



凯福瑞

NEEQ : 835802

北京凯福瑞科技股份有限公司

Beijing Kafry Technology Co.,Ltd.

年度报告

2017

## 公司年度大事记



2017年2月28日,公司当选为北京种子协会第四届理事单位,并参加了第一次会员大会。

## 目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	21
第六节 股本变动及股东情况.....	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 .....	26
第九节 行业信息.....	29
第十节 公司治理及内部控制.....	30
第十一节 财务报告.....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、凯福瑞	指	北京凯福瑞科技股份有限公司
宁夏博达、博达	指	宁夏博达农业科技有限公司
股东会、股东大会	指	北京凯福瑞科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京凯福瑞科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京凯福瑞科技股份有限公司监事会
三会	指	北京凯福瑞科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董秘、财务负责人、业务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京凯福瑞科技股份有限公司章程》
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
亚太、会计师	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期初	指	2017年1月1日
报告期末	指	2017年12月31日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人吴喆、主管会计工作负责人贺云良及会计机构负责人(会计主管人员)陶岩保证年度报告中财务报告的真实、准确、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。

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
1、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为吴喆,持有公司 78.54%的股份,为公司的控股股东。吴喆个人持有公司股权比例超过 50%,其所持公司股权所享有的表决权能够对股东大会的决议产生重大影响,在股权上保持对公司的控制;吴喆担任公司董事、董事长及总经理,其能够对公司董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重要影响。公司的实际控制人可能凭借其控股地位,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,从而给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
2、公司治理风险	公司自 2015 年 10 月 22 日变更为股份公司后,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,建立健全了法人治理结构。但是由于股份公司成立的时间较短,部分管理制度的执行尚未经过实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风

	险。
3、产销不同期风险	种子行业存在产销不同期的特点,当年销售的种子需要提前一年安排生产,种子生产具有周期性,公司根据市场情况和对次年销售数量的预测制定当年的生产计划,确定生产数量和制种面积,基于这种提前一年的生产方式,如果公司对次年的销售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销售不畅或供不应求的情形。
4、自然灾害风险	农业生产受旱涝、异常温度变化及病虫害等自然灾害影响较大,外部自然环境条件的好坏及其变化在很大程度上存在不可预测性,直接影响到农业生产的效率和农业生产经营者的收益。若公司种子生产基地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害,将直接影响公司种子的产量和质量,进而影响公司经营稳定性。
5、市场竞争风险	我国种子行业市场集中度低、投入少、缺乏科技创新能力,目前具备“育、繁、推”一体化经营能力的公司较少,未来如果公司不能在技术创新、品种研发、市场网络布局和加强技术服务等方面有所突破,公司面临的竞争风险将会加大,可能会对公司的经营业绩产生不利影响。
6、品种更新换代风险	农作物品种的生命周期一般分为区试期、示范推广期、增长期、成熟期和衰退期等五个阶段。随着农业科技进步以及国家有关农业扶持政策力度的进一步增强,我国农作物品种更新换代周期呈现出逐渐缩短的趋势。目前公司主导品种正处于成熟期,公司需要加大科研投入,加快选育市场普遍接受的优质、高产、高效新品种,否则公司现有优势品种将面临市场竞争能力削弱甚至被替代的风险。
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	北京凯福瑞科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Kafry Technology Co., Ltd.
证券简称	凯福瑞
证券代码	835802
法定代表人	吴喆
办公地址	北京市海淀区上地三街9号D座11层1112室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	贺云良
职务	副总经理、财务负责人
电话	010-62965580
传真	010-62969215
电子邮箱	heyunliang@kafryseed.com
公司网址	www.kafryseed.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地三街9号D座11层1112室, 邮编 100085
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.cc 或 http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015年10月22日
挂牌时间	2016年2月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A01 农业
主要产品与服务项目	农作物向日葵种子的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	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	吴喆
实际控制人	吴喆

### 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	91110108772599738Q	否
注册地址	北京市海淀区上地三街9号D座 11层1112室	否
注册资本	30,000,000.00	否

注册资本与总股本一致。

## 五、中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	马明、邓汉祥
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号五栋大楼B2座1401室

## 六、报告期后更新情况

√适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于2018年1月15日由协议转让自动变更为集合竞价交易。

## 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	33,172,520.35	35,522,096.49	-6.61%
毛利率%	31.64%	29.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,794,914.66	2,671,827.41	42.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,281,820.02	2,469,977.72	32.87%
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）	3.49%	2.54%	-
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）	3.02%	2.35%	-
基本每股收益	0.13	0.09	44.44%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	115,834,934.80	118,890,947.08	-2.57%
负债总计	1,610,587.32	12,188,381.30	-86.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,224,347.48	106,702,565.78	7.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.81	3.56	7.02%
资产负债率（母公司）	0.95%	9.25%	-
资产负债率（合并）	1.39%	10.25%	-
流动比率	78.24%	8.36%	-
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	3,045,715.93	22,080,392.79	86.21%
应收账款周转率	5,528.75	-	-
存货周转率	0.45	0.41	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.57%	12.72%	-
营业收入增长率%	-6.61%	-39.59%	-
净利润增长率%	42.03%	-58.64%	-

### 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	-
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(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)	605,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,155.36
<b>非经常性损益合计</b>	603,844.64
所得税影响数	90,750.00
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	513,094.64

**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

公司自成立以来一直以杂交向日葵种子的研发、生产及销售为己任，不断深化向日葵种子产业的“育、繁、推”一体化进程。公司在海南育种基地自主选育向日葵新品种，另外，还与国外的向日葵育种机构及公司合作直接引进国外的优秀新品种，以委托生产的方式进行制种，在宁夏博达子公司加工、包装后通过各级代理商、经销商将种子销售给农民。公司具有农业部核发的具有进出口权的农作物种子经营许可证。

公司十分重视科研育种工作，一直以市场为导向开展向日葵新品种的自主选育工作，不断加快具有自主知识产权的优质、高效、高产新品种的培育，提高企业的核心竞争力。公司自主研发的向日葵新品种凯福瑞一号、凯福瑞二号于2016年首次推向市场，报告期内新品种得到了进一步推广。

报告期内，公司主营产品依然是食葵、油葵和观赏葵，其中食葵及油葵的收入占总收入的90%以上。公司在国内向日葵主栽区域已经建立了完善的销售网络和延伸服务体系，销售网络覆盖了山西、陕西、河北、宁夏、内蒙古、甘肃、新疆及东北主栽区域；报告期内公司继续加速开发新市场，尤其加大了非主栽区如北京、河南等地区的品种推广。公司依托该销售网络平台，在向用户提供优质良种的同时，为用户提供专业的种植解决方案。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	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

2017年的向日葵种业仍旧处于行业低谷期，种子已经连续多年供过于求，去库存仍然是行业主题，种子企业的竞争十分激烈。

公司的主导销售品种已进入成熟期，公司自主研发的向日葵新品种凯福瑞一号、凯福瑞二号已经于2016年推向市场，报告期内这两个新品种得到了进一步推广，为公司的向日葵品种注入了新的力量。新品种在报告期内的表现良好，新品种是否真正适应市场需求，还需要时间验证。

**育种研发：**公司2017年度的育种研发工作有序且稳定进行，通过与国外育种机构新的合作，种质资源不断更新扩冲，新组合组配数量大幅增加，当前海南育种基地的科研材料、试验品种田间长势一切正常，报告期内配制新组合1000多个(其中食葵800多个，油葵200个)，公司筛选试验组合12个，引进向日葵组合500多个，着力推进向日葵的研发步伐。

**市场营销：**2017年度公司根据目前的市场情况，针对性调整了营销网络，优化代理商、经销商配制，部分向日葵主栽区实施销售渠道扁平化，直接对县级以下的乡镇零售商供种，以提高企业的利润率。近两年以来，公司的油用向日葵销售量逐年加大，因此公司报告期内加强了油用向日葵的营销推广，在主

栽区做好推广的同时，积极开拓非主栽新区域的市场，进一步提高公司的产品竞争力。另外，公司观赏葵业务报告期内有所增长，公司根据国家城市景观、乡村美化、特色小镇建设的政策，有针对性的加强了口碑宣传力度。

## （二）行业情况

2017年5月1日非主要农作物登记办法开始实施，向日葵作为非主要农作物，开启了品种登记新纪元。品种登记制度的实施，有利于加速企业品种的销售推广，也有利于非主要农作物种子市场的进一步规范。

2017年是种子行业实施“十三五”规划的重要一年，是推进农业供给侧结构性改革的深化之年。伴随着供给侧改革的脚步，农业部大力推动以企业为主体的农作物“育、繁、推”一体化发展模式，加快国家级育种制种基地和区域性良种繁育基地建设，推动新一轮农作物品种更新换代。在种业改革大环境下，随着新政策的不断实施落地，种子企业要适应新时代的农业发展新趋向，顺应国家政策的变化，与时俱进的制定新的发展策略。

