29	190,507,512.01	8,807,233.17		19,325,640.90	312,787,553.40	16,176,407.56
和田羊肠衣加工、肠衣胶原提取及生物制品项目	3,564,209.80	78,876.00				3,643,085.80	
北京秋实胶原肠衣有限公司生物胶原蛋白肠衣项目	66,673,354.01	7,012,701.72				73,686,055.73	
合计	211,843,246.10	197,599,089.73	8,807,233.17		19,325,640.90	390,116,694.93	16,176,407.56

注：利息资本化金额主要是为内蒙古工程项目融资发生的融资管理费、担保费、顾

问费及利息等费用。本期其他减少为子公司内蒙生物公司原价销售部分工程设备给本公司。

(3) 工程物资情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
专用设备	19,325,640.90	
减：工程物资减值准备		
合计	19,325,640.90	

10、无形资产

(1) 无形资产使用情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额	37,260,015.90			113,561.60	37,373,577.50
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	37,260,015.90			113,561.60	37,373,577.50
二、累计摊销					
1、期初余额	3,220,287.57			113,561.60	3,333,849.17

2、本期增加金额	759,076.36				759,076.36
(1) 计提	759,076.36				759,076.36
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	3,979,363.93			113,561.60	4,092,925.53
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	33,280,651.97				33,280,651.97
2、期初账面价值	34,039,728.33				34,039,728.33

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

母公司11.966亩土地	2,393,200.00	尚未办理土地使用证
母公司39.12亩土地	2,738,400.00	尚未办理土地使用证

11、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
北京秋实胶原肠衣有限公司	12,277,311.70					12,277,311.70
合计	12,277,311.70					12,277,311.70

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

由于涉及到商誉的子公司北京秋实胶原肠衣有限公司产生的现金流独立于本公司的其他子公司，因此，将北京秋实胶原肠衣有限公司作为资产组进行减值测试。期末，本公司预测其报表日以后未来5年的净现金流量，第6年以后采用稳定的净现金流量，然后选用适当的折现率进行折现，计算出公司报表日的可收回金额，再减去公司报表日账面可辨认净资产按公允价值持续计算的结果，计算出商誉的可收回金额，若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。经测试，商誉未发生减值。

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	787,065.71	5,468,475.53	498,620.95	3,112,662.77
可抵扣亏损	1,037,060.30	4,148,241.22		
合计	1,824,126.01	9,616,716.75	498,620.95	3,112,662.77

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	202,113.99	164,313.99
可抵扣亏损	6,062,275.25	7,714,951.00
合计	6,264,389.24	7,879,264.99

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年	304,585.00	903,776.62	
2021 年	1,468,099.01	4,054,361.41	
2022 年	2,756,812.97	2,756,812.97	
2023 年	1,532,778.27		
合计	6,062,275.25	7,714,951.00	

13、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付工程设备等长期资产款	137,853,875.95	165,050,683.89
合计	137,853,875.95	165,050,683.89

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押/保证/质押借款	68,900,000.00	
抵押借款		100,000,000.00
保证借款	9,150,000.00	43,362,760.00
质押/保证借款	24,000,000.00	
合计	102,050,000.00	143,362,760.00

注：抵押质押借款的抵押质押资产类别以及金额，参见本附注六、42 所有权或使用权受到限制的资产。

保证借款见本附注九、关联方及其交易 5、(3) 关联担保情况。

15、应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
	61,389,801.43	17,543,993.84
合计	61,389,801.43	17,543,993.84

(1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	58,013,359.19	16,587,782.35
1 至 2 年	3,132,018.68	875,429.46
2 至 3 年	163,641.53	64,382.03
3 年以上	80,782.03	16,400.00
合计	61,389,801.43	17,543,993.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

	期末余额	未偿还或结转的原因
中国科学器材有限公司	1,296,000.00	未结算
合计	1,296,000.00	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	132,457,177.86	18,859,990.00
1 至 2 年	115,920.00	
2 至 3 年		1,440.00
3 年以上	1,440.00	
合计	132,574,537.86	18,861,430.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,326,830.22	19,805,974.86	20,953,720.15	2,179,084.93
二、离职后福利-设定提存计划	1,700.00	1,427,868.39	1,429,568.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,328,530.22	21,233,843.25	22,383,288.54	2,179,084.93

