

报告编号：2018-009

证券代码：833297

证券简称：德宏种业

主办券商：申万宏源



德宏种业

NEEQ：833297

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



半年度报告

2018

### 公司半年度大事记



公司于2018年7月2日-3日参加河南省夏季种子信息交流暨产品展览会,了解种子市场的前沿最新动态,充分展示公司在行业内的影响力,寻求最优质合作伙伴,大大的提升了挂牌公司品牌形象。



公司于2018年5月18日-19日成功召开德研系列品种现场观摩会,参会人员达到900多人,他们对德研系列品种,赞不绝口。并观摩了公司最新小麦品种“高麦6号”以及后续品种,经销商表示后续品种一个更比一个强。



公司自育的小麦新品种“高麦6号”于2018年5月1日通过农业部国家农作物品种审定委员会审定。审定编号：国审麦 20180038, 公告号：中华人民共和国农业部公告第 18 号, 证书编号：2018-1-0038。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、挂牌公司、德宏种业	指	河南德宏种业股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、董事长助理、总经理助理、营销总监、行政总监、技术总监。
主办券商、申万宏源	指	主办券商、申万宏源证券有限公司
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
亚太、会计师	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 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。

公司负责人高树进、主管会计工作负责人郭静及会计机构负责人（会计主管人员）石艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事长办公室
备查文件	报告期内，在制定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南德宏种业股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN DEHONG SEED TEILEN CO., LTD (DEHONG SEED)
证券简称	德宏种业
证券代码	833297
法定代表人	高树进
办公地址	新乡市高新开发西区青龙路中段 2 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张新征
是否通过董秘资格考试	否
电话	13703738919
传真	0373-5648333
电子邮箱	1821666066@qq.com
公司网址	www.hndehong.com
联系地址及邮政编码	新乡市高新开发西区青龙路中段 2 号 453700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	河南德宏种业股份有限公司 证券事务部

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-07-12
挂牌时间	2015-08-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-01 农业-011 谷物种植-0112 小麦种植
主要产品与服务项目	小麦原种、杂交玉米种；种子研发、培育、推广咨询服务以及各类农作物种子生产、加工、批发、零售。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	53,320,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高树进
实际控制人及其一致行动人	高树进

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9141070057921367XB	否
金融许可证机构编码		
注册地址	新乡市高新开发西区青龙路中段 2 号	否
注册资本（元）	53,320,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	314,103.83	1,020,209.36	-69.21%
毛利率	16.42%	61.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,954,246.50	-2,068,565.04	42.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,012,097.37	-2,072,301.33	45.38%
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）	-8.93%	-6.23%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-9.10%	-6.24%	-
基本每股收益	-0.06	-0.04	50.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,993,254.41	40,311,922.61	9.13%
负债总计	12,371,803.07	5,736,224.77	115.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,621,451.34	34,575,697.84	-8.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	0.65	-9.23%
资产负债率（母公司）	29.02%	14.86%	-
资产负债率（合并）	28.12%	14.23%	-
流动比率	151.32%	315.64%	-
利息保障倍数	865.89	62.06	-

### 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	-3,822,831.91	-1,516,874.68	152.02%
应收账款周转率	0.50	4.48	-
存货周转率	0.05	0.10	-



## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.13%	11.39%	-
营业收入增长率	-69.21%	-8.11%	-
净利润增长率	-42.82%	31.61%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	53,320,000.00	53,320,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是处于农业行业的生产商、经销商，主要进行种子研发、培育、推广咨询服务以及各类农作物种子生产、加工、批发、零售。公司已取得农作物种子生产经营许可的资格，许可证号：c(豫)农种许字(2017)第0013号。自主研发的小麦品种“德研8号”已于2016年3月24日通过农业部国家农作物品种审定委员会审定，审定编号：国审麦2016007，公告号：中华人民共和国农业部公告第2378号，证书编号：2016-1-007；公司自育的小麦新品种“德研16”于2017年6月29日通过农业部国家农作物品种审定委员会审定，审定编号：国审麦20170006，公告号：中华人民共和国农业部公告第2547号，证书编号：2017-1-0184；公司自育的小麦新品种“高麦6号”与2018年5月1日通过农业部国家农作物品种审定委员会审定，审定编号：国审麦20180038，公告号：中华人民共和国农业部公告第18号，证书编号：2018-1-0038；公司自育的玉米新品种“荣伟153”于2017年6月6日通过河南省主要农作物品种审定委员会审定，审定编号：豫审玉2017003，公告号：豫农种植[2017]29号，证书编号：豫审证字20170030；自此公司就拥有了市场定价权。公司拥有专业核心研发团队8人，重视技术的不断完善与研发能力的不断提高，充分发挥公司的人才和技术优势，致力于为农户提供一流、专业的技术服务及优质的小麦、玉米种子。

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

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为314103.83元，比上年度增长-69.21%；营业成本为262516.82元，比上年度减少33.61%；归属于母公司的净利润为-2,529,337.67，比上年度增长33.06%。主要变化的原因是由于公司本年度新增无形资产“德研16”，同期比去年上半年多摊销19万元，所以今年较去年的净利润变动较大。