我国种子行业仍旧存在市场集中度低、创新能力不足的状况，尤其在种子长期供大于求的情况下，种子企业必须要整合资源，产品创新，拓宽销售渠道，提高服务质量，最终提升核心竞争力。

## （三）财务分析

### 1. 资产负债结构分析

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	26,342,605.66	22.74%	44,356,705.48	37.31%	-40.61%
应收账款	11,640.00	0.01%	0.00	0.00%	-
存货	42,806,400.78	36.95%	57,058,702.90	47.99%	-24.98%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	13,091,660.23	11.30%	14,520,557.80	12.21%	-9.84%
在建工程	380,000.00	0.33%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付账款	5,376,560.03	4.64%	215,171.00	0.18%	2,398.74%
其他应收款	15,000.00	0.01%	173,448.14	0.15%	-91.35%
可供出售金融资产	24,384,549.46	21.05%	0.00	0.00%	-
长期待摊费用	1,716,553.25	1.48%	692,098.74	0.00%	148.02%
其他流动资产	0.00	0.00%	92,746.67	0.08%	-100.00%
应付账款	564,756.14	0.49%	10,699,003.14	9.00%	-94.72%
预收账款	0.00	0.00%	728,800.00	0.61%	-100.00%
应付职工薪酬	0.00	0.00%	11,258.35	0.01%	-100.00%
应交税费	381,420.12	0.33%	712,826.43	0.60%	-46.49%
其他应付款	6,728.64	0.01%	36,493.38	0.03%	-81.56%

递延所得税负债	657,682.42	0.57%	0.00	0.00%	-
资产总计	115,834,934.80	-	118,890,947.08	-	-2.57%

### 资产负债项目重大变动原因

1、货币资金：报告期内，货币资金比上年减少了 18,014,099.82 元，降幅 40.61%，主要原因是支付购买私募基金 2000 万元在可供出售金融资产科目核算。

2、应收账款：报告期内，应收账款比上年增加了 11,640.00 元，增幅 100.00%，主要原因是 2017 年未收回货款 12000 元，计提减值准备 360 元，账面价值 11,640.00 元。

3、存货：报告期内，存货比上年减少了 14,252,302.12 元，降幅 24.98%，主要原因是报告期内，公司加大了库存销售的力度，公司在售品种属于市场上较有优势的品种，不存在短期内淘汰退出的风险，虽然今年行业市场普遍低迷，公司也对售价作出了相应下调，但总体售价仍高于成本，不存在重大减值风险。为了及时消化库存，公司改革营销政策，进行营销费用支持、阶梯政策激励、并对代理商、经销商一对一方案指导，同时公司进一步深化差异化战略，针对不同地区、不同客户需求制定相应营销策略，力争在新品种成熟之前大幅消减库存。

4、预付账款：报告期内，预付账款比上年增加了 5,161,389.03 元，增幅 2398.74%，主要原因是 2017 年年底采购一批种子、包装袋，尚未结算。

5、其他应收款：报告期内，其他应收款比上年减少了 158,448.14 元，降幅-91.35%，主要原因是年底收回备用金借款。

6、可供出售金融资产：报告期内，购买私募基金 2000 万，截至 2017 年年底增值 4,384,549.46 元计入公允价值变动损益中核算。

7、固定资产：报告期内，固定资产比上年减少了 1,428,897.57 元，降幅 9.84%，主要原因是固定资产正常计提折旧。

8、在建工程：报告期内，在建工程比上年增加 380,000.00 元，主要原因是在三亚基地自建办公设施，未完工。

9、长期待摊费用：报告期内，长期待摊费用比上年增加 1,024,454.51 元，增幅 148.02%，主要原因是三亚基地增加租赁土地。

10、其他流动资产：报告期内，其他流动资产比上年下降 92,746.67 元，降幅 100.00%，主要原因是为 2016 年预缴的企业所得税。

11、应付账款：报告期内，应付账款比上年减少了 10,134,247.00 元，降幅 94.72%，主要原因是 2016

年三北种业和酒泉嘉禾的采购款已经支付完毕。

12、预收账款：报告期内，预收账款比上年减少了 728,800.00 元,降幅-100.00%，主要原因是 2017 年全部结转收入。

13、应付职工薪酬：报告期内，应付职工薪酬比上年减少了 11,258.35 元，降幅 100.00%，主要原因是 2017 年已支付了全部计提额。

14、应交税费：报告期内，应交税费比上年减少了 331,406.31 元，降幅 46.49%，主要原因是 2017 年收到税收返还进行冲销。

15、其他应付款：报告期内，其他应付款比上年减少了 29,764.74 元，降幅 81.56%，主要原因是 2017 年将应该支付的款项已经进行支付。

16、递延所得税负债：报告期内，递延所得税负债比上年增加了 657,682.42 元，主要原因是 2017 年购买私募基金的公允价值变动损益涉及的所得税影响数。

## 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	33,172,520.35	-	35,522,096.49	-	-6.61%
营业成本	22,677,782.66	68.36%	24,901,323.64	70.10%	-8.93%
毛利率	31.64%	-	29.90%	-	-
管理费用	5,586,746.34	16.84%	5,791,275.63	16.85%	-3.53%
销售费用	1,668,328.43	5.03%	1,716,180.06	4.83%	-2.79%
财务费用	-62,862.53	0.19%	-99,259.56	0.28%	36.67%
营业利润	3,692,707.45	11.13%	3,229,531.11	9.09%	14.34%
营业外收入	605,000.01	1.82%	1,176,569.95	3.31%	-48.58%
营业外支出	1,155.37	0.00%	937,908.81	2.64%	-99.88%
净利润	3,794,914.66	11.44%	2,671,827.41	7.52%	42.03%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，公司营业收入比上年减少了 2,349,576.14 元，下降幅度为 6.61%，营业收入下降为多方面因素影响所致，首先是公司为了消化库存，对一些老品种进行了在保证一定利润的原则下适度进行促销；另外行业竞争加剧，市场供大于求较严重，客观上也造成了公司种子的整体销量也有所下降。

2、营业成本及毛利率：报告期内营业成本比上年减少了 2,223,540.98 元，降幅为 8.93%。毛利率增加了 1.74%，主要原因是报告期内销售油葵的采购成本略有下降。

3、管理费用：报告期内，公司管理费用比上年减少了 204,529.29 元，下降幅度为 3.53%。变动的主要原因是：公司积极节能减排。

4、销售费用：报告期内，公司销售费用比上年减少了 47,851.63 元，下降幅度为 2.79%。变动的主要原因是：报告期内减少了广告推广费用。

5、财务费用：报告期内，公司财务费用比上年增加了 36,397.03 元，增长幅度为 36.67%。变动的主要原因是：报告期内将大量的闲置资金购买银行的理财产品，所以导致报告期内的活期利息收入比上年减少 32.00%；同时，报告期内的银行网银转账手续费支出比上年增加 115.81%。

6、营业利润：报告期内，公司营业利润比上年增加了 463,176.34 元，增加幅度为 14.34%。变动的主要原因是报告期内营业成本有所下滑所致。

7、营业外收入：报告期内，公司营业外收入比上年减少了 571,569.94 元，减少幅度为 48.58%变动的主要原因是 2017 年无固定资产处置利得。

8、营业外支出：报告期内，公司营业外支出比上年减少了 936,753.44 元。变动的主要原因是报告期较去年无固定资产清理所致。

9、净利润：报告期内，公司净利润比上年增加了 1,123,087.25 元，增加幅度为 42.03%。变动的主要原因是营业成本的下降及毛利率有所提高所致。

## (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	33,172,520.35	35,522,096.49	-6.61%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	22,677,782.66	24,901,323.64	-8.93%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

### 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%
食葵种子	4,378,945.25	13.20%	6,604,926.70	18.59%
油葵种子	27,423,380.50	82.67%	27,875,297.69	78.47%
观赏葵种子	1,370,194.60	4.13%	1,041,872.10	2.93%

### 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%
内蒙古	13,316,157.50	40.14%	20,874,790.00	58.76%
吉林	2,357,500.00	7.11%	1,068,500.00	3.01%
新疆	8,894,140.00	26.81%	5,670,547.00	15.96%
甘肃	801,496.00	2.42%	2,550,781.10	7.18%
宁夏	1,426,360.00	4.30%	798,413.00	2.25%

黑龙江	824,200.00	2.48%	1,119,373.60	3.15%
北京	1,344,873.00	4.05%	358,533.00	1.01%
其他	4,207,793.85	12.68%	3,083,360.87	8.68%

### 收入构成变动的原因：

报告期内向日葵种业行业处于行业周期低谷，种子供应相对过剩，行业竞争加剧，市场供大于求较为严重，受到农产品售价格持续低迷，整体种业大环境的影响，公司在报告期内整体的销售收入出现了下滑。报告期内公司各产品情况如下：