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,326,390.22	17,287,360.73	18,472,314.02	2,141,436.93
2、职工福利费		882,589.90	882,589.90	
3、社会保险费	440.00	962,250.18	962,690.18	
其中：医疗保险费	440.00	858,733.28	859,173.28	
工伤保险费		55,146.05	55,146.05	
生育保险费		48,370.85	48,370.85	
4、住房公积金		518,402.00	486,002.00	32,400.00
5、工会经费和职工教育经费		155,372.05	150,124.05	5,248.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

合计	3,326,830.22	19,805,974.86	20,953,720.15	2,179,084.93
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,600.00	1,367,375.70	1,368,975.70	
2、失业保险费	100.00	60,492.69	60,592.69	
合计	1,700.00	1,427,868.39	1,429,568.39	

18、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	238,834.45	31,696.02
企业所得税	3,004,080.02	2,140,767.48
城市维护建设税	17,468.41	2,968.72
个人所得税	479.70	4,788.00
教育附加费	12,691.72	2,334.80
印花税	226,983.10	212,288.75
土地使用税	2,322,097.88	1,530,052.86
房产税	373,616.01	373,616.01
其他	39,789.16	19,788.00
合计	6,236,040.45	4,318,300.64

19、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	219,435.57	54,780.80
应付股利		
其他应付款	144,650,018.54	56,829,857.55

合计	144,869,454.11	56,884,638.35
----	----------------	---------------

(1) 应付利息情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	219,435.57	54,780.80
合计	219,435.57	54,780.80

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
暂借款	94,650,018.54	56,418,953.01
保证金	50,000,000.00	410,904.54
合计	144,650,018.54	56,829,857.55

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	款项性质	2018.12.31	账龄	未偿还或结转的原因
曲水善源企业管理合伙企业(有限合伙)	暂借款	15,000,000.00	1-2年	未结算
河北建设集团股份有限公司	暂借款	4,385,000.00	1-2年	未结算
NITTACASINGS.INC	暂借款	3,611,619.61	4-5年及以下	未结算
杜新娟	暂借款	2,221,600.00	1-2年	未结算
秦秀英	暂借款	1,500,000.00	1-2年	未结算
张晓龙	暂借款	1,000,000.00	1-2年	未结算
李晨玲	暂借款	1,000,000.00	1-2年	未结算
合计		28,718,219.61		

20、一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期股东借款（见附注六、22）		7,841,040.00
一年内到期的长期应付款（见附注六、22）		34,061,332.00
合计		41,902,372.00

21、长期借款

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押并保证借款	80,000,000.00	
保证并质押借款	3,900,000.00	
减：一年内到期部分		
合计	83,900,000.00	

注 1：公司为子公司内蒙古秋实生物有限公司生物胶原蛋白肠衣项目建设本期向中国农业发展银行北京市大兴区支行借款 8,000.00 万元，期限 72 个月，自 2018 年 1 月 26 日起至 2024 年 1 月 25 日止，年利率 5.88%，遇中国人民银行贷款基准利率调整，则自实际提款日起按 6 个月调整（每年 1 月 21 日和 7 月 21 日），分段按季计息。内蒙古秋实生物有限公司以工业用地及在建工程房地产共计评估值 5,453.84 万元进行抵押，子公司乌兰察布市草原生态食品有限公司以工业用途房地产评估值 6,604.21 万元进行抵押。内蒙古国源投资集团有限公司、杜大雪、杜晓辉提供连带保证责任。

注 2：公司向珠江村镇银行借款 390.00 万元，期限 24 个月，自 2018 年 8 月 31 日起至 2020 年 8 月 28 日止，年利率 8.00%。北京大地秋实科技有限公司、杜大雪、杜晓辉提供连带保证责任。北京大地秋实科技有限公司以持有的价值 1,000.00 万元的公司 100 万股股票质押。

22、长期应付款

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
向非金融机构借款	124,537,108.52	187,358,506.93
减：一年内到期部分（见附注六、20）		41,902,372.00
合计	124,537,108.52	145,456,134.93

注 1：子公司和田昆仑雪食品有限公司向和田市京和投资有限公司取得 2930 万元借款，期限五年，自 2015 年 7 月 21 日至 2020 年 8 月 30 日，期末本息合计 30,765,747.34 元。

