

证券代码：833297

证券简称：德宏种业

公告编号：2017-003

主办券商：申万宏源



河南德宏种业股份有限公司
(HENAN DEHONG SEED TEILEN CO.,LTD)

年度报告

2016

公司年度大事记

公司自育的小麦新品种“德研 8 号”于 2016 年 3 月 24 日通过农业部国家农作物品种审定委员会审定。审定编号：国审麦 2016007，公告号：中华人民共和国农业部公告第 2378 号，证书编号：2016-1-007。



为了推广公司新国审小麦品种“德研 8 号”，公司于 2016 年 5 月 8 日至 25 日，成功召开了 2016 年度德研 8 号现场观摩会，会议规模达 5000 人次。经销商和农户朋友均对德研 8 号的表现赞不绝口，会后收到经销商预付德研 8 号种子定金 660 万元。



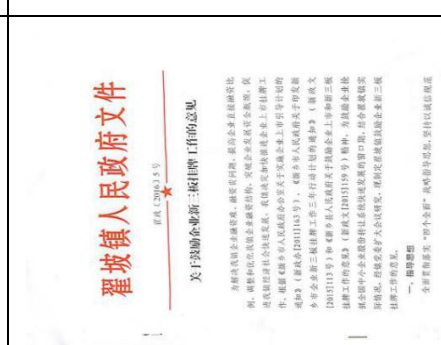
公司于 2016 年 7 月 2 日-3 日参加河南省夏季种子信息交流暨产品展览会，了解种子市场的前沿最新动态，充分展示公司在行业内的影响力，寻求最优质合作伙伴，大大的提升了挂牌公司品牌形象。



2016 年 12 月 13 日，新科计（2016）38 号文件认定公司“大宗粮食作物育种工程技术研究中心”。我公司在以后的科研研发工作中，力争把该中心建成推动企业乃至行业又好又快发展的动力源。



2016 年 2 月 1 日，翟政文（2016）5 号文为鼓励企业抢抓全国中小企业股份转让系统快速发展的窗口期，加大扶持力度，镇财政对河南德宏种业股份有限公司在新三板挂牌的企业给予 25 万元奖励，以促进企业健康可持续发展。



目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、挂牌公司、德宏种业	指	河南德宏种业股份有限公司
粮丰粮食、子公司	指	河南省粮丰粮食有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、董事长助理、总经理助理、营销总监、行政总监、技术总监。
主办券商、申万宏源	指	主办券商、申万宏源证券有限公司
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
亚太、会计师	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
品种权	指	植物新品种权,是工业产权的一种类型,是指完成育种的单位或个人对其授权的品种依法享有的排他使用权。
原原种或育种家种子	指	育种专家育成的遗传性状稳定的品种或亲本的最初一批种子,其纯度为100%。
原种	指	用原原种繁殖的1~3代或按原种生产技术规程生产的达到原种质量标准的种子,其纯度在99.9%以上。
良种	指	常说的良种有两层含义:一是优良品种;二是优良种子,即优良品种的优良种子。具体地说是指用常规种原种繁殖的种子,其纯度、净度、发芽率、水分四项指标均达到良种质量标准的种子。
比较试验	指	通过统一规范的要求对新育成的品种进行分组,一组可以容纳上百个品种,如果品种合格则进入区域试验。
区域试验	指	通过统一规范的要求进行试验,对新育成的品种的丰产性、适应性、抗逆性和品质进行全面的鉴定,根据品种在区域试验中的表现,结合抗逆性鉴定和品质结果,对品种进行综合评价,是评价品种的科学依据,也是品种审定推广品种科学布局的重要依据。
生产试验	指	接近大田生产条件的种植方式检验鉴定品种,一般要求一个品种的面积0.5亩(333平方米),生产试验一般也是一年。从生产试验到审定一般也会有一部分淘汰。

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

亚太（集团）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，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司业务经营和持续盈利能力不足的风险	报告期内，本公司最然已取得小麦新品种德研 8 号的品种权，但是公司未来的盈利主要取决于小麦新品种和玉米新品种的研发实力、品种质量及市场推广，如果公司未来不能获得并打开高毛利率的自有品种或独家授权品种市场空间，公司盈利能力在短期内较难得到有效改善。公司面临持续盈利能力不足的风险。
2、办公楼和生产车间及其附属设施建在租赁集体土地上的风险	公司现有的办公楼和生产车间是公司建设的，以上资产坐落于集体土地之上，该土地是公司从新乡县翟坡镇李任旺村村民委员会租赁取得的，该土地面积为 23.25 亩，租赁期限为 2014 年 6 月 1 日至 2044 年 5 月 31 日，该办公楼和生产车间及其附属设施无法取得房屋产权证。公司面临该项土地被收回，影响公司生产经营及对公司财产造成损失的风险。
3、自然灾害及季节性风险	公司为农业企业，主要从事小麦、玉米种子的选育、制种、销售和技术服务。农业企业受自然条件特别是气候变化的影响十分明显，受旱、涝、风、雨、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响较大，特别是制种生产必须在特定的自然生态环境下进行，对自然条件的要求更加严格；农作物种子的研发、生产、推广和销售，也受到季节性的因素影响，从而使

	得经营业绩也会随着季节的因素而变化，不能排除公司生产基地或产品销售地在未来有可能发生重大自然灾害，从而给公司的正常生产经营带来不利的影响。
4、种子生产质量控制的风险	从公司成立至今，未发生因产品质量问题而引发重大纠纷，但仍不排除未来出现因种子质量问题而引发纠纷，并可能影响公司品牌形象，对公司未来经营产生不利影响。
5、种子生产、销售期间差异而导致的库存风险	其他行业相比，种子生产具有一定的特殊性，体现在于种子企业往往需要根据市场情况和对次年的销售预测制定当年生产计划，提前一年安排不同品种的种植面积和生产数量，加上农业生产对季节、气候等自然因素的高度依赖性，制种通常都具有不可逆性和难以更改性。因此，如果公司对次年的销售预测与届时实际销售情况出现较大偏差，则将引起公司销售状况不佳和公司存货较高，进而对公司生产经营带来不利影响。
6、新品种开发风险	与其他行业相比，种子行业的新品种研发周期往往较长，而新产品是否具有推广价值，能否充分适应其推广种植区域的各种环境条件，必须经国家或省级农业行政主管部门组织的区域适应性试验和生产试验，并且达到审定标准通过审定后，才能进行推广种植，因此农作物新品种研发具有一定的不确定性，新品种开发存在成效低的风险。
7、市场竞争风险	相比于发达国家，我国种子行业仍处于发展初级阶段，种子行业仍然存在进入门槛低、行业集中度小、研发投入少的情形。根据公开信息，目前我国各类持证种子企业数量仍有超过 5000 家，市场竞争较为激烈。如果公司无法在品种研发、销售网络、营销服务等方面不断适应市场变化，则公司面临的市场竞争风险将不断加大，进而对公司生产经营产生不利影响。
8、税收政策风险	根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号文），批发、零售农作物种子免征增值税。公司母公司在报告期内生产、销售种子免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号），公司母公司在报告期内从事农作物新品种的选育所得，免征企业所得税。
9、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东及实际控制人为高树进，直接持有本公司 64.07% 股权，为公司董事长兼总经理。若高树进利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。
10、持续亏损的风险	公司自 2011 年成立以来，没有自主知识产权的小麦、玉米品种，依靠其他公司的授权品种维持经营，丧失自主定价权。2016 年德研 8 号小麦新品种通过国家审定，由于 2016 当地天灾（收获前连续暴风雨）导致收购的合格种子数量大幅度下降，销售量上不去，没有盈利。若公司不继续研发投入审

	定品种及防范不可抗力的自然灾害风险的发生，可能会继续存在持续亏损的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	河南德宏种业股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN DEHONG SEED TEILEN CO.,LTD(DEHONG SEED)
证券简称	德宏种业
证券代码	833297
法定代表人	高树进
注册地址	新乡市高新开发西区青龙路中段 2 号
办公地址	新乡市高新开发西区青龙路中段 2 号
主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王彦培、李珊珊
会计师事务所办公地址	郑州市郑东新区建正东方中心 C 座 17 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	石艳
电话	13837308472
传真	03735648222
电子邮箱	591406212@qq.com
公司网址	www.hndehong.com
联系地址及邮政编码	新乡市高新开发西区青龙路中段 2 号，453700
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	河南德宏种业股份有限公司 证券事务部

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
挂牌时间	2015-08-19
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	A0112 小麦种植、A0113 玉米种植
主要产品与服务项目	小麦原种、杂交玉米种；种子研发、培育、推广咨询服务以及各类农作物种子生产、加工、批发、零售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	53,320,000
做市商数量	-
控股股东	高树进
实际控制人	高树进

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9141070057921367XB	否

税务登记证号码	9141070057921367XB	否
组织机构代码	9141070057921367XB	否

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	8,539,507.97	7,018,868.13	21.67%
毛利率%	16.31%	12.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,646,102.41	-4,422,421.76	-27.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,065,115.05	-5,422,281.96	-11.86%
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）	-15.23%	-11.74%	-
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）	-16.36%	-14.59%	-
基本每股收益	-0.11	-0.09	-22.22%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	38,531,280.46	43,289,613.17	-10.99%
负债总计	4,290,065.90	3,402,296.20	26.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,241,214.56	39,887,316.97	-14.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.75	-14.16%
资产负债率%（母公司）	11.30%	9.51%	-
资产负债率%（合并）	11.13%	7.86%	-
流动比率	378.34%	1,263.74%	-
利息保障倍数	340.34	79.51	-

