



利农种业

NEEQ:872212

广东和利农种业股份有限公司

GUANGDONG HELINONG SEEDS CORPORATION

年度报告

2017

公司年度大事记

2017年9月29日，广东和利农种业股份有限公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2017年10月，公司设立全资子公司广东和汇丰农业有限公司

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	20
第六节股本变动及股东情况	23
第七节融资及利润分配情况	25
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节行业信息	31
第十节公司治理及内部控制	28
第十一节财务报告	30

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、利农种业	指	广东和利农种业股份有限公司
和利农有限、有限公司、和利农	指	广东和利农种业有限公司
明道投资、明道合伙	指	汕头市明道投资合伙企业(有限合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《种子法》	指	《中华人民共和国种子法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本次挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2017 年度
《公司章程》	指	《广东和利农种业股份有限公司章程》
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京市浩天信和(广州)律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
育种	指	通过创造遗传变异、改良遗传特色, 以培育优良动植物新品种的技术
种质资源	指	农作物亲代传递给子代的遗传物质
自交	指	来自同一个体的雌雄配子的结合或具有相同基因型个体间的交配或来自同一无性繁殖系的个体间的交配
杂交	指	将植物不同种、属, 甚至科间的原生质体通过人工方法诱导融合, 然后进行离体培养, 使其再生杂种植株的技术

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。

公司负责人陈木溪、主管会计工作负责人林纯及会计机构负责人(会计主管人员)杜冰梓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	是与否
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
自然灾害风险	天气气候和病虫害都对农业生产具有十分明显的影响。在种子委外生产过程中,若委外生产基地遇到高温、低温、旱涝和台风等自然灾害,会严重影响公司种子的产量和质量,进而对公司业务的稳定性造成一定影响。同时,种苗生长的过程中如果遇到各类病虫害,会导致种苗死亡、成熟期减产等情况发生,不利于公司业务的开展。
种子产销不同期风险	农业生产具有明显的季节性特征,作为农业生产源头的种子生产也受到季节性的影响,因此种子企业当年销售的种子产品一般是上年繁育制种的种子。这种提前一年的生产方式使得公司如果对销售的预测过于乐观或保守,或者由于自然灾害等原因造成减产,公司次年的销售可能出现“积压”或“供不应求”的情形。
种质资源流失风险	种质资源是公司最重要的资产,是公司核心竞争力所在。公司面临的种质资源流失风险主要在两个阶段,首先是在研发阶段,公司研发人员或者合作的技术专家将种质资源外泄;然后是在委外繁育阶段,公司将母种交付给农户进行繁育,一方面繁育单位可能将母种直接销售给竞争对手,另一方面母种或者种苗可能被盗。种质资源的流失会削弱公司的竞争力。
品种更新换代风险	种子新品种的研发具有周期长、投入大的特点。通常一个新品种从开始选育到推向市场至少需要5年,进入市场后,从产品导

	<p>入期到成长期需要花费 2-3 年,且新产品是否具有商业推广价值,能否充分满足一定环境条件的要求,还必须经过田间栽培和生产试验,因此新产品开发具有很大的不确定性。同时,我国蔬菜品种的更新换代周期较短,同一种类不同品牌产品之间的可替代性很强,公司如果不能持续推出符合市场要求的品种,将面临公司的优势品种被替代的风险。</p>
应收账款回收风险	<p>报告期末,公司应收账款余额为 1609.03 万元,占同期营业收入的比重 42.75%,占同期总资产的比重 27.91%,应收账款余额较大。虽然公司目前应收账款质量和回收情况良好,但由于应收账款数额较大,如果公司客户出现信用恶化,导致应收账款不能按期收回或无法收回,将对公司的营运资金安排和经营业绩产生不利影响。</p>
税收政策风险	<p>根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》以及《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》(财税字【2001】113号)规定,公司生产销售种子,享受免征增值税优惠政策。</p> <p>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》以及《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)的规定,公司研发、生产、销售的种子产品,享受免征企业所得税优惠政策。</p> <p>如果国家有关的税收政策发生变化,公司可能不再享受优惠政策,将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司控股股东、实际控制人为陈木溪,系公司第一大股东,陈木溪直接持有公司股份 18,720,000 股,通过明道投资控制公司 6,000,000 股股份及 20.00%的表决权,合计控制公司股份 24,720,000 股,能控制公司 82.40%的表决权。同时,陈木溪担任公司的董事长兼总经理,对公司的经营管理决策有重大影响力,若其利用其控制地位对公司经营、人事、财务等进行不当的控制,可能给公司正常运营、中小股东的利益带来风险。</p>
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	广东和利农种业股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG HELINONG SEEDS CORPORATION
证券简称	利农种业
证券代码	872212
法定代表人	陈木溪
办公地址	广东省汕头市澄海区莲下镇海后村金成路

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蔡英敏
职务	信息披露负责人
电话	0754-85881588
传真	0754-85138205
电子邮箱	caiyiming@126.com
公司网址	www.linongseeds.com
联系地址及邮政编码	广东省汕头市澄海区莲下镇海后村金成路 515800
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	2006年3月10日
挂牌时间	2017年9月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A01 农业-A0141 蔬菜种植-14111110 农产品
主要产品与服务项目	蔬菜种子的研发、生产和销售
报告期末的转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈木溪
实际控制人	陈木溪

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440515059945674J	否
注册地址	汕头市澄海区莲下镇海后村金成路	否
注册资本	30,000,000.00	否

无。

五、中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈志坚 杨晓霞
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层

六、报告期后更新情况

√适用

2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式统一由协议转让转变为集合竞价转让。

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	37,638,351.87	34,642,925.34	8.65%
毛利率%	59.52%	49.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,715,661.90	9,169,748.60	16.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,880,878.02	10,197,862.57	-3.11%
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）	21.24%	33.18%	-
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）	19.59%	36.91%	-
基本每股收益	0.36	0.49	-26.53%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	57,643,453.96	46,257,878.52	24.61%
负债总计	1,838,389.99	1,168,476.45	57.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,805,063.97	45,089,402.07	23.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.50	24.00%
资产负债率（母公司）	3.11%	2.53%	-
资产负债率（合并）	3.19%	2.53%	-
流动比率	2,791.43%	5,486.56%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	3,922,826.86	-15,473,920.24	125.35%
应收账款周转率	296.00%	618.00%	-
存货周转率	63.52%	112.17%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.61%	163.50%	-
营业收入增长率%	8.65%	221.00%	-
净利润增长率%	16.86%	106.21%	-

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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,556.91
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,035,920.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202,693.03
非经常性损益合计	834,783.88
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	834,783.88

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√不适用

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司的生产模式主要是委外繁育模式，即公司掌握关键核心技术，根据市场需求，通过合同订购的方式与具有代繁能力的商户合作。委外繁育是公司“育、繁、推”战略中的生产环节，通过专业的委外繁育，有利于最大程度优化种子繁育过程中土壤、气候、种植技术等条件，从而保证产品的产量和质量。

公司目前的销售模式以经销为主，有少部分是直接销售给大农场和直接种植户。因公司的下游蔬果种植行业以广大农户为主，数量大、区域广、单个用户购买金额低，经销模式有利于节约公司的销售成本。公司主要通过业务人员市场开拓、老客户介绍、参与国内外农业展览会、田间展示会和广告推广等方式营销，获取客户订单。因客户对产品的包装要求不同，公司一般不库存已经包装可销售的种子，而是根据订单要求领用散装种子后进行包装过秤工序后形成商品办理出库发货。

公司的盈利模式主要围绕“育、繁、推”一体化经营发展战略实现盈利，即公司通过研发获得具有市场竞争力的产品，通过委外繁育量产公司产品再通过销售渠道销售给下游客户从而实现盈利。公司以技术含量最高、进入壁垒最深、复制难度最大的育种研发作为立足点，以委外量产优质的产品为助力，使得公司在成本控制以及毛利率上具有明显的竞争优势。受益于公司以研发为核心的战略，公司产品在市场同类产品中具有明显优势，从而增强了公司的议价能力和盈利能力。

报告期内，公司的商业模式未发生变化，报告期后至报表披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	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、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司对各种蔬菜种子业务的拓展，公司整体销售业绩有所提升。另外随着公司研发力度的加大、新品种的推广，公司本年度利润也较上年有所提升，具体情况如下：

1、财务状况：报告期末，公司资产总额 57,643,453.96 元，较期初增长 24.61%，主要系报告期内营业收入上升应收账款及存货增加所致，负债总额 1,838,389.99 元，较期初增长 57.33%，主要系报告期内应付账款增加所致，净资产 55,805,063.97 元，较期初增长 23.77%，主要系报告期内公司营业收入增加净利润增加所致。

2、经营成果：报告期内，公司实现营业收入 37,638,351.87 元，较上年同期增长 8.65%，主要系公司保持原有客户的情况下对外扩展新客户及新业务所致。公司实现净利润 10,715,661.90 元，较上年同期增长 16.86%，主要系公司的影响力及产品质量方面得到较大提升，公司报告期毛利率相比上年有所上升带来利润增长点。

3、现金流量：报告期内，公司经营活动产生现金流量净额 3,922,826.86 元，投资活动产生现金流量净额-1,585,219.76 元，筹资活动产生现金流量净额 0 元。

4、市场拓展情况：公司在维护老客户的同时，不断开发新客户，挖掘潜在客户，积极参加国内外各种展览会，采用线上线下、国内国外等多渠道进行市场开发，使得销售规模不断扩大。

（二）行业情况

公司属于蔬果种子行业，蔬果种子居于蔬果产业生产链条的起点，是蔬果产业生产中最基本、最重要的生产资料。目前公司的关联下游行业为蔬果种植产业，蔬果产业在我国农业经济中占有非常重要的位置，蔬果是我国重要的经济作物和出口创汇农产品。蔬果种子的优劣直接关系到蔬果产业的发展，因此，蔬果种业的发展对下游蔬果种植业的发展和农民收益的提高有着积极的促进作用。

近年来，我国种子市场规模一直保持较大幅度增长，作为农业大国，中国种子行业具有巨大、稳定的市场需求。随着我国《种子法》的颁布实施，彻底打破了行业“四化一共”的格局，随着农作物种子市场化的程度越来越高，我国的商品种子需求潜力被深度释放，种子的消费属性愈加显著。2016 年以来相继修订出台《中华人民共和国种子法》、《农作物种子生产经营许可管理办法》、《农作物种子标签和使用说明管理办法》，提高种子行业的准入门槛，加强对种子行业的监管，加大对植物新品种权的保护力度。尤其是《非主要农作物品种登记办法》的颁布出台，标志着我国农作物品种管理向市场化方向迈出重要一步，有利于促进非主要农作物新品种研发的投入，规范市场行为，打击假冒侵权，加快特色作物种业发展。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	9,451,951.45	16.40%	7,114,344.35	15.38%	32.86%
应收账款	15,220,109.50	26.40%	10,240,649.78	22.14%	48.62%
存货	25,776,750.99	44.72%	22,197,514.53	47.99%	16.12%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	5,036,700.22	8.74%	4,397,961.58	9.51%	14.52%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预付账款	807,684.88	1.40%	930,527.65	2.01%	-13.20%
其他应收款	60,868.65	0.11%	148,013.53	0.32%	-58.88%
长期待摊费用	1,289,388.27	2.24%	1,142,142.10	2.47%	12.89%
其他非流动资产	0.00	0.00%	86,725.00	0.19%	-100.00%
资产总计	57,643,453.96	-	46,257,878.52	-	24.61%