注 2: 子公司内蒙古秋实生物有限公司(以下简称“秋实生物”)负责公司在内蒙古乌兰察布市生物胶原蛋白肠衣项目。经国家发改委批准,获得 2016 年第二批国家专项建设基金 10,000 万元的支持,由中国农发重点建设基金有限公司(以下简称“农发基金”)以股本金的方式拨付给秋实生物。2016 年 2 月 24 日,公司、秋实生物、农发基金与内蒙古乌兰察布市集宁区人民政府签订《中国农发重点建设基金投资协议》(适用于逐年退出项目),农发基金以人民币 10,000 万元对秋实生物进行增资,投资期限为 10 年,投资年投资收益率为 1.2%。投资完成后,秋实生物注册资本将由 30,000 万元变更为 40,000 万元。公司持有秋实生物 75% 股权,农发基金持有秋实生物 25% 的股权。农发基金不向秋实生物派董事、监事和高级管理人员,不直接参与秋实生物的日常正常经营,不参与企业分红。2017 年度实际执行过程中,由本公司负责投资到期后收购农发基金持有的秋实生物股权。据此,秋实生物期末长期应付款-利息费用余额 3,330,938.50 元,本公司期末长期应付款-农发基金投资款余额 73,079,518.84 元。

注 3: 公司向北京亦庄国际融资租赁有限公司融资 30,000,000.00 元,融资租赁期 3 年,自 2017 年 9 月 29 日至 2020 年 9 月 29 日。北京秋实胶原肠衣有限公司提供评估值固定资产 5,528,883.08 元、在建工程 58,128,763.32 元共 63,657,646.40 元的资产进行抵押,期末长期应付北京亦庄国际融资租赁有限公司本金余额 18,200,903.84 元。

23、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,563,201.00						96,563,201.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	176,747,538.35			176,747,538.35
其他资本公积				
合计	176,747,538.35			176,747,538.35

25、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中:重新计量设定受益计划变动额							

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	684,499.42	-108,724.36			-108,724.36		575,775.06
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	684,499.42	-108,724.36			-108,724.36		575,775.06
其他综合收益合计	684,499.42	-108,724.36			-108,724.36		575,775.06

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,321,373.67	1,201,757.49		7,523,131.16
任意盈余公积				
合计	6,321,373.67	1,201,757.49		7,523,131.16

注：公司按公司法 10%规定提取法定盈余公积。

27、未分配利润

项目	期末余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	93,461,844.29	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	93,461,844.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,049,070.91	
减：提取法定盈余公积	1,201,757.49	10%

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润		108,309,157.71

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,434,363.10	256,844,694.24	474,993,129.63	397,296,108.77
其他业务	2,651,208.17	155,463.62		
合计	318,085,571.27	257,000,157.86	474,993,129.63	397,296,108.77

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
羊肠衣	296,094,987.62	241,825,209.45	451,813,284.18	374,967,164.43
猪肠衣	16,764,657.56	13,327,590.51	21,641,942.37	20,323,573.86
人造肠衣			10,250.00	10,546.00
胶原肠衣	2,574,717.92	1,691,894.28	1,527,653.08	1,994,824.48
合计	315,434,363.10	256,844,694.24	474,993,129.63	397,296,108.77

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
外销	104,427,940.79	86,852,174.68	141,350,470.22	117,902,367.87
内销	211,006,422.31	169,992,519.56	333,642,659.41	279,393,740.90
合计	315,434,363.10	256,844,694.24	474,993,129.63	397,296,108.77

(4) 主营业务收入前五名的主要客户：

单位名称	金额	占总收入比例（%）
上海蒲园供应链管理有限公司	27,814,200.52	8.74
德国 END 公司	17,025,014.04	5.35
如皋市太阳肠衣食品有限公司	13,489,054.09	4.24
马薇薇	12,496,597.35	3.93
盐城恒盛国际贸易有限公司	11,409,091.00	3.59
合计	82,233,957.00	25.85

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	66,048.84	175,458.61
教育费附加	47,177.77	145,003.28
资源税	8,089.48	
房产税	39,300.10	
土地使用税	931,061.08	1,605,551.67
印花税	99,051.11	
车船使用税	3,400.00	1,771.20
残疾人保障金	93,218.30	
其他	325.00	
合计	1,287,671.68	1,927,784.76

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	67,290.36	52,580.74
差旅费	184,631.30	199,241.22
业务招待费	71,407.38	77,084.21

运杂费	622,499.20	853,435.26
保险费	51,183.00	12,255.06
港杂费	276,757.50	420,866.20
包装费	319,218.55	585,345.33
商检费	32,473.57	30,683.01
通讯费	1,608.73	2,199.44
空运费	145,232.20	14,448.00
汽车费用	41,259.90	32,550.62
佣金费用	64,109.00	-4,223.84
会展费	4,757.28	27,565.30
职工薪酬	216,752.83	43,788.95
样品费	8,775.00	23,103.00
其他	47,325.88	139,360.50
合计	2,155,281.68	2,510,283.00