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	-4,704,961.47	-2,396,438.76	-
应收账款周转率	19.06	13.26	-
存货周转率	2.45	2.09	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.99%	-9.23%	-
营业收入增长率%	21.67%	-4.19%	-
净利润增长率%	27.67%	21.16%	-

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	53,320,000	50,320,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	469,334.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,321.78
非经常性损益合计	419,012.64
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	419,012.64

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司是处于农业行业的生产商、经销商，主要进行种子研发、培育、推广咨询服务以及各类农作物种子生产、加工、批发、零售。公司已取得农作物种子生产经营许可的资格，许可证号：c(豫)农种许字(2017)第0013号。自主研发的小麦品种“德研8号”已于2016年3月24日通过农业部国家农作物品种审定委员会审定。审定编号：国审麦2016007，公告号：中华人民共和国农业部公告第2378号，证书编号：2016-1-007。自此公司就拥有了市场定价权。公司拥有专业核心研发团队8人，重视技术的不断完善与研发能力的不断提高，充分发挥公司的人才和技术优势，致力于为农户提供一流、专业的技术服务及优质的小麦、玉米种子。

公司具有涵盖研发、繁育、生产、销售、服务在内的完整商业模式：1、每年公司对玉米及小麦的研发投入大量的费用，用于提升公司的核心竞争力。2、有了自主的品种之后，良种繁育中心联系长期合作的基地繁育户、农民专业合作社、种粮大户等进行良种繁育，并与其签订《小麦种子繁育协议》，经下乡田间检验、室内检验、去杂去劣、防虫防病等为收购入库做准备，保证种子的纯度、净度、水分等指标符合甚至高于国家标准。3、保质保量收购入库种子后，经熏仓后再进行种子的精选加工，以种子批为单位进行种子发芽率室内检验，并进行样品封存。加工成品后，发货出库。4、营销部业务经理结合市场具体情况制定每年度的营销方案，经批准后实施。每年的5月份、7月份将举办现场观摩会及种子交易信息会，进行品种宣传。5、经销商收到公司种子后，同时进行种子发芽率测试，封存样品。公司会进一步做好售后的各种技术服务，直至农民收获种子入仓。这是一系列完整的商业模式。公司通过以上直接销售的方式，销售小麦/玉米种子、开拓发展业务，同时开拓县、乡、村基经销商客户，争取把业务做到一线市场。公司收入来源是小麦、玉米品种的生产销售收入及子公司棉花储备收入。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

公司在报告期内的营业收入为853.95万元，比上年度增长21.67%；归属于母公司的净利润为-590.09万元，比上年度增长43.80%。主要原因是由于公司本年度为推广新国审小麦品种“德研8号”，对其进行了大力的电视、报纸、网络、现场观摩会、信息交易会等广告宣传，导致销售费用增加。截至2016年末，公司总资产为3853.13万元，净资产为3424.12万元。报告期内，公司各项经营计划的实现因不可抗力自然灾害的发生导致收购种子入库受阻，公司为了维护好企业信誉，没有将不合格的种子进行销售，导致公司持续亏损。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	8,539,507.97	21.67%	100.00%	7,018,868.13	4.19%	100.00%
营业成本	7,146,640.02	15.79%	83.69%	6,172,254.55	19.86%	87.94%
毛利率	16.31%	-	-	12.06%	-	-
管理费用	6,020,895.53	-3.64%	70.51%	6,248,497.69	0.39%	89.02%
销售费用	1,005,252.71	509.34%	11.77%	164,973.60	-18.72%	2.35%
财务费用	-16,186.30	-71.27%	-0.19%	-56,330.02	-192.56%	0.80%
营业利润	-5,944,029.59	-9.62%	-69.61%	-5,422,281.96	-51.59%	-77.25%
营业外收入	469,334.42	-53.07%	5.50%	1,000,060.20	3,104.01%	14.25%
营业外支出	50,321.78	25,060.89%	0.59%	200.00	90.81%	0.00%
净利润	-5,646,102.41	-27.67%	-66.12%	-4,422,421.76	21.16%	63.01%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用变动原因：本期销售费用 1005252.71 元，上期销售费用 164973.6 元，本期销售费用比上期销售费用增长 509.34%，销售费用本期变动较大的项目主要有广告费、差旅费、招待费等，主要原因为本期扩大了宣传规模，公司产品的知名度得到了提高，客户及代繁户的增加，导致公司相关费用增加
- 2、财务费用变动原因：本期财务费用-16186.3 元，上期财务费用-56330.02，本期财务费用比上期财务费用增长了 71.27%，主要原因是本期财务费用减少了借款项利息收入。
- 3、营业外收入变动原因：本期营业外收入 469334.42 元，上期营业外收入 1000060.2 元，本期营业外收入较上期营业外收入减少 53.07%，主要原因是上期有收到新乡市政府的新三板补助 100 万元。本期无市政府的新三板补助，而只有乡政府的新三板补助 25 万元，因此与上期比较，变动较大。
- 4、营业外支出变动原因：本期营业外支出 50321.78 元，上期营业外支出 200 元，本期营业外支出较上期营业外支出增加了 25060.89%；主要原因是本期有税收滞纳金 4.96 万元，而上期无税收滞纳金，因此与上期比较，变动较大。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	8,469,889.10	7,146,640.02	6,759,423.46	6,172,254.55
其他业务收入	69,618.87	-	259,444.67	-
合计	8,539,507.97	7,146,640.02	7,018,868.13	6,172,254.55

按产品或区域分类分析：

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%
小麦	4,316,152.63	50.54%	4,223,338.90	60.17%
玉米	249,965.60	2.93%	488,827.04	6.96%
大豆	981,146.20	11.49%	0.00	0.00%

仓储费	1,631,340.96	19.10%	2,027,840.04	28.89%
装卸费	1,195,202.35	13.40%	19,417.48	0.28%
出库公检费	96,081.36	1.13%	-	-

收入构成变动的原因:

收入构成变动原因: 由于国家政策的变动, 2016 年河南省粮丰粮食有限公司储存的棉花进行了网上拍卖, 并陆陆续续的出库, 出库前需要每包棉花的抽检工作, 因此增加了出库公检费收入。

由于 2016 年的玉米市场行情持续下滑, 大豆价格上涨, 因此公司改变种植方向, 种植大豆。

(3) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-4,704,961.47	-2,396,438.76
投资活动产生的现金流量净额	-3,915,397.00	3,132,365.00

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量减少 2308522.69 元, 小麦新品种“德研 8 号”于 2016 年 3 月通过国家审定。为了大力推广该品种, 我公司分别在电视、报纸、网络等媒体投放了大量的广告费用, 另注水旗、条幅、单页、宣传册、树贴等宣传品也同时投放县、乡级市场, 故销售费用增加 840279.1 元, 然经营活动产生的现金流量净额负增长。由于 2015 年筹资 750 万元, 而 2016 年无筹资活动, 然投资活动的现金流量负增长。

(4) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	新乡市丰泰面粉有限公司	761,004.00	13.72%	否
2	周口沈丘县连农农资有限公司(陈耀强)	644,800.00	11.62%	否
3	上蔡县老五种业(尚五)	539,000.00	9.72%	否
4	安徽太和县魏丰农资公司(魏继华)	453,400.00	8.17%	否
5	安徽省灵璧惠郎农资(申健)	358,179.00	6.46%	否
合计		2,756,383.00	49.69%	-

(5) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	新乡县翟坡镇红林村村民委员会	2,763,979.00	38.68%	否
2	张建敏	1,550,000.00	21.69%	否
3	程天林	1,250,000.00	17.49%	否
4	甘肃黄羊河集团种业有限公司	143,741.80	2.01%	否
5	新乡县翟坡镇南东村村民委员会	130,490.50	1.83%	否
合计		5,838,211.3	81.70%	-

(6) 研发支出与专利**研发支出:**

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	354,256.11	585,329.65

研发投入占营业收入的比例	41.48%	8.34%
--------------	--------	-------

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况:

公司每年将投入大量的研发费用用于小麦及玉米种子的科研,研发投入占营业收入的比例10%以上,这在种子企业中对种子研发的重视程度显而易见。目前已通过审定及将申请通过审定的品种如下:我公司自主研发的小麦新品种德研8号于2016年3月通过国家审定,德研16号已完成国家试验程序,将申请于2017年5月通过国家审定;玉米品种荣伟153已完成河南省试验程序,将申请于2017年5月通过国家审定;高麦6号已进入国家生产试验程序,将申请于2018年3月通过国家审定。另外,正在参加试验的小麦品种如下:荣伟190,国家冬水组区域试验第一年;德丰1390,河南省春水组区域试验第一年;德研0518,国家品种比较试验第二年;德研0516,国家品种比较试验第二年;德研1603,国家品种比较试验第一年;德研1503,河南省品种比较试验第一年。

2、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	2,888,105.01	-74.90%	7.50%	11,508,463.48	251.67%	26.58%	-19.09%
应收账款	333,800.94	-40.64%	0.87%	562,361.25	13.37%	1.30%	-0.43%
存货	3,497,172.04	49.75%	9.08%	2,335,271.29	-34.49%	5.40%	3.68%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	20,892,183.97	-5.20%	54.22%	22,038,540.78	-3.07%	50.91%	3.30%
在建工程	2,882,981.00	-	7.48%	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	38,531,280.46	10.99%	-	43,289,613.17	9.23%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

货币资产变动:本期货币资金2888105.01元,上期货币资金11508463.48元,本期货币资金较上期货币资金减少74.90%主要原因是2015年12月增资300万股,每股2.5元,合计750万元,而2016年无此活动