资产负债项目重大变动原因

1、报告期末货币资金比上年期末增加 32.86%，主要系报告期末应付账款增加，公司存在未到期的

应付账款尚未支付，并收到政府补贴所致。

2、报告期末应收账款余额比上年期末增加 48.62%，主要系公司销售旺季在第四季度，公司报告期内营业收入比上期增加，报告期末部分客户应收账款尚未到期所致。

3、报告期末其他应收款比上年期末减少 58.88%，主要系报告期内供应商保证金减少所致。

4、报告期末其他非流动资产比上年期末减少 100%，主要系报告期内预付车辆、设备款已取得发票，上年度计入其他非流动资产的预付款转为固定资产。

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	37,638,351.87	-	34,642,925.34	-	8.65%
营业成本	15,237,137.96	40.48%	17,506,525.95	50.53%	-12.96%
毛利率	59.52%	-	49.47%	-	-
管理费用	9,718,058.06	25.82%	5,594,786.19	16.15%	73.70%
销售费用	2,422,184.30	6.44%	1,812,618.84	5.23%	33.63%
财务费用	-2,384.22	-0.01%	-9,949.02	-0.03%	-76.04%
资产减值损失	331,211.90	0.88%	516,947.44	1.49%	-35.93%
税金及附加	35,403.59	0.09%	74,133.37	0.21%	-52.24%
资产处置收益	1,556.91	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	10,436,217.19	27.73%	9,147,862.57	26.41%	14.08%
营业外收入	498,323.88	1.32%	26,180.25	0.08%	1,803.43%
营业外支出	203,016.91	0.54%	4,294.22	0.01%	4,627.68%
其他收益	537,920.00	1.43%	0.00	0.00%	-
所得税费用	15,862.26	0.04%	0.00	0.00%	-
净利润	10,715,661.90	28.47%	9,169,748.60	26.47%	16.86%

项目重大变动原因：

1、报告期内销售费用比上年同期增加 33.63%，主要系报告期内公司为拓展业务，新增销售人员及增加差旅费用所致。

2、报告期内管理费用比上年同期增加 73.70%，主要系报告期内公司在全国股份转让系统挂牌，增加期间券商费用、审计费用、律师费用等中介费用，为规范公司治理及研发新品种增加管理人员及研发人员所致。

(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	37,638,351.87	34,576,925.38	8.85%
其他业务收入	0.00	65,999.96	-100.00%
主营业务成本	15,237,137.96	17,373,175.59	-12.30%
其他业务成本	0.00	133,350.36	-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%
瓜类种子	20,007,984.13	53.16%	18,462,374.71	53.29%
豆类种子	5,169,880.41	13.74%	4,802,267.01	13.86%
番茄类种子	2,232,955.30	5.93%	1,464,946.52	4.23%
萝卜类种子	1,730,827.44	4.60%	1,142,412.04	3.30%
叶菜类种子	6,287,543.55	16.71%	8,307,255.72	23.98%
其他种子	1,455,536.84	3.87%	397,669.38	1.15%
蔬菜	753,624.20	2.00%	0.00	0.00%
合计	37,638,351.87	100.00%	34,576,925.38	99.81%

按区域分类分析：

√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%
华东地区	7,817,025.40	20.77%	8,321,157.30	24.02%
华南地区	21,070,991.16	55.98%	18,362,920.98	53.01%
华中地区	1,910,748.80	5.08%	2,261,408.57	6.53%
华北地区	280,698.30	0.75%	400,600.00	1.16%
西北地区	772,671.00	2.05%	1,330,792.50	3.84%
西南地区	3,486,953.10	9.26%	2,593,970.04	7.49%
东北地区	45,403.00	0.12%	49,415.00	0.14%
国外	2,253,861.11	5.99%	1,256,660.99	3.63%
合计	37,638,351.87	100.00%	34,576,925.38	99.81%

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入构成基本与上期保持一致，并未发生重大结构变化。

(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	福州市工农兵农业科技有限公司	2,492,600.00	6.62%	否
2	GORKHA SEED & AGRO TRADERS	2,184,571.49	5.80%	否
3	南宁市立君菜种店(黄立君)	2,042,190.50	5.43%	否
4	惠东县广源农业有限公司	1,946,835.00	5.17%	否
5	三亚丰茂同和农业开发有限公司	1,623,161.00	4.31%	否
	合计	10,289,357.99	27.33%	-

(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	盖州市清源蔬菜种植专业合作社	6,873,184.60	33.81%	否

2	彰武县华农蔬菜专业合作社	3,899,274.90	19.18%	否
3	酒泉市裕丰农业开发有限责任公司	1,840,805.50	9.05%	否
4	甘肃先农国际农业发展有限公司	1,690,921.54	8.32%	否
5	凌海市会军农作物种植专业合作社	1,342,137.45	6.60%	否
合计		15,646,323.99	76.96%	-

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	3,922,826.86	-15,473,920.24	125.35%
投资活动产生的现金流量净额	-1,585,219.76	-2,879,791.00	44.95%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	21,116,400.00	-100.00%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上期增加 125.35%，主要系报告期内收回应收账款增加，支付供应商款项减少所致。报告期内净利润为 10,715,661.90 元，经营活动产生的现金流量净额为 3,922,826.86 元，主要系报告期内公司为扩大规模，增加存货，报告期末部分客户应收账款尚未到期所致。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额比上期增加 44.95%，主要系报告期内购买固定资产相比上期减少所致。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 0，比上期减少 100%，系报告期内没进行任何筹资行为。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司拥有一家全资子公司即广东和汇丰农业有限公司。

广东和汇丰农业有限公司成立于 2017 年 10 月 12 日，注册资本 1000 万元，主要经营农作物种子；种植、销售：蔬菜、果林、花卉、苗木等。报告期末，全资子公司资产总额 1,190,636.69 元，净资产 1140,662.53 元，实现营业收入 753,624.20 元，净利润 140,662.53 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

√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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

①本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该两项会计政策变更采用未来适用法处理。

②本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，（财会

(2017) 30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，报告期内不涉及该项会计政策变更，无需进行追溯调整。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

上年度公司财务报表无合并范围的子公司，本期合并财务报表范围新增全资子公司广东和汇丰农业有限公司。

（八）企业社会责任

为加强校企合作，培养品学兼优的农学专业人才，公司与华南农业大学签署协议，在华南农业大学设立专项奖学金和相关管理与人才培养基金，助力中国农业教育事业。设立院士工作站，积极研发种业新技术。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，努力承担社会责任，积极缴纳残疾人保障金。

三、持续经营评价

2017 年，公司营业收入是 37,638,351.87 元，净资产为 55,805,063.97 元，公司 2015 年、2016 年、2017 年净利润分别为 4,446,750.66 元、9,169,748.60 元、10,715,661.90 元，在近三年会计年度，公司净利润都保持持续增长。

报告期内，公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况，也不存在无法获得主要生产、经营要素的情况。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立面向市场的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制不存在重大缺陷；资产状况、盈利能力、现金流量及各项财务指标、业务指标正常、稳健；经营管理层、核心人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。

公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

√适用

（一）行业发展趋势

近年来，为进一步提高我国农作物种业育种创新能力，提升种子企业竞争能力和完善种业发展支持体系，国家出台了多项政策支持行业发展，2010 年《中共中央国务院关于加大统筹城乡发展力度进一步夯实农业农村发展基础的若干意见》，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》等政策法规的相继出台，把种子行业发展提高到国家战略高度；《种子生产经营许可管理办法》的颁布，加强了农作物种子生产经营许可管理，规范农作物种子生产经营秩序；2016 年 1 月，修订后《中华人民共和国种子法》正式实施，为保护和合理利用种质资源，规范品种选育、种子生产经营和管理行为，保护植物新品种权，维护种子生产经营者、使用者的合法权益，提供了更加切实有力的法律保障；2016 年 10 月，国务院印发《全国农业现代化规划（2016—2020 年）》，提出“推进现代种业创新发展”、“保障国家种业安全，加强杂种优势利用、分子设计育种、高效制繁种等关键技术研发”和“加快培育一批

具有国际竞争力的现代种业企业”等改革措施使得种子企业数量众多，但竞争力弱、行业集中度低的情况得到改善，为我国种业的进一步繁荣创造了新的机遇。

根据中国产业信息网提供的数据显示，2015年种子市场规模已达780亿元，是全球第二大种子市场。按农作物种子种类分，杂交玉米种子和杂交水稻种子市场规模占比分别为40.4%和29.9%，是种子行业的主战场，蔬果种子正成为玉米种子、小麦种子之后受到国内种业关注的新市场。根据农科院相关数据显示，中国是全球蔬果生产和消费的第一大国，常年蔬果播种面积超过2.8亿亩。根据国家统计局数据，我国蔬果产量从2008年的5.92亿吨增长至2015年7.85亿吨，蔬果播种面积从2008年的1787.59万公顷增长至2015年的2199.967万公顷，种植面积和产量均占全世界50%以上。蔬果种子领域目前依然主要由外资企业掌控局面，未来有望实现并购加速，规模以上种子企业正将蔬果种子作为公司重点发展领域。从社会效益来看，我国种子对种植业产量增长的贡献率为40%左右，具有巨大的社会效益。从经济效益来看，蔬果的毛利率在50%以上，其中瓜菜种子的毛利率较高，高达60%以上。

随着国民经济水平的提升，人们对蔬果的需求日益提升，蔬果已成为人们日常生活中不可或缺且不可替代的维持人体所必须的维生素和膳食纤维主要来源的食品，而蔬果种子位居蔬果种植产业链顶端，对国民生活的影响巨大。

综上所述，蔬果种子业正处于成长期，未来几年内仍将持续快速增长。

（二）公司发展战略

公司在发展战略上一一直坚持做以研发为核心，以“育、繁、推”一体化的科技型商业育种。公司坚持自主研发，大力发展研发环节，以委外加工模式作为主要生产模式，对接公司的客户资源和销售渠道资源，紧紧围绕国家产业政策发展方向，逐渐发展成为地方蔬果种子产业的龙头企业。

（三）经营计划或目标

未来公司将继续加大研发力度、提升研发水平、加快市场开拓步伐，确保蔬菜种子产品的新品种研发与蔬菜种子产品推广及销售业务同步发展。同时，公司将继续深化与国内国际同行的交流与合作，整合优化资源，努力提高公司的综合实力，提升公司与产品的竞争力。

以上经营计划或目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

天气气候和病虫害都对农业生产具有十分明显的影响。在种子生产过程中，若生产基地遇到高温、低温、旱涝和台风等自然灾害，会影响公司种子的产量和质量，进而对公司业务的稳定性造成一定影响。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、自然灾害风险

天气气候和病虫害都对农业生产具有十分明显的影响。在种子委外生产过程中，若委外生产基地遇到高温、低温、旱涝和台风等自然灾害，会严重影响公司种子的产量和质量，进而对公司业务的稳定性造成一定影响。同时，种苗生长的过程中如果遇到各类病虫害，会导致种苗死亡、成熟期减产等情况发生，不利于公司业务的开展。

应对措施：公司委外加工的合作商分布在全国的各个区域，主要在中国西北地区的甘肃省和东北地区的辽宁省。公司的委外加工的生产地同时发生极端天气和病虫害的概率较小。若极端天气或者病虫害影响公司种子的质量和产量，公司将根据灾害的具体情况，委托其他地方的合作商进行生产，并根据灾害对产品产量的具体影响重新调整销售计划和销售价格，将影响降到最低。

2、种子产销不同期风险

农业生产具有明显的季节性特征，作为农业生产源头的种子生产也受到季节性的影响，因此种子企业当年销售的种子产品一般是上年繁育制种的种子。这种提前一年的生产方式使得公司如果对销售的预测过于乐观或保守，或者由于自然灾害等原因造成减产，公司次年的销售可能出现“积压”或“供不应求”的情形。