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,867,992.80	6,452,826.26
办公费用	1,132,216.40	342,194.16
业务招待费	669,535.58	325,064.63
差旅费	636,979.73	361,423.79
通讯费	13,062.41	8,227.89
水电费	19,957.82	160,222.02
土地租金	125,621.16	5,158.00
折旧费	3,214,500.67	4,346,755.97
评审费	1,091,803.27	504,386.96
汽车费用	512,038.26	388,617.82
维修费	613,175.68	340,645.18
服务费	276,024.68	945,156.92
长期资产摊销	1,120,440.56	763,024.59
商业险	1,799.78	423,665.74
专利费		9,926.99
其他	235,565.56	140,725.24
开办费		550,417.91
合计	15,530,714.36	16,068,440.07

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	5,991,747.75	5,254,876.50
工资	1,735,297.84	3,944,070.13
折旧费用与长期待摊费用	126,170.97	161,276.42
委托外部研究开发费用		34,982.77
其他		292,702.02
合计	7,853,216.56	9,687,907.84

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,302,936.30	6,848,154.81
减：利息收入	27,874.05	40,241.48
汇兑损失	1,088,590.80	1,508,391.48
减：汇兑收益	2,380,090.06	1,332,666.42
手续费	183,110.76	842,670.57
担保融资顾问费	8,917,225.06	6,284,137.32
合计	16,083,898.81	14,110,446.28

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,355,021.16	-37,615.01
存货跌价损失	38,591.60	-282,619.17
合计	2,393,612.76	-320,234.18

35、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		858,285.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买方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，公允价值与账面价值的差额部分计入当期投资收益		
合计	-	858,285.85

36、营业外收入

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
政府补助	950,000.00	37,942.00	950,000.00
罚没利得		569,106.97	
无法支付的款项		100,181.99	
其他	152,408.80	3,803.04	152,408.80
合计	1,102,408.80	711,034.00	1,102,408.80

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
和田市委员会组织部优秀企业奖励	50,000.00		与收益相关
2017 年和田市战略性新兴产业专项资金	900,000.00		与收益相关
北京经济开发区财政局 2016 年第四季度外贸增长奖励		37,942.00	与收益相关

合计	950,000.00	37,942.00	
----	------------	-----------	--

37、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
对外捐赠支出	3,550.00		3,550.00
非流动资产毁损报废损失	6,833.17	56.00	6,833.17
罚款支出	11,225.33		11,225.33
非常损失		32,394.20	
其他	208,210.36	184,477.30	208,210.36
合计	229,818.86	216,927.50	229,818.86

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	1,923,330.38	3,947,443.49
递延所得税	-1,325,505.06	91,012.29
合计	597,825.32	4,038,455.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	16,653,607.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,498,041.13
子公司适用不同税率的影响	-795,878.74
调整以前期间所得税的影响	3,450.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,521.85

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-793,327.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	513,504.64
其他(研发费加计扣除)	-883,486.86
所得税费用	597,825.32

39、其他综合收益：详见附注六、25

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款	120,700,387.77	28,660,948.33
利息收入	27,874.05	40,241.48
补贴收入	950,000.00	39,722.04
保证金	24,224,764.55	
合计	145,903,026.37	28,740,911.85

(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
销售费用付现	1,619,310.30	1,667,450.18
管理费用付现	11,226,572.89	4,565,473.99
手续费	183,110.76	842,670.57
银行保证金等	22,116,818.80	13,890,142.93
合计	35,145,812.75	20,965,737.67

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向非金融机构取得的借款	483,921,653.98	262,638,832.08

合计	483,921,653.98	262,638,832.08
----	----------------	----------------

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资顾问费	8,555,279.13	3,978,548.00
担保费	361,945.93	927,416.13
归还非金融机构取得的借款	489,689,454.07	300,091,153.84
合计	498,606,679.13	304,997,117.97

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,055,782.18	31,026,329.66
加：资产减值准备	2,393,612.76	-320,234.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,837,532.27	5,678,334.67
无形资产摊销	759,076.36	765,588.71
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	6,833.17	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		56.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,017,656.14	13,132,292.13
投资损失（收益以“-”号填列）		-858,285.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,325,505.06	91,012.29
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）	10,363,193.85	-11,475,822.72

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-148,320,419.29	-77,722,102.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	262,610,437.43	125,216,558.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	164,398,199.81	85,533,726.19
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	45,948,867.69	8,603,370.26
减：现金的期初余额	8,603,370.26	43,043,856.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		3,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	37,345,497.43	-37,440,486.21