1、食葵种子本年已实现销售收入 4,378,945.25 元，比上一年度下降了 33.70%，所占营业收入的比例为 13.20%。食葵种子的收入下滑主要是为了消化库存，公司对食葵老品种仍旧进行低价促销处理，种子零售价格降低，同时受到市场行业周期影响，食葵种植面积下滑从而导致种子销售大幅下滑。

2、油葵种子本年已实现销售收入 27,423,380.50 元，比上一年度下降了 1.62%，占营业收入的 82.67%。油葵种子的收入略有下降但是在合理范围。种植业结构调整，市场对油葵的需求量增加，公司加大了油葵营销力度，主推的油葵品种均为市场主导和竞争力较强品种，品种优势明显。

3、观赏葵种子本年已实现销售收入 1,370,194.60 元，占营业收入的 4.13%，比上期增长了 31.51%，观赏葵收入的增加主要是休闲观光农业、特色小镇建设、美化乡村的发展越来越好，对观赏性向日葵的需求量明显增加。

报告期内各销售区域的情况如下：

1、内蒙古自治区本年度销售收入 13,316,157.50 元，较上一年度下滑 36.21%，下滑原因主要是食葵、油葵在内蒙的市场占有率下降，商品种植户近些年的收益也在下降，所以导致内蒙的种植面积下降，需种量减少。

2、吉林省本年度销售收入 2,357,500.00 元，较上一年度上升 120.64%，上升主要原因是食葵面积下降，油葵销量增加。

3、新疆本年度销售收入 8,894,140.00 元，较上一年度上升 56.85%，上升主要原因新疆市场经销商库存在 2016 年消化完毕，2017 年大量进货。

4、宁夏自治区本年度销售收入 1,426,360.00 元，较上一年度增长 78.65%，增长主要原因是本区域的油葵需求量增加，公司现有油葵品种在该区域表现良好。

5、黑龙江省本年度销售收入 824,200.00 元，较上一年度下滑 26.37%，下滑主要原因是公司品种在本区域的表现不好，其他竞争产品表现良好，抢占了市场。

6、甘肃省本年度销售收入 801,496.00，较上一年度下滑 68.58%，下滑主要原因是食葵面积下降占

有率降低，等待进行开发新市场。

7、北京地区本年销售收入 1,344,873.00，较上一年度增长 275.10%，本区域增加的主要原因是休闲观光农业、特色小镇建设、美化乡村的发展越来越好，对观赏性向日葵的需求量明显增加。

8、报告期内，其他区域的销售收入 4,207,793.85 元，较上一年度增加了 36.47%，主要是公司在其他区域开发新市场，品种表现良好，销售量明显增加。

### (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	李玉鹏	5,083,320.00	15.32%	否
2	缪云	3,627,000.00	10.93%	否
3	新疆广丰达农业科技有限公司	3,023,000.00	9.11%	否
4	吉林省新启源农业发展有限公司	2,357,500.00	7.11%	否
5	内蒙古乌拉特种业有限责任公司	2,014,160.00	6.07%	否
合计		16,104,980.00	48.54%	-

### (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	张掖市三北种业有限公司	10,000,000.00	56.66%	否
2	酒泉市嘉禾农业发展有限公司	3,319,300.00	18.81%	否
3	Agrigenetics, Inc.	2,414,827.00	13.68%	否
4	北京今日前锋包装有限公司	697,815.60	3.95%	否
5	Flower Genetics, LLC	688,283.52	3.90%	否
合计		17,120,226.12	97.00%	-

### 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	3,045,715.93	22,080,392.79	86.21%
投资活动产生的现金流量净额	-21,059,815.75	15,644,051.44	-234.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	0.00%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额比上期减少 19,034,676.86 元，降幅 86.21%，主要原因是报告期内经营活动现金流出 30,310,685.26 元比上期 17,950,601.89 元增加了 12,360,083.37 元，增加幅度 68.86%。本报告其内公司销售状况稳定，2016 年采购库存已消化所以 2017 年底购买商品支付的现金呈增加趋势。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额比上期下降了 36,703,867.19 元，降幅为-234.62%。主要原因 2016 年收回投资收到的现金 3500 万元所致。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司合并报表范围内有一家全资子公司，宁夏博达农业科技有限公司。博达公司成立于 2009 年 2 月 27 日，注册资本 1,000 万元。住址为银川德胜工业园区兴旺路，营业执照号 640122200006260，经营范围：主要农作物种子、非主要农作物种子的批发、零售（宁夏回族自治区境内），向日葵种子的生产。本期营业收入 1,923,941.84 元，本期净利润-1,107,433.62。报告期内无新增或处置子公司的情况。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

为提高公司闲置资金的使用效率及收益，在不影响公司日常业务正常开展的前提下，在保证资金流动性和安全性的基础上，公司利用闲置自有资金进行委托理财，购买保本浮动收益型、货币基金、结构性存款等低风险理财产品。报告期公司累计购买理财产品投资收益金额为 727,134.25 万元。报告期内累计购买的理财产品为保本保收益的中国农业银行“本利丰.90 天”人民币理财产品，该产品已于 2017 年 12 月 31 日已全部收回本金和收益。

报告期内公司认购北京汉和汉华资本管理有限公司的汉和博锐 1 期私募基金，认购金额 2000 万，基金锁定期 730 日。

#### （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

##### （1）重要会计政策变更

###### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### （2）重要会计估计变更

无

#### （七）合并报表范围的变化情况

√不适用

#### （八）企业社会责任

无。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司销售收入与上一年度相比略有增长，公司产品的市场占有率较为稳定。公司在未来几年内，将加快新品种开发，加强与国外科研育种合作，通过整合人才优势、创新优势、资源优势、品牌优势，提升公司核心竞争力；报告期内，公司经营的业务、资产、人员、财务等机构完全独立，具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制运行良好，不存在重大缺陷；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

√不适用

### 五、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为吴喆，持有公司 78.54% 的股份，为公司的控股股东。持股方面，自有限公司成立起至今，吴喆个人持有公司股权比例一直超过 50%，其所持公司股权所享有的表决权能够对股东大会的决议产生重大影响，在股权上保持对公司的控制；任职方面，吴喆担任公司董事长、总经理，其能够对公司董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重要影响。公司的实际控制人可能凭借其控股地位，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，从而给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的相关条款；“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度也对保护中小股东利益有相应安排；公司未来将考虑通过引入外部监事、独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

##### 2、公司治理的风险

公司于 2015 年 10 月 22 日由北京凯福瑞农业科技发展有限公司整体变更设立为北京凯福瑞科技股份有限公司。变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构。但是，由于股份公司成立的时间较短，部分管理制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司管理层一方面加强对相关法律、法规的学习，另一方面将积极引进具有专业水平的财务、法律和管理方面的人才。

##### 3、产销不同期风险

种子生产具有周期性，当年销售的种子需要提前一年安排生产。公司根据市场情况和对次年销售数量的预测制定当年的生产计划，确定生产数量和制种面积，然后与代繁农户签定种子收购合同。基于这种提前一年的生产方式，如果公司对次年的销售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销售不畅或供不应求的情形。

公司根据这种行业状况，每年在销售季节和销售季节结束后，安排销售部门对品种表现和市场状况做深入细致的调查，为种子生产提供相对准确的市场预测。此外公司的种子库房是行业内高标准低温恒

温库，也能够有效保证种子的贮藏质量。

#### 4、自然灾害风险

气候条件和病虫害对农业生产的影响十分明显，种子生产更易受到异常高（低）温、旱涝、台风等自然灾害的影响。若公司种子生产基地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，将直接影响公司种子的产量和质量，进而影响公司经营稳定性。

公司为了应对自然灾害对制种影响，采取了多个地块分散制种，多个播期播种的方式，另外在自主制种的基础上辅助以委托代繁，以应对由自然灾害，气候变化的影响。同时，公司在选育新品种方面，充分考虑各生态区的灾害情况，经过多年的试验，使公司推广的品种能尽可能地抗、耐自然灾害的影响。

#### 5、市场竞争风险

目前我国种子行业市场集中度低、投入少、缺乏科技创新能力，相对于欧美发达国家的种业，我国种业仍处于发展的初级阶段，真正具备“育、繁、推”一体化经营能力的公司较少，还没有一家种子企业或科研院所具备与国外公司抗衡的能力。在全球化浪潮的经济形势下，不可避免地受到国外种业公司进入的严峻威胁和强大冲击。杂交向日葵种业同样面临国外种业公司不断渗透的威胁。未来如果公司不能在技术创新、品种研发、市场网络布局和加强技术服务等方面有所突破，将面临被国外先进种业公司不断挤压的市场竞争风险。

针对种子市场竞争激烈情况，公司一方面在技术创新、品种研发方面加快速度，结合我国农业的实际变化情况，陆续推出新品种，致力于高产、优质，广适新品种研究，特别是重点加强抗病尤其是抗列当的向日葵新品种及配套技术的研究。此外，公司在销售网络构建、营销策略等方面不断改革，创新营销模式，进一步对公司现有产品进行深度开发，提供不同的产品序列，并逐步开始改造营销渠道扁平化，利用电子商务拓展营销渠道，稳定提高市场份额。