公司2018年上半年经营活动产生的现金流量净额为-3,822,831.91元，比上年度同期增加305,957.23元，变动比例为152.02%，主要原因为由于公司本年度代繁材料数量比去年同期数量增加1.5倍左右，所以今年较去年的经营活动产生的现金流量变动较大；投资活动产生的现金流量净额为-61,200.00，比上年度同期增加41,750.00元，变动比例为214.65%，主要原因为本年度购设备3台，所以今年较去年的投资活动产生的现金流量变动较大；

当前，我国小麦经济已经步入新常态，产业的发展面临种麦效益持续下滑，小麦的国际竞争力不断下降，

科技的进一步推广受到生产规模限制，小麦的生产面临资源和环境约束以及政策性支持空间越来越小。而且农业生产具有很强的季节性和周期性，我国小麦大多数都是半冬性和弱春性品种，只适合冬季和春季两个季节生长，小麦从播种到收货要有长达 8 个月的周期，这种相对固定的周期，制约了生产规模的伸缩性。报告期内，公司新品种研发进展顺利，公司自育小麦品种后续新品种德研 0516、德研 0518、德丰 1390 等，大力度继续进行科研投入，导致目前资金亏损。

### 三、 风险与价值

#### 1、办公楼和生产车间及其附属设施建在租赁集体土地上的风险

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

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

#### 2、自然灾害及季节性风险

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

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

#### 3、种子生产质量控制的风险

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

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

#### 4、种子生产、销售期间差异而导致的库存风险

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

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

#### 5、新品种开发风险

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

针对该风险，公司小麦品种“德研 8 号”“德研 16”“高麦 6 号”已经通过国家审定。玉米品种“荣

伟 153”已经通过河南省主要农作物品种审定委员会审定。其它正在参加国家/省级试验的品种表现优异，新品种开发风险将很大程度上减小。

#### 6、市场竞争风险

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

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

#### 7、税收政策风险

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

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

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

#### 8、实际控制人不当控制的风险

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

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

#### 9、公司业务经营和持续盈利能力不足的风险

报告期内，本公司已取得小麦新品种德研 8 号和德研 16 的品种权，但是公司未来的盈利主要取决于小麦新品种高麦 6 号，玉米新品种荣伟 153 的研发实力、质量及市场推广，如果公司未来不能获得并打开高毛利率的自有品种或独家授权品种市场空间，公司盈利能力在短期内较难得到有效改善。公司面临持续盈利能力不足的风险。

针对该风险，公司自育的“德研 8 号”已通过国家审定，审定编号 2016007，公司自育的“德研 16”已通过国家审定，审定编号 20170006，公司自育的玉米新品种“荣伟 153”已通过河南省主要农作物品种审定委员会审定。审定编号：豫审玉 2017003，公司自育的“高麦 6 号”已通过国家审定，审定编号 20180038。公司的盈利主要取决于小麦新品种和玉米新品种的研发实力、品种质量及市场推广。报告期内，德研 8 号和德研 16 的突出表现，公司已经为德研 8 号和德研 16 的宣传、观摩会投入了大量的人力、物力，并且效果很好。高麦 6 号及荣伟 153 的新品种市场开发也将让公司持续经营能力将得到很大改善。

#### 10、持续亏损的风险

针对这一风险，一方面，公司对人员管理结构进行调整，岗位进行合理化分配，最大限度的使人力资源得到分配，减少了人力成本；另一方面，公司的生产成本得到控制，从种子繁育、田间检验、精选加工、包装成品、出库物流运输等各个环节逐一把关，严格筛选，成本尽量压缩。

第三方面，公司目前已有三个国审品种德研 8 号、德研 16 及高麦 6 号，省审玉米品种荣伟 153，通过大量的市场宣传、现场观摩会、信息发布会及种子交易会等不同形式的广告投入，2018 上半年已收到客户品种定金 1000 万元人民币，这为公司盈利奠定了很好的基础。由此，人力成本，生产成本，经营品种

多样化都将让公司持续经营能力得到提升，不断发展，亏损局面扭转。

#### 四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任。2017 年 5 月，公司积极主动联系新乡县翟坡镇扶贫办公室，在河南省新乡县翟坡镇红林村、南东村结合两村村民委员会，利用土地流转的方式，帮助贫困农户种植优质小麦品种“德研 8 号”，同时提供免费的技术咨询服务。由于小麦新品种“德研 8 号”，具有的高产稳产的特征特性及抗寒性好和商品性好的优势，一致得到农民的好评。2017 年公司扶持的贫困户每户增收 800 元。今后公司将一如既往地诚信经营，利用自主的优势小麦及玉米品种，带动当地的贫困户发家致富，帮助他们脱贫，以便更好的报答社会。公司将承担更大的社会责任，由点及面，从小处做起，从自身做起，利用自己的农户资源及优势，在当地建立扶贫基金，农忙期间，招收贫困户进行有偿劳作，为社会做出更大的贡献。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