应对措施：若因为产销不同期出现销售“积压”或“供不应求”的情况，公司将及时调整营销策略，上调或降低相关产品的销售价格，利用经销商资源，针对不同地区的供需情况进行调整，将损失降到最低。

3、种质资源流失风险

种质资源是公司最重要的资产，是公司核心竞争力所在。公司面临的种质资源流失风险主要在两个阶段，首先是在研发阶段，公司研发人员或者合作的技术专家将种质资源外泄；然后是在委外繁育阶段，公司将母种交付给农户进行繁育，一方面繁育单位可能将母种直接销售给竞争对手，另一方面母种或者种苗可能被盗。种质资源的流失会削弱公司的竞争力。

应对措施：公司将建立更完善的科研管理制度，严格规范研发人员的行为，从制度上防止种质资源外泄。公司与核心技术人员签订保密协议，防止出现研发阶段的种质资源外泄。公司将更加重视研发成果的专利申报和专利保护措施。另一方面，公司严格筛选繁育单位，并在合同中进行明文约定对种质资源的保护措施。若出现泄漏或被盗情形，将采取法律手段保障自身的权益，将损失降到最低。

4、品种更新换代风险

种子新品种的研发具有周期长、投入大的特点。通常一个新品种从开始选育到推向市场至少需要 5 年，进入市场后，从产品导入期到成长期需要花费 2-3 年，且新产品是否具有商业推广价值，能否充分满足一定环境条件的要求，还必须经过田间栽培和生产试验，因此新产品开发具有很大的不确定性。同时，我国蔬菜品种的更新换代周期较短，同一种类不同品牌产品之间的可替代性很强，公司如果不能持续推出符合市场要求的品种，将面临公司的优势品种被替代的风险。

应对措施：公司将加大在蔬菜种子品种的研发力度，缩短研发周期，不断研发出更优质的蔬菜种子品种。另一方面，公司将在优势品种上进行不断改良，加强在其他品种的市场竞争力，以减少在品种更

新换代时对公司业绩的影响。

5、应收账款回收风险

报告期末,公司应收账款余额为 1609.03 万元,占同期营业收入的比重 42.75%,占同期总资产的比重 27.91%,应收账款余额较大。虽然公司目前应收账款质量和回收情况良好,但由于应收账款数额较大,如果公司客户出现信用恶化,导致应收账款不能按期收回或无法收回,将对公司的营运资金安排和经营业绩产生不利影响。

应对措施:对应收款项余额进行监控,在合同执行过程中加强与客户的沟通,严格按照合同约定的收款进度收款,加强催收力度,以降低不能及时收回应收账款的可能。

6、税收政策风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》以及《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》(财税字【2001】113号)规定,公司生产销售种子,享受免征增值税优惠政策。

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》以及《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)的规定,公司研发、生产、销售的种子产品,享受免征企业所得税优惠政策。

如果国家有关的税收政策发生变化,公司可能不再享受优惠政策,将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施:公司将积极关注国家产业政策、法律法规的引导方向,努力加强公司的持续发展能力和盈利能力,使公司能够在国家政策发生变化的第一时间内做出反应,并先于竞争对手采取应对措施。

7、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东、实际控制人为陈木溪,系公司第一大股东,陈木溪直接持有公司股份 18,720,000 股,通过明道投资控制公司 6,000,000 股股份及 20.00%的表决权,合计控制公司股份 24,720,000 股,能控制公司 82.40%的表决权。同时,陈木溪担任公司的董事长兼总经理,对公司的经营管理决策有重大影响,若其利用其控制地位对公司经营、人事、财务等进行不当的控制,可能给公司正常运营、中小股东的利益带来风险。

应对措施:公司建立了完善的公司治理结构和内部控制制度,对公司实际控制人的行为进行了限制,另外,公司实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》和《关于规范和减少关联交易的承诺函》等声明与承诺,主动避免对公司和其他股东的利益造成不利影响。并且公司将进一步建立和完善三会管理制度并严格执行,公司经营决策如需提交董事会、股东大会审议的,公司将严格遵照执行,避免实际控制人越权审批。同时,对涉及到关联方的事项,公司将按照《公司章程》等制度要求进行回避表决。

(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	否	—
是否存在对外担保事项	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	否	—
是否对外提供借款	否	—
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(五)
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	第五节二(九)
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	—
是否存在失信情况	否	—
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	—

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（五）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，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	382,855.56	382,855.56
总计	382,855.56	382,855.56

上述日常性关联交易系公司向关联方广东汕海利农种业研究院租赁位于汕头市澄海区莲下镇海后村金成路办公及仓储用地所支付的租金。2015年1月1日，公司与广东汕海利农种业研究院签订租赁合同，合同有效期为2015年1月1日至2029年12月31日。2017年5月24日，公司召开2017年第二次临时股东大会，对上述关联交易进行审议确认，该事项已经在公开转让说明书中披露。

（九）承诺事项的履行情况

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十四条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让，公司董事、监事和高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

公司股东签署承诺函，同意遵照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。股份公司于2016年12月16日成立，截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，根据《公司法》及《公司章程》规定，发起人股东以及公司董事、监事、高级管理人员所持股份不可转让。

2、关于租赁土地的承诺

公司的实际控制人陈木溪已出具《承诺函》，承诺如因租赁土地权属问题，导致公司遭受损失的，公司实际控制人将以个人财产全额承担责任。

3、关于缴纳社会保险及公积金的承诺

就公司为员工缴纳和购买社保及公积金事项，公司出具《社保和公积金声明》、公司实际控制人陈木溪出具《关于实际控制人承担社会保险金及住房公积金补缴义务及行政处罚的承诺》：承诺如有关行政主管部门认定公司存在需要补缴员工社会保险费用和住房公积金的情况，要求公司补缴相关社会保险费用和住房公积金，并对公司处以罚款的，其将以个人财产全额承担该等费用及罚款，并保证今后不就此向公司进行追偿。

4、关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，股份公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

5、减少并规范关联交易的承诺

为规范公司的关联交易行为，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持股5%以上股东已向公司出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》，具体内容如下：

（1）不利用承诺人控制地位及重大影响，谋求公司在业务合作等方面给予承诺人所控制的其他企业或从承诺人所控制的其他企业获得优于独立第三方的权利；

（2）杜绝承诺人及所控制的其他企业非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求公

司违规向承诺人及所控制的其他企业提供任何形式的担保；

(3) 承诺人及所控制的其他企业将尽量避免与公司及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：

①督促公司按照《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，履行关联交易的决策程序，及督促相关方严格按照该等规定履行关联董事、关联股东的回避表决义务；

②遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司及公众股东利益的行为；

③根据《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，督促公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序；

④承诺人保证不会利用关联交易转移公司利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。

6、关于租赁房产的承诺

公司控股股东、实际控制人陈木溪承诺：因广东汕海利农种业研究院出租给公司的房产权属问题，导致公司遭受损失的，其个人将以个人财产全额承担该等责任，并保证今后不就此事项向公司进行追偿。

上述承诺均处于严格履行中。

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	0	0.00%	9,372,000	9,372,000	31.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,680,000	4,680,000	15.60%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	5,022,000	5,022,000	16.74%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-9,372,000	20,628,000	68.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,720,000	62.40%	-4,680,000	14,040,000	46.80%	
	董事、监事、高管	21,650,000	72.17%	-5,022,000	16,628,000	55.43%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							9

(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	陈木溪	18,720,000	0	18,720,000	62.40%	14,040,000	4,680,000
2	汕头市明道投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	20.00%	4,000,000	2,000,000
3	王枫	1,250,000	0	1,250,000	4.17%	0	1,250,000
4	方奕松	1,062,000	0	1,062,000	3.54%	1,062,000	0
5	蔡奋光	900,000	0	900,000	3.00%	0	900,000
合计		27,932,000	0	27,932,000	93.11%	19,102,000	8,830,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东陈木溪系汕头市明道投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人，除此之外，公司前五名股东或 10%及以上股东间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

√适用

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	0.00	0	0.00
计入负债的优先股	0.00	0	0.00
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人均为陈木溪先生，陈木溪先生的基本情况如下所示：

陈木溪，男，1964年出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历，1980年1月至1996年2月，就职于农友种子有限公司，任执行董事；1996年2月至今，就职于广东汕海利农种业研究院，任执行董事；2013年3月至2016年11月，就职于广东和利农种业有限公司，任执行董事、经理；2016年12月至今，就职于广东和利农种业股份有限公司，任董事长、总经理。2017年4月至今，任汕头市明道投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√不适用

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√适用

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	2.00	1.75	0.00

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
陈木溪	董事长、总经理	男	54	高中	2016.12.09-2019.12.08	是
陈坤豪	董事	男	27	专科	2016.12.08-2019.12.07	是
陈晓莹	董事	女	29	本科	2016.12.08-2019.12.07	否
陈金俊	董事	男	32	专科	2017.11.16-2019.12.01	是
李树喜	董事	男	28	专科	2016.12.08-2019.12.07	是
陈如珠	监事	女	36	专科	2016.12.09-2019.12.08	是
方奕松	监事	男	48	专科	2016.12.08-2019.12.07	否
蚁楚金	监事	男	40	中专	2017.03.23-2019.12.08	是
林纯	财务负责人	女	29	本科	2016.12.09-2019.12.08	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

陈木溪与陈坤豪系父子关系，陈木溪与陈晓莹系父女关系，陈坤豪与陈晓莹系姐弟关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系，与控股股东、实际控制人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
陈木溪	董事长、总经理	18,720,000	0	18,720,000	62.40%	0
陈坤豪	董事	768,000	0	768,000	2.56%	0
陈晓莹	董事	600,000	0	600,000	2.00%	0
陈金俊	董事	0	0	0	0.00%	0
李树喜	董事	0	0	0	0.00%	0
陈如珠	监事	0	0	0	0.00%	0
方奕松	监事	1,062,000	0	1,062,000	3.54%	0

蚁楚金	监事	0	0	0	0.00%	0
林纯	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	21,150,000	0	21,150,000	70.50%	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	变动原因
蔡英敏	董事、信息披露负责人	离任	信息披露负责人	个人原因辞去董事职务
陈金俊	仓储部副部长	新任	董事、仓储部副部长	新任第一届董事会董事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

陈金俊，男，出生于1986年2月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2008年8月至2011年3月，任扬帆电脑公司软件开发主管，2011年3月至2012年7月，待业在家，2012年7月至今，任广东和利农种业股份有限公司仓储部副部长，2017年11月16日至今，任广东和利农种业股份有限公司董事。

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	6	8
研发人员	10	15
财务人员	7	4
行政人员	8	7
生产人员	10	9
销售人员	11	11
员工总计	52	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	11
专科	17	18
专科以下	24	24
员工总计	52	54

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员变动、人才引进、招聘情况公司重视人才的引进和招聘工作，每年根据岗位需求进行招聘规划。通过网络、校园等渠道招聘新员工，引进技术和管理人才，调整优化公司人力资源结构，在资源

配置上向研发和市场方面倾斜。报告期内，公司主要人员保持稳定。

2、公司重视员工的培训，对于新入职员工进行岗前培训，主要从企业文化、规章制度和 workflows、业务技能等方面进行培训，保证新员工尽快融入并增强其归属感；同时，为提高公司员工的整体素质，确保公司员工职业能力适应公司未来发展的需求，公司通过内部培训与外部培训相结合的方式对员工进行管理能力和专业技能培训等。

3、公司报告期内无需承担离退休职工费用。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

无

第九节行业信息

是否自愿披露

√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
董事会是否设置专门委员会	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	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等制度。公司根据相关法律法规及规范性文件以及公司的相关制度，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控制度和“三会”运作体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，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。公司将持续加强公司治理建设、推进内控制度体系的完善和制度落实，确保公司规范运作和稳健发展。