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	45,948,867.69	8,603,370.26
其中：库存现金	46,900.32	64,352.08
可随时用于支付的银行存款	45,901,967.37	8,539,018.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	45,948,867.69	8,603,370.26

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

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018.12.31	受限原因
银行存款/生产设备/原材料/半成品/成品	16,000,000.00	注 1
无形资产/投资性房地产	18,515,000.00	注 2
固定资产/在建工程	63,657,646.40	注 3
无形资产/固定资产	120,580,500.00	注 4
合计	218,753,146.40	

注 1：公司向农发行北京市大兴区支行借款 5,000.00 万元，提供 800 万元银行存款质押，同时提供自有原材料/半成品/成品进行抵押，并以价值 42,220,628.00 元的非住宅房屋腾退货币补偿协议项下的应收账款质押；向北京大兴华夏村镇银行借款 790 万元，提供 800 万元银行存款质押。

注 2：公司向南京银行呼家楼支行借款 3,000.00 元，以公司位于大兴区榆垓镇工业区榆顺路 1 号 4,068.62 m²的土地使用权及大兴区榆垓镇工业区榆顺路 1 号 1-10 号等 10 幢价值 18,515,000.00 元房产进行抵押；

注 3：公司向北京亦庄国际融资租赁有限公司融资 3,000.00 元，融资租赁期 3 年。北京秋实胶原肠衣有限公司提供评估值固定资产 5,528,883.08 元、在建工程 58,128,763.32 元共 63,657,646.40 元的资产进行抵押；

注 4：公司向中国农业发展银行北京市大兴区支行借款 8,000.00 万元，期限 72 个月，自 2018 年 1 月 26 日起至 2024 年 1 月 25 日止。内蒙古秋实生物有限公司以工业用地及在建工程房地产共计评估值 5,453.84 万元进行抵押，子公司乌兰察布市草原生态食品有限公司以工业用途房地产评估值 6,604.21 万元进行抵押。

43、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一、货币资金			
其中：美元	2,762.49	6.8632	18,959.52
欧元	1,413.94	7.8473	11,095.61
日元	15,960,859.00	0.061887	987,769.68
二、应收账款			
其中：美元	1,528,129.12	6.8632	10,487,855.78

欧元	1,535,988.94	7.8473	12,053,366.01
日元	390,611,746.02	0.061887	24,173,789.13
三、其他应付款			
其中：美元	1,726,229.69	6.8632	11,847,459.61

44、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2017年和田市战略性新型专项资金	900,000.00					900,000.00		是
和田市委员会组织部优秀企业奖励	50,000.00					50,000.00		是
合计	950,000.00					950,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017年和田市战略性新型专项资金	与收益相关		900,000.00	
和田市委员会组织部优秀企业奖励	与收益相关		50,000.00	
合计			950,000.00	

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2018年04月19日，公司投资设立宁夏秋实生物科技有限公司，该公司注册资本3000万元，公司持有其100%股权。

2018年05月24日，公司投资设立凌源秋实生物蛋白有限公司，该公司注册资本3000万元，公司持有其100%股权。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东京秋实肠衣株式会社	东京	埼玉县	农业制品	100		直接投资
乌兰察布市草原生态食品有限公司	内蒙古	乌兰察布市	肠衣加工	100		同一控制下合并
和田秋实昆仑雪生物科技有限公司	新疆	和田市	食品	100		直接投资
内蒙古秋实生物有限公司	内蒙古	乌兰察布市	肠衣加工	75		直接投资
北京秋实胶原肠衣有限公司	北京	北京市	肠衣加工	70		直接投资
西藏秋实生物科技有限公司	西藏	拉萨市	肠衣加工	100		直接投资
喀什大地秋实农产品有限公司	新疆	喀什	肠衣加工	100		直接投资
宁夏秋实生物科技有限公司	宁夏	西吉县	肠衣加工	100		直接投资
凌源秋实生物蛋白有限公司	辽宁	朝阳市	肠衣加工	100		直接投资

注：2018年7月5日，公司第一届董事会第二十一次会议决议通过了《将公司二级子公司喀什大地秋实农产品有限公司变更为全资子公司的议案》，喀什大地秋实农产品有限公司变更为一级全资子公司，其原母公司为和田秋实昆仑雪生物科技有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期发生额归属于少数股东的损益	本期发生额向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京秋实胶原肠衣有限公司	30	6,711.27	-	22,085,637.18

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京秋实胶原肠衣有限公司	21,090,714.15	78,888,592.56	99,979,306.71	26,142,536.11	-	26,142,536.11