##### 1、避免同业竞争承诺

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

##### 2、避免关联交易的承诺

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

##### 3、对外投资情况做出的重要承诺

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

##### 4、对外兼职情况作出的承诺

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

##### 5、诚信情况作出的承诺

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

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	22,941,250	43.03%	-5,000	22,936,250	43.02%
	其中：控股股东、实际控制人	8,540,000	16.2%	-	8,540,000	16.02%
	董事、监事、高管	22,909,250	42.97%	-	22,909,250	42.97%
	核心员工	32,000	0.06%	-	32,000	0.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,378,750	56.97%	5,000	30,383,750	56.98%
	其中：控股股东、实际控制人	25,620,000	48.05%	-	25,620,000	48.05%
	董事、监事、高管	30,378,750	56.97%	-	30,383,750	56.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,320,000	-	0	53,320,000.00	-
普通股股东人数						32

#### (二) 报告期期末普通股前 5 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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高树进	34,160,000	-	34,160,000	64.07%	25,620,000	8,540,000
2	周旭	4,000,000	-	4,000,000	7.50%	-	4,000,000
3	程志军	3,900,000	-	3,900,000	7.31%	2,925,000	975,000
4	张泽涛	3,560,000	-	3,560,000	6.68%	-	3,560,000
5	闫春	1,755,000	-	1,755,000	3.29%	-	1,755,000
合计		47,375,000	0	47,375,000	88.85%	28,545,000	18,830,000
前 5 股东间相互关系说明：截止本报告签署日，公司股东之间不存在关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

 适用  不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

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

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

#### (二) 实际控制人情况

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

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高树进	董事、董事长、总经理	男	1987.11.20	大专	2017-06-10 至 2020-06-10	是
石艳	财务总监	女	1970.07.01	大专	2017-06-10 至 2020-06-10	是
张新征	董事、董事会秘书、副总经理	男	1979.10.28	大专	2017-06-10 至 2020-06-10	是
王振光	董事	男	1988.12.01	大专	2017-06-10 至 2020-06-10	是
李增波	董事	男	1967.07.21	高中	2017-06-10 至 2020-06-10	是
李保珍	董事	女	1979.06.29	中专	2017-06-10 至 2020-06-10	是
程志军	监事会主席	男	1958.04.06	本科	2017-06-10 至 2020-06-10	否
张泽世	监事	男	1978.04.10	中专	2017-06-10 至 2020-06-10	是
曾彦	职工监事	女	1980.10.18	大专	2017-06-10 至 2020-06-10	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:

公司董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
高树进	董事、董事长、总经理	34,160,000	-	34,160,000	64.07%	0
石艳	财务总监	375,000	-	375,000	0.70%	0
张新征	董事、副总经理	750,000	-	750,000	1.41%	0

王振光	董事	220,000	-	220,000	0.41%	0
李增波	董事	280,000	-	280,000	0.53%	0
李保珍	董事	130,000	-	130,000	0.24%	0
程志军	监事会主席	3,900,000	-	3,900,000	7.31%	0
张泽世	监事	790,000	-	790,000	1.48%	0
曾彦	职工监事	10,000	-	10,000	0.02%	0
合计	-	40,615,000	0	40,615,000	76.17%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 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
行政管理人员	5	5
生产人员	6	6
销售人员	7	14
技术人员	10	10
财务人员	4	4
行政人力人员	5	5
其他	8	8
员工总计	45	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	12	12
专科	12	12
专科以下	19	26
员工总计	45	52

**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、人才培养**

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

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

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

**2、薪酬政策**

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

**3、培训计划**

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

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

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
贞杰	安全科科长	10,000
张存夯	安全科科员	110,000
张泽刚	区域经理	10,000
石希彪	区域经理	10,000
郭明华	质检员	10,000
敖志强	研发专员	10,000
李保珍	仓库主管	130,000
郭静	会计	10,000

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

公司有核心员工8名，包括公司粮丰粮食安全科科长贞杰、安全科科员张存夯、区域经理张泽刚、区域

经理石希彪、质检员郭明华、研发专员敖志强、仓库主管李保珍、会计郭静，报告期内，核心人员无变动。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 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	六、1	2,577,361.95	6,461,393.86
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	-	-	-
应收票据及应收账款	六、2	522,919.58	743,273.50
预付款项	六、3	47,552.50	47,552.50
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	4,473,000.66	7,936.53
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	7,335,167.93	2,916,009.72
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>14,956,002.62</b>	<b>10,176,166.11</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、6	21,816,107.74	22,518,623.77
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、7	6,778,622.37	7,094,611.05
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、8	440,000.00	520,000.00
递延所得税资产	六、9	2,521.68	2,521.68
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,037,251.79</b>	<b>30,135,756.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>43,993,254.41</b>	<b>40,311,922.61</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、10	976,376.00	1,434,876.00
预收款项	六、11	8,262,520.47	782,515.70
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、12	126,350.00	77,286.00
应交税费	六、13	419,784.66	431,280.11
其他应付款	六、14	98,638.00	498,000.00
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>9,883,669.13</b>	<b>3,223,957.81</b>
<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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、14	2,488,133.94	2,512,266.96
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,488,133.94</b>	<b>2,512,266.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,371,803.07</b>	<b>5,736,224.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-