截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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的保障，公司能够给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。报告期内，公司历次股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权。各项提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司“三会”的召集、召开及决策程序均按照《公司章程》及三会议事规则的相关规定执行，在对公司重大事项的决策、执行和监督上发挥了实际作用，保护了公司和股东的合法权益。

4、公司章程的修改情况

2017年3月16日，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定，经公司2017年第一次临时股东大会审议，通过了公司章程的以下修改：

一、原《公司章程》第七十五条为：

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

审议关联交易事项时，关联股东的回避和表决程序如下关联股东在股东大会审议有关关联交易事项时，应当主动向股东大会说明情况，并明确表示不参与投票表决。股东没有主动说明关联关系和回避的，其他股东可以要求其说明情况并回避。该股东坚持要求参与投票表决的，由出席股东大会的所有其他股东适用特别决议程序投票表决是否构成关联交易和应否回避，表决前，其他股东有权要求该股东对有关情况作出说明。

股东大会结束后，其他股东发现有关联股东参与有关关联交易事项投票的，或者股东对是否应适用回避有异议的，有权就相关决议根据本章程规定请求人民法院认定无效。

关联股东明确表示回避的，由出席股东大会的其他股东对有关关联交易事项进行审议表决，表决结果与股东大会通过的其他决议具有同样法律效力。

如因关联股东回避导致关联交易议案无法表决，则该议案不在本次股东大会上进行表决，而交由公司职工代表大会表决，并以全体职工代表过半数通过方可实施，但公司应当在股东大会决议及会议记录中作出详细记载。

二、现修改《公司章程》第七十五条为：

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

审议关联交易事项时，关联股东的回避和表决程序如下关联股东在股东大会审议有关关联交易事项时，应当主动向股东大会说明情况，并明确表示不参与投票表决。股东没有主动说明关联关系和回避的，其他股东可以要求其说明情况并回避。该股东坚持要求参与投票表决的，由出席股东大会的所有其他股东适用特别决议程序投票表决是否构成关联交易和应否回避，表决前，其他股东有权要求该股东对有关情况作出说明。

股东大会结束后，其他股东发现有关联股东参与有关关联交易事项投票的，或者股东对是否应适用回避有异议的，有权就相关决议根据本章程规定请求人民法院认定无效。

关联股东明确表示回避的，由出席股东大会的其他股东对有关关联交易事项进行审议表决，表决结果与股东大会通过的其他决议具有同样法律效力。

（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、2017.3.1 第一届董事会第二次会议决议通过《关于修改公司章程的议案》等 2 项议案；</p> <p>2、2017.5.8 第一届董事会第三次会议决议通过《关于对公司治理机制进行讨论和评估的议案》、《广东和利农种业股份有限公司关于确认 2015 年、2016 年及 2017 年 1-2 月份关联交易的议案》等 4 项议案；</p> <p>3、2017.10.9 第一届董事会第四次会议决议通过《关于广东和利农种业股份有限公司对外投资设立全资子公司的议案》；</p> <p>4、2017.10.27 第一届董事会第五次会议决议通过《关于提名陈金俊为新任董事的</p>

		议案)、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会议案》
监事会	0	-
股东大会	3	<p>1、2017.3.16 召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>2、2017.5.24 召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于对公司治理机制进行讨论和评估的议案》、《广东和利农种业股份有限公司关于确认 2015 年、2016 年及 2017 年 1-2 月份关联交易的议案》；</p> <p>3、2017.11.17 召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于提名陈金俊为新任董事的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉诚信的履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》、《股东大会议事细则》、《董事会议事细则》、《监事会议事细则》等公司治理制度。报告期内，公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规、规范性法律文件及公司章程的规定依法运行。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等法律法规及规范性文件以及《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度，真实、准确、完整、及时地编制并披露各期报告，以确保投资者能够及时了解掌握公司的经营状况、财务指标等重要信息，使股东和潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重和保护。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，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

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构方面均遵循了《公司法》、《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立

1、公司主营业务为蔬菜种子产品的研发、生产与销售，其产品的终端消费群体是广大蔬菜种植户。

2、公司具有相应的农作物经营许可证等经营权，独立拥有蔬菜种子的研发、生产设备和场地，拥有与生产经营相适应的技术、服务和管理人员，具备独立的采购和销售等业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力，能够独立进行生产经营。

3、公司以自身的名义独立开展业务和签署合同，无需依赖关联方，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。同时公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司实际控制人、持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》、《关于减少并规范关联交易的承诺函》。

（二）资产独立

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的房屋所有权、机器设备所有权、注册商标的所有权、植物新品种权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。上述资产由公司独立拥有，与股东的资产权属关系界定明确，不存在被股东或其他关联方占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。公司资产不存在被抵押、质押、被司法机关采取查封等财产保全、执行措施或其他权利受限制的情况。

（三）人员独立

1、公司建立了独立的劳动人事管理制度，公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东或实际控制人干预股东大会、董事会作出的人事任免决定的情况。

2、公司的总经理、财务总监等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

（四）财务独立

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和财务管理制度。公司在银行独立开户，不存在与其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与其他企业混合纳税的情况。

（五）机构独立

1、公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定了相应的公司管理制度，公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作。

2、公司的内部组织机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司与实际控制人控制的或具有重要影响的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适合公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、行政、人事、财务等业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系符合公司的特点，是合理有效的。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，从公司自身出发制定会计核算的具体细节制度，并按要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高公司规范运作水平，进一步健全公司内部责任追究机制。在报告期间，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。本年度未发生年度报告重大差错事项。

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	上会师报字(2018)第 2169 号
审计机构名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
审计报告日期	2018 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	陈志坚 杨晓霞
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

上会师报字(2018)第 2169 号

广东和利农种业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东和利农种业股份有限公司(以下简称“利农种业”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了利农种业 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于利农种业,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。

三、其他信息

利农种业管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 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

利农种业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，管理层负责评估利农种业的持续经营能力，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利农种业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督利农种业的财务报告过程。

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，就可能导致对利农种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利农种业不能持续经营。

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、就利农种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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师 （项目合伙人）	陈志坚
	中国注册会计师	杨晓霞
中国 上海		二〇一八年四月十日

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	9,451,951.45	7,114,344.35
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	15,220,109.50	10,240,649.78
预付款项	六、3	807,684.88	930,527.65
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	60,868.65	148,013.53
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	25,776,750.99	22,197,514.53
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	51,317,365.47	40,631,049.84
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	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、6	5,036,700.22	4,397,961.58
在建工程	-	0.00	0.00
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、7	1,289,388.27	1,142,142.10
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	86,725.00
非流动资产合计	-	6,326,088.49	5,626,828.68
资产总计	-	57,643,453.96	46,257,878.52
流动负债：			
短期借款	-	0.00	0.00
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、8	1,234,798.01	352,896.08
预收款项	六、9	206,104.36	90,836.87
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、10	378,736.26	264,564.70
应交税费	六、11	18,751.36	2,258.80
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、12	-	30,000.00
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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,838,389.99	740,556.45
非流动负债：			
长期借款	-	0.00	0.00
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、13	-	427,920.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	427,920.00
负债合计	-	1,838,389.99	1,168,476.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、15	7,910,964.62	7,910,964.62
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、16	1,776,867.11	717,843.75
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、17	16,117,232.24	6,460,593.70
归属于母公司所有者权益合计	-	55,805,063.97	45,089,402.07
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	55,805,063.97	45,089,402.07
负债和所有者权益总计	-	57,643,453.96	46,257,878.52

法定代表人：陈木溪 主管会计工作负责人：林纯 会计机构负责人：杜冰梓

（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	-	8,797,350.44	7,114,344.35
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	十五、1	15,184,546.82	10,240,649.78
预付款项	-	807,684.88	930,527.65
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五、2	60,868.65	148,013.53
存货	-	25,291,512.22	22,197,514.53
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	50,141,963.01	40,631,049.84
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	十五、3	1,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	5,036,700.22	4,397,961.58
在建工程	-	-	-
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,289,388.27	1,142,142.10
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	86,725.00
非流动资产合计	-	7,326,088.49	5,626,828.68
资产总计	-	57,468,051.50	46,257,878.52
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	-	1,206,412.21	352,896.08
预收款项	-	206,104.36	90,836.87
应付职工薪酬	-	373,236.26	264,564.70
应交税费	-	2,663.00	2,258.80
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

其他应付款	-	-	30,000.00
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	-	1,788,415.83	740,556.45
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	-	-	427,920.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	427,920.00
负债合计	-	1,788,415.83	1,168,476.45
所有者权益：			
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	7,910,964.62	7,910,964.62
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,776,867.11	717,843.75
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	15,991,803.94	6,460,593.70
所有者权益合计	-	55,679,635.67	45,089,402.07
负债和所有者权益总计	-	57,468,051.50	46,257,878.52

（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	-	37,638,351.87	34,642,925.34
其中：营业收入	六、18	37,638,351.87	34,642,925.34
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-

二、营业总成本	-	27,741,611.59	25,495,062.77
其中：营业成本	六、18	15,237,137.96	17,506,525.95
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、19	35,403.59	74,133.37
销售费用	六、20	2,422,184.30	1,812,618.84
管理费用	六、21	9,718,058.06	5,594,786.19
财务费用	六、22	-2,384.22	-9,949.02
资产减值损失	六、23	331,211.90	516,947.44
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、24	1,556.91	-
其他收益	六、25	537,920.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	10,436,217.19	9,147,862.57
加：营业外收入	六、26	498,323.88	26,180.25
减：营业外支出	六、27	203,016.91	4,294.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,731,524.16	9,169,748.60
减：所得税费用	六、28	15,862.26	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,715,661.90	9,169,748.60
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	-	10,715,661.90	9,169,748.60
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	10,715,661.90	9,169,748.60
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	10,715,661.90	9,169,748.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,715,661.90	9,169,748.60
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	-	0.36	0.49
(二) 稀释每股收益	-	0.36	0.49

法定代表人：陈木溪主管会计工作负责人：林纯会计机构负责人：杜冰梓

(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	十五、4	37,385,200.67	34,642,925.34
减：营业成本	十五、4	15,143,932.73	17,506,525.95
税金及附加	-	34,677.49	74,133.37
销售费用	-	2,422,184.30	1,812,618.84
管理费用	-	9,702,106.70	5,594,786.19
财务费用	-	-2,490.45	-9,949.02
资产减值损失	-	329,340.18	516,947.44
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	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	1,556.91	-
其他收益	-	537,920.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	10,294,926.63	9,147,862.57
加：营业外收入	-	498,323.88	26,180.25
减：营业外支出	-	203,016.91	4,294.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,590,233.60	9,169,748.60
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,590,233.60	9,169,748.60
（一）持续经营净利润	-	10,590,233.60	9,169,748.60
（二）终止经营净利润	-	-	-
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	-	10,590,233.60	9,169,748.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.35	0.49
（二）稀释每股收益	-	0.35	0.49

（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	-	32,442,947.74	24,273,679.60
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、29	762,137.50	470,139.68
经营活动现金流入小计	-	33,205,085.24	24,743,819.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	17,195,534.72	33,506,691.03
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	-	4,325,582.41	2,930,962.77
支付的各项税费	-	33,224.23	100,913.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	7,727,917.02	3,679,172.07
经营活动现金流出小计	-	29,282,258.38	40,217,739.52
经营活动产生的现金流量净额	-	3,922,826.86	-15,473,920.24
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	-	5,883.49	-
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	-	5,883.49	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,591,103.25	2,879,791.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,591,103.25	2,879,791.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,585,219.76	-2,879,791.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	21,116,400.00
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	-	-	21,116,400.00
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	0.00	21,116,400.00
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	-	2,337,607.10	2,762,688.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,114,344.35	4,351,655.59
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,451,951.45	7,114,344.35