#### 6、新品种更新换代风险

我国农作物品种的生命周期一般分为区试期、示范推广期、增长期、成熟期和衰退期等五个阶段。随着农业科技进步以及国家有关农业扶持政策力度的进一步增强，我国农作物品种更新换代周期呈现出逐渐缩短的趋势。目前公司主导品种处于成熟期，虽然公司已具备一定的品种开发梯度和研发创新能力，同时也研发出凯福瑞一号、凯福瑞二号两个新产品，目前两个新品种已经推向市场。如果公司不能持续推出市场普遍接受的优质、高产、高效新品种，公司将面临市场竞争能力削弱甚至被替代的风险。

公司将加大育种研发力度，加强与国际育种机构的合作，扩大种植资源的收集，提高新组合的组配数量，健全试验筛选网络，这些措施都将加快公司新品种的选育进度，从而尽更推向市场，形成品种换代良性循环。

## （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	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	是	第五节二(一)
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(二)
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）

#### （一）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

为提高公司的资金利用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展并确保公司经营需求的前提下，经公司 2016 年年度股东大会审议通过，公司利用单笔不超过 2,000 万元，在授权期限内任一时点持有的未到期投资产品总额不超过人民币 5,000 万元的自有闲置资金购买低风险、流动性高的保本型理财产品，在上述额度内，资金滚动使用。

2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于对外投资认购私募基金的议案》，公司在确保正常经营所需要的流动资金及资金安全情况下，拟利用闲置资金认购北京汉和汉华资本管理有限公司的汉和博锐 1 期私募证券投资基金，认购金额为人民币 2000 万元。本次对外投资不构成关联交易。

#### （二）承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员于 2015 年 9 月出具了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为，并承诺：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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

公司股东及董事、监事、高级管理人员自股份公司成立之初承诺按照以下法律法规的相关规定自觉遵守限售等要求，具体要求如下：

《公司法》第一百四十一条规定：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

司公开发行人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做出其他限制性规定。

《业务规则》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》第二十八条：发起人持有的公司股份，自公司成立之日起 1 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本公司股份总数的 25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

截止本报告期末，上述承诺均得到了有效遵守，未发生违反上述承诺的情况。

## 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%	7,500,000	7,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,890,500	5,890,500	19.64%
	董事、监事、高管	0	0.00%	7,500,000	7,500,000	25.00%
	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%	-7,500,000	22,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,800,000	66.00%	-2,128,500	17,671,500	58.91%
	董事、监事、高管	28,200,000	94.00%	-5,700,000	22,500,000	75.00%
	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						4

#### (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	吴喆	19,800,000	3,762,000	23,562,000	78.54 %	17,671,500	5,890,500
2	李金昌	1,800,000	346,000	2,146,000	7.15%	1,609,500	536,500
3	贺云良	1,800,000	346,000	2,146,000	7.15%	1,609,500	536,500
4	胡伟鸣	1,800,000	346,000	2,146,000	7.15%	1,609,500	536,500
合计		25,200,000	4,800,000	30,000,000	99.99 %	22,500,000	7,500,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
股东之间不存在任何关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

√不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

自有限公司成立起至今，吴喆个人持有公司股权比例一直超过 50%，其所持公司股权所享有的表决权能够对股东大会的决议产生重大影响，在股权上保持对公司的控制。截至本报告期末，吴喆先生持有公司 23,562,000 股的股份，持股比例 78.54%，系公司控股股东。报告期内公司的控股股东未发生变化。

吴喆，男，1964 年 2 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1987 年毕业于西北农林科技大学土壤农化系，学士学位，1997 年获得农艺师职称；1999 年毕业于比利时根特大学，土地资源管理专业，硕士学位，2004 年获得高级农艺师职称。1987 年 08 月至 1997 年 8 月在陕西省土壤肥料工作站工作；1999 年 12 月至 2005 年 2 月任陕西秦丰向日葵有限公司董事长；2005 年 3 月进入公司，现任公司董事长、总经理，任职期限自 2015 年 9 月 22 日至 2018 年 9 月 21 日。

### （二）实际控制人情况

公司董事长、总经理吴喆先生，能够对公司董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重要影响，系公司实际控制人。报告期内公司实际控制人未发生变化。

吴喆，男，1964 年 2 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1987 年毕业于西北农林科技大学土壤农化系，学士学位，1997 年获得农艺师职称；1999 年毕业于比利时根特大学，土地资源管理专业，硕士学位，2004 年获得高级农艺师职称。1987 年 08 月至 1997 年 8 月在陕西省土壤肥料工作站工作；1999 年 12 月至 2005 年 2 月任陕西秦丰向日葵有限公司董事长；2005 年 3 月进入公司，现任公司董事长、总经理，任职期限自 2015 年 9 月 22 日至 2018 年 9 月 21 日。

## 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

√不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴喆	董事、董事长、总经理	男	54	硕士	2015.9.22-2018.9.21	是
贺云良	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	46	大专	2015.9.22-2018.9.21	是
胡伟鸣	董事	男	61	中专	2015.9.22-2018.9.21	是
张鹏展	董事、销售总监	男	39	本科	2015.9.22-2018.9.21	是
张云扬	董事	男	45	大专	2015.9.22-2018.9.21	是
李金昌	监事会主席	男	53	硕士	2015.9.22-2018.9.21	是
陶岩	监事	女	40	大专	2015.9.22-2018.9.21	是
杨艳明	监事	男	37	本科	2015.9.22-2018.9.21	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 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：

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无任何关系。

#### (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
吴喆	董事、董事长、总经理	19,800,000	3,762,000	23,562,000	78.54%	0
贺云良	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	1,800,000	346,000	2,146,000	7.15%	0
李金昌	监事会主席	1,800,000	346,000	2,146,000	7.15%	0
胡伟鸣	董事	1,800,000	346,000	2,146,000	7.15%	0
合计	-	25,200,000	4,800,000	30,000,000	99.99%	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
赵亚静	董事	离任	无	个人原因
胡伟鸣	无	新任	董事	补选董事
张云扬	董事、副总经理	免职	董事	工作调整

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

胡伟鸣，公司新任董事，男，1957年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1983年9月至1985年7月在陕西省农林学校学习；1985年07月至1994年12月在陕西省农业科学院蔬菜研究所工作；1994年12月至2005年12月在陕西省农工贸集团公司工作；2006年进入公司，现持有公司股份2,146,000股，占公司股份总额的7.15%。

## 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	4	3
行政人员	2	2
财务人员	4	4
技术人员	11	9
储运人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>24</b>	<b>21</b>

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	4	6
专科	12	8
专科以下	4	4
<b>员工总计</b>	<b>24</b>	<b>21</b>

### 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、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》及地方的相关法规及规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、岗位津贴及奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。
- 2、培训计划：公司重视员工的培训及职业发展规划。公司制定了一系列的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训与职业技能的提高。主要包括新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、中层管理干部提升培训。公司还鼓励员工参加社会培训和职业资格考試，倡导积极进取的学习氛围。
- 3、报告期内无需要公司承担费用的离退休职工。

### （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：**

本报告期内核心员工未发生变动。

## 第九节 行业信息

√不适用

## 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	否
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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以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。公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》、《重大决策管理办法》、《投资者关系管理制度》等。报告期内，公司建立了年度报告重大差错责任追究制度。

报告期内，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、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。截止报告期末，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

公司按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《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执行股东大会的审议事项。

董事会经过评估认为：报告期内公司治理机制完善，能够依据公司三会议事规则及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司法》和《公司章程》的规定，对会议的召集及时公告，为所有股东的参会提供便利，保证了所有股东行使合法权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司通过三会的召开，依据公司制度，及时对重大的决策事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议均符合《公司法》、《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未作修改。

#### （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	5	审议通过《2016 年度报告及摘要》；审议通过《2016 年度董事会工作报告》；审议通过《2017 年半年度报告》；审议通过《关于 2017 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；审议通过《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》；审议通过《关于对外投资认购私募基金的议案》；审议通过《关于补选胡伟鸣为公司董事的议案》
监事会	3	审议通过《2016 年度报告及摘要》；审议通过《2016 年度监事会工作报告》；审议通过《2017 年半年度报告》；审议通过《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》
股东大会	4	审议通过《2016 年度报告及摘要》；审议通过《2016 年度董事会工作报告》；审议通过《2017 年半年度报告》；审议通过《关于 2017 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；审议通过《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》；审议通过《关于对外投资认购私募基金的议案》；审议通过《关于补选胡伟鸣为公司董事的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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、表决和决议等，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求。董事会、监事会成员的选举符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。公司按照有关法律法规和《公司章程》的规定按期召开三会，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会文件完备并已归档保存。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，设立股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、相互制约监督的科学有效的工作机制。建立健全了公司内部管理制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者权益。公司股东大会和董事会能够很好的履行自己的职责，对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常有序快速向前发展，监事会能够较好地履行监督管理职责，保证公司治理的合规合法性。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员不断提升其在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