股本	六、15	53,320,000.00	53,320,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、16	4,500,000.00	4,500,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、17	-26,198,548.66	-23,244,302.16
归属于母公司所有者权益合计	-	31,621,451.34	34,575,697.84
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>31,621,451.34</b>	<b>34,575,697.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>43,993,254.41</b>	<b>40,311,922.61</b>

法定代表人：高树进

主管会计工作负责人：郭静

会计机构负责人：石艳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	1,506,597.31	4,930,000.59
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	-	-	-
应收票据及应收账款	十三、1	522,919.58	551,970.67
预付款项	-	47,552.50	47,552.50
其他应收款	十三、2	4,107,250.66	7,591.84
存货	-	7,335,167.93	2,916,009.72
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>13,519,487.98</b>	<b>8,453,125.32</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	1,600,000.00	1,600,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	20,649,794.77	21,294,792.84



在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	6,778,622.37	7,094,611.05
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>29,028,417.14</b>	<b>29,989,403.89</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>42,547,905.12</b>	<b>38,442,529.21</b>
<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	-	-	-
应付票据及应付账款	-	976,376.00	1,434,876.00
预收款项	-	8,262,520.47	782,515.70
应付职工薪酬	-	102,218.00	60,476.00
应交税费	-	419,784.66	424,822.83
其他应付款	-	98,638.00	498,000.00
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>	-	<b>9,859,537.13</b>	<b>3,200,690.53</b>
<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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	2,488,133.94	2,512,266.96
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>2,488,133.94</b>	<b>2,512,266.96</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>12,347,671.07</b>	<b>5,712,957.49</b>
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	53,320,000.00	53,320,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	4,500,000.00	4,500,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-27,619,765.95	-25,090,428.28
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>30,200,234.05</b>	<b>32,729,571.72</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>42,547,905.12</b>	<b>38,442,529.21</b>

法定代表人：高树进

主管会计工作负责人：郭静

会计机构负责人：石艳

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	314,103.83	1,020,209.36
其中：营业收入	六、18	314,103.83	1,020,209.36
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	3,348,875.36	3,070,520.94
其中：营业成本	六、18	262,516.82	395,413.44
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	81,407.27	3,679.07
销售费用	六、20	442,663.09	585,154.54
管理费用	六、21	2,310,198.64	1,964,316.65
研发费用	六、21	1,815.00	38,540.00
财务费用	六、22	-3,411.82	-2,394.66
资产减值损失	六、23	253,686.36	85,811.90
加：其他收益	六、24	24,133.02	-
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,010,638.51	-2,050,311.58
加：营业外收入	六、25	57,908.71	12,000.00
减：营业外支出	六、26	57.84	8,263.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-2,952,787.64	-2,046,575.29
减：所得税费用	六、27	1,458.86	21,989.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,954,246.50	-2,068,565.04
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	-	-	-
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-2,954,246.50	-2,068,565.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-2,954,246.50	-2,068,565.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,954,246.50	-2,068,565.04
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	-	-0.06	-0.04
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：高树进

主管会计工作负责人：郭静

会计机构负责人：石艳

## (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>	十三、4	239,324.53	468,567.86
减：营业成本	十三、4	175,157.55	157,629.80
税金及附加	-	81,108.14	1,285.71
销售费用	-	442,663.09	585,154.54
管理费用	-	1,904,825.75	1,502,478.10
研发费用	-	1,815.00	38,540.00
财务费用	-	-1,915.22	-139.59
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	244,523.07	86,502.75
加：其他收益	-	24,133.02	
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,584,719.83	-1,902,883.45
加：营业外收入	-	55,440.00	12,000.00
减：营业外支出	-	57.84	1,505.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-2,529,337.67	-1,892,388.75
减：所得税费用	-	-	8,577.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,529,337.67	-1,900,965.96
（一）持续经营净利润	-	-	-
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-2,529,337.67	-1,900,965.96

<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：高树进

主管会计工作负责人：郭静

会计机构负责人：石艳

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	7,998,798.85	7,350,661.91
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、28、(1)	1,629,865.36	717,716.61
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>9,628,664.21</b>	<b>8,068,378.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,658,807.01	5,581,027.97
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	-	957,823.36	728,755.26
支付的各项税费	-	95,212.71	287,986.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、28、(2)	7,739,653.04	2,987,483.97
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>13,451,496.12</b>	<b>9,585,253.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-3,822,831.91</b>	<b>-1,516,874.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	-	-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	61,200.00	19,450.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	61,200.00	19,450.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-61,200.00	-19,450.00
<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>	六、29、(1)	-3,884,031.91	-1,536,324.68
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,461,393.86	2,888,105.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、29、(2)	2,577,361.95	1,351,780.33