法定代表人：陈木溪主管会计工作负责人：林纯会计机构负责人：杜冰梓

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	32,227,230.94	24,273,679.60
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	761,651.73	470,139.68
经营活动现金流入小计	-	32,988,882.67	24,743,819.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,645,476.52	33,506,691.03
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,319,052.43	2,930,962.77
支付的各项税费	-	33,224.23	100,913.65
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,722,903.64	3,679,172.07
经营活动现金流出小计	-	28,720,656.82	40,217,739.52
经营活动产生的现金流量净额	-	4,268,225.85	-15,473,920.24
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	-	5,883.49	-

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	-	5,883.49	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,591,103.25	2,879,791.00
投资支付的现金	-	1,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,591,103.25	2,879,791.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,585,219.76	-2,879,791.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	21,116,400.00
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	-	-	21,116,400.00
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	-	-	-
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	-	-	21,116,400.00
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	-	1,683,006.09	2,762,688.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,114,344.35	4,351,655.59
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,797,350.44	7,114,344.35

(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	30,000,000.00	-	-	-	7,910,964.62	-	-	-	717,843.75	-	-6,460,593.70	-	45,089,402.07
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	30,000,000.00	-	-	-	7,910,964.62	-	-	-	717,843.75	-	-6,460,593.70	-	45,089,402.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,059,023.36	-	-9,656,638.54	-	10,715,661.90
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,715,661.90	-	10,715,661.90
(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									1,059,023.36		-1,059,023.36		
1. 提取盈余公积									1,059,023.36		-1,059,023.36		
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	30,000,000.00				7,910,964.62				1,776,867.11		-16,117,232.24		55,805,063.97

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	10,000,000.00								-444,675.07		-3,308,578.		13,753,253.47

												40		
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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-444,675.07	-3,308,578.40	-	-	-	13,753,253.47	-
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,000,000.00	-	-	-	7,910,964.62	-	-	-273,168.68	-3,152,015.30	-	-	-	31,336,148.60	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,169,748.60	-	-	-	9,169,748.60	-
(二) 所有者投入和减少资本	15,388,000.00	-	-	-	6,778,400.00	-	-	-	-	-	-	-	22,166,400.00	-
1. 股东投入的普通股	15,388,000.00	-	-	-	5,728,400.00	-	-	-	-	-	-	-	21,116,400.00	-
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	-	-	-	-	1,050,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,050,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-717,843.75	-717,843.75	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-717,843.75	-717,843.75	-	-	-	-	-
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	4,612,000.00	-	-	-	1,132,564.62	-	-	-	-444,675.07	-	-5,299,889.55	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,612,000.00	-	-	-	-4,612,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	5,744,564.62	-	-	-	-444,675.07	-	-5,299,889.55	-	-
(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	30,000,000.00	-	-	-	-7,910,964.62	-	-	-	-717,843.75	-	-6,460,593.70	-	45,089,402.07

法定代表人：陈木溪主管会计工作负责人：林纯会计机构负责人：杜冰梓

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	7,910,964.62	-	-	-	717,843.75	-	6,460,593.70	45,089,402.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	7,910,964.62	-	-	-	717,843.75	-	6,460,593.70	45,089,402.07

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,059,023.36	-	9,531,210.24	10,590,233.60
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,590,233.60	10,590,233.60
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,059,023.36	-	-1,059,023.36	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,059,023.36	-	-1,059,023.36	-
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	30,000,000.00	-	-	-	7,910,964.62	-	-	-	1,776,867.11	-	15,991,803.94	55,679,635.67

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	0.00	-	-	-	444,675.07	-	3,308,578.40	13,753,253.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	444,675.07	-	3,308,578.40	13,753,253.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,000,000.00	-	-	-	7,910,964.62	-	-	-	273,168.68	-	3,152,015.30	31,336,148.60
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,169,748.60	9,169,748.60
(二) 所有者投入和减少 资本	15,388,000.00	-	-	-	6,778,400.00	-	-	-	-	-	-	22,166,400.00
1. 股东投入的普通股	15,388,000.00	-	-	-	5,728,400.00	-	-	-	-	-	-	21,116,400.00
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	-	-	-	-	1,050,000.00	-	-	-	-	-	-	1,050,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	717,843.75	-	-717,843.75	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	717,843.75	-	-717,843.75	-
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	4,612,000.00	-	-	-	1,132,564.62	-	-	-	-444,675.07	-	-5,299,889.55	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,612,000.00	-	-	-	-4,612,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	5,744,564.62	-	-	-	-444,675.07	-	-5,299,889.55	-
(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	30,000,000.00	-	-	-	7,910,964.62	-	-	-	717,843.75	-	6,460,593.70	45,089,402.07

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司设立

广东和利农种业股份有限公司(以下简称“公司”)前身为“汕头市澄海区佰顺种业有限公司”，由林松财、林若娇共同出资组建，并于2006年3月10日取得汕头市澄海区工商行政管理局颁发的注册号为4405832200255营业执照，注册资本100万元，法定代表人：林松财。股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	实缴出资额(万元)	注册资本(万元)	持股比例	备注
1	林松财	50.00	50.00	50.00%	自然人
2	林若娇	50.00	50.00	50.00%	自然人
	合计	100.00	100.00	100.00%	

上述注册资本实缴情况2006年3月1日经汕头市丰业会计师事务所有限公司出具汕丰会内验(2006)第1012号验资报告审验。

(2) 第一次股权转让

2012年12月18日，根据股东会决议、修订后的章程的规定，林松财将其持有的50%的股权转让给陈木溪；林若娇将其持有的50%股权分别转让给陈木溪38.9%、陈伟琛2%、王秋红2%、李炎林5%、蚁楚金1%、黄晓英0.2%、陈如珠0.4%、魏泽光0.5%。股权转让后，各股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	实缴出资额(万元)	注册资本(万元)	持股比例	备注
1	陈木溪	88.90	88.90	88.90%	自然人
2	陈伟琛	2.00	2.00	2.00%	自然人
3	王秋红	2.00	2.00	2.00%	自然人
4	李炎林	5.00	5.00	5.00%	自然人
5	蚁楚金	1.00	1.00	1.00%	自然人
6	黄晓英	0.20	0.20	0.20%	自然人
7	陈如珠	0.40	0.40	0.40%	自然人
8	魏泽光	0.50	0.50	0.50%	自然人
	合计	100.00	100.00	100.00%	

(3) 第一次公司名称变更

2012年12月6日，公司取得澄海名变核内字[2012]第1200276434号《公司名称核准变更登记通知书》，公司名称变更为汕头市利农种业有限公司。

(4) 第一次增资及第二次股权转让

2014年1月，根据股东会决议、修订后的章程及股东转让合同的规定，增加注册资本100万元；引入新股东陈伟江、林广鹤、陈碧娇、陈瑾莹、陈晓莹、陈坤豪、王渠波、陈映玉及李树喜；陈伟琛将其持

有的 2%转让给陈木溪。本次增资及股权转让后，各股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	实缴出资额(万元)	注册资本(万元)	持股比例	备注
1	陈木溪	138.20	138.20	69.10%	自然人
2	陈伟江	0.50	0.50	0.25%	自然人
3	王秋红	2.00	2.00	1.00%	自然人
4	李炎林	5.00	5.00	2.50%	自然人
5	蚁楚金	2.50	2.50	1.25%	自然人
6	黄晓英	1.80	1.80	0.90%	自然人
7	陈如珠	1.00	1.00	0.50%	自然人
8	魏泽光	0.50	0.50	0.25%	自然人
9	陈碧娇	10.00	10.00	5.00%	自然人
10	林广鹤	5.50	5.50	2.75%	自然人
11	王渠波	0.50	0.50	0.25%	自然人
12	陈瑾莹	10.00	10.00	5.00%	自然人
13	陈晓莹	10.00	10.00	5.00%	自然人
14	陈坤豪	10.00	10.00	5.00%	自然人
15	陈映玉	0.50	0.50	0.25%	自然人
16	李树喜	<u>2.00</u>	<u>2.00</u>	<u>1.00%</u>	自然人
合计		<u>200.00</u>	<u>200.00</u>	<u>100.00</u>	

上述注册资本实缴情况 2014 年 1 月 8 日经汕头丰业会计师事务所有限公司出具汕丰会内验(2014)第 1001 号验资报告审验。

(5) 第二次增资

2015 年 6 月，根据股东会决议、修订后的章程及股权转让合同的规定，增加注册资本 800 万元，公司注册资本增加至 1000 万元。本次增资后，各股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	实缴出资额(万元)	注册资本(万元)	持股比例	备注
1	陈木溪	691.00	691.00	69.10%	自然人
2	陈伟江	2.50	2.50	0.25%	自然人
3	王秋红	10.00	10.00	1.00%	自然人
4	李炎林	25.00	25.00	2.50%	自然人
5	蚁楚金	12.50	12.50	1.25%	自然人
6	黄晓英	9.00	9.00	0.90%	自然人
7	陈如珠	5.00	5.00	0.50%	自然人
8	魏泽光	2.50	2.50	0.25%	自然人
9	陈碧娇	50.00	50.00	5.00%	自然人
10	林广鹤	27.50	27.50	2.75%	自然人
11	王渠波	2.50	2.50	0.25%	自然人
12	陈瑾莹	50.00	50.00	5.00%	自然人
13	陈晓莹	50.00	50.00	5.00%	自然人
14	陈坤豪	50.00	50.00	5.00%	自然人

序号	股东名称	实缴出资额(万元)	注册资本(万元)	持股比例	备注
15	陈映玉	2.50	2.50	0.25%	自然人
16	李树喜	10.00	10.00	1.00%	自然人
合计		1,000.00	1,000.00	100.00%	

上述注册资本实缴情况 2016 年 1 月 6 日经汕头市丰业会计师事务所有限公司出具汕丰会内验字(2016)第 1001 号验资报告审验。

(6) 第二次名称变更

2015 年 9 月 12 日, 公司取得粤名变核冠字[2015]第 1500036439 号《公司名称核准变更登记通知书》, 公司名称变更为广东和利农种业有限公司。

(7) 第三次增资及第三次股权转让

2016 年 2 月, 根据股东会决议、修订后的章程及股东转让合同的规定, 股东李炎林 2.50%的股权、王秋红 1.00%的股权、黄晓英 0.9%的股权、蚁楚金 1.25%的股权、魏泽光 0.25%的股权、陈如珠 0.5%的股权、陈伟江 0.25%的股权、林广鹤 2.75%的股权、王渠波 0.25%的股权、陈映玉 0.25%的股权、李树喜 1%的股权、陈坤豪 1.6%的股权皆转让给王枫; 陈碧娇持有的 2%的股权转让给陈汉才; 同时增加注册资本 300 万元, 由新股东汕头市明道投资合伙企业(有限合伙)出资认缴人民币 300 万元。本次增资及股权转让后, 各股东出资额及持股比例如下:

序号	股东名称	实缴出资额(万元)	注册资本(万元)	持股比例	备注
1	陈木溪	691.00	691.00	53.15%	自然人
2	陈碧娇	30.00	30.00	2.31%	自然人
3	陈瑾莹	50.00	50.00	3.84%	自然人
4	陈晓莹	50.00	50.00	3.84%	自然人
5	陈坤豪	34.00	34.00	2.62%	自然人
6	王枫	125.00	125.00	9.62%	自然人
7	陈汉才	20.00	20.00	1.54%	自然人
8	汕头市明道投资合伙企业(有限合伙)	300.00	300.00	23.08%	企业法人
合计		1,300.00	1,300.00	100.00%	