应收账款变动原因:本期应收账款333800.94元,上期应收账款562361.25元,本期应收账款较上期应收账款减少40.64%,主要原因是仓储费减少,上期棉花储存100%,2016年陆续出库,仓储棉花只有原来的60%,因此变动较大。

存货变动原因:本期存货3497172.04元,上期存货2335271.29元,本期存货较上期存货增加了49.75%,主要原因是上期种子主要是自产,原材料购进减少,而本期主要是良种代繁,种子购入较多,因此变动较大。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

公司在报告期内的全资子公司有1家,具体如下:

河南省粮丰粮食有限公司,注册资本为160万元,主要业务为粮食收购、销售、储存、装卸、搬运。报告期内的营业收入为292.26万元,净利润为25.48万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

报告期内，挂牌公司外部环境分析如下：

1、国家产业政策支持

从国家政策扶持导向来看，发展现代农业和确保粮食安全对种业提出了新的要求，种子是农业的芯片，种子安全就是粮食安全，粮食安全关系到国家安全。在当前国际种业龙头大举进入中国，并对国内种子行业形成较大冲击的背景下，国家存在扶持国内种子企业，以应对外资竞争的内存意愿，从而从中长期的时间跨度内，保障大宗粮食作物良种的自给率，以保障我国粮食安全。

2、其他农资行业的发展

其他农资行业市场的快速发展必将拉动种子市场的需求变化，为行业的成本减少奠定了坚实的基础。

3、软实力持续增长

市场竞争的加剧，促使企业更加关注其核心资源与竞争力的培养，将企业内部科研结合专业的科研机构，促进科研实力的快速增强。新品种的推广借助于专业的市场推广人才，紧跟时代潮流，追随客户思想。

（四）竞争优势分析

报告期内，公司的竞争优势为：

1、新国审小麦品种德研 8 号的审定

公司自育的小麦新品种“德研 8 号”于 2016 年 3 月 24 日通过农业部国家农作物品种审定委员会审定。审定编号：国审麦 2016007，公告号：中华人民共和国农业部公告第 2378 号，证书编号：2016-1-007。

在拥有自主的品种权后，公司将利用自己的营销网络独家经营，有充分的定价权。在生产加工成本不变的情况下，销售价格在 4.4-4.6 元/Kg 左右，甚至更高。由于德研 8 号品种表现特别优异，在公司 5 月 8 日-20 日的现场小麦观摩会上，已有近几十家客户给公司预交了 2016 年的种子定金近 660 万元，为明年公司经济效益的稳定奠定基础。

2、技术、研发优势

我公司提出建成“育繁推一体化”现代农作物种业企业的目标，科研部积极进行科研育种，努力发掘一批目标性状突出、综合性状优良的基因资源，培育一批高产、优质、多抗、广适和适应机械化作业的新品种。

我公司在科研上有很强的实力，一是有自己的科研团队；二是在科研育种上有自己的一套独特、先进、完整的育种方法；三是有充足的优良基础材料。目前，公司已有 6000 多份种质资源，其中玉米 4000 多份，小麦 2000 多份；已选育一批多抗、广适、高产、优质的小麦新品系 50 多个及玉米新组合 80 多个。小麦研究上利用常规育种与远缘杂交育种、生物诱变相结合，选育出了一批产量高、品质优、稳产性好、抗逆性强、适应性广的小麦新品系，参加国家或河南省试验。

3、质量优势

本公司种子产品质量优良，尤其在生产繁育方面，德宏质检中心对种子质量都有十分严格的检测标准，对本公司的生产过程特别是质量控制环节有着很高的要求。

4、市场优势

本公司按照自身的经营特点和优势，坚持“诚实守信，质量第一”的原则，与客户建立良好的合作关系，在豫、皖、苏、陕、鲁等范围内建立了客户群和销售网络。特别是近两年来，公司采用公司直接供货，县级独家代理的销售模式，销售渠道从公司到县（市）级经销商，到乡级经销商。销售策略采用定金优惠、首批提货优惠、运费补贴、销售阶段返利、广告支持等多种优惠方式，提高经销商的销售激情，对于不同地区，采用不同的销售方式，并通过市场保护、业务培训、市场开拓讲座等多种形式向客户提供免费优质服务，让经销商销售无忧。

公司正在建立电子商务系统，利用现代网络宣传、销售公司产品。随着家庭农场、农民专业合作社、

种粮大户的逐渐增加和规范，为电子商务提供了一个很好的契机。同时加强与中储粮直属库合作，建立分公司，利用其资金、库容、信誉、优势、推广、销售公司产品。

公司在竞争方面的不足之处在于：

1、自主知识产权的品种少，市场占有率不高。报告期内，公司仅有 2016 年 3 月通过国审的小麦新品种德研 8 号，而玉米品种缺乏。小麦种子的利润空间远远小于玉米种子，这就亟待一个新的玉米品种的审定。公司将通过自身的研发优势，不断注重品种研发，确保新品种的审定工作。玉米新品种“荣伟 153”已完成河南省玉米试验程序，进入初审公示期，将于 2017 年 5 月通过河南省审定；小麦新品种“德研 16 号”将于 2017 年 3 月通过国家审定。这些品种的审定都将为 2017 年公司的发展提供良好的基础。

2、品牌认知度不高。报告期内，由于德研 8 号是一个新审定的小麦品种，虽然前期营销宣传工作已经进行了不少的努力，但是市场认识度还不是很，农户对德研 8 号的品种熟知度还比较少。这就为德研 8 号的推广增加了难度。公司将在日后的工作中，加大宣传力度，包括电视、广告、报纸及现场观摩会、种子交流会、乡村树贴、形象车等，采取多种宣传模式，加大品种宣传，提升品牌形象及品种认知度。

（五）持续经营评价

报告期内，公司自主研发的“德研 8 号”小麦新品种通过国家审定，但是 2016 当地天灾（收获前连续暴风雨）导致大部分的种子收获期间发生萌动，公司为了不损害农户及经销商的利益，维护公司的信誉，最终放弃这批不合格的种子收购入库。尽管 2016 年 6 月已经收取客户的 600 多万预付款定金，但是没有达到预计的销售收入与盈利。若公司不继续研发投入审定品种及防范不可抗力的自然灾害风险的发生，可能会继续存在连续亏损的风险。

针对该风险，公司一方面继续加大研发投入，在德研 8 号审定的基础上，2017 年再接再厉，小麦品种德研 16 号及玉米新品种荣伟 153 已于 2017 年初通过国家及河南省审定。2017 年公司拥有两个国审小麦品种及 1 个省审玉米品种，2017 年 5 月的现场观摩会，会收取客户的品种预付款，市场渠道健全；2018 年随着高麦 6 号的审定，公司会大力运作市场，加强品牌宣传，大大增加公司的持续经营能力。另一方面公司良种繁育基地在中国农业保险股份有限公司投保“河南省小麦种植保险”险种，以免出现自然灾害时能减少公司的财产损失，从而降低自然灾害及季节性风险。两方面同时抓，进而扭转持续亏损的局面，增加公司的可持续经营能力。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任。2016 年 5 月，公司积极主动联系新乡县翟坡镇扶贫办公室，在河南省新乡县翟坡镇红林村、南东村结合两村村民委员会，利用土地流转的方式，帮助贫困农户种植优质小麦品种“德研 8 号”，同时提供免费的技术咨询服务。由于德研 8 号的突出产量优势及抗病优势，2016 年公司扶持的贫困户每户增收 1000 元。今后公司将一如既往地诚信经营，利用自主的优势小麦及玉米品种，带动当地的贫困户发家致富，帮助他们脱贫，以便更好的报答社会。公司将承担更大的社会责任，由点及面，从小处做起，从自身做起，利用自己的农户资源及优势，在当地建立扶贫基金，农忙期间，招收贫困户进行有偿劳作，为社会做出更大的贡献。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司业务经营和持续盈利能力不足的风险

报告期内，本公司最然已取得小麦新品种德研 8 号的品种权，但是公司未来的盈利主要取决于小麦新品种和玉米新品种的研发实力、品种质量及市场推广，如果公司未来不能获得并打开高毛利率的自有品种或独家授权品种市场空间，公司盈利能力在短期内较难得到有效改善。公司面临持续盈利能力不足的风险。

针对该风险，公司自育的“德研 8 号”已通过国家审定，审定编号 2016007。公司的盈利主要取决于

小麦新品种和玉米新品种的研发实力、品种质量及市场推广。报告期内，德研 8 号的突出表现，公司已经为德研 8 号的宣传、观摩会投入了大量的人力、物力，并且效果很好。公司持续经营能力将得到很大改善。

2、办公楼和生产车间及其附属设施建在租赁集体土地上的风险

公司现有的办公楼和生产车间是公司建设的，以上资产坐落于集体土地之上，该土地是公司从新乡县翟坡镇李任旺村村民委员会租赁取得的，该土地面积为 23.25 亩，租赁期限为 2014 年 6 月 1 日至 2044 年 5 月 31 日，该办公楼和生产车间及其附属设施无法取得房屋产权证。

针对该风险，公司已取得新乡县国土资源局关于该土地用于种子加工生产、仓储属于规划建设用地的说明，取得新乡县翟坡镇人民政府关于该土地用于生产种子加工项目符合乡（镇）城镇总体规划、土地利用规划和产业发展规划的要求的证明，不会对公司生产经营及对公司财产造成影响，从而降低办公楼和生产车间及其附属设施建在租赁集体土地上的风险