法定代表人：高树进

主管会计工作负责人：郭静

会计机构负责人：石艳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	7,720,404.77	6,533,867.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,620,608.02	714,735.94
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	9,341,012.79	7,248,602.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,600,206.80	5,486,978.07

支付给职工以及为职工支付的现金	-	821,933.48	416,260.13
支付的各项税费	-	87,221.78	122,587.04
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,193,854.01	1,478,551.80
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>12,703,216.07</b>	<b>7,504,377.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-3,362,203.28</b>	<b>-255,774.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	61,200.00	19,450.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>61,200.00</b>	<b>19,450.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-61,200.00</b>	<b>-19,450.00</b>
<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>	-	<b>-3,423,403.28</b>	<b>-275,224.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,930,000.59	879,839.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>1,506,597.31</b>	<b>604,615.44</b>

法定代表人：高树进

主管会计工作负责人：郭静

会计机构负责人：石艳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

我国小麦大多数都是半冬性和弱春性品种，只适合冬季和春季两个季节生长，小麦从播种到收货要有长达 8 个月的周期。

### 二、 报表项目注释

## 河南德宏种业股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

河南德宏种业股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系由高树进等33人共同出资组建，于2011年7月12日在新乡市工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币5,332万元；法定代表人为高树进，实际控制人为高树进；注册地址及部位于新乡市高新开发西区青龙路中段2号；统一社会信用代码：9141070057921367XB。



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

## 2、经营范围

本公司所处行业为农业生产行业，经营范围：种子研发、培育、推广咨询服务；各类农作物种子生产、加工、批发、零售。（凡涉及许可证经营的项目凭许可证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 3、营业期限有限的特殊企业信息

本公司营业期限为2011年7月12日至2021年7月11日。

## 4、公司业务性质和主要经营活动

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

## 5、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月8日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2018度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”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方

面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事玉米、小麦种子的研发、培育；粮食收购、销售、储存、装卸。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

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。

##### 3、记账本位币

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

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），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附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确

认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

## （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为从当月月末开始计算。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转



入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或

金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

### 9、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
账龄组合	除单项金额重大且单独测试已发生减值及单项金额虽不重大单独测试已发生减值的应收款项（不包括应收关联方款项）
关联方组合	关联方应收款项

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

#### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、 存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、生产成本、发出商品、库存商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 11、 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

### 13、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

### 14、 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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17—9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	6.33—19.00
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50—19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5-10	5	9.50—19.00

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

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、19“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。

## 15、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、

为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 17、 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、19“长期资产减值”。

#### 18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括大额维修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 19、 长期资产减值

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

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

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

减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、 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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

## 21、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 22、 收入

### （1）商品销售收入

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

本公司销售小麦、玉米种子以发货确认收入。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

#### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 23、 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者

可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经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。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **24、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资

产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

## 25、 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。

## 26、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；



与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	<b>未来适用法</b>		
1	本公司按照《企业会计准则第 16 号-政府补助(2017 年修订)》要求, 将原计入“营业外收入”下的与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”	营业外收入	减少 24,133.02
		其他收益	增加 24,133.02

## (2) 会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

## 27、 前期会计差错更正

本公司本年度未发生前期会计差错事项。

## 28、 重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、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, 本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) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时, 本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22、“收入”所述方法进行确认的, 在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本, 以及合同可回收性时, 需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本, 以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本, 以及期间损益产生影响, 且可能构成重大影响。

### (2) 租赁的归类

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

本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）坏账准备计提

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

### （4）存货跌价准备

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

### （5）金融工具公允价值

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

### （6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

### （7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

### （8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于

成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （9）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （10）折旧和摊销

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

#### （11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （12）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （13）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存

在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (15) 预计负债

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

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

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按5%、6%、10%的税率计算销项税。
城市维护建设税	按应纳流转税额的5%计缴。
教育费附加	按应纳流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按应纳流转税额的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税〔2001〕113号）的规定，本公司相关种子产品免征增值税，并向新乡县国家税务局备案，减免期限自2018年1月1日至2018年12月31日。

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

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，年末指2018年6月30日。

### 1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	57,732.26	37,211.11
银行存款	2,519,629.69	6,424,182.75
合计	2,577,361.95	6,461,393.86

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	581,021.76	100.00	58,102.18	10.00	522,919.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	581,021.76	100.00	58,102.18	10.00	522,919.58

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	782,393.16	100.00	39,119.66	5.00	743,273.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	782,393.16	100.00	39,119.66	5.00	743,273.50

#### ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	581,021.76	58,102.18	10.00
合计	581,021.76	58,102.18	10.00

### (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 58,102.18 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 按欠款方归集的年末余额的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
王乐燕	581,021.76	58,102.18	100.00
合计	581,021.76	58,102.18	100.00