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京秋实胶原肠衣有限公司	2,359,200.67	22,370.89	22,370.89	2,428,385.04

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比 例%	母公司对本公 司的表决 权比例%
北京大地秋实科技集团有限公司	北京市大兴区榆垓镇榆昌路18号	技术开发、技术咨询等	10000	38.50	38.50

本公司最终控制人为杜大雪、杜晓辉，杜大雪、杜晓辉对公司的直接持股比例分别为3.47%、3.46%，杜大雪与杜晓辉为父女关系。母公司的控股股东为北京秋实大地农业科技有限公司（持股母公司比例95.01%），杜大雪、杜晓辉在北京秋实大地农业科技有限公司的持股比例分别为44.00%、45.30%。

注：2018年5月3日，母公司北京大地秋实科技有限公司工商变更企业名称为北京大地秋实科技集团有限公司。

2、子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
内蒙古三友高岭土股份有限公司	本公司实际控制人杜大雪持股33%
长城（德阳）德实投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东持股13.18%
新田明胶股份公司	子公司北京秋实胶原肠衣有限公司持股30%股东
和田秋实昆仑雪农民专业合作社	法人刘长利为公司监事会主席
杜大雪	本公司实际控制人
杜晓辉	本公司实际控制人
杜铁民	本公司实际控制人杜晓辉的配偶

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
和田秋实昆仑雪农民专业合作社	采购羊肠衣	1,485,252.25	-

,②出售商品/提供劳务情况：无

(2) 关联租赁情况：无

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杜大雪、杜晓辉、杜铁民	50,000,000.00	2017/10/24	2018/10/19	是
杜大雪、杜晓辉、杜铁民	50,000,000.00	2018/12/27	2019/12/13	否
杜大雪、杜晓辉、杜铁民、北京大地秋实科技有限公司	30,000,000.00	2018/1/29	2019/1/29	否
乌兰察布市草原生态食品有限公司、杜大雪、和田秋实昆仑雪生物科技有限公司、内蒙古秋实生物有限公司、北京大地秋实科技有限公司	20,000,000.00	2017/9/25	2018/9/25	是
杜大雪、杜晓辉、杜铁民	9,150,000.00	2018/4/12	2019/4/12	否
北京大地秋实科技有限公司、杜大雪、杜晓辉	4,000,000.00	2017/8/23	2018/8/22	是
乌兰察布市草原生态食品有限公司、内蒙古秋实生物有限公司、杜大雪、杜晓辉	80,000,000.00	2018/1/26	2026/1/25	否
北京大地秋实科技有限公司、内蒙古秋实生物有限公司、和田秋实昆仑雪生物科技有限公司、北京秋实胶原肠衣有限公司、杜大雪、杜晓辉、杜铁民	20,000,000.00	2017/9/8	2018/9/7	是
北京大地秋实科技有限公司、内蒙古秋实生物有限公司、和田秋实昆仑雪生物科技有限公司、北京秋实胶原肠衣有限公司、杜大雪	10,000,000.00	2017/9/8	2018/9/7	是
北京大地秋实科技有限公司、杜大雪、杜晓辉	3,900,000.00	2018/8/31	2020/8/28	否

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入金额	归还金额	本期拆借净额	起始日期
-------	------	------	--------	------

拆入：				
和田秋实昆仑雪农民专业合作社	21,246,130.00	26,070,000.00	-4,823,870.00	20180116-20181228
北京大地秋实科技集团有限公司	145,074,680.00	122,416,392.06	22,658,287.94	20180224-20181227
小计	166,320,810.00	148,486,392.06	17,834,417.94	

(5) 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	906,000.00	1,107,000.00

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	和田秋实昆仑雪农民专业合作社	15,018,500.00	
其他应付款	北京大地秋实科技集团有限公司	608,287.94	

十、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2019 年 1 月 8 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于同意将西藏秋实生物科技有限公司转让给李玉美》，同时通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》议案交公司股东会表决。2019 年 2 月 12 日，公司 2019 年第一次临时股东大会通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》议案，公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，具体终止挂牌时间以全国中小企业股份转让系统批准时间为准。具体内容详见披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台的公司相关公告。

十二、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东北京大地秋实科技有限公司所持公司股份总数 37,175,320 股，占比 38.50%，累计质押股数 19,500,000 股、占比 20.19%，质押股份用于公司借款及供应链金融担保等，质押权人与控股股东北京大地秋实科技集团有限公司不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	107,439,457.28	90,880,760.49
合计	107,439,457.28	90,880,760.49