3、自然灾害及季节性风险

公司为农业企业，主要从事小麦、玉米种子的选育、制种、销售和技术服务。农业企业受自然条件特别是气候变化的影响十分明显，受旱、涝、风、雨、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响较大，特别是制种生产必须在特定的自然生态环境下进行，对自然条件的要求更加严格；农作物种子的研发、生产、推广和销售，也受到季节性的因素影响，从而使得经营业绩也会随着季节的因素而变化，不能排除公司生产基地或产品销售地在未来有可能发生重大自然灾害，从而给公司的正常生产经营带来不利的影响。

针对该风险，公司繁育基地在中国平安财产保险股份有限公司投保“小麦种植保险”、“小麦收获保险”险种，以免出现自然灾害和火灾时能减少公司的财产损失，从而降低自然灾害及季节性风险。

4、种子生产质量控制的风险

因种子质量问题而引发纠纷，并可能影响公司品牌形象，对公司未来经营产生不利影响。

针对该风险，公司在严格遵循国家种子生产质量标准的基础上，制定并执行了更为严格的企业质量标准；同时，公司健全、完善质量管理及检验监督等质量控制技术体系，从种子的生产、收购、加工、储存到发运等环节都制定了较严格的工作标准和操作规程，从而降低种子生产质量控制的风险。

5、种子生产、销售期间差异而导致的库存风险

与其他行业相比，种子生产具有一定的特殊性，体现在于种子企业往往需要根据市场情况和对次年的销售预测制定当年生产计划，提前一年安排不同品种的种植面积和生产数量，加上农业生产对季节、气候等自然因素的高度依赖性，制种通常都具有不可逆性和难以更改性。因此，如果公司对次年的销售预测与届时实际销售情况出现较大偏差，则将引起公司销售状况不佳和公司存货较高，进而对公司生产经营带来不利影响。

针对该风险，公司种子销售采取“预交定金制”，种子提前预定，将大大降低种子生产、销售期间差异而导致的库存风险。

6、新品种开发风险

与其他行业相比，种子行业的新品种研发周期往往较长，而新产品是否具有推广价值，能否充分适应其推广种植区域的各种环境条件，必须经国家或省级农业行政主管部门组织的区域适应性试验和生产试验，并且达到审定标准通过审定后，才能进行推广种植，因此农作物新品种研发具有一定的不确定性，新品种开发存在成效低的风险。

针对该风险，公司“德研 8 号”已经通过国家审定。其他正在参加国家/省级试验的其他品种表现优异，新品种开发风险将很大程度上减小。

7、市场竞争风险

相比于发达国家，我国种子行业仍处于发展初级阶段，种子行业仍然存在进入门槛低、行业集中度小、研发投入少的情形。根据公开信息，目前我国各类持证种子企业数量仍有超过 5000 家，市场竞争较为激烈。如果公司无法在品种研发、销售网络、营销服务等方面不断适应市场变化，则公司面临的市场竞争风险将不断加大，进而对公司生产经营产生不利影响。

针对该风险，公司德研 8 号在众多品种中抗寒能力十分突出，具有绝对的市场竞争优势。

8、税收政策风险

根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号文），批发、零售农作物种子免征增值税。公司母公司在报告期内生产、销售种子免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号），公司母公司在报告期内从事农作物新品种的选育所得，免征企业所得税。

税收减、免征对公司发展起到了积极的推动作用，如果国家的有关税收政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

针对该风险，公司通过不断优化运营模式，提高生产效率，降低生产成本，提高自身盈利能力，并探索新的利润增长点来降低税收优惠政策的风险。

9、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人为高树进，直接持有本公司64.07%股权，为公司董事长兼总经理。若高树进利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

针对该风险，公司一方面建立健全现代企业法人治理机构并严格执行，另一方面在章程及公司各项规章制度中设置中小投资者的保护措施，加强信息披露管理，使公司运营管理公开透明以防范实际控制人不当控制的风险。

10、持续亏损的风险

公司自2011年成立以来，没有自主知识产权的小麦、玉米品种，依靠其他公司的授权品种维持经营，丧失自主定价权。2016年德研8号小麦新品种通过国家审定，由于2016当地天灾（收获前连续暴风雨）所致，没有盈利。若公司不继续研发投入审定品种及防范不可抗力的自然灾害风险的发生，可能会继续存在持续亏损的风险。

针对该风险，公司一方面继续加大研发投入，在德研8号审定的基础上，2017年再接再厉，小麦品种德研16号及玉米新品种荣伟153已于2017年出通过国家及河南省审定。2017年公司拥有两个国审小麦品种及1个省审玉米品种，2016年5月的现场观摩会，会收取客户的品种预付款，市场渠道健全；2018年随着高麦6号的审定，公司会大力运作市场，加强品牌宣传，大大增加公司的持续经营能力。另一方面公司良种繁育基地在中国农业保险股份有限公司投保“河南省小麦种植保险”险种，以免出现自然灾害时能减少公司的财产损失，从而降低自然灾害及季节性风险。两方面同时抓，进而扭转持续亏损的局面，增加公司的可持续经营能力。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

三、董事会对审计报告的说明**（一）非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

（二）关键事项审计说明：

-

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

承诺人：控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员；承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第三节七、（三）；该承诺在报告期内得到履行。

2、避免关联交易的承诺

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员；承诺事项：公司的持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员就规范公司关联交易出具了《规范关联交易承诺函》，详见公开转让说明书的第三节七、（三）；该承诺在报告期内得到履行。

3、对外投资情况做出的重要承诺

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员；承诺事项：《关于对外投资相关情况的承诺函》，详见公开转让说明书的第三节七、（四）；该承诺在报告期内得到履行。

4、对外兼职情况作出的承诺

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员；承诺事项：《对外任职情况书面说明》，详见公开转让说明书的第三节七、（五）；该承诺在报告期内得到履行。

5、诚信情况作出的承诺

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员；承诺事项：《关于诚信状况的书面说明》，详见公开转让说明书的第三节七、（六）；该承诺在报告期内得到履行。

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	20,512,500	40.76%	2,428,750	22,941,250	43.03%
	其中：控股股东、实际控制人	8,540,000	16.97%	-	8,540,000	16.02%
	董事、监事、高管	10,102,500	20.08%	2,428,750	22,909,250	42.97%
	核心员工	-	-	320,000	32,000	0.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,807,500	59.24%	571,250	30,378,750	56.97%
	其中：控股股东、实际控制人	25,620,000	50.91%	-	25,620,000	48.05%
	董事、监事、高管	29,807,500	59.24%	571,250	30,378,750	56.97%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,320,000	-	3,000,000	53,320,000	-
普通股股东人数		33				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高树进	34,160,000	-	34,160,000	64.07%	25,620,000	8,540,000
2	周旭	4,000,000	-	4,000,000	7.50%	-	4,000,000
3	程志军	3,500,000	400,000	3,900,000	7.31%	2,925,000	975,000
4	张泽涛	2,110,000	1,000,000	3,110,000	5.83%	-	3,110,000
5	闫春	1,530,000	225,000	1,755,000	3.29%	-	1,755,000
6	张先喜	1,100,000	-	1,100,000	2.06%	-	1,100,000
7	张泽世	790,000	-	790,000	1.48%	592,500	197,500
8	张新征	700,000	50,000	750,000	1.41%	562,500	177,500
9	杨鹏飞	-	560,000	560,000	1.05%	-	560,000
10	尚建梅	500,000	-	500,000	0.94%	-	500,000
11	周猛	500,000	-	500,000	0.94%	-	500,000
合计		48,890,000	2,235,000	51,125,000	95.88%	29,700,000	21,415,000

前十名股东间相互关系说明：

张泽涛和张泽世是堂兄弟关系，其他股东之间无关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截止报告期末，高树进先生直接持有挂牌公司 64.07% 股权，为公司控股股东。

高树进先生，1987 年 11 月 20 日生人，中国国籍，无境外居留权。2009 年毕业于黄淮学院；2009-2011 年，新乡市中州快捷酒店，任采购经理；2011 年至 2014 年 3 月 13 日，河南德宏种业股份有限公司，任总经理。2014 年 3 月 13 日年至今，任公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-11-25	2016-02-04	2.5	3,000,000	7,500,000	14	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

报告期内股票发行募集资金主要使用明细如下：

- 1、预付在建东营仓库款 2,611,000.00 元。
- 2、支付流转土地的租地款 1,665,775 元。
- 3、支付代繁种子款、流转土地化肥、人工费、宣传广告、员工工资、管理费用等 3,223,225 元。

募集资金的使用用途和股票发行方案中的用途一致。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

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
合计		-			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高树进	董事、董事长、总经理	男	29	大专	2014-06-10 至 2017-06-09	是
石艳	董事、董事会秘书、财务总监	女	46	大专	2014-06-10 至 2017-06-09	是
张新征	董事、副总经理	男	37	大专	2014-6-10 至 2017-06-09	是
王振光	董事	男	28	大专	2014-6-10 至 2017-06-09	是
李增波	董事	男	61	高中	2014-6-10 至 2017-06-09	是
程志军	监事会主席	男	58	本科	2014-06-10 至 2017-06-09	否
张泽世	监事	男	38	中专	2014-06-10 至 2017-06-09	是
曾彦	职工监事	女	36	大专	2014-06-10 至 2017-06-09	是
陈卫红	副总经理	男	45	大专	2016-01-07 至 2017-06-09	是
叶新宝	营销总监	男	36	大专	2016-01-07 至 2017-1-18	是
王淑贤	董事长助理	女	51	大专	2016-03-25 至 2016-05-10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
高树进	董事、董事长、总经理	34,160,000	-	34,160,000	64.07%	0
石艳	董事、董事会秘书、财务总监	375,000	-	375,000	0.70%	0
张新征	董事、副总经理	700,000	50,000	750,000	1.41%	0
王振光	董事	0	220,000	220,000	0.41%	0