上述注册资本实缴情况 2016 年 3 月 13 日经汕头市安诚会计师事务所(普通合伙)出具汕安诚会师验字(2016)第 005 号验资报告审验。

(8) 第四次增资及第四次股权转让

2016 年 7 月, 根据股东会决议、修订后的章程及股东转让合同的规定, 陈碧娇将其所持有的 2.31%的股权作价 45 万元转让给陈坤豪。同时增加注册资本人民币 306 万元, 汕头市明道投资合伙企业(有限公司)出资 300 万元, 认缴注册资本 200 万元, 余款 100 万元作为资本公积; 方奕松出资 159 万元, 认缴注册资本 106 万元, 余款 53 万元作为资本公积。本次增资及股权转让后, 各股东出资额及持股比例如下:

序号	股东名称	实缴出资额(万元)	注册资本(万元)	持股比例	备注
1	陈木溪	691.00	691.00	43.03%	自然人
2	陈瑾莹	50.00	50.00	3.11%	自然人

序号	股东名称	实缴出资额(万元)	注册资本(万元)	持股比例	备注
3	陈晓莹	50.00	50.00	3.11%	自然人
4	陈坤豪	64.00	64.00	3.99%	自然人
5	王枫	125.00	125.00	7.78%	自然人
6	陈汉才	20.00	20.00	1.25%	自然人
7	汕头市明道投资合伙企业(有限合伙)	500.00	500.00	31.13%	企业法人
8	方奕松	106.00	106.00	6.6%	自然人
	合计	1,606.00	1,606.00	100.00%	

上述注册资本实缴情况 2016 年 7 月 21 日经汕头市安诚会计师事务所(普通合伙)出具汕安诚会师验字(2016)第 011 号验资报告审验。

(9) 第五次增资

2016 年 7 月 27 日, 根据股东会决议、修订后的章程及股东转让合同的规定, 新增注册资本 700 万元, 由陈木溪出资 1050 万元, 认缴注册资本 700 万元, 余款 350 万元作为资本公积。本次增资后, 各股东出资额及持股比例如下:

序号	股东名称	实缴出资额(万元)	注册资本(万元)	持股比例	备注
1	陈木溪	1,391.00	1,391.00	60.321%	自然人
2	陈瑾莹	50.00	50.00	2.168%	自然人
3	陈晓莹	50.00	50.00	2.168%	自然人
4	陈坤豪	64.00	64.00	2.775%	自然人
5	王枫	125.00	125.00	5.421%	自然人
6	陈汉才	20.00	20.00	0.867%	自然人
7	汕头市明道投资合伙企业(有限合伙)	500.00	500.00	21.683%	企业法人
8	方奕松	106.00	106.00	4.597%	自然人
	合计	2,306.00	2,306.00	100.00%	

上述注册资本实缴情况 2016 年 7 月 29 日经汕头市安诚会计师事务所(普通合伙)出具汕安诚会师验字(2016)第 013 号验资报告审验。

(10) 第六次增资

2016 年 8 月 10 日, 根据股东会决议、修订后的章程及股东转让合同的规定, 以公司资本溢价形成的资本公积 461.2 万元转增公司资本(各股东按持股比例转增, 每 10 股转增 2 股), 即陈木溪 278.2 万元、陈瑾莹 10 万元、陈晓莹 10 万元、陈坤豪 12.8 万元、王枫 25 万元、陈汉才 4 万元、汕头市明道投资合伙企业(有限合伙)100 万元、方奕松 21.2 万元。本次增资后, 各股东出资额及持股比例如下:

序号	股东名称	实缴出资额(万元)	注册资本(万元)	持股比例	备注
1	陈木溪	1,669.20	1,669.20	60.321%	自然人
2	陈瑾莹	60.00	60.00	2.168%	自然人
3	陈晓莹	60.00	60.00	2.168%	自然人

序号	股东名称	实缴出资额(万元)	注册资本(万元)	持股比例	备注
4	陈坤豪	76.80	76.80	2.775%	自然人
5	王枫	150.00	150.00	5.421%	自然人
6	陈汉才	24.00	24.00	0.867%	自然人
7	汕头市明道投资合伙企业(有限合伙)	600.00	600.00	21.683%	企业法人
8	方奕松	127.20	127.20	4.597%	自然人
	合计	<u>2,767.20</u>	<u>2,767.20</u>	<u>100.00%</u>	

上述注册资本实缴情况 2016 年 8 月 22 日经汕头市安诚会计师事务所(普通合伙)出具汕安诚会师验字(2016)第 016 号验资报告审验。

(11)第七次增资及第五次股权转让

2016 年 9 月 18 日, 根据股东会决议、修订后的章程及股东转让合同的规定, 股东陈瑾莹 2.17%的股权、王枫 0.9%的股权、陈汉才 0.14%的股权、方奕松 0.76%的股权皆转让给陈木溪; 同时公司新增注册资本 232.8 万元, 其中陈木溪出资人民币 120.64 万元, 认缴注册资本 92.8 万元, 余款 27.84 万元作为资本公积; 蔡奋光出资人民币 117 万元, 认缴注册资本 90 万元, 余款 27 万元作为资本公积; 蔡英敏出资人民币 65 万元, 认缴注册资本 50 万元, 余款 15 万元作为资本公积。本次增资及股权转让后, 各股东出资额及持股比例如下:

序号	股东名称	实缴出资额(万元)	注册资本(万元)	持股比例	备注
1	陈木溪	1,872.00	1,872.00	62.40%	自然人
2	陈晓莹	60.00	60.00	2.00%	自然人
3	陈坤豪	76.80	76.80	2.56%	自然人
4	王枫	125.00	125.00	4.17%	自然人
5	陈汉才	20.00	20.00	0.67%	自然人
6	汕头市明道投资合伙企业(有限合伙)	600.00	600.00	20.00%	企业法人
7	方奕松	106.20	106.20	3.54%	自然人
8	蔡奋光	90.00	90.00	3.00%	自然人
9	蔡英敏	<u>50.00</u>	<u>50.00</u>	<u>1.66%</u>	自然人
	合计	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

上述注册资本实缴情况 2016 年 9 月 23 日经汕头市安诚会计师事务所(普通合伙)出具汕安诚会师验字(2016)第 019 号验资报告审验。

(12) 公司整体变更

2016 年 11 月 26 日, 公司召开临时股东会并作出决议, 同意将公司类型有限责任公司整体变更为股份有限公司, 公司截止 2016 年 9 月 30 日经审计的净资产 36,860,964.62 元按 1: 0.8139 的比例折成 3,000.00 万股作为股份有限公司的总股本, 每股面值 1 元人民币, 股份有限公司的注册资本为 3,000 万元, 净资产余额部分 6,860,964.62 元转为股份有限公司的资本公积。各股东以出资比例享有的净资产相应折成有

限公司的股份, 变更后公司股权结构不变。

上述事项经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字(2016)5317 号验资报告审验。

(13)公司挂牌

公司股票挂牌公开转让申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，于 2017 年 9 月 29 日在全国中小企业股份转让系统股挂牌，证券简称“利农种业”，证券代码“872212”。

统一社会信用代码：91440515059945674J

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址：广东省汕头市澄海区莲下镇海后村金成路

法人代表：陈木溪

2、业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为农业。

经营范围：蔬果种子研发；种植、销售：蔬菜、果林、花卉、苗木；农作物种植；水产品养殖；生态旅游项目开发、管理；农业信息技术咨询服务；代购、代销：农具、塑料制品、日用百货；农业高新技术研究；收购、销售：农副产品；副产品的包装；货物进出口，技术进出口。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 4 月 10 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司本期纳入合并财务报表范围有 1 家子公司-广东和汇丰农业有限公司。

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如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。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被

投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- ② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行

折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供

出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：指应收账款期末单笔余额在 100 万元以上的款项，其他应收款期末单笔余额在 100 万以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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，计提减值准备。若经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：账龄组合和无风险组合，账龄组合以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合；无风险组合以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括租赁保证金、押金、员工借款、关联方往来等。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法；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：

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)	5.00%	5.00%
1至2年(含2年)	10.00%	10.00%
2至3年(含3年)	30.00%	30.00%
3至4年(含4年)	50.00%	50.00%
4至5年(含5年)	80.00%	80.00%
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账款

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：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。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时母公司按月末一次加权平均法计价，子公司按个别计价法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

企业每半年对种子进行一次抽检，抽检不合格产品按单个存货项目计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的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、包装物等均采用一次转销法。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

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

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

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。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投

资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，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。

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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
----	------	------	--------	------

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人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承租人会行使这种选择权；
- 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 承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

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，应当证明其有用性；

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。

15、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，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。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
经营租赁固定资产装修费	5年
土地租赁费	4年

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

(1) 营业收入为销售商品收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司营业收入主要系种子销售收入。

内销收入确认的具体方法为：公司销售部根据双方达成的意向以及经销商的需求开具出库单，仓库根据出库单组织快递发货或由客户自提，产品经快递出库或客户自提后，财务部根据出库单、快递或自提签收单据，在权利义务发生转移时确认收入。

外销收入确认的具体方法为：公司外销为 FOB 价格，根据合同规定将货物发出并办理完毕报关手续时

确认销售收入。

19、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

20、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

①本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该两项会计政策变更采用未来适用法处理。

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

22、重大会计判断和估计

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，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实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，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，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 折旧和摊销

公司对固定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。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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	免税
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25%
房产税	按照房产原值的 70%(或租金收入)为纳税基准	1.2%、12%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财税【2001】113号财政部、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》规定，本公司免于缴纳增值税，本公司已经对此免税事项进行了备案。

根据【2001】137号财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》规定，子公司广东和汇丰农业有限公司免于缴纳增值税，子公司已经对此免税事项进行了备案。

(2) 所得税

母公司：

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征企业所得税，本公司可以享受该免征政策，本公司已经对此免税事项进行了备案，并于2018年1月5日取得汕头市澄海区国家税务局莲下税务分局签发的莲下国税税通【2018】20号税务事项通知书。

子公司：

根据财税【2017】43号财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)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。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	21,291.05	38,245.15
银行存款	9,430,660.40	7,076,099.20
其他货币资金	-	-
合计	<u>9,451,951.45</u>	<u>7,114,344.35</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

年初及年末均无受限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	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	16,090,302.97	100.00%	870,193.47	5.41%	15,220,109.50
账龄分析组合	16,090,302.97	100.00%	870,193.47	5.41%	15,220,109.50

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	<u>16,090,302.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>870,193.47</u>	5.41%	<u>15,220,109.50</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	10,779,631.35	100.00%	538,981.57	5.00%	10,240,649.78
账龄分析组合	10,779,631.35	100.00%	538,981.57	5.00%	10,240,649.78
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	<u>10,779,631.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>538,981.57</u>	-	<u>10,240,649.78</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	14,794,016.55	740,564.83	5.00%
1至2年	1,296,286.42	129,628.64	10.00%
合计	<u>16,090,302.97</u>	<u>870,193.47</u>	5.41%

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	10,779,631.35	538,981.57	5.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 331,211.90 元。

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
福州市工农兵农业科技有限公司	非关联方	949,000.00	47,450.00	1年以内	5.90%
黄云峰	非关联方	930,591.00	46,529.55	1年以内	5.78%
惠东县广源农业有限公司	非关联方	882,957.00	44,147.85	1年以内	5.49%

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
汕头市南农农业科技有限公司	非关联方	848,556.80	42,427.84	1年以内	5.27%
张明蓉	非关联方	822,383.00	41,119.15	1年以内	5.11%
合计		<u>4,433,487.80</u>	<u>221,674.39</u>		<u>27.55%</u>