## (四) 投资者关系管理情况

为进一步完善公司治理结构，规范公司投资者关系工作，加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，实现公司价值最大化和股东利益最大化，《公司章程》中明确提出了投资者关系管理制度，该制度对投资者关系管理的目的、原则、内容、方式及信息披露等方面作出了明确的规定，有效保障了投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

## 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事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立。

#### 1、业务独立

公司的主营业务为农作物向日葵种子的研发、生产、加工及销售。公司具备独立完整的采购、加工及销售系统，具有完整的业务体系，不存在需要依赖控股股东及实际控制人进行生产经营活动的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。

#### 2、资产独立

公司拥有与从事经营业务有关的采购、加工和销售系统。公司独立拥有的土地使用权、房屋、机器设备、知识产权等具有合法有效的权利证书或权属证明文件，公司的资产产权清晰，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。

#### 3、人员独立

公司高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，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、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司已按法律法规之规定与员工订立了劳动合同，并独立发放员工工资，缴纳社保等，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，根据企业会计制度和财务核算的要求，建立独立的财务核算体系和相应的内部控制制度。公司在银行开立了独立的账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。公司能够根据生产经营需要独立作出经营和财务决策，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

#### 5、机构独立

公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构；根据自身经营特点和经营管理需要设置了行政人事部、科研部、销售部、财务部等职能部门，各个部门依据《公司章程》和规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预发行人机构设置的情形，不存在机构混同的情形；公司的上述组织机构和生产经营场所已与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已按现代企业发展要求并结合企业现状建立了一套较为完整规范的内部控制制度，包括《公司章程》、

《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理办法》、《重大决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》等，并得到了有效执行。公司切实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。公司切实贯彻和落实各项公司财务管理制度，依照国家政策和制度，做到有序工作、严格管理，完善公司财务管理体系。

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，采取有效防范措施，并继续完善风险控制体系。报告期内，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷的情况。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司信息披露负责人遵守相关管理办法及议事规则等内部管理制度，保证信息披露的及时、准确、完整。报告期内，公司未发生年度报告存在重大差错更正、重大信息遗漏等情况，截止本报告出具之日，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字(2018)1297 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	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2018 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	马明、邓汉祥
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

北京凯福瑞科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了北京凯福瑞科技股份有限公司（以下简称凯福瑞公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了凯福瑞公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

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。

我们对财务报表的审计意见并不涵盖其他信息，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。

基于我们已经执行的工作，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

凯福瑞公司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，凯福瑞公司管理层负责评估凯福瑞公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯福瑞公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督凯福瑞公司的财务报告过程。

#### 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。

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，就可能对凯福瑞公司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告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凯福瑞公司不能持续经营。

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. 就凯福瑞公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。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：马明

中国注册会计师：邓汉祥

二〇一八年 四月 十七 日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	26,342,605.66	44,356,705.48
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	五、2	11,640.00	0.00
预付款项	五、3	5,376,560.03	215,171.00
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	五、4	15,000.00	173,448.14
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	42,806,400.78	57,058,702.90
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	-	92,746.67
<b>流动资产合计</b>	-	<b>74,552,206.47</b>	<b>101,896,774.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、7	24,384,549.46	-
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	五、8	13,091,660.23	14,520,557.80
在建工程	五、9	380,000.00	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	五、10	1,709,911.39	1,781,516.35
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	1,716,553.25	692,098.74
递延所得税资产	五、12	54.00	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>41,282,728.33</b>	<b>16,994,172.89</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>115,834,934.80</b>	<b>118,890,947.08</b>
<b>流动负债：</b>			
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	五、13	564,756.14	10,699,003.14
预收款项	五、14	-	728,800.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	-	11,258.35
应交税费	五、16	381,420.12	712,826.43
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	6,728.64	36,493.38
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	952,904.90	12,188,381.30
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
递延所得税负债	五、12	657,682.42	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	657,682.42	-
<b>负债合计</b>	-	1,610,587.32	12,188,381.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	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	五、19	69,770,021.11	69,770,021.11
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五、20	3,726,867.04	-
专项储备	-	-	-

盈余公积	五、21	1,687,567.61	1,197,332.78
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	9,039,891.72	5,735,211.89
归属于母公司所有者权益合计	-	114,224,347.48	106,702,565.78
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益总计</b>	-	<b>114,224,347.48</b>	<b>106,702,565.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>115,834,934.80</b>	<b>118,890,947.08</b>

法定代表人：吴喆 主管会计工作负责人：贺云良 会计机构负责人：陶岩

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	25,906,143.52	43,852,919.38
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	十二、1	9,959,937.80	9,948,297.80
预付款项	-	5,320,357.70	163,591.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	-	155,448.14
存货	-	42,297,029.62	56,486,055.13
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	92,746.67
<b>流动资产合计</b>	-	<b>83,483,468.64</b>	<b>110,699,058.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	24,384,549.46	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,448,849.14	1,616,825.87
在建工程	-	380,000.00	-
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	-	110,783.26	125,233.30
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,716,553.25	692,098.74
递延所得税资产	-	54.00	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	38,040,789.11	12,434,157.91
<b>资产总计</b>	-	121,524,257.75	123,133,216.03
<b>流动负债：</b>			
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	-	209,735.00	10,343,982.00
预收款项	-	-	428,800.00
应付职工薪酬	-	-	11,258.35
应交税费	-	278,917.90	570,475.53
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	5,358.14	35,351.18
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	494,011.04	11,389,867.06
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
递延所得税负债	-	657,682.42	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	657,682.42	-
<b>负债合计</b>	-	1,151,693.46	11,389,867.06
<b>所有者权益：</b>			
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	-	69,770,021.11	69,770,021.11

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	3,726,867.04	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,687,567.61	1,197,332.78
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	15,188,108.53	10,775,995.08
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>120,372,564.29</b>	<b>111,743,348.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>121,524,257.75</b>	<b>123,133,216.03</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、23	33,172,520.35	35,522,096.49
其中：营业收入	五、23	33,172,520.35	35,522,096.49
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	五、23	30,206,947.15	32,488,181.82
其中：营业成本	五、23	22,677,782.66	24,901,323.64
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	五、24	336,592.25	209,554.55
销售费用	五、25	1,668,328.43	1,716,180.06
管理费用	五、26	5,586,746.34	5,791,275.63
财务费用	五、27	-62,862.53	-99,259.56
资产减值损失	五、28	360.00	-30,892.50
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）	五、29	727,134.25	195,616.44
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>3,692,707.45</b>	<b>3,229,531.11</b>

加：营业外收入	五、30	605,000.01	1,176,569.95
减：营业外支出	五、31	1,155.37	937,908.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	4,296,552.09	3,468,192.25
减：所得税费用	五、32	501,637.43	796,364.84
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	3,794,914.66	2,671,827.41
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	-	3,794,914.66	2,671,827.41
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	-	3,794,914.66	2,671,827.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	3,726,867.04	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	3,726,867.04	-
（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	-	3,726,867.04	-
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	-	3,726,867.04	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	7,521,781.70	2,671,827.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,521,781.70	2,671,827.41
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十三、2	0.13	0.09
（二）稀释每股收益	十三、2	0.13	0.09

法定代表人：吴喆      主管会计工作负责人：贺云良      会计机构负责人：陶岩

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	32,881,238.30	35,336,805.80
减：营业成本	十二、4	23,125,712.47	25,556,547.90
税金及附加	-	84,073.50	18,989.01
销售费用	-	1,447,186.64	1,362,957.68
管理费用	-	4,215,167.45	3,716,951.01
财务费用	-	-63,113.21	-99,803.77
资产减值损失	-	360.00	-30,892.50
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）	十二、5	727,134.25	195,616.44
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	4,798,985.70	5,007,672.91
加：营业外收入	-	605,000.01	957,218.34
减：营业外支出	-	-	711,808.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	5,403,985.71	5,253,082.57
减：所得税费用	-	501,637.43	796,364.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	4,902,348.28	4,456,717.73
（一）持续经营净利润	-	4,902,348.28	4,456,717.73
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	3,726,867.04	-
（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	-	3,726,867.04	-

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	-	3,726,867.04	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	8,629,215.32	4,456,717.73
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	32,520,914.78	38,539,158.59
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	-	-	854,508.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	835,486.41	637,327.15
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	33,356,401.19	40,030,994.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,604,685.92	8,688,299.06
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	-	2,648,223.72	3,423,484.31
支付的各项税费	-	1,261,633.09	1,341,354.18

支付其他与经营活动有关的现金	五、33	3,796,142.53	4,497,464.34
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	30,310,685.26	17,950,601.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	3,045,715.93	22,080,392.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	727,134.25	195,616.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	589,200.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	727,134.25	35,784,816.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,786,950.00	140,765.00
投资支付的现金	-	20,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	21,786,950.00	20,140,765.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-21,059,815.75	15,644,051.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-18,014,099.82	37,724,444.23
加：期初现金及现金等价物余额	-	44,356,705.48	6,632,261.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	26,342,605.66	44,356,705.48