李增波	董事	260,000	20,000	280,000	0.53%	0
程志军	监事会主席	3,500,000	400,000	3,900,000	7.31%	0
张泽世	监事	790,000	-	790,000	1.48%	0
曾彦	职工监事	0	10,000	10,000	0.02%	0
陈卫红	副总经理	0	-	0	0.00%	0
叶新宝	营销总监	0	20,000	20,000	0.04%	0
王淑贤	董事长助理	0	-	0	0.00%	0
合计		39,785,000	720,000	40,505,000	75.97%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
陈卫红	-	新任	副总经理	正常岗位变动
叶新宝	-	新任	营销总监	正常岗位变动
张新征	-	新任	副总经理	正常岗位变动
王淑贤	董事长助理	离任	-	正常岗位变动

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

1、陈卫红，男，汉族，1971年10月21日生人，籍贯河南尉氏人，大专学历，中共党员。1992年9月—2000年12月，尉氏县种子公司，历任良繁、经营、瓜菜科长等职；2001年1月—2002年2月，河南高科种业有限公司，历任良繁、经营、玉米事业部、棉花事业部副经理、经理等职；2002年3月—2006年12月，河南同舟缘种子科技有限公司，任总经理助理、副总经理等职；2007年1月—2009年4月，河南宏瑞种业有限公司任总经理；2009年5月—2011年9月，河南联丰种业有限公司任常务副总经理；2011年10月—2012年12月，河南中种联丰种业有限公司任副总经理；2013年1月—2014年5月，河南德宏种业股份有限公司任副总经理。2016年挂牌公司第二届董事会第七次会议审议通过聘任陈卫红先生为公司副总经理（详见www.neeq.com.cn挂牌公司公告编号2016-001、2016-002）。

2、叶新宝，男，汉族，1980年9月2日生人，籍贯河南郑州人，大专学历。2004年10月—2007年7月，北京奥瑞金种业股份有限公司郑州营销中心任销售代表工作；2007年8月—2011年3月，澳大利亚埃尔夫液体化肥有限公司中国公司任豫鄂皖省区经理兼人事经理；2011年4月至2013年10月，河南春晓种业有限公司任销售副总工作；2013年10月—2015年8月，河南平安种业有限公司任销售部副总。2016年挂牌公司第二届董事会第七次会议审议通过聘任叶新宝先生为公司营销总监（详见www.neeq.com.cn挂牌公司公告编号2016-001、2016-003）。

3、张新征，男，1979年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999年9月至2000年6月，在新乡师范高等专科学校函授学习法律专业；2000年7月至2006年9月，从事个体经营；2006年10月至今，在豫北钢材大世界河南润泰钢铁有限公司任董事长兼总经理。现任公司董事。2016年挂牌公司第二届董事会第十六次会议审议通过聘任张新征先生为公司副总经理，任期与本届董事会任期一致（详见www.neeq.com.cn挂牌公司公告编号2016-037、2016-038）。

4、王淑贤，女，汉族，1965年10月6日生人，籍贯黑龙江省鸡西人，大专学历。1984.7~2003.5，工商银行黑龙江省鸡西分行，任会计；2003.6~2007.8，北京三环家具有限公司，任财务总监；2007.9~2010.12，廊坊市财政专科学校，代课；2011.1~2015.12，北京睿特环有机农业技术研究院，任常务副院长。2016年挂牌公司第二届董事会第十次会议审议通过聘任王淑贤女士为公司董事长助理（详见公告编号2016-016、2016-017）。挂牌公司董事会于2016年5月6日收到董事长助理王淑贤女士递交的辞

职报告。同年5月10日在www.neeq.com.cn公告王淑贤女士高级管理人员变动公告(详见www.neeq.com.cn挂牌公司公告编号2016-026)。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
研发人员	14	14
销售人员	8	8
生产人员	4	6
财务人员	4	4
行政人力人员	5	5
其他	16	16
员工总计	56	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	10	12
专科	10	12
专科以下	34	34
员工总计	56	58

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员变动

报告期内,随着公司品种的审定,员工人数整体而言呈现增加的趋势。人员数量相对稳定。

2、人才引进

公司本着人才就是第一资本的用人理念,进行人才引进。报告期内,公司各类人才的来源有以下几个途径:

(1) 高校毕业生。报告期内,公司通过校园招聘及网络招聘等形式共引进应往届毕业生6人,其中本科学历3人。

(2) 自主培养。公司人力资源部设置培训专岗,并以此为依托,通过技能培训、师带徒培训、技能竞赛和岗位轮换等方法培养公司发展需要的技能型人才,并依据人才战略规划目标需求,确定专项培训经费,全面推进人才培养。

(3) 外培及再教育。充分利用各种社会培训资源,选送财务、审计、管理等优秀人才进行深造或进行专业技能培训,以满足公司对专业人才的需求。

(4) 社会招聘。根据公司战略发展需要,适时引进行业内优秀中高级经营管理人才提升了经营团队的整体素质与管理水平。

3、薪酬政策

公司根据劳动法和当地最低工资标准的相关规定,结合企业经营业绩及外部环境、行业水平,物价水平等市场因素,按照各系统的业务特点建立了具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系,设置了对应的岗位薪资等级。员工薪资由基本工资、岗位工资、绩效工资、各种津贴和加班工资等五部分构成。公司推行目标责任制管理模式,每年会组织各系统依据年度预算制定相应的绩效考核方法,在保证公开、公平、公正的原则下,根据目标完成情况实行绩效考核。绩效考核结果作为兑现当月绩效工资和当年绩效奖金的依据。同时,公司根据国家法律、法规的相关规定依法为员工缴纳五险一金。

4、培训计划

公司每年 1 月份由人力资源部组织制定并下发本年度培训计划，报公司总经理办公会通过实施，主要通过内设的培训讲师及外聘的培训机构按照年度培训规划进行面授、实操、集中授课等形式实施月度培训课程。公司培训项目主要包括新员工入职培训，在职人员技能与综合素养培训、一线员工操作技能培训、管理者能力与素养提升培训等。通过不同形式、不同课题、不同对象的多方位全覆盖的培训与交流学习，有序、有效的提升了公司员工的整体素质，为实现组织目标与员工个人职业发展目标双赢共进奠定了坚实的基础。报告期内，公司共组织培训近 10 次，共计培训约 150 人次。

5、挂牌公司均已为员工购买养老、医疗、工伤、生育、失业、住房公积金社会保险。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	9	9	320,000
核心技术人员	3	3	30,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司有核心员工 9 名，包括公司粮丰粮食安全科科长贲杰、研发专员敖志强、安全科科员张存夯、仓库主管李保珍、质检员郭民华、会计郭静、区域经理张泽刚、区域经理石希彪、营销总监叶新宝。报告期内没有发生变动。

第九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	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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，公司建立健全了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度。

报告期内，公司建立健全了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，且均严格按照相关法律法规，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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，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。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

1、第一章第十条原为“本章程所称高级管理人员是指公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、总经理助理、营销总监、行政总监、技术总监。”。

现修订为“本章程所称高级管理人员是指公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、董事长助理、总经理助理、营销总监、行政总监、技术总监。”。

2、第五章第一百零八条第（九）款原为“在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财等事项；”。

现修订为“在股东大会授权范围内，即：单个项目对外投资额度不超过最近一期经审计净资产值的 15%，年度累计投资项目不超过公司最近一期审计净资产值的 50%，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵

押、委托理财等事项；”。

（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	11	副总经理陈卫红、营销总监叶新宝高管任职公告；对外投资成立 3 个子子公司；修改公司章程；董事长助理王淑贤高管任职公告；2015 年年度报告；注销 3 个子子公司；2016 年半年报；募集资金管理制度；关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告；副总经理张新征高管任职公告；改聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)。
监事会	2	2015 年年度报告；2016 年半年度报告。
股东大会	4	对外投资成立 3 个子子公司；修订公司章程；注销 3 个子子公司；募集资金管理制度。

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。

（四）投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。报告期内，公司未发生与公司的股权、债权投资人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》

建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	亚会 B 审字（2017）0875 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	郑州市郑东新区建正东方中心 C 座 17 楼
审计报告日期	2017-4-11
注册会计师姓名	王彦培、李珊珊
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年

审计报告正文：

河南德宏种业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南德宏种业股份有限公司（以下简称德宏种业公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是德宏种业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，德宏种业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德宏种业公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师 李珊珊
中国注册会计师 王彦培

二〇一七年四月十一日

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	2,888,105.01	11,508,463.48
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	333,800.94	562,361.25
预付款项	六、3	143,741.80	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	893,469.61	282,410.68
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	3,497,172.04	2,335,271.29
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	7,756,289.40	14,688,506.70
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、6	20,892,183.97	22,038,540.78
在建工程	六、7	2,882,981.00	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	六、8	3,716,588.37	3,962,565.69
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、9	680,000.00	-
递延所得税资产	六、10	3,237.72	-
其他非流动资产	六、11	2,600,000.00	2,600,000.00
非流动资产合计	-	30,774,991.06	28,601,106.47
资产总计	-	38,531,280.46	43,289,613.17
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、12	1,217,713.00	132,068.00
预收款项	六、13	37,920.00	499,878.32
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、14	157,916.68	169,327.00
应交税费	六、15	538,516.22	263,022.88
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、16	98,000.00	98,000.00
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,050,065.90	1,162,296.20
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	六、17	2,240,000.00	2,240,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,240,000.00	2,240,000.00
负债合计	-	4,290,065.90	3,402,296.20
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、18	53,320,000.00	53,320,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、19	4,500,000.00	4,500,000.00
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	六、20	-23,578,785.44	-17,932,683.03
归属于母公司所有者权益合计	-	34,241,214.56	39,887,316.97
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	34,241,214.56	39,887,316.97
负债和所有者权益总计	-	38,531,280.46	43,289,613.17