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	47,552.50	100.00	47,552.50	100.00
合计	47,552.50	100.00	47,552.50	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%	预付款时间	未结算原因
刘书秋	47,552.50	100.00	2017年09月	货未到
合计	47,552.50	100.00		

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,708,201.16	100.00	235,200.50	5.00	4,473,000.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,708,201.16	100.00	235,200.50	5.00	4,473,000.66

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,433.19	100.00	496.66	5.89	7,936.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,433.19	100.00	496.66	5.89	7,936.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,707,701.16	215,800.50	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	500.00	150.00	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,708,201.16	235,200.50	5.00

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 234,988.40 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	500.00	500.00
职工保险、住房公积金	6,691.16	7,933.19
资金往来款	4,701,010.00	
合计	4,708,201.16	8,433.19

## (4) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
新乡县农村信用社	押金、保证金	500.00	3-4 年	0.00	150.00
职工保险、住房公积金		6,691.16	1 年以内	0.00	0.00
资金往来款		4,701,010.00	1 年以内	100.00	235,050.50
合计		4,708,201.16		100.00	235,200.50

## 5、 存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	3,698,056.47	0.00	3,698,056.47
发出商品	736,489.20	0.00	736,489.20
原材料	2,863,084.32	0.00	2,863,084.32
库存商品	37,537.94	0.00	37,537.94
合计	7,335,167.93	0.00	7,335,167.93

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	1,720,132.35	0.00	1,720,132.35
发出商品	1,091,091.75	0.00	1,091,091.75
原材料	67,247.68	0.00	67,247.68
库存商品	37,537.94	0.00	37,537.94
合计	2,916,009.72	0.00	2,916,009.72

## 6、 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	23,484,820.08	155,910.00	2,002,334.00	2,663,074.00	664,675.00	28,970,813.08
2、本年增加金额			61,200.00			61,200.00
(1) 购置			61,200.00			61,200.00
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						

项目	房屋及建筑物	办公设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
3、本年减少金额						
4、年末余额	23,484,820.08	155,910.00	2,063,534.00	2,663,074.00	664,675.00	29,032,013.08
二、累计折旧						
1、年初余额	3,733,333.90	112,438.07	769,596.67	1,440,122.58	396,698.09	6,452,189.31
2、本年增加金额	456,363.11	6,264.08	109,578.03	165,395.24	26,115.57	763,716.03
（1）计提	456,363.11	6,264.08	109,578.03	165,395.24	26,115.57	763,716.03
3、本年减少金额						
4、年末余额	4,189,697.01	118,702.15	879,174.70	1,605,517.82	422,813.66	7,215,905.34
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	19,295,123.07	37,207.85	1,184,359.30	1,057,556.18	241,861.34	21,816,107.74
2、年初账面价值	19,751,486.18	41,736.28	1,210,817.75	1,246,606.65	267,976.91	22,518,623.77

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
加工车间	2,716,776.00	租赁的土地自建房，无房产证
仓库	1,288,368.00	租赁的土地自建房，无房产证
住宿楼	966,276.00	租赁的土地自建房，无房产证
办公楼	587,390.00	租赁的土地自建房，无房产证
质检中心楼	280,080.00	租赁的土地自建房，无房产证
配电房	114,832.80	租赁的土地自建房，无房产证
东营仓库	2,882,981.00	租赁的土地自建房，无房产证

## 7、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	品种使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,007,466.42	5,660,000.00	8,667,466.42
2、本年增加金额			
购置			
3、本年减少金额			
4、年末余额	3,007,466.42	5,660,000.00	8,667,466.42
二、累计摊销			
1、年初余额	406,855.37	1,166,000.00	1,572,855.37



项目	土地使用权	品种使用权	合计
2、本年增加金额	32,988.66	283,000.02	315,988.68
计提			
3、本年减少金额			
4、年末余额	439,844.03	1,449,000.02	1,888,844.05
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,567,622.39	4,210,999.98	6,778,622.37
2、年初账面价值	2,600,611.05	4,494,000.00	7,094,611.05

注：无形资产本期摊销额 315,988.68 元。

#### 8、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
仓库维修费	520,000.00	0.00	80,000.00	0.00	440,000.00
合计	520,000.00	0.00	80,000.00	0.00	440,000.00

#### 9、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	10,086.71	2,521.68	10,086.71	2,521.68
合计	10,086.71	2,521.68	10,086.71	2,521.68

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	29,529.61	29,529.61
合计	29,529.61	29,529.61

#### 10、应付账款

##### 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
代繁户种子款	976,376.00	1,434,876.00
合计	976,376.00	1,434,876.00

说明：代繁户种子款是收到代繁户缴纳的种子款。

#### 11、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收种子款	8,262,520.47	782,515.70
合计	8,262,520.47	782,515.70

## 12、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	77,286.00	765,807.42	716,743.42	126,350.00
二、离职后福利-设定提存计划		52,323.94	52,323.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	77,286.00	818,131.36	769,067.36	126,350.00