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入的形成的资产、负债的金额

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	807,684.88	100.00%	874,189.65	93.95%
1至2年	—	—	<u>56,338.00</u>	<u>6.05%</u>
合计	<u>807,684.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>930,527.65</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期 末余额合计 数的比例	预付款时间	未结算原因
嘉峪关中农盛世农业科技有限公司	非关联方	237,402.40	29.39%	2017年	预付委外繁育款
彰武县华农蔬菜专业合作社	非关联方	222,743.24	27.58%	2017年	预付委外繁育款
广东省农业科学院蔬菜研究所	非关联方	216,000.00	26.74%	2017年	预付项目款
广东高端科技有限公司	非关联方	70,000.00	8.67%	2017年	预付服务费
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	<u>59,600.00</u>	<u>7.38%</u>	2017年	预付服务费
合计		<u>805,745.64</u>	<u>99.76%</u>		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	60,868.65	100.00%	—	—	60,868.65
账龄分析组合	—	—	—	—	—
无风险组合	60,868.65	100.00%	—	—	60,868.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备 其他应收账款	—	—	—	—	—
合计	<u>60,868.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>—</u>	—	<u>60,868.65</u>

类别 期初余额

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	148,013.53	100.00%	-	-	148,013.53
账龄分析法 无风险组合	-	-	-	-	-
	148,013.53	100.00%	-	-	148,013.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的其他应收款	二	二	二	-	二
合计	<u>148,013.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	-	<u>148,013.53</u>

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	41,443.20	128,114.00
内部员工备用金	10,000.00	-
代扣代缴	9,425.45	7,898.53
代垫运费	二	<u>12,001.00</u>
合计	<u>60,868.65</u>	<u>148,013.53</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
广东省农业科学院	保证金	19,723.20	1年以内	32.40%	-
王维琛	保证金	11,920.00	1-2年	19.58%	-
陈惠娟	保证金	9,800.00	1年以内	16.10%	-
代扣代缴社保	往来款	7,807.45	1年以内	12.83%	-
杜绍珊	备用金	<u>5,000.00</u>	1年以内	<u>8.21%</u>	二
合计		<u>54,250.65</u>		<u>89.13%</u>	二

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,321,300.24	-	2,321,300.24	1,586,993.69	-	1,586,993.69
在产品	159,567.54	-	159,567.54	49,656.70	-	49,656.70
库存商品	22,657,632.76	-	22,657,632.76	19,869,183.76	-	19,869,183.76
周转材料	76,727.48	-	76,727.48	34,591.05	-	34,591.05
委托加工物资	<u>561,522.97</u>	-	<u>561,522.97</u>	<u>657,089.33</u>	-	<u>657,089.33</u>
合计	<u>25,776,750.99</u>	-	<u>25,776,750.99</u>	<u>22,197,514.53</u>	-	<u>22,197,514.53</u>

(2) 存货期末余额无借款费用资本化金额

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 其他设备	合计
①账面原值					
期初余额	2,807,376.17	1,493,835.00	137,335.00	448,850.34	4,887,396.51
本期增加金额	-	190,090.00	869,489.10	133,135.50	1,192,714.60
其中：购置	-	190,090.00	869,489.10	133,135.50	1,192,714.60
在建工程转入	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	8,000.00	-	8,000.00
其中：处置或报废	-	-	8,000.00	-	8,000.00
期末余额	2,807,376.17	1,683,925.00	998,824.10	581,985.84	6,072,111.11
②累计折旧					
期初余额	233,363.13	106,654.17	17,754.68	131,662.95	489,434.93
本期增加金额	133,350.36	185,222.67	145,197.37	85,878.98	549,649.38
其中：计提	133,350.36	185,222.67	145,197.37	85,878.98	549,649.38
本期减少金额	-	-	3,673.42	-	3,673.42
其中：处置或报废	-	-	3,673.42	-	3,673.42
期末余额	366,713.49	291,876.84	159,278.63	217,541.93	1,035,410.89

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
③减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④账面价值					
期末账面价值	2,440,662.68	1,392,048.16	839,545.47	364,443.91	5,036,700.22
期初账面价值	2,574,013.04	1,387,180.83	119,580.32	317,187.39	4,397,961.58

(2) 报告期无暂时闲置的固定资产

(3) 报告期无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 报告期无未办妥产权证书的固定资产情况

7、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	978,332.35	497,113.65	299,464.48	-	1,175,981.52
耕地租赁费	<u>163,809.75</u>	-	<u>50,403.00</u>	-	<u>113,406.75</u>
合计	<u>1,142,142.10</u>	<u>497,113.65</u>	<u>349,867.48</u>	-	<u>1,289,388.27</u>

8、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,234,798.01	352,896.08

(2) 报告期年末无账龄超过1年的应付账款

9、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	205,303.69	90,836.87
1-2年	<u>800.67</u>	-
合计	<u>206,104.36</u>	<u>90,836.87</u>

(2) 本期无重要的账龄超过1年的预收账款。

10、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
短期薪酬	264,564.70	4,262,909.70	4,148,738.14	378,736.26
离职后福利-设定提存计划	-	176,844.27	176,844.27	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>264,564.70</u>	<u>4,439,753.97</u>	<u>4,325,582.41</u>	<u>378,736.26</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	264,564.70	3,944,757.33	3,836,245.03	373,077.00
职工福利费	-	198,019.71	198,019.71	-
社会保险费	-	76,750.47	76,750.47	-
其中：医疗保险费	-	60,531.00	60,531.00	-
工伤保险费	-	4,633.91	4,633.91	-
生育保险费	-	11,585.56	11,585.56	-
欠薪保障金	-	-	-	-
住房公积金	-	31,903.00	31,903.00	-
工会经费和职工教育经费	-	11,479.19	5,819.93	5,659.26
短期带薪缺勤	-	-	-	-
合计	<u>264,564.70</u>	<u>4,262,909.70</u>	<u>4,148,738.14</u>	<u>378,736.26</u>

(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
基本养老保险	-	167,574.54	167,574.54	-
失业保险费	-	9,269.73	9,269.73	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	<u>176,844.27</u>	<u>176,844.27</u>	-

11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税	2,889.10	2,258.80
企业所得税	<u>15,862.26</u>	-
合计	<u>18,751.36</u>	<u>2,258.80</u>

12、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来	-	30,000.00

(2) 本期无账龄超过 1 年的其他应付款

13、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	427,920.00	270,000.00	697,920.00	-	项目补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业		期末余额	与资产相关 /与收益相关
			外收入金额	本期计入其他 收益金额		
农业局 16 年农技 推广建设补助	160,000.00	-	160,000.00	-	-	与收益相关
2015 年度省级现 代农业示范区补 助	267,920.00	270,000.00	-	537,920.00	-	与收益相关
合计	427,920.00	270,000.00	160,000.00	537,920.00	-	

14、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

15、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,910,964.62	-	-	7,910,964.62

16、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	717,843.75	1,059,023.36	-	1,776,867.11
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	717,843.75	1,059,023.36	-	1,776,867.11

17、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
----	----	----	---------

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,460,593.70	3,308,578.40	-
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	-	-	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,715,661.90	9,169,748.60	-
减: 提取法定盈余公积	1,059,023.36	717,843.75	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
净资产折股	-	5,299,889.55	-
期末未分配利润	16,117,232.24	6,460,593.70	-

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、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	37,638,351.87	15,237,137.96	34,576,925.38	17,373,175.59
其他业务	二	二	65,999.96	133,350.36
合计	<u>37,638,351.87</u>	<u>15,237,137.96</u>	<u>34,642,925.34</u>	<u>17,506,525.95</u>

(2) 主营营业收入-分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
瓜类种子	20,007,984.13	6,242,681.11	18,462,374.71	8,031,705.51
豆类种子	5,169,880.41	3,124,311.81	4,802,267.01	3,254,689.19
番茄类种子	2,232,955.30	360,827.71	1,464,946.52	347,400.03
萝卜类种子	1,730,827.44	1,275,728.64	1,142,412.04	876,287.58
叶菜类种子	6,287,543.55	3,041,609.35	8,307,255.72	4,754,070.66
其他种子	1,455,536.84	613,535.34	397,669.38	109,022.62
蔬菜	<u>753,624.20</u>	<u>578,444.00</u>	二	二
合计	<u>37,638,351.87</u>	<u>15,237,137.96</u>	<u>34,576,925.38</u>	<u>17,373,175.59</u>

(3) 主营业务收入-分地区

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入		成本	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	7,817,025.40	2,778,667.35	8,321,157.30	4,573,986.30
华南地区	21,070,991.16	9,239,377.01	18,362,920.98	8,572,769.92
华中地区	1,910,748.80	707,544.88	2,261,408.57	1,235,110.21
华北地区	280,698.30	156,779.30	400,600.00	278,625.28
西北地区	772,671.00	279,348.25	1,330,792.50	563,475.62
西南地区	3,486,953.10	985,731.83	2,593,970.04	1,409,786.41
东北地区	45,403.00	31,700.97	49,415.00	31,212.95
国外	<u>2,253,861.11</u>	<u>1,057,988.37</u>	<u>1,256,660.99</u>	<u>708,208.90</u>
合计	<u>37,638,351.87</u>	<u>15,237,137.96</u>	<u>34,576,925.38</u>	<u>17,373,175.59</u>

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	35,384,490.76	14,179,149.59	33,320,264.39	16,664,966.69
国外销售	<u>2,253,861.11</u>	<u>1,057,988.37</u>	<u>1,256,660.99</u>	<u>708,208.90</u>
合计	<u>37,638,351.87</u>	<u>15,237,137.96</u>	<u>34,576,925.38</u>	<u>17,373,175.59</u>

(4) 前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	本期发生额	占营业收入 总额的比例
福州市工农兵农业科技有限公司	非关联方	2,492,600.00	6.62%
GORKHA SEED & AGRO TRADERS	非关联方	2,184,571.49	5.80%
南宁市立君菜种店(黄立君)	非关联方	2,042,190.50	5.43%
惠东县广源农业有限公司	非关联方	1,946,835.00	5.17%
三亚丰茂同和农业开发有限公司	非关联方	<u>1,623,161.00</u>	<u>4.31%</u>
合计		<u>10,289,357.99</u>	<u>27.33%</u>

19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	7,000.00
城市维护建设税	-	490.00
教育费附加	-	210.00
地方教育费附加	-	140.00
房产税	17,171.33	33,971.33
堤围费	-	12,330.79
土地使用税	1,583.86	-
印花税	<u>16,648.40</u>	<u>19,991.25</u>
合计	<u>35,403.59</u>	<u>74,133.37</u>

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	988,108.84	728,509.54

项目	本期发生额	上期发生额
办公、水电费	2,786.57	52,221.30
邮电通讯费	4,063.04	3,444.91
车辆费	18,985.74	3,627.00
折旧、摊销	78,978.68	47,963.07
差旅费	231,236.76	117,318.92
业务招待费	63,847.00	95,821.73
广告宣传费	525,024.35	613,623.87
运输、邮寄费	115,560.06	43,020.11
租赁费	115,995.61	68,540.00
其他	277,597.65	38,528.39
合计	<u>2,422,184.30</u>	<u>1,812,618.84</u>

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,987,902.23	1,079,866.68
办公、水电费	60,361.47	124,854.69
邮电通讯费	30,452.72	26,720.70
车辆费	166,831.54	61,012.04
折旧费、摊销	512,106.30	203,350.71
差旅费	49,503.36	35,958.00
业务招待费	417,630.47	55,458.70
税费	-	22,605.49
研发费用	2,891,986.23	1,329,214.78
律师费	150,000.00	59,000.00
审计评估鉴证费	231,600.00	346,400.00
顾问咨询费	1,730,000.00	603,177.67
商标、鉴定费	6,600.00	1,500.00
会员费、会议费、活动费	479,309.19	13,246.00
其他	334,267.56	196,051.01
租赁费	164,919.72	186,369.72
设计费	50,600.00	200,000.00
股份支付	-	1,050,000.00
服务费	92,128.00	-
项目费用	361,859.27	-
合计	<u>9,718,058.06</u>	<u>5,594,786.19</u>