法定代表人：高树进

主管会计工作负责人：郭静

会计机构负责人：石艳

（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	-	879,839.54	10,619,449.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	89,811.36	94,800.88
预付款项	-	143,741.80	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	1,319,765.93	277,503.03
存货	-	3,497,172.04	2,335,271.29
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	5,930,330.67	13,327,024.63
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	1,600,000.00	1,600,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	19,540,885.68	20,584,441.47
在建工程	-	2,882,981.00	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,716,588.37	3,962,565.69
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	2,600,000.00	2,600,000.00
非流动资产合计	-	30,340,455.05	28,747,007.16
资产总计	-	36,270,785.72	42,074,031.79
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,217,713.00	132,068.00
预收款项	-	37,920.00	499,878.32
应付职工薪酬	-	109,509.00	135,567.00
应交税费	-	395,032.12	243,330.78
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	98,000.00	749,626.75
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,858,174.12	1,760,470.85
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	2,240,000.00	2,240,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,240,000.00	2,240,000.00
负债合计	-	4,098,174.12	4,000,470.85
所有者权益：	-		
股本	-	53,320,000.00	53,320,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,500,000.00	4,500,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-25,647,388.40	-19,746,439.06
所有者权益合计	-	32,172,611.60	38,073,560.94
负债和所有者权益合计	-	36,270,785.72	42,074,031.79

法定代表人：高树进

主管会计工作负责人：郭静

会计机构负责人：石艳

(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	-	8,539,507.97	7,018,868.13
其中：营业收入	六、21	8,539,507.97	7,018,868.13
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	14,483,537.56	12,441,150.09
其中：营业成本	六、21	7,146,640.02	6,172,254.55
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	-	-	-
营业税金及附加	六、22	289,914.60	79,331.69
销售费用	六、23	1,005,252.71	164,973.60
管理费用	六、24	6,020,895.53	6,248,497.69
财务费用	六、25	-16,186.30	-56,330.02
资产减值损失	六、26	37,021.00	-167,577.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-5,944,029.59	-5,422,281.96
加：营业外收入	六、27	469,334.42	1,000,060.20
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、28	50,321.78	200.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,525,016.95	-4,422,421.76
减：所得税费用	六、29	121,085.46	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,646,102.41	-4,422,421.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-5,646,102.41	-4,422,421.76
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-5,646,102.41	-4,422,421.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-5,646,102.41	-4,422,421.76
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-0.11	-0.09
(二) 稀释每股收益	-	-0.11	-0.09

法定代表人：高树进

主管会计工作负责人：郭静

会计机构负责人：石艳

(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	-	6,658,311.89	6,051,610.61
减：营业成本	-	6,538,830.55	5,638,721.51
营业税金及附加	-	275,689.54	73,189.91
销售费用	-	1,005,252.71	164,973.60
管理费用	-	5,124,413.13	5,500,138.88
财务费用	-	-14,111.94	-55,495.94
资产减值损失	-	48,936.87	-166,255.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,320,698.97	-5,103,662.18
加：营业外收入	-	469,334.42	1,000,060.20
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	49,584.79	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,900,949.34	-4,103,601.98
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,900,949.34	-4,103,601.98
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-5,900,949.34	-4,103,601.98
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：高树进主管会计工作负责人：郭静会计机构负责人：石艳

(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	-	8,436,482.06	7,554,586.23
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	1,137,408.29	1,154,935.79
经营活动现金流入小计	-	9,573,890.35	8,709,522.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,346,732.04	5,701,405.10
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	-	2,846,846.50	1,904,267.72
支付的各项税费	-	323,072.99	348,930.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	4,762,200.29	3,151,357.79
经营活动现金流出小计	-	14,278,851.82	11,105,960.78
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,704,961.47	-2,396,438.76
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	-	-	4,755,400.00
投资活动现金流入小计	-	-	4,755,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,915,397.00	623,035.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	3,915,397.00	1,623,035.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,915,397.00	3,132,365.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	7,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	7,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	7,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	7,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-8,620,358.47	8,235,926.24
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,508,463.48	3,272,537.24
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,888,105.01	11,508,463.48

法定代表人：高树进

主管会计工作负责人：郭静

会计机构负责人：石艳

(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	-	6,232,269.57	6,557,328.71
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	482,371.26	1,012,234.94
经营活动现金流入小计	-	6,714,640.83	7,569,563.65
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,414,365.84	5,277,688.67
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,214,206.06	1,454,990.07
支付的各项税费	-	220,638.00	255,665.96
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,510,953.82	2,886,899.83
经营活动现金流出小计	-	13,360,163.72	9,875,244.53
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,645,522.89	-2,305,680.88
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	-	-	4,755,400.00
投资活动现金流入小计	-	-	4,755,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,094,087.00	326,236.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	3,094,087.00	1,326,236.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,094,087.00	3,429,164.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	7,500,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	7,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-9,739,609.89	8,623,483.12
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,619,449.43	1,995,966.31
六、期末现金及现金等价物余额	-	879,839.54	10,619,449.43

法定代表人：高树进主管会计工作负责人：郭静会计机构负责人：石艳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续债	其他										
一、上年期末余额	53,320,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-	-17,932,683.03	-	39,887,316.97
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	53,320,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-	-17,932,683.03	-	39,887,316.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,646,102.41	-	-5,646,102.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,646,102.41	-	-5,646,102.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	53,320,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-23,578,785.44	34,241,214.56

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,320,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,510,261.27	-	36,809,738.73
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	50,320,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,510,261.27	-	36,809,738.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-	-4,422,421.76	-	3,077,578.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,422,421.76	-	-4,422,421.76
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,500,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	53,320,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-	-17,932,683.03	-	39,887,316.97

法定代表人：高树进

主管会计工作负责人：郭静

会计机构负责人：石艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	53,320,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-19,746,439.06	38,073,560.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	53,320,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-19,746,439.06	38,073,560.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,900,949.34	-5,900,949.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,900,949.34	-5,900,949.34
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 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	53,320,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-25,647,388.40	32,172,611.60	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	50,320,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,642,837.08	34,677,162.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,320,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,642,837.08	34,677,162.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,000,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-4,103,601.98	3,396,398.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,103,601.98	-4,103,601.98

(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-	7,500,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-	7,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 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	53,320,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-19,746,439.06	38,073,560.94

法定代表人：高树进

主管会计工作负责人：郭静

会计机构负责人：石艳

河南德宏种业股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

河南德宏种业股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)系由高树进、程志军、周旭等 33 人共同出资组建,于 2011 年 7 月 12 日在新乡市工商行政管理局登记注册,注册资本为人民币 5,332 万元;法定代表人为高树进,实际控制人为高树进;注册地址为新乡市高新开发西区青龙路中段 2 号,现总部位于河南省新乡县翟坡镇宏业大道东段;统一社会信用代码: 9141070057921367XB。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2015 年 7 月 27 日股转系统函(2015)4453 号文,同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:德宏种业;证券代码:833297。公司股份于 2015 年 8 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2、经营范围

本公司所处行业为农业生产行业,经营范围:种子研发、培育、推广咨询服务;各类农作物种子生产、加工、批发、零售。(凡涉及许可证经营的项目凭许可证经营)(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)。

3、营业期限有限的特殊企业信息

本公司营业期限为 2011 年 7 月 12 日至 2021 年 7 月 11 日。

4、公司业务性质和主要经营活动

公司及子公司主要从事玉米、小麦种子的研发、培育;粮食收购、销售、储存、装卸。

5、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 11 日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共一户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
-------	-------	----------	-----------

河南省粮丰粮食有限公司	有限责任公司	100.00	100.00
-------------	--------	--------	--------

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、公司重要会计政策、会计估计

本公司及子公司从事玉米、小麦种子的研发、培育；粮食收购、销售、储存、装卸。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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及附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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，其余转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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。

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直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见前两段）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”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

(4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,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,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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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 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合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查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
账龄组合	除单项金额重大且单独测试已发生减值及单项金额虽不重大单独测试已发生减值的应收款项（不包括应收关联方款项）
关联方组合	关联方应收款项

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
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	对关联方应收款项一般不计提坏账准备。但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，单独进行减值测试，计提坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。

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）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

（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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、生产成本、发出商品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

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定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

于资产负债表日，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，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的， 将各项交易作为一项取得

控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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。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。

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

成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(3) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、18。

13、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。本公司

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及残值率对房屋及建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、18。

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的差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30	5	3.17—9.5
专用设备	5-10	5	6.33—19

运输设备	5-10	5	9.5—19
办公设备	5	5	19
其他	5-10	5	9.5—19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

15、在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注四、18。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

17、无形资产及研发支出

(1) 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法	备注
品种使用权	10 年	直线法	
土地使用权	受益期间	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、18。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式

的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(3) 离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司仅涉及设定提存计划。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响

重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

22、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- ①种子收入：公司小麦种子销售以发货确认收入，玉米种子销售以发货并开票后确认收入。
- ②使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。
- ③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

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，或该项补助是按照固定的定额标准拨付的，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，