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	77,286.00	702,975.40	653,911.40	126,350.00
2、职工福利费		27,959.00	27,959.00	
3、社会保险费		20,023.02	20,023.02	
其中：医疗保险费		15,207.32	15,207.32	
工伤保险费		2,281.14	2,281.14	
生育保险费		2,534.56	2,534.56	
4、住房公积金		14,850.00	14,850.00	
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				
合计	77,286.00	765,807.42	716,743.42	126,350.00

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		50,464.90	50,464.90	
2、失业保险费		1,859.04	1,859.04	
合计		52,323.94	52,323.94	

## 13、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		5,610.21
企业所得税		-682.98
个人所得税	757.69	11.96
城市维护建设税		573.77
房产税	391,051.67	391,051.67
土地使用税	27,975.30	27,975.30
教育费附加		344.26

项目	年末余额	年初余额
地方教育费附加		229.51
印花税		382.51
残疾人保障金		5,783.90
合计	419,784.66	431,280.11

#### 14、 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他款项	98,638.00	498,000.00
合计	98,638.00	498,000.00

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
农作物新品种试验费	98,000.00	代收未付
合计	98,000.00	

注：(1) 98,000.00 元系代收未付的农作物新品种试验费；

#### 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,512,266.96		24,133.02	2,488,133.94	与资产相关
合计	2,512,266.96		24,133.02	2,488,133.94	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
拨付 2012 年粮油种业物流建设项目补助资金	2,240,000.00						2,240,000.00	与资产相关
德研 8 号补助	90,000.00			5,000.00			85,000.00	与资产相关
农牧局项目补助	182,266.96			19,133.02			163,133.94	与资产相关
合计	2,512,266.96			24,133.02			2,488,133.94	

#### 15、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,320,000.00						53,320,000.00

#### 16、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	4,500,000.00			4,500,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	4,500,000.00			4,500,000.00

**17、 未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-23,244,302.16	-23,578,785.44
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	-23,244,302.16	-23,578,785.44
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,954,246.50	334,483.28
减：提取法定盈余公积		
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		
年末未分配利润	-26,198,548.66	-23,244,302.16

**18、 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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,179.30	262,516.82	1,020,209.36	652,556.30
其他业务	17,924.53		0.00	0.00
合计	314,103.83	262,516.82	1,020,209.36	652,556.30

**19、 税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	165.94	1,836.54
教育费附加	99.56	1,103.71
地方教育费附加	66.38	735.82
房产税	21,600.00	
土地使用税	55,950.60	
车船税	3,450.00	
印花税	74.79	
合计	81,407.27	3,676.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**20、 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	219,498.75	394,094.00
差旅费	85,612.50	155,232.70
招待费	102,682.00	18,550.00
折旧费	13,419.84	13,419.84

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	16,350.00	3,858.00
维修费	5,100.00	
合计	442,663.09	585,154.54

**21、 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	818131.36	741,118.58
折旧摊销费用	773672.85	559,007.28
办公费	35,815.93	77,502.45
中介服务费	210,000.00	213,600.00
业务招待费	158,239.50	164,960.90
研发费用	1,815.00	38,540.00
差旅与交通费用	78,959.00	52,270.00
修理费	112,089.00	35,245.30
税费		87,990.06
财产保险费	2,291.00	30,304.08
邮电通信费	1,000.00	1,340.00
租赁费	120,000.00	
其他		978.00
合计	2,312,013.64	2,002,856.65

**22、 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	-5,142.42	-4,089.86
手续费及其他	1,730.60	1,695.20
合计	-3,411.82	-2,394.66

**23、 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	253,686.36	85,811.90
合计	253,686.36	85,811.90

**24、 其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	24,133.02	
合计	24,133.02	

**25、 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
政府补助		12,000.00	
税收优惠	2,467.72		2,467.72

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
保险赔偿	45,000.00		45,000.00
其他	10,440.99		10,440.99
合计	57,908.71	120,000.00	57,907.72

**26、 营业外支出**

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
滞纳金、罚款	57.84	8,263.71	57.84
合计	57.84	8,263.71	57.84

**27、 所得税费用**

## 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,458.86	21,989.75
递延所得税费用		
合计	1,458.86	1,458.86

**28、 现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,142.42	4,089.86
营业外收入	55,440.00	12,000.00
往来款	1,569,282.94	701,626.75
政府补助		
合计	1,629,865.36	717,716.61

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	52,165.93	81,360.45
差旅与交通费用	164,571.50	207,502.70
修理费	37,189.00	35,245.30
广告费	219,498.75	387,594.00
业务招待费	260,921.50	183,469.64
手续费	1,730.60	1,695.20
研发费用	1,815.00	38,540.00
财产保险费	2,291.00	30,304.08
中介服务费	210,000.00	213,600.00
其他		978.00
营业外支出	57.84	8,263.71
通讯费	1,000.00	1,340.00
往来款	6,668,411.92	1,797,590.89

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	120,000.00	
合计	7,739,653.04	2,987,483.97