22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	37,943.50	16,039.43
汇兑损益	18,247.59	-1,339.01
手续费	3,896.80	3,579.17
其他	13,414.89	3,850.25
合计	<u>-2,384.22</u>	<u>-9,949.02</u>

23、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	331,211.90	516,947.44

24、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,556.91	-

25、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015 年度省级现代农业示范区补助	537,920.00	-	与收益相关

26、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
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	498,000.00	22,080.00	498,000.00
其他	323.88	4,100.25	323.88
合计	<u>498,323.88</u>	<u>26,180.25</u>	<u>498,323.88</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广东省名特优新农产品省级电商体验馆项目	70,000.00	-	与收益相关
农业局拨农技推广奖金	10,000.00	-	与收益相关
人才引领助力作风建设经费	18,000.00	-	与收益相关
2016 年度澄海区人才发展专项资金	200,000.00	-	与收益相关
2017 年澄海区高新技术企业认定申报补贴经费	30,000.00	-	与收益相关
澄海区科学技术协会科普活动经费补助	10,000.00	-	与收益相关
农业局 2016 年农技推广建设补助	160,000.00	-	与收益相关
合计	<u>498,000.00</u>	<u>2,080.00</u>	

27、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
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	3,683.38	-
对外捐赠	200,000.00	-	200,000.00
其他	<u>3,016.91</u>	<u>610.84</u>	<u>3,016.91</u>
合计	<u>203,016.91</u>	<u>4,294.22</u>	<u>203,016.91</u>

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,862.26	-
递延所得税费用	-	-
合计	<u>15,862.26</u>	<u>-</u>

(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	10,731,524.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	15,862.26
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
所得税费用	15,862.26

29、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
收到与存款利息有关现金	37,943.50	16,039.43
收到政府补助及其他	608,000.00	454,100.25
押金	<u>116,194.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>762,137.50</u>	<u>470,139.68</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用有关的现金	6,053,825.20	2,472,368.07

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用有关的现金	1,365,992.43	1,084,109.30
支付的财务费用有关的现金	35,559.28	6,090.41
押金、保证金、员工借款	69,523.20	115,993.45
其他	<u>203,016.91</u>	<u>610.84</u>
合计	<u>7,727,917.02</u>	<u>3,679,172.07</u>

30、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,715,661.90	9,169,748.60
加：资产减值准备	331,211.90	516,947.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	549,649.38	284,626.05
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	349,867.48	188,314.90
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)	-1,556.91	3,683.38
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)	-	-
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)	-3,579,236.46	-13,181,328.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,112,683.97	-10,872,595.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	669,913.54	-2,633,316.56
其他	-	1,050,000.00
经营活动产生的现金流量净额	3,922,826.86	-15,473,920.24
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,451,951.45	7,114,344.35
减：现金的年初余额	7,114,344.35	4,351,655.59
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,337,607.10	2,762,688.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	9,451,951.45	7,114,344.35

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	21,291.05	38,245.15
可随时用于支付的银行存款	9,430,660.40	7,076,099.20
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	-	-
②现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	9,451,951.45	7,114,344.35
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	-	-

31、本期无所有权或使用权受到限制的资产

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期公司无非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本期公司无同一控制下企业合并

3、反向购买

本期无反向购买业务

4、处置子公司

本期无处置子公司业务

5、其他原因的合并范围变动

公司本报告期内新设立一家全资子公司，具体情况如下：

子公司名称	批准设立程序	注册地	注册资本(万元)	取得方式	公司类型
广东和汇丰农业有限公司	董事会决议	汕头市	1,000.00	91440515MA4X79PU10	有限责任公司 (法人独资)

说明：广东和汇丰农业有限公司于2017年10月12日完成工商登记手续。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
广东和汇丰农业有限公司	汕头市	汕头市	农作物种子经营；种植、销售：蔬菜、果林、花卉、苗木等	100.00	-	新设

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行借款及应付债券，因此无重大利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的应收账款，但由于金额不大，因此无重大汇率风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务，或者源于无法产生预测的现金流量。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，流动性风险由本公司的财务部门集中控制，通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，保持资金持续性与灵活性之间的平衡。

十、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东

本公司的控股股东为自然人陈木溪

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注八、在其他主体中的权益”。

3、本企业无合营和联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称

广东汕海利农种业研究院

其他关联方与本企业关系

控股股东个人独资企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
广东汕海利农种业研究院	种子采购、加工	-	1,158,245.79
广东汕海利农种业研究院	固定资产采购	-	903,619.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的 租赁费</u>	<u>上期确认的 租赁费</u>
广东汕海利农种业研究院	利农种业大楼 7,163.13 平方米	382,855.56	382,855.56

(4) 关联担保情况

报告期内无关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

报告期内无关联方资金拆借。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	890,614.05	288,105.88

(8) 其他关联交易

报告期内无其他关联交易。

(9) 关联方应收应付款项

报告期内无关联方应收应付款。

(10) 关联方承诺

报告期内无关联方承诺事项。

十一、股份支付

报告期内无股份支付。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

租赁承诺

已签订的正在或准备履行的租赁合同及以后年度将支付的最低租赁付款额

<u>剩余租赁期</u>	<u>合计</u>
1年以内(含1年)	382,855.56
1年以上2年以内(含2年)	382,855.56
2年以上3年以内(含3年)	382,855.56
3年以上	<u>3,509,509.30</u>
合计	<u>4,658,075.98</u>

2、或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正。

2、债务重组

本公司无债务重组事项。

3、资产置换

本公司无资产置换事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

应收账款分类披露

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	16,052,868.57	100.00%	868,321.75	5.41%	15,184,546.82
账龄分析法	-	-	-	-	-
无风险组合	16,052,868.57	100.00%	868,321.75	5.41%	15,184,546.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>16,052,868.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>868,321.75</u>	<u>5.41%</u>	<u>15,184,546.82</u>

(续上表)

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	10,779,631.35	100.00%	538,981.57	5.00%	10,240,649.78
账龄分析法	10,779,631.35	100.00%	538,981.57	5.00%	10,240,649.78
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	<u>10,779,631.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>538,981.57</u>	<u>5.00%</u>	<u>10,240,649.78</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	14,756,582.15	738,693.11	5.00%
1至2年	<u>1,296,286.42</u>	<u>129,628.64</u>	10.00%
合计	<u>16,052,868.57</u>	<u>868,321.75</u>	5.41%

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 329,340.18 元。

(2) 本报告期无坏账准备转回或收回

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
福州市工农兵农业科技有限公司	非关联方	949,000.00	47,450.00	1年以内	5.91%
黄云峰	非关联方	930,591.00	46,529.55	1年以内	5.80%
惠东县广源农业有限公司	非关联方	882,957.00	44,147.85	1年以内	5.50%
汕头市南农农业科技有限公司	非关联方	848,556.80	42,427.84	1年以内	5.29%
张明蓉	非关联方	<u>822,383.00</u>	<u>41,119.15</u>	1年以内	<u>5.12%</u>
合计		<u>4,433,487.80</u>	<u>221,674.39</u>		<u>27.62%</u>

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入的金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,868.65	100.00%	-	-	60,868.65
账龄分析法	-	-	-	-	-
无风险组合	60,868.65	100.00%	-	-	60,868.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>60,868.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,868.65</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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小计	148,013.53	100.00%	-	-	148,013.53
账龄分析组合	-	-	-	-	-
无风险组合	148,013.53	100.00%	-	-	148,013.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>148,013.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>148,013.53</u>

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	41,443.20	128,114.00
内部员工备用金	10,000.00	-
代扣代缴	9,425.45	7,898.53
代垫运费	-	12,001.00
合计	<u>60,868.65</u>	<u>148,013.53</u>

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额	
				合计数的比例	
广东省农业科学院	保证金	19,723.20	1年以内	32.40%	-
王维琛	保证金	11,920.00	1-2年	19.58%	-

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额	期末余额
				合计数的比例	
陈惠娟	保证金	9,800.00	1年以内	16.10%	-
代扣代缴社保	往来款	7,807.45	1年以内	12.83%	-
杜绍珊	备用金	<u>5,000.00</u>	1年以内	<u>8.21%</u>	<u>-</u>
合计		<u>54,250.65</u>		<u>89.12%</u>	<u>-</u>

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入涉入形成的资产、负债。

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	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-

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
广东和汇丰农业 有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,385,200.67	15,143,932.73	34,576,925.38	17,373,175.59
其他业务	-	-	65,999.96	133,350.36
合计	<u>37,385,200.67</u>	<u>15,143,932.73</u>	<u>34,642,925.34</u>	<u>17,506,525.95</u>

(2) 主营营业收入-分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
瓜类种子	20,508,457.13	6,727,919.88	18,462,374.71	8,031,705.51
豆类种子	5,169,880.41	3,124,311.81	4,802,267.01	3,254,689.19
番茄类种子	2,232,955.30	360,827.71	1,464,946.52	347,400.03
萝卜类种子	1,730,827.44	1,275,728.64	1,142,412.04	876,287.58
叶菜类种子	6,287,543.55	3,041,609.35	8,307,255.72	4,754,070.66

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他种子	<u>1,455,536.84</u>	<u>613,535.34</u>	<u>397,669.38</u>	<u>109,022.62</u>
合计	<u>37,385,200.67</u>	<u>15,143,932.73</u>	<u>34,576,925.38</u>	<u>17,373,175.59</u>

(3) 主营业务收入-分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	7,817,025.40	2,778,667.35	8,321,157.30	4,573,986.30
华南地区	20,817,839.96	9,146,171.78	18,362,920.98	8,572,769.92
华中地区	1,910,748.80	707,544.88	2,261,408.57	1,235,110.21
华北地区	280,698.30	156,779.30	400,600.00	278,625.28
西北地区	772,671.00	279,348.25	1,330,792.50	563,475.62
西南地区	3,486,953.10	985,731.83	2,593,970.04	1,409,786.41
东北地区	45,403.00	31,700.97	49,415.00	31,212.95
国外	<u>2,253,861.11</u>	<u>1,057,988.37</u>	<u>1,256,660.99</u>	<u>708,208.90</u>
合计	<u>37,385,200.67</u>	<u>15,143,932.73</u>	<u>34,576,925.38</u>	<u>17,373,175.59</u>

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	35,131,339.56	14,085,944.36	33,320,264.39	16,664,966.69
国外销售	<u>2,253,861.11</u>	<u>1,057,988.37</u>	<u>1,256,660.99</u>	<u>708,208.90</u>
合计	<u>37,385,200.67</u>	<u>15,143,932.73</u>	<u>34,576,925.38</u>	<u>17,373,175.59</u>

(4) 前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	2017 年营业收入	占营业收入 总额的比例
福州市工农兵农业科技有限公司	非关联方	2,492,600.00	6.67%
Gorkha Seed & Agro Traders	非关联方	2,184,571.49	5.84%
南宁市立君菜种店(黄立君)	非关联方	2,042,190.50	5.46%
惠东县广源农业有限公司	非关联方	1,946,835.00	5.21%
三亚丰茂同和农业开发有限公司	非关联方	<u>1,623,161.00</u>	<u>4.34%</u>
合计		<u>10,289,357.99</u>	<u>27.52%</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,556.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,035,920.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年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, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202,693.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	-	
合计	<u>834,783.88</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	21.24%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.59%	0.33	0.33

广东和利农种业股份有限公司

二〇一八年四月十日

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：

公司证券部