于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

25、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税〔2001〕113号)的规定，本公司相关种子产品免征增值税，并向新乡县国家税务局备案，减免期限自2016年1月1日至2016年12月31日。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条之一款“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：(一)从事农、林、牧、渔业项目的所得；”的规定，对本公司从事农业项目的所得免征企业所得税。公司每年5月前向税务局进行备案。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
	33,988.72	85,581.43
银行存款	2,854,116.29	11,422,882.05
合 计	2,888,105.01	11,508,463.48

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		账面价值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	356,621.54	100.00	22,820.60	6.40	333,800.94
信用风险特征组合小计	356,621.54	100.00	22,820.60	6.40	333,800.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	356,621.54	100.00	22,820.60	6.40	333,800.94

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		账面价值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	591,959.21	100.00	29,597.96	5.00	562,361.25
信用风险特征组合小计	591,959.21	100.00	29,597.96	5.00	562,361.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	591,959.21	100.00	29,597.96	5.00	562,361.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	256,831.14	12,841.56	5.00
1 至 2 年	99,790.40	9,979.04	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	356,621.54	22,820.60	6.40

(2) 本期转回或收回情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,777.36 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%
漯河市乐农种业有限公司	99,790.40	9,979.04	27.98
中国储备棉管理总公司	256,831.14	12,841.56	72.02
合 计	356,621.54	22,820.60	100.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	143,741.80	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	143,741.80	100.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额 的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
甘肃黄羊河集团种业有限 责任公司	143,741.80	100.00	2016年	货未到

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例 (%)	期末数		账面价值
			坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	957,795.11	100.00	64,325.50	6.72	893,469.61
信用风险特征组合小计	957,795.11	100.00	64,325.50	6.72	893,469.61
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	957,795.11	100.00	64,325.50	6.72	893,469.61

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比 例 (%)	期初数		账 面 价 值
			坏 账 准 备	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	302,937.82	100.00	20,527.14	6.78	282,410.68
信用风险特征组合小计	302,937.82	100.00	20,527.14	6.78	282,410.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	302,937.82	100.00	20,527.14	6.78	282,410.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	其他应收款	坏 账 准 备	计 提 比 例 %
1 年以内	844,290.11	42,214.50	5.00
1 至 2 年	5,900.00	590.00	10.00
2 至 3 年	107,605.00	21,521.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	957,795.11	64,325.50	6.72

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,798.36 元；本期无收回或转回坏账。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
押金及保证金	500.00	500.00
职工保险、住房公积金	8,580.11	6,848.76
资金往来款	948,715.00	295,589.06
合 计	957,795.11	302,937.82

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
漯河市乐农种业 有限公司	资金往来	760,210.00	1年以内	79.37	38,010.50

新乡市荣伟种植专业合作社	资金往来	21,400.00	1年以内	2.23	1,070.00
新乡市荣伟种植专业合作社	资金往来	5,400.00	1-2年	0.56	540.00
新乡市荣伟种植专业合作社	资金往来	107,605.00	2-3年	11.24	21,521.00
黑龙江省德宏百穗科技有限公司	资金往来	51,000.00	1年以内	5.32	2,550.00
职工保险费	职工保险	5,169.27	1年以内	0.54	258.46
职工住房公积金	职工住房公积金	3,410.84	1年以内	0.36	170.54
合 计		954,195.11		99.62	64,120.50

5、存货

存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	1,951,391.88		1,951,391.88	1,980,568.38		1,980,568.38
发出商品	1,517,174.56		1,517,174.56	131,220.50		131,220.50
原材料	28,605.60		28,605.60	95,537.02		95,537.02
库存商品				127,945.39		127,945.39
合 计	3,497,172.04		3,497,172.04	2,335,271.29		2,335,271.29

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值合计						
1. 期初余额	20,601,839.08	115,294.00	1,572,084.00	2,651,674.00	664,675.00	25,605,566.08
2. 本期增加金额		40,616.00	180,400.00	11,400.00		232,416.00
购置		40,616.00	180,400.00	11,400.00		232,416.00
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	20,601,839.08	155,910.00	1,752,484.00	2,663,074.00	664,675.00	25,837,982.08
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,054,140.39	74,441.24	403,413.46	779,080.42	255,949.79	3,567,025.30
2. 本期增加金额	782,537.92	21,081.72	164,966.68	330,250.06	79,936.43	1,378,772.81
计提	782,537.92	21,081.72	164,966.68	330,250.06	79,936.43	1,378,772.81
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	2,836,678.31	95,522.96	568,380.14	1,109,330.48	335,886.22	4,945,798.11

三、减值准备

1. 期初余额
2. 本期增加金额
3. 本期减少金额
4. 期末余额

四、账面价值合计

1. 期末账面价值	17,765,160.77	60,387.04	1,184,103.86	1,553,743.52	328,788.78	20,892,183.97
2. 期初账面价值	18,547,698.69	40,852.76	1,168,670.54	1,872,593.58	408,725.21	22,038,540.78

说明：本期折旧额 1,378,772.81 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目		未办妥产权证书原因
加工车间	2,716,776.00	租赁的土地自建房，无房产证
仓库	1,288,368.00	租赁的土地自建房，无房产证
住宿楼	966,276.00	租赁的土地自建房，无房产证
办公楼	587,390.00	租赁的土地自建房，无房产证
质检中心楼	280,080.00	租赁的土地自建房，无房产证
配电房	114,832.80	租赁的土地自建房，无房产证

7、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房	2,882,981.00		2,882,981.00			

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定 资产	本期其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
厂房		2,882,981.00						

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
厂房				

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	品种使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,007,466.42	1,800,000.00	4,807,466.42
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,007,466.42	1,800,000.00	4,807,466.42
二、累计摊销			
1.期初余额	274,900.73	570,000.00	844,900.73
2.本期增加金额	65,977.32	180,000.00	245,977.32
计提	65,977.32	180,000.00	245,977.32
3.本期减少金额			
4.期末余额	340,878.05	750,000.00	1,090,878.05
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,666,588.37	1,050,000.00	3,716,588.37
2.期初账面价值	2,732,565.69	1,230,000.00	3,962,565.69

无形资产说明：本期摊销额 245,977.32 元。

9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
仓库维修费		800,000.00	120,000.00		680,000.00	

10、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,950.87	3,237.72		

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	74,195.23	

11、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
	2,600,000.00	2,600,000.00
合 计	2,600,000.00	2,600,000.00

说明：预付品种使用权系与河南郑育农业科技有限公司联合研发的品种使用权预付款。

12、应付账款

项 目	期末数	期初数
代繁户种子款	1,217,133.00	131,488.00
暂估入库	580.00	580.00
合 计	1,217,713.00	132,068.00

说明：代繁户种子款是收到代繁户缴纳的种子款，本期末比期初增长较大的原因系公司通过宣传扩大规模及增加代繁户形成。

13、预收款项

项 目	期末数	期初数
预收种子款	37,920.00	499,878.32

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	169,327.00	2,669,750.70	2,681,161.02	157,916.68
离职后福利-设定提存计划		165,685.48	165,685.48	
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	169,327.00	2,835,436.18	2,846,846.50	157,916.68

(2) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	169,327.00	2,291,962.18	2,303,372.50	157,916.68
(2) 职工福利费		299,390.21	299,390.21	
(3) 社会保险费		47,867.66	47,867.66	
其中：① 医疗保险费		38,573.67	38,573.67	
② 工伤保险费		5,138.33	5,138.33	
③ 生育保险费		4,155.66	4,155.66	
(4) 住房公积金		30,530.65	30,530.65	

- (5) 工会经费和职工教育经费
 (6) 短期带薪缺勤
 (7) 短期利润分享计划
 (8) 其他短期薪酬

合 计	169,327.00	2,669,750.70	2,681,161.02	157,916.68
-----	------------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		157,134.28	157,134.28	
失业保险费		8,551.20	8,551.20	
合 计		165,685.48	165,685.48	

15、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	41,652.01	30,417.60
企业所得税	110,555.92	-13,767.26
个人所得税	91.46	141.39
城市维护建设税	3,254.34	1,520.88
房产税	351,732.88	215,214.09
土地使用税	27,975.30	27,975.30
教育费附加	1,952.59	912.53
地方教育费附加	1,301.72	608.35
合 计	538,516.22	263,022.88

16、其他应付款

按款项性质列示的其他应付款情况

项 目	期末数	期初数
其他款项	98,000.00	98,000.00

说明：其他款项系代收未付的农作物新品种试验费。

17、递延收益

项目	本期增加	本期减少
与资产相关政府补助	2,240,000.00	2,240,000.00

(1) 与政府补助相关的递延收益

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金	其他 变动	年末余额	与资产相关 /收益相关
------	------	--------------	----------------	----------	------	----------------

拨付 2012 年粮油 种业物流建设项 目补助资金	2,240,000.00	2,240,000.00	与资产相关
---------------------------------	--------------	--------------	-------

(2) 递延收益的其他说明

递延收益余额系公司收到的财政补助资金，依据为新乡市财政局、新乡市农业局联合下发新财预〔2013〕53号文件《关于拨付2012年粮油种业物流建设项目补助资金的通知》，截止报告日该项目尚未验收。