法定代表人：吴喆 主管会计工作负责人：贺云良 会计机构负责人：陶岩

#### （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
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	32,440,438.30	36,335,663.30
收到的税费返还	-	-	854,508.94
收到其他与经营活动有关的现金	-	831,172.79	603,146.16
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	33,271,611.09	37,793,318.40
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,227,700.66	8,279,006.15
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,637,971.21	2,016,447.73
支付的各项税费	-	801,818.93	936,979.29
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,491,830.40	3,993,903.87
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	30,159,321.20	15,226,337.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	3,112,289.89	22,566,981.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	727,134.25	195,616.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	24,400.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	727,134.25	35,220,016.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,786,200.00	140,765.00
投资支付的现金	-	20,000,000.00	20,000,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	21,786,200.00	20,140,765.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-21,059,065.75	15,079,251.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-17,946,775.86	37,646,232.80
加：期初现金及现金等价物余额	-	43,852,919.38	6,206,686.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	25,906,143.52	43,852,919.38

## (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	-	-	-	69,770,021.11	-	-	-	1,197,332.78	-	5,735,211.89	-	106,702,565.78
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	-	-	-	69,770,021.11	-	-	-	1,197,332.78	-	5,735,211.89	-	106,702,565.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	3,726,867.04	-	490,234.83	-	3,304,679.83	-	7,521,781.70
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,726,867.04	-	-	-	3,794,914.66	-	7,521,781.70
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	490,234.83	-	-490,234.83	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	490,234.83	-	-490,234.83	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00	-	-	-	69,770,021.11	-	3,726,867.04	-	1,687,567.61	-	9,039,891.72	-	114,224,347.48

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	30,000,000.00	-	-	-	69,770,021.11	-	-	-	751,661.01	-	3,509,056.25	-	104,030,738.37
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	-	-	-	69,770,021.11	-	-	-	751,661.01	-	3,509,056.25	-	104,030,738.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	445,671.77	-	2,226,155.64	-	2,671,827.41
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,671,827.41	-	2,671,827.41
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	445,671.77	-	-445,671.77	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	445,671.77	-	-445,671.77	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	30,000,000.00	-	-	-	69,770,021.11	-	-	-	1,197,332.78	-	5,735,211.89	-	106,702,565.78

法定代表人：吴喆 主管会计工作负责人：贺云良 会计机构负责人：陶岩

### (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	-	-	-	-69,770,021.11	-	-	-	1,197,332.78	-	10,775,995.08	111,743,348.97
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	-	-	-	-69,770,021.11	-	-	-	1,197,332.78	-	10,775,995.08	111,743,348.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	3,726,867.04	-	490,234.83	-	4,412,113.45	8,629,215.32
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,726,867.04	-	-	-	4,902,348.28	8,629,215.32
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	490,234.83	-	-490,234.83	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	490,234.83	-	-490,234.83	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00	-	-	-69,770,021.11	-	3,726,867.04	-	1,687,567.61	-	15,188,108.53	120,372,564.29	-

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	30,000,000.00	-	-	-69,770,021.11	-	-	-	751,661.01	-	6,764,949.12	107,286,631.24	-
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	-	-	-69,770,021.11	-	-	-	751,661.01	-	6,764,949.12	107,286,631.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	445,671.77	-	4,011,045.96	4,456,717.73
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,456,717.73	4,456,717.73
(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	-	-	-	-	-	-	-	445,671.77	-	-445,671.77	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	445,671.77	-	-445,671.77	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00	-	-	-69,770,021.11	-	-	-	1,197,332.78	-	10,775,995.08	111,743,348.97	-

## 财务报表附注

## 北京凯福瑞科技股份有限公司

**2017 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、公司简介

北京凯福瑞科技股份有限公司（以下简称本公司）成立于 2005 年 3 月 8 日，公司主要从事向日葵种子的种植、加工及销售，公司的主要产品类别分为食葵、油葵以及观赏葵。

经营范围：销售农作物种子，技术开发；货物进出口、代理进出口、技术进出口。

公司法定代表人：吴喆

注册资本：3000 万元。

统一社会信用代码：9111010877259938Q。

公司地址：北京市海淀区上地三街 9 号 D 座 11 层 1112 室。

## 2、历史沿革

公司于 2005 年 3 月 8 日经北京市工商行政管理局批准，由吴喆、闫旭成出资设立，出资方式为货币。公司设立时名称为“北京凯福瑞农业科技发展有限公司”。公司法定代表人为吴喆，实际经营项目为种子。公司设立时的注册资本为 500 万元，截至 2005 年 3 月 8 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计 500 万元。

股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	出资比例(%)
吴喆	275.00	55.00
闫旭成	225.00	45.00
合计	500.00	100.00

2007 年 6 月 14 日经股东会决议同意，闫旭成将北京凯福瑞农业科技发展有限公司的货币 152.5 万出资转让给吴喆。变更后吴喆出资金额为 427.50 万元，出资比例为 85.50%，闫旭成出资金额为 72.50 万元，出资比例为 14.50%。

2009 年 2 月 10 日经股东会决议同意增加注册资本 500 万，增加后公司注册资本为 1,000.00 万元。其中吴喆以货币资金增资 427.50 万元，闫旭成以货币资金增资 72.5 万元。增加注册资本后吴喆出资金额为 855.00 万元，出资比例为 85.50%，闫旭成出资金额为 145.00 万元，出资比例为 14.50%。本次新增注册资本已经北京伯仲行会计师事务所有限公司审验，并出

具京仲变验字【2009】0521Z-K号验资报告。

2012年8月16日经股东会决议同意增加注册资本2,000.00万元，增加后公司的注册资本为3,000.00万元，其中吴喆以货币资金增资1,125.00万元，闫旭成以货币资金增资335.00万元，胡伟鸣以货币资金增资180.00万元，李金昌以货币资金增资180万元，贺云良以货币资金增资180.00万元。

变更后的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	出资比例(%)
吴喆	1,980.00	66.00
闫旭成	480.00	16.00
李金昌	180.00	6.00
胡伟鸣	180.00	6.00
贺云良	180.00	6.00
合计	3,000.00	100.00

上述出资已经北京真诚会计师事务所有限公司审验，并出具京真诚验字（2012）A0378号验资报告。

2015年9月22日经股东会决议，公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2015年6月30日经审计和评估后的有限公司净资产，按2015年6月30日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本，公司名称由北京凯福瑞农业科技发展有限公司变更为北京凯福瑞科技股份有限公司。根据发起人协议和公司章程的规定，全体发起人均同意以瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“瑞华审字【2015】02230036号”审计报告审定的净资产人民币99,770,021.11元，作为对公司的投资入股，变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币30,000,000.00元。其中人民币30,000,000.00元折股，每股面值人民币1元，余额人民币69,770,021.11元作为“资本公积”。

截至2017年12月31日，本公司股权结构如下：

股东	持股数量（万股）	出资比例(%)
吴喆	2,356.20	78.54
李金昌	214.60	7.15
胡伟鸣	214.60	7.15
贺云良	214.60	7.15
合计	3,000.00	100.00

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 4 月 17 日决议批准报出。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司 2017 年合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度合并及公司经营成果和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

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性

的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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本节“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 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。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对

合营企业投资的会计政策见本附注“三、14.长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

**a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

**b.持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

**c.应收款项**

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

**d.可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，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。

**e.其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a.所转移金融资产的账面价值；

b.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：

a.终止确认部分的账面价值；

b.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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4)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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### a.可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

##### b.持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

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

#### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。本公司将金额为人民币 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
组合 1：账龄组合	应收款项账龄
组合 2：关联方、押金、备用金	款项性质

##### 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
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：关联方、押金、备用金	不计提坏账准备
组合 2：关联方、押金、备用金	不计提坏账准备

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）	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （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。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持

有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 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、包装物领用时采用一次转销法；

## 10、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。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承

担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2012 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投

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

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

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

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
--------	---------	-----------	---------

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-25	5	3.80-4.75
运输工具	4-10	3	9.70-24.25
机器设备	4-10	1	9.70-24.25
办公设备及其他	3-5	1	19.80-33.00

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## 13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

#### 14、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 15、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 16、收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司发货后，客户在收到种子两周内复检种子的水分、净度、芽率指标，经客户验收合格后出具种子销售结算单，本公司根据种子销售结算单确认收入。

### （2）提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工

百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 16、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，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。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成

本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 17、递延所得税资产

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 18、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## 19、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## （2）重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

#### （1）北京凯福瑞科技股份有限公司主要税种及税率

税种	具体税率情况
企业所得税	①自繁种子销售所得：免征企业所得税； ②外购种子销售所得：高新技术企业，减按15%计缴。
增值税	免征增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