## 29、 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,954,246.50	-2,068,590.04
加：资产减值准备	253,686.36	85,811.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	763,716.03	734,415.49
无形资产摊销	315,988.68	122,988.66
长期待摊费用摊销	80,000.00	80,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-4,419,158.21	-392,669.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,498,396.57	-6,341,937.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,659,711.32	6,263,081.41
其他	-24,133.02	
经营活动产生的现金流量净额	-3,822,831.91	-1,516,874.68
<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	2,577,361.95	1,351,780.33
减：现金的期初余额	6,461,393.86	2,888,105.01
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	-3,884,031.91	-1,536,324.68

### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,577,361.95	6,461,393.86
其中：库存现金	57,732.26	37,211.11
可随时用于支付的银行存款	2,519,629.69	6,424,182.75

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,577,361.95	6,461,393.86
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		

### 30、 所有者权益变动表项目注释

本年度无发生。

### 31、 所有权或使用权受限制的资产

本年度无受限制的资产。

### 七、 合并范围的变更

本年度合并范围未发生变化。

### 八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河南省粮丰粮食有限公司	河南省新乡市	河南省新乡县	服务业	100		购买

### 九、 关联方及关联交易

#### 1、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

#### 2、 其他关联方情况

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

#### 3、 关联方交易情况

关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	214,238.00	119,280.00

### 十、 承诺及或有事项

#### 1、 重大承诺事项



截至 2018 年 6 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 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十一、 资产负债表日后事项

截至2018年8月8日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十二、 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十三、 公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	581,021.76	100.00	58,102.18	10.00	522,919.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	581,021.76	100.00	58,102.18	10.00	522,919.58

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	581,021.76	100.00	58,102.18	10.00	522,919.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	581,021.76	100.00	58,102.18	10.00	522,919.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	581,021.76	58,102.18	10.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
4至5年			
5年以上			
合计	581,021.76	58,102.18	10.00

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 58,102.18 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
王乐燕	581,021.76	58,102.18	10.00
合计	581,021.76	58,102.18	10.00

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,323,201.16	100.00	215,950.50	5.00	4,107,250.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,323,201.16	100.00	215,950.50	5.00	4,107,250.66

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,070.36	100.00	478.52	5.93	7,591.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,070.36	100.00	478.52	5.93	7,591.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,322,701.16	215,800.50	5.00
1至2年			
2至3年			

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3至4年	500	150.00	30.00
4至5年			
5年以上			
合计	4,323,201.16	215,950.50	5.00

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 215,950.50 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	500.00	500.00
职工保险、住房公积金	6,691.16	7,570.36
资金往来款	4,316,010.00	
合计	4,323,201.16	8,070.36

## (4) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
新乡县农村合作社	押金	500.00	3-4年	0.00	150.00
职工保险费	职工保险费	6,691.16	1年以内	0.00	
资金往来款	借款	4,316,010.00	1年以内	100.00	215,800.50
合计		4,323,201.16		100.00	215,950.50

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
合计	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
河南省粮丰粮食有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
合计	1,600,000.00			1,600,000.00		

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,400.00	175,157.55	211,425.00	157,629.80
其他业务	17,924.53		257,142.86	
合计	239,324.53	175,157.55	468,567.86	157,629.80

(2) 营业收入的其他说明:

主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
小麦	221,400.00	175,157.55	211,425.00	157,629.80
玉米				
大豆				
合计	221,400.00	175,157.55	211,425.00	157,629.80

#### 十四、 补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,850.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	57,850.87	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	57,850.87	

## 2、净资产收益率及每股收益

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	-8.93%	-0.06	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.09%	-0.09	

### 公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收账款	522,919.58	743,273.50	-29.65%	
其他应收款	4473000.66	893,469.61	400.63%	
存货	7,335,167.93	2,916,009.72	151.55%	部分代繁小麦种子入库
应付职工薪酬	198,585.00	157,916.68	25.75%	
应交税费	401,351.04	538,516.22	-25.47%	
其他流动负债				
未分配利润	-25,647,350.48	-23,578,785.44	8.77%	
利润表项目				
营业成本	395,413.44	282,558.22	39.94%	本期增加玉米销售成本157,629.80元。
销售费用	585,154.54	767,017.67	-23.71%	
管理费用	2,002,856.65	3,209,905.76	-37.60%	本期对各项费用进行绝对的控制，减少不必要的开支。
营业外收入	12,000.00	2,650,00.00	-99.55%	上期有政府对上市单位补贴25万元，而本期无此项收入。
营业外支出	8,263.71	49,584.78	-83.33%	上期有税收滞纳金49584.78元，而本期无此项支出
净利润额				
现金流量表项目				

经营活动产生的现金流量净额	-1,516,874.68	-2,193,364.50	-30.84%	本期职工支付现金比去年减少了 28.70%
投资活动产生的现金流量净额	-19,450.00	-3,502,180.00	-99.44%	上期在建工程 2617080 元，而本期无此此活动
筹资活动产生的现金流量净额				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南德宏种业股份有限公司

2018 年 8 月 8 日

(公章)