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	108,769,742.85	100.00	1,330,285.57	1.22	107,439,457.28
其中：账龄分析组合	100,053,370.88	91.99	1,330,285.57	1.33	98,723,085.31
无风险组合	8,716,371.97	8.01			8,716,371.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	108,769,742.85	100.00	1,330,285.57	1.22	107,439,457.28

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	92,315,711.65	100.00	1,434,951.16	1.55	90,880,760.49
其中：账龄分析组合	92,315,711.65	100.00	1,434,951.16	1.55	90,880,760.49
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	92,315,711.65	100.00	1,434,951.16	1.55	90,880,760.49

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比	金额	比	坏账准备	计提

				例%		例%		比例%
1年以内	86,418,904.51	86.37			74,150,447.69	80.32		
1至2年	10,165,935.71	10.16	508,296.79	5.00	10,296,167.00	11.15	514,808.35	5.00
2至3年	703,412.59	0.70	70,341.26	10.00	6,838,287.23	7.41	683,828.72	10.00
3至4年	1,771,998.52	1.78	354,399.70	20.00	993,119.55	1.08	198,623.91	20.00
4至5年	993,119.55	0.99	397,247.82	40.00				
5年以上					37,690.18	0.04	37,690.18	100.00
合计	100,053,370.88	100.00	1,330,285.57	1.33	92,315,711.65	100.00	1,434,951.16	1.55

(3) 坏账准备

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	1,434,951.16		104,665.59		1,330,285.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 56,044,802.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 731,532.15 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
日本大和 DH 公司	15,442,265.05	1年以内 10,012,672.77 元 1-2年 3,184,241.09 元 2-3年 591,578.67 元 3-4年 1,653,772.52 元	14.20	549,124.43
马薇薇	13,746,257.00	1年以内	12.64	
肖东	9,408,384.00	1年以内	8.65	
MAC 日本松永商会	8,731,524.07	1年以内 5,083,369.63 元 1-2年 3,648,154.97 元	8.03	182,407.72
喀什大地秋实农产品有限公司	8,716,371.97	1年以内	8.01	
合计	56,044,802.09		51.53	731,532.15

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		

应收股利		
其他应收款	304,441,708.77	123,654,293.44
合计	304,441,708.77	123,654,293.44

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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应收款项	306,989,708.77	100.00	2,548,000.00	0.83	304,441,708.77
其中：账龄分析组合	2,562,999.00	0.83	2,548,000.00	99.41	14,999.00
无风险组合	304,426,709.77	99.17		0.00	304,426,709.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	306,989,708.77	100.00	2,548,000.00	0.83	304,441,708.77

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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应收款项	124,710,823.54	100.00	1,056,530.10	0.85	123,654,293.44
其中：账龄分析组合	11,060,429.12	8.87	1,056,530.10	9.55	10,003,899.02
无风险组合	113,650,394.42	91.13		0.00	113,650,394.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	124,710,823.54	100.00	1,056,530.10	0.85	123,654,293.44

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	14,999.00	0.59		
1至2年				
2至3年				

3至4年				
4至5年				
5年以上	2,548,000.00	99.41	2,548,000.00	100.00
合计	2,562,999.00	100.00	2,548,000.00	99.41

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	8,410,327.12	76.04		
1至2年	1,202.00	0.01	60.10	5.00
2至3年	10,300.00	0.09	1,030.00	10.00
3至4年				
4至5年	2,638,600.00	23.86	1,055,440.00	40.00
5年以上				
合计	11,060,429.12	100.00	1,056,530.10	9.55

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
备用金	1,069,386.08	1,050,999.42
暂借款	299,057,323.69	107,234,409.76
保证金	4,300,000.00	5,364,985.24
其他	2,562,999.00	11,060,429.12
合计	306,989,708.77	124,710,823.54

(4) 坏账准备

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	1,056,530.10	1,491,469.90			2,548,000.00

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古秋实生物有限公司	是	垫付设备款	266,962,688.39	1年以内 228,251,811.61 元 1-2年 38,710,876.78 元	86.96	
草原生态食品有限公司	是	代垫建厂费用	18,273,795.10	1-2年 8,600.00 元 2-3年 66,960.00 元	5.95	