#### （2）宁夏博达农业科技有限公司主要税种及税率

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税[2001]113号)第一条规定：批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定：农业生产者销售自产农产品免征增值税。根据国家税务总局公告 2010 年第 17 号《关于制种行业增值税有关问题的公告》第二条，制种企业提供亲本种子委托农户繁育并从农户手中收回，再经烘干、脱粒、风筛等深加工后销售种子免征增值税。公司及子公司宁夏博达农业科技有限公司生产、销售种子属销售自产农产品，享受免缴增值税优惠。

### (2) 企业所得税

根据《国家税务总局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 号公告以及《国家税务总局关于“公司+农户”经营模式企业所得税优惠问题的公告》(国家税务总局公告 2010 年第 2 号)规定：企业对农作物进行品种和育种材料选育形成的成果，以及由这些成果形成的种子(苗)等繁殖材料的生产、初加工、销售一体化取得的所得免征企业所得税，本公司自繁种子销售取得的所得免征企业所得税。同时，2016 年 12 月 22 日，公司通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准成为高新技术企业，证书编号：GR201611002139，有效期：三年，本公司外购种子再销售业务所得额减按 15%税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	6,140.11	1,028.28
银行存款	26,336,465.55	44,355,677.20
其他货币资金		
合计	<b>26,342,605.66</b>	<b>44,356,705.48</b>

### 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
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	12,000.00	100.00	360.00	100.00	11,640.00
其中：账龄组合	12,000.00	100.00	360.00	100.00	11,640.00
信用风险特征组合小计	12,000.00	100.00	360.00	100.00	11,640.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>12,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>360.00</b>	<b>100.00</b>	<b>11,640.00</b>

## 应收账款按种类披露（续）

类别	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
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					
信用风险特征组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>					

## (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 360.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭锦后旗农牧业技术推广中心	12,000.00	100.00	360.00
<b>合计</b>	<b>12,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>360.00</b>

## 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	5,326,560.03	99.07	165,171.00	76.76
1 至 2 年				
2 至 3 年			40,000.00	18.59
3 年以上	50,000.00	0.93	10,000.00	4.65
合 计	5,376,560.03	100.00	215,171.00	100.00

## (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	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
张掖市三北种业 有限公司	4,000,000.00	74.40	一年以内	尚未提供货物
TRAGEN LTD	690,837.22	12.85	一年以内	尚未完成服务
HIBRISOL,S.L.	573,054.54	10.66	一年以内	尚未完成服务
金隅嘉华物业	28,290.94	0.53	一年以内	尚未完成服务
青州市华源塑编 包装有限公司	28,175.00	0.52	一年以内	尚未提供货物
合 计	5,320,357.70	98.95		

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
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	15,000.00	100.00			15,000.00
其中：账龄组合					
押金及保证金	15,000.00	100.00			15,000.00
信用风险特征组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,000.00	1.00			15,000.00
合 计	15,000.00	1.00			15,000.00

## 其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
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	173,448.14	100.00			173,448.14
其中：账龄组合					
押金及保证金	173,448.14	100.00			173,448.14
信用风险特征组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>173,448.14</b>	<b>100.00</b>			<b>173,448.14</b>

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			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年	13,063.26		
5年以上	1,936.74		
<b>合计</b>	<b>15,000.00</b>		

(2) 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	15,000.00	173,448.14
<b>合计</b>	<b>15,000.00</b>	<b>173,448.14</b>

(3) 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
宁夏凯添天然气有限公司	押金	15,000.00	4-5年和5年以上	100.00	
<b>合计</b>	--	<b>15,000.00</b>	--	<b>100.00</b>	

## 5、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
原材料	33,122,136.97		33,122,136.97	53,103,393.09		53,103,393.09
库存商品	9,456,934.22		9,456,934.22	3,718,570.22		3,718,570.22
周转材料	227,329.59		227,329.59	236,739.59		236,739.59
合 计	42,806,400.78		42,806,400.78	57,058,702.90		57,058,702.90

## 6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税		92,746.67
合 计		92,746.67

## 7、可供出售金融资产

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
可供出售权益工具：	24,384,549.46		24,384,549.46			
按成本计量						
按公允价值计量	24,384,549.46		24,384,549.46			
合 计	24,384,549.46		24,384,549.46			

## 8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	17,181,585.14	5,048,237.00	2,534,951.00	1,223,138.00	25,987,911.14
2. 本期增加金额				6,950.00	6,950.00
购置				6,950.00	6,950.00
3. 本期减少金额		2,400.00		398.00	2,798.00
处置或报废		2,400.00		398.00	2,798.00
4. 期末余额	17,181,585.14	5,045,837.00	2,534,951.00	1,229,690.00	25,992,063.14
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 期初余额	5,373,086.20	2,859,848.60	2,266,429.80	967,988.74	11,467,353.34
2. 本期增加金额	823,246.80	442,527.96	113,467.08	55,682.88	1,434,924.72
计提	823,246.80	442,527.96	113,467.08	55,682.88	1,434,924.72
3. 本期减少金额		1,479.12		396.00	1,875.12
处置或报废		1,479.12		396.00	1,875.12
4. 期末余额	6,196,333.00	3,300,897.44	2,379,896.88	1,023,275.62	12,900,402.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值合计					
1. 期末账面价值	10,985,252.14	1,744,939.56	155,054.12	206,414.38	13,091,660.20
2. 期初账面价值	11,808,498.94	2,188,388.40	268,521.20	255,149.26	14,520,557.80

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

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
海南办公楼 施工项目	380,000.00		380,000.00			
合 计	380,000.00		380,000.00			

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	期末余额
海南办公楼 施工项目	760,000.00		380,000.00		380,000.00
合 计	760,000.00		380,000.00		380,000.00

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	资金来源
海南办公楼施工项目	50.00	50.00		自有资金

### 10、无形资产

项目	土地使用权	用友财务软件	生产系统	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	1,648,000.00	159,500.00	241,950.00	2,049,450.00
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	1,648,000.00	159,500.00	241,950.00	2,049,450.00
二、累计摊销				
1.期初余额	164,800.00	34,266.70	68,866.95	267,933.65
2.本期增加金额	32,960.00	14,450.04	24,194.92	71,604.96
(1) 计提	32,960.00	14,450.04	24,194.92	71,604.96
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	197,760.00	48,716.74	93,061.87	339,538.61
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,450,240.00	110,783.26	148,888.13	1,709,911.39
2.期初账面价值	1,483,200.00	125,233.30	173,083.05	1,781,516.35

**11、长期待摊费用**

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	其他减少 的原因
租赁土地自建房屋及其装修	89,363.44		5,388.72	83,974.72	
土地租赁费	188,353.53		148,089.24	40,264.29	
海南林旺基地办公室装修费	232,861.77		69,858.48	163,003.29	
研发库改造	94,780.00		28,434.00	66,346.00	
纷享销客	17,640.00		7,056.00	10,584.00	
平灵基地海南	69,100.00		69,100.00		
三亚赵延明土地租赁		1,400,000.00	47,619.05	1,352,380.95	
<b>合 计</b>	<b>692,098.74</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>375,545.49</b>	<b>1,716,553.25</b>	

**12、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	360.00	54.00		
<b>合 计</b>	<b>360.00</b>	<b>54.00</b>		

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	4,384,549.46	657,682.42		
<b>合 计</b>	<b>4,384,549.46</b>	<b>657,682.42</b>		

**13、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末数	期初数
货款	564,756.14	10,699,003.14

合 计	564,756.14	10,699,003.14
-----	------------	---------------

## (2) 应付账款按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	209,735.00	10,343,982.00
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上	355,021.14	355,021.14
合 计	564,756.14	10,699,003.14

## (3) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还或结转的原因
青岛海威机械有限公司	309,928.00	货款	尾款尚未结算
合 计	309,928.00		

## 14、预收款项

## (1) 预收款项列示

项 目	期末数	期初数
货款		728,800.00
合 计		728,800.00

## (2) 预收款项按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)		728,800.00
合 计		728,800.00

## 15、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	11,258.35	2,493,986.42	2,505,244.77	
离职后福利-设定提存计划		160,318.93	160,318.93	

短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	11,258.35	2,654,305.35	2,665,563.70	

## (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	11,258.35	2,389,522.14	2,400,780.49	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		104,464.28	104,464.28	
其中：①医疗保险费		91,293.68	91,293.68	
②工伤保险费		5,193.90	5,193.90	
③生育保险费		7,976.70	7,976.70	
(4) 住房公积金				
(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				
<b>合 计</b>	11,258.35	2,493,986.42	2,505,244.77	

## (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		154,282.08	154,282.08	
失业保险费		6,036.85	6,036.85	
<b>合 计</b>		160,318.93	160,318.93	

## 16、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	261,674.86	570,475.53
城市维护建设税	2,002.78	3,814.74
房产税	32,637.57	32,637.57
土地使用税	24,928.50	24,928.50
个人所得税	17,973.13	633.15