18、股本（单位：万元）

项 目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
高树进	3,416.00						3,416.00
周 旭	400.00						400.00
程志军	390.00						390.00
张泽涛	311.00						311.00
闫 春	163.00				12.50	12.50	175.50
张先喜	110.00						110.00
张泽世	79.00						79.00
张新征	100.00				-25.00	-25.00	75.00
杨鹏飞	76.00				-20.00	-20.00	56.00
尚建梅	50.00						50.00
周 猛	50.00						50.00
朱 辉					45.00	45.00	45.00
石 艳	50.00				-12.50	-12.50	37.50
徐二永	35.00						35.00
李增波	28.00						28.00
王振光	22.00						22.00
李保珍	13.00						13.00
张存夯	11.00						11.00
王 新	10.00						10.00
牛新章	4.00						4.00
叶新宝	2.00						2.00
吕明博	1.00						1.00
韩 娟	1.00						1.00
王善尚	1.00						1.00
陈士祥	1.00						1.00
杜习深	1.00						1.00
郭 静	1.00						1.00

敖志强	1.00	1.00
負 杰	1.00	1.00
郭民华	1.00	1.00
曾 彦	1.00	1.00
张泽刚	1.00	1.00
石希彪	1.00	1.00
股份总数	5,332.00	5,332.00

19、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、股本溢价	4,500,000.00			4,500,000.00
其中：投资者投入的资本	4,500,000.00			4,500,000.00
2、其他资本公积				
合 计	4,500,000.00			4,500,000.00

20、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	-17,932,683.03	-13,510,261.27
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	-17,932,683.03	-13,510,261.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,646,102.41	-4,422,421.76
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-23,578,785.44	-17,932,683.03
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	25,484.69	

21、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,469,889.10	7,146,640.02	6,759,423.46	6,172,254.55
其他业务	69,618.87		259,444.67	
合计	8,539,507.97	7,146,640.02	7,018,868.13	6,172,254.55

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	13,500.00	66,213.52
城市维护建设税	7,179.88	6,559.09
教育费附加	4,307.89	3,935.45
地方教育费附加	2,871.94	2,623.63
车船税	2,940.00	

土地使用税	83,925.90	
房产税	168,918.79	
印花税	6,270.20	
合 计	289,914.60	79,331.69

说明：

(1) 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(2) “税金及附加”科目变动原因主要为：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）及财政部《增值税会计处理规定》的规定，本公司自2016年5月1日起，实施营业税改征增值税政策，公司原征收营业税项目全部改为征收增值税，并将房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费并入“税金及附加”核算。

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	652,536.00	21,718.00
差旅费	165,427.30	41,983.60
招待费	110,323.00	29,556.20
折旧费	26,578.41	25,794.60
办公费	18,975.00	10,718.20
工资	330.00	
其他	31,083.00	33,090.00
维修费		2,113.00
合 计	1,005,252.71	164,973.60

说明：销售费用本期变动较大的项目主要有广告费、差旅费、招待费等，主要原因为本期扩大了宣传规模，公司产品的知名度得到了提高，客户及代繁户的增多，导致公司相关费用增加。

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,518,345.18	2,073,594.72
折旧摊销费用	1,129,598.44	1,128,441.75
办公费	406,898.91	167,336.70
中介服务费	795,300.00	1,035,628.33
业务招待费	366,190.26	391,334.00
研发费用	354,256.11	585,329.65
差旅与交通费用	210,159.31	322,987.10
修理费	59,936.20	83,898.03

税费	49,575.32	170,617.20
财产保险费	42,821.15	22,935.13
其他	87,814.65	266,395.08
合 计	6,020,895.53	6,248,497.69

说明：管理费用本期变动较大的项目及原因主要有以下事项：（1）职工薪酬：增加原因主要为工资标准增加形成；（2）办公费：增加原因主要为办公费用增加形成；（3）中介服务费：减少原因主要为上期新三板挂牌支付中介费用较大，本期费用减少形成；（4）研发费用：减少原因主要为本期研发投入减少形成；（5）差旅及交通费用：减少原因主要为上期新三板挂牌出差较多形成；（6）税费：减少原因主要为本期营改增实施后，房产税、土地使用税等归集科目变化形成；（7）财产保险费：增加原因主要为本期增加了投保资金形成；（8）其他：减少原因主要为公司控制费用支出形成。

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	19,572.90	59,719.42
手续费及其他	3,386.60	3,389.40
合 计	-16,186.30	-56,330.02

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	37,021.00	-167,577.42

27、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	265,000.00	1,000,000.00	265,000.00
保险赔偿	201,187.92		201,187.92
其他	3,146.50	60.20	3,146.50
合 计	469,334.42	1,000,060.20	469,334.42

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	250,000.00	1,000,000.00	与收益相关
农业财政专项资金补助	15,000.00		与收益相关
合 计	265,000.00	1,000,000.00	

28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税款滞纳金	50,321.78		50,321.78
罚款支出		200.00	
合 计	50,321.78	200.00	50,321.78

29、所得税费用

所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	124,323.18	
递延所得税费用	-3,237.72	
合 计	121,085.46	

注：所得税费用系子公司本期发生额。

30、现金流量表项目注释

(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
利息收入	19,572.90	59,719.42
营业外收入	466,187.92	1,000,000.00
往来款	651,647.47	95,216.37
合 计	1,137,408.29	1,154,935.79

(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
办公费	425,873.91	178,054.90
差旅与交通费用	375,586.61	364,970.70
修理费	59,936.20	86,011.03
广告费	652,536.00	21,718.00
业务招待费	476,513.26	420,890.20
手续费	3,386.60	3,389.40
研发费用	151,122.50	585,329.65
财产保险费	42,821.15	22,935.13
中介服务费	391,300.00	1,035,628.33
其他	579,879.45	299,685.08
往来款	1,603,244.61	132,745.37
合 计	4,762,200.29	3,151,357.79

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,646,102.41	-4,422,421.76
加：资产减值准备	37,021.00	-167,577.42
固定资产折旧	1,378,772.81	1,321,323.74
无形资产摊销	245,977.32	245,977.32
长期待摊费用摊销	120,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,237.72	
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）	-1,161,900.75	1,229,544.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	88,365.33	-1,102,846.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	236,142.95	499,561.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,704,961.47	-2,396,438.76
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	2,888,105.01	11,508,463.48
减：现金的期初余额	11,508,463.48	3,272,537.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,620,358.47	8,235,926.24

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,888,105.01	11,508,463.48
其中：库存现金	33,988.72	85,581.43
可随时用于支付的银行存款	2,854,116.29	11,422,882.05
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,888,105.01	11,508,463.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
河南省粮丰粮食有限公司	河南省 新乡市	河南省 新乡县	服务业	100		购买

九、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、在子公司的权益。

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
高树进	本公司控股股东、董事长、总经理
石艳	本公司财务总监、董事会秘书

3、关联交易情况

支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	223,680.00	206,757.48
合 计	223,680.00	206,757.48

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 13 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		账面价值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	99,790.40	100.00	9,979.04	10.00	89,811.36
信用风险特征组合小计	99,790.40	100.00	9,979.04	10.00	89,811.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	99,790.40	100.00	9,979.04	10.00	89,811.36

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		账面价值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	99,790.40	100.00	4,989.52	5.00	94,800.88
信用风险特征组合小计	99,790.40	100.00	4,989.52	5.00	94,800.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	99,790.40	100.00	4,989.52	5.00	94,800.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
1 至 2 年	99,790.40	9,979.04	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	99,790.40	9,979.04	10.00

(2) 本期转回或收回情况

本期计提坏账准备金额 4,989.52 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%
漯河市乐农种业有限公司	99,790.40	9,979.04	100.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额		期末数		账面价值
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	955,608.87	69.05	64,216.19	6.72	1,319,765.93
关联方组合	428,373.25	30.95			428,373.25
信用风险特征组合小计	1,383,982.12	100.00	64,216.19	4.64	1,319,765.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,383,982.12	100.00	64,216.19	4.64	1,319,765.93

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额		期初数		账面价值
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

其中：账龄组合	297,771.87	100.00	20,268.84	6.81	277,503.03
信用风险特征组合小计	297,771.87	100.00	20,268.84	6.81	277,503.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	297,771.87	100.00	20,268.84	6.81	277,503.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	842,103.87	42,105.19	5.00
1 至 2 年	5,900.00	590.00	10.00
2 至 3 年	107,605.00	21,521.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	955,608.87	64,216.19	6.72

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,947.35 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
押金及保证金	500.00	500.00
职工保险、住房公积金	6,393.87	5,382.81
资金往来款	948,715.00	291,889.06
合 计	955,608.87	297,771.87

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期
漯河市乐农种业 有限公司	资金往来	760,210.00	1年以内	54.93	38,010.50
河南省粮丰粮食 有限公司	资金往来	428,373.25	1年以内	30.95	
新乡市荣伟种植 专业合作社	资金往来	21,400.00	1年以内	1.55	1,070.00
新乡市荣伟种植 专业合作社	资金往来	5,400.00	1-2年	0.39	540.00
新乡市荣伟种植 专业合作社	资金往来	107,605.00	2-3年	7.77	21,521.00
黑龙江省德宏百 穗科技有限公司	资金往来	51,000.00	1年以内	3.69	2,550.00

职工保险费	职工保险	4,454.92	1年以内	0.32	222.75
合计		1,378,443.17		99.60	63,914.25

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
对子公司投资						
被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南省粮丰粮食有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,547,264.43	6,538,830.55	4,712,165.94	5,638,721.51
其他业务	1,111,047.46		1,339,444.67	
合计	6,658,311.89	6,538,830.55	6,051,610.61	5,638,721.51

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	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	265,000.00	新三板挂牌奖励及农业财政专项资金补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	154,012.64	
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	419,012.64	
减:非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	419,012.64	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
合计	419,012.64	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-0.15	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.16	-0.11	-0.11

河南德宏种业股份有限公司

2017 年 4 月 11 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：

公司董事会办公室

河南德宏种业股份有限公司

2017 年 4 月 13 日