				3-4 年 114,184.00 元 5 年以上 18,084,051.10 元		
北京秋实胶原肠衣有限公司	是	往来款	7,930,506.86	1 年以内 3,957,048.53 元 1-2 年 3,973,458.33 元	2.58	
和田秋实昆仑雪生物科技有限公司	是	往来款	5,381,657.54	1 年以内	1.75	
北京亦庄国际融资租赁有限公司	否	保证金	3,000,000.00	1-2 年	0.98	
合计			301,548,647.89		98.22	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	222,674,696.44		222,674,696.44
对联营、合营企业投资			
合计	222,674,696.44		222,674,696.44

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	222,674,696.44		222,674,696.44
对联营、合营企业投资			
合计	222,674,696.44		222,674,696.44

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
东京秋实肠衣株式会社	1,999,156.50			1,999,156.50
北京秋实胶原肠衣有限公司	52,490,571.43			52,490,571.43
和田秋实昆仑雪生物科技有限公司	14,574,500.00			14,574,500.00
乌兰察布市草原生态食品有限公司				
内蒙古秋实生物有限公司	153,610,468.51			153,610,468.51
西藏秋实生物科技有限公司				
宁夏秋实生物科技有限公司				
凌源秋实生物蛋白有限公司				
减：长期投资减值准备				

合计	222,674,696.44			222,674,696.44
----	----------------	--	--	----------------

注 1: 乌兰察布市草原生态食品有限公司为同一控制下的子公司, 合并日净资产为负数, 故母公司长期投资按 0 确认。

注 2: 子公司内蒙古秋实生物有限公司(以下简称“秋实生物”)负责公司在内蒙古乌兰察布市生物胶原蛋白肠衣项目。经国家发改委批准, 获得 2016 年第二批国家专项建设基金 10,000 万元的支持, 由中国农发重点建设基金有限公司(以下简称“农发基金”)以股本金的方式拨付给秋实生物。2016 年 2 月 24 日, 农发基金以人民币 10,000 万元对秋实生物进行增资, 投资期限为 10 年, 投资年投资收益率为 1.2%。投资完成后, 秋实生物注册资本将由 30,000 万元变更为 40,000 万元。公司持有秋实生物 75% 股权, 农发基金持有秋实生物 25% 的股权。农发基金不向秋实生物派董事、监事和高级管理人员, 不直接参与秋实生物的日常正常经营, 不参与企业分红。按投资协议内容, 以前年度按内蒙古乌兰察布市集宁区人民政府负责回购股权进行账务处理, 2017 年发生额实际执行过程中, 由本公司负责投资到期后回购农发基金持有的秋实生物股权, 据此, 公司 2017 年度新增投资额 93,610,468.51 元后, 长期股权投资余额为 153,610,468.51 元。

注 3: 西藏秋实生物科技有限公司、宁夏秋实生物科技有限公司、凌源秋实生物蛋白有限公司三个公司自各公司成立日起, 公司尚未实际出资。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,319,309.66	184,177,531.76	322,686,501.08	270,068,127.28
其他业务	2,651,208.17	155,463.62		
合计	233,970,517.83	184,332,995.38	322,686,501.08	270,068,127.28

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
羊肠衣	214,554,652.10	170,849,941.25	301,034,308.71	249,734,007.42
猪肠衣	16,764,657.56	13,327,590.51	21,641,942.37	20,323,573.86
人造肠衣			10,250.00	10,546.00

合计	231,319,309.66	184,177,531.76	322,686,501.08	270,068,127.28
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
外销	83,545,824.02	66,864,223.65	141,350,470.22	117,902,367.87
内销	147,773,485.64	117,313,308.11	181,336,030.86	152,165,759.41
合计	231,319,309.66	184,177,531.76	322,686,501.08	270,068,127.28

(4) 主营业务收入前五名的主要客户：

单位名称	金额	占总收入比例 (%)
德国 END 公司	17,025,014.04	7.28
如皋市太阳肠衣食品有限公司	13,489,054.09	5.77
和田秋实昆仑雪生物科技有限公司	12,840,364.41	5.49
马薇薇	12,496,597.35	5.34
盐城恒盛国际贸易有限公司	11,409,091.00	4.88
合计	67,260,120.89	28.76

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		858,285.85
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	950,000.00	37,942.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,410.06	456,164.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	872,589.94	1,352,392.35
减：非经常性损益的所得税影响数	69,265.25	127,812.44
非经常性损益净额	803,324.69	1,224,579.91
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	16,313.87	100,597.58
归属于公司普通股股东的非经常性损益	787,010.82	1,123,982.33

2、净资产收益率及每股收益

2018.12.31			
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	4.20	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于	4.00	0.16	0.16

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

北京秋实农业股份有限公司

2019年4月27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：

北京秋实农业股份有限公司证券部