教育费附加	1,201.67	2,288.84
印花税	145.00	227.40
地方教育费附加	801.11	1,525.90
未交增值税	40,055.50	76,294.80
<b>合 计</b>	<b>381,420.12</b>	<b>712,826.43</b>

## 17、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项 目	期末数	期初数
代扣代缴社保	6,728.64	36,493.38
<b>合 计</b>	<b>6,728.64</b>	<b>36,493.38</b>

(2) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
1年以内	6,728.64	36,493.38
<b>合 计</b>	<b>6,728.64</b>	<b>36,493.38</b>

本公司年末其他应付款余额 6,728.64 元为应付的代扣代缴社保款。

## 18、股本

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	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>30,000,000.00</b>						<b>30,000,000.00</b>

## 19、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	69,770,021.11			69,770,021.11
<b>合 计</b>	<b>69,770,021.11</b>			<b>69,770,021.11</b>

## 20、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额

		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	期末余额
一、以后不能重 分类进损益的其 他综合收益							
二、以后将重分类 进损益的其他综 合收益		4,384,549.46		657,682.42	3,726,867.04		3,726,867.04
可供出售金融资 产公允价值变动 损益		4,384,549.46		657,682.42	3,726,867.04		3,726,867.04
<b>合 计</b>		4,384,549.46		657,682.42	3,726,867.04		3,726,867.04

## 21、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,197,332.78	490,234.83		1,687,567.61
<b>合 计</b>	1,197,332.78	490,234.83		1,687,567.61

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 22、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	5,735,211.89	3,509,056.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,735,211.89	3,509,056.25
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,794,914.66	2,671,827.41
减：提取法定盈余公积	490,234.83	445,671.77
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		
其他		
期末未分配利润	9,039,891.72	5,735,211.89

### 23、营业收入和营业成本

#### (1) 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	33,172,520.35	22,677,782.66	35,522,096.49	24,901,323.64
其他业务				
合 计	33,172,520.35	22,677,782.66	35,522,096.49	24,901,323.64

### 24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	3,344.08	8,400.18
教育费附加	5,016.14	5,040.08
城市维护建设税	8,360.25	3,360.07
车船使用税	13,480.00	5,510.00
房产税	154,161.64	97,912.71
印花税	18,423.40	14,546.01
土地使用税	104,302.56	74,785.50
残疾人保障金	29,504.18	
合 计	336,592.25	209,554.55

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	849,373.50	900,180.00
运输费	55,547.04	59,776.70
仓储费	421,200.00	381,516.48

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费和业务宣传费	75,960.76	8,318.35
业务招待费	14,144.00	23,400.00
差旅费	94,810.92	226,819.89
通讯费	14,990.00	19,294.90
交通费	40,607.10	61,442.84
易耗材料	273.00	287.90
清关代理费	78,298.11	
其他	23,124.00	35,143.00
<b>合 计</b>	<b>1,668,328.43</b>	<b>1,716,180.06</b>

## 26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,643,383.24	1,902,938.12
折旧及摊销费用	870,025.85	1,036,554.65
租赁费	26,760.00	29,520.00
业务招待费	15,864.10	43,381.80
差旅费	134,231.51	137,239.88
聘请中介机构费	285,700.00	641,100.00
办公费	291,250.20	80,490.22
交通及车辆费	228,232.44	116,426.11
税金		94,306.82
会议费	43,180.00	
邮电通讯费	41,650.90	63,981.33
水电暖物业费	107,314.44	179,821.47
修理费	50,959.46	162,032.17
保险费	2,860.00	26,471.52
研发费用	1,789,560.60	1,228,720.38
低值易耗品	1,047.00	2,894.00
保安费		20,000.00
其他	54,726.60	25,397.16

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	5,586,746.34	5,791,275.63

**27、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	70,449.47	103,599.39
利息净支出	-70,449.47	-103,599.39
手续费	6,171.94	2,859.83
其他	1,415.00	1,480.00
合 计	<b>-62,862.53</b>	-99,259.56

**28、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	360.00	-30,892.50
合 计	360.00	-30,892.50

**29、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	727,134.25	195,616.44
合 计	727,134.25	195,616.44

**30、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		226,616.18	
其中：固定资产处置利得		226,616.18	
政府补助	605,000.00	854,508.94	605,000.00
其他	0.01	95,444.83	0.01
合 计	605,000.01	<b>1,176,569.95</b>	605,000.01

**31、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
非流动资产处置损失合计	922.88	197,982.46	922.88
其中：固定资产处置损失	922.88	197,982.46	922.88
其他	232.49	739,926.35	232.49
合 计	1,155.37	937,908.81	1,155.37

### 32、所得税费用

#### (1) 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	501,691.43	791,730.96
递延所得税费用	-54.00	4,633.88
合 计	501,637.43	796,364.84

#### (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	4,296,552.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	533,739.45
子公司适用不同税率的影响	110,743.36
调整以前期间所得税的影响	-310,485.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,525.33
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	166,115.04
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	501,637.43

### 33、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	70,449.47	103,599.39

其他往来款项	160,036.93	533,727.76
政府补助	605,000.01	
<b>合 计</b>	<b>835,486.41</b>	<b>637,327.15</b>

## (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
日常费用类支出	3,764,789	4,246,052.52
往来款项	31,353.53	46,610.15
保证金、备用金		204,801.67
<b>合 计</b>	<b>3,796,142.53</b>	<b>4,497,464.34</b>

**34、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,794,914.66	2,671,827.41
加：资产减值准备	360.00	-30,892.50
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,434,924.72	1,564,679.63
无形资产摊销	71,604.96	71,604.95
长期待摊费用摊销	375,545.49	255,298.47
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）	922.88	-28,633.72
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）	-727,134.25	-195,616.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-54.00	4,633.88
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）	14,252,302.12	5,974,796.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,542,194.227	1,062,295.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,615,476.40	10,730,399.54

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,045,715.93	22,080,392.79
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	26,342,605.66	44,356,705.48
减：现金的期初余额	44,356,705.48	6,632,261.25
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	-18,014,099.82	37,724,444.23

## (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		
其中：库存现金	6,140.11	1,028.28
可随时用于支付的银行存款	26,336,465.55	44,355,677.20
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	26,342,605.66	44,356,705.48

## 七、合并范围的变更

本公司本年度合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁夏博达农业科技 有限公司	宁夏	银川德胜工业园区兴 旺路	种子销售	100.00		设立

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方是吴喆。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1 在子公司的权益。

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
西安凯福瑞园林有限公司	董事长吴喆实际控制的企业
吴喆	股东、董事长、董事、总经理
贺云良	股东、董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书
胡伟鸣	董事
张云扬	董事
李金昌	股东、监事会主席
陶岩	监事
杨艳明	监事
张鹏展	董事、销售总监

### 4、关键管理人员薪酬（单位：万元）

年度报酬区间	本年数	上年数
关键管理人员薪酬	121.30	134.62

### 5、本公司的关联交易情况

不存在。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
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	9,960,297.80	100.00	360.00	100.00	9,959,937.80
其中：账龄组合	12,000.00	0.12	360.00	100.00	11,640.00
关联方、押金、备用金	9,948,297.80	99.88			9,948,297.80
信用风险特征组合小计	9,960,297.80	100.00	360.00	100.00	9,959,937.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>9,960,297.80</b>	<b>100.00</b>	<b>360.00</b>	<b>100.00</b>	<b>9,959,937.80</b>

## 应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
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					
关联方、押金、备用金	9,948,297.80	100.00			9,948,297.80
信用风险特征组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>9,948,297.80</b>	<b>100.00</b>			<b>9,948,297.80</b>

## (2) 按欠款方归集的应收账款情况

单位名称	金 额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
宁夏博达农业科技有限公司	9,948,297.80		99.88
杭锦后旗农牧业技术推广中心	12,000.00	360.00	0.12
<b>合 计</b>	<b>9,960,297.80</b>	<b>360.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	比 例 (%)	账面价值
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					
关联方、押金、备用金					
信用风险特征组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>					

### 其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	比 例 (%)	账面价值
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	155,448.14	100.00			155,448.14
其中：账龄组合					
关联方、押金、备用金	155,448.14	100.00			155,448.14
信用风险特征组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>155,448.14</b>	<b>100.00</b>			<b>155,448.14</b>

## 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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

#### 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	32,881,238.30	23,125,712.47	35,336,805.80	25,556,547.90
合 计	32,881,238.30	23,125,712.47	35,336,805.80	25,556,547.90

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	727,134.25	195,616.44
合 计	727,134.25	195,616.44

### 十三、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）	605,000.00	
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-922.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-232.48	
非经常性损益总额	603,844.64	
减：非经常性损益的所得税影响数	90,750.00	
非经常性损益净额	513,094.64	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
合 计	513,094.64	

#### 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	3.49	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02	0.11	0.11

（此页无正文）

北京凯福瑞科技股份有限公司

2018年4月17日

（公章）

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区上地三街9号D座11层1112室北京凯福瑞科技股份有限公司董事会秘书办公室