



利农种业

NEEQ:872212

广东和利农种业股份有限公司

GUANGDONG HELINONG SEEDS CORPORATION

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年3月公司对外投资设立全资子公司广州德胜农业科技有限公司

2018年5月公司对外投资设立全资子公司广东和利农农业研究院有限公司

2018年5月公司对外投资设立全资子公司广东和顺丰投资有限公司

目 录

公司半年度大事记.....	2
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.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	32

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、利农种业	指	广东和利农种业股份有限公司
和利农有限、有限公司、和利农	指	广东和利农种业有限公司
明道投资、明道合伙	指	汕头市明道投资合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《种子法》	指	《中华人民共和国种子法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本次挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018 年度上半年
《公司章程》	指	《广东和利农种业股份有限公司章程》
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市浩天信和（广州）律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
育种	指	通过创造遗传变异、改良遗传特色，以培育优良动植物新品种的技术
种质资源	指	农作物亲代传递给子代的遗传物质
自交	指	来自同一个体的雌雄配子的结合或具有相同基因型个体间的交配或来自同一无性繁殖系的个体间的交配
杂交	指	将植物不同种、属，甚至科间的原生质体通过人工方法诱导融合，然后进行离体培养，使其再生杂种植株的技术

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈木溪、主管会计工作负责人林纯及会计机构负责人（会计主管人员）杜冰梓保证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	证券部
备查文件	1、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。 2、报告期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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东和利农种业股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG HELINONG SEEDS CORPORATION
证券简称	利农种业
证券代码	872212
法定代表人	陈木溪
办公地址	广东省汕头市澄海区莲下镇海后村金成路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蔡英敏
是否通过董秘资格考试	是
电话	0754-85881588
传真	0754-85138205
电子邮箱	caiyiming@126.com
公司网址	www.linongseeds.com
联系地址及邮政编码	广东省汕头市澄海区莲下镇海后村金成路 515800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年3月10日
挂牌时间	2017年9月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A01 农业-A014 蔬菜、食用菌及园艺作物种植-A0141 蔬菜种植
主要产品与服务项目	蔬菜种子的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	35,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	陈木溪
实际控制人及其一致行动人	陈木溪

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	91440515059945674J	否

注册地址	汕头市澄海区莲下镇海后村金成路	否
注册资本（元）	35,250,000	是

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	11,810,443.46	7,437,207.27	58.80%
毛利率	49.10%	49.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	265,329.23	-1,665,498.09	115.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,038,611.38	-1,937,538.57	46.40%
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）	0.5%	-3.76%	-
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）	-1.96%	-4.38%	-
基本每股收益	0.01	-0.06	116.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	51,825,213.50	57,643,453.96	-10.09%
负债总计	1,745,830.13	1,838,389.99	-5.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,079,383.37	55,805,063.97	-10.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.86	-23.66%
资产负债率（母公司）	2.74%	3.11%	-
资产负债率（合并）	3.37%	3.19%	-
流动比率	2,624.22%	2,791.43%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	100,750.23	288,042.29	-65.02%
应收账款周转率	0.80	0.90	-
存货周转率	0.23	0.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.09%	-4.12%	-

营业收入增长率	58.80%	22.06%	-
净利润增长率	115.93%	-594.59%	-

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	35,250,000	30,000,000	17.50%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

公司的生产模式主要是委外繁育模式，即公司掌握关键核心技术，根据市场需求，通过合同订购的方式与具有代繁能力的商户合作。委外繁育是公司“育、繁、推”战略中的生产环节，通过专业的委外繁育，有利于最大程度优化种子繁育过程中土壤、气候、种植技术等条件，从而保证产品的产量和质量。公司目前的销售模式以经销为主，有少部分是直接销售给大农场和直接种植户。因公司的下游蔬果种植行业以广大农户为主，数量大、区域广、单个用户购买金额低，经销模式有利于节约公司的销售成本。公司主要通过业务人员市场开拓、老客户介绍、参与国内外农业展览会、田间展示会和广告推广等方式营销，获取客户订单。因客户对产品的包装要求不同，公司一般不库存已经包装可销售的种子，而是根据订单要求领用散装种子后进行包装过秤工序后形成商品办理出库发货。

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

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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

1、财务状况：报告期末，公司资产总额 51,825,213.50 元，较期初减少 10.09%，主要系报告期内进行现金分红货币资金减少所致，负债总额 1,745,830.13 元，较期初减少 5.03%，主要系报告期内应付账款减少所致，净资产 50,079,383.37 元，较期初减少 10.26%，主要系报告期内进行现金分红所致。

2、经营成果：报告期内，公司实现营业收入 11,810,443.46 元，较上年同期增长 58.80%，主要系公司保持原有客户的情况下对外扩展新客户及新业务所致。公司实现净利润 265,329.23 元，较上年同期增长 115.93%，主要系公司的影响力及产品质量方面得到较大提升，公司报告期营业外收入相比上年有所上升带来利润增长点。

3、现金流量：报告期内，公司经营活动产生现金流量净额 100,750.23 元，较上年同期减少 65.02%，主要系本期销售商品提供劳务收到的现金减少，购买商品接受劳务支付的现金增多所致。投资活动产生现金流量净额-726,731.00 元，较上年同期减少 843.98%，主要系本期构建固定资产及无形资产所致。本期筹资活动产生现金流量净额-6,000,000.00 元，主要系本期分配现金股利所致。

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

三、 风险与价值

1、自然灾害风险

天气气候和病虫害都对农业生产具有十分明显的影响。在种子委外生产过程中，若委外生产基地遇

到高温、低温、旱涝和台风等自然灾害，会严重影响公司种子的产量和质量，进而对公司业务的稳定性造成一定影响。同时，种苗生长的过程中如果遇到各类病虫害，会导致种苗死亡、成熟期减产等情况发生，不利于公司业务的开展。

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

2、种子产销不同期风险

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

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

3、种质资源流失风险

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

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

4、品种更新换代风险

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

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

5、应收账款回收风险

报告期内,公司应收账款余额为 1574.03 万元,占同期营业收入的比重 133.27%,占同期总资产的比重 30.37%,应收账款余额较大。虽然公司目前应收账款质量和回收情况良好,但由于应收账款数额较大,如果公司客户出现信用恶化,导致应收账款不能按期收回或无法收回,将对公司的营运资金安排和经营业绩产生不利影响。

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

6、税收政策风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》以及《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税字【2001】113号）规定，公司生产销售种子，享受免征增值税优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号）的规定，公司研发、生产、销售的种子产品，享受免征企业所得税优惠政策。

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

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

四、 企业社会责任

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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（二）
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	第四节二（三）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（四）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	191,427.78	191,427.78
总计	191,427.78	191,427.78

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

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司基于拓展业务需要，旨在提高公司竞争力，整合行业优秀资源，促进企业长期持续发展，于2018年5月31日召开2018年第三次临时股东大会，决议通过公司对外投资设立全资子公司广东和利农农业研究院有限公司，注册资本1000万元，主要营业范围：农作物的种植与销售；农业科学研究和试验发展、栽培；农业技术的研发、推广、技术服务、技术转让、新品种的引进推广；农业信息咨询；开展与农业生产相关的技术服务、培训、咨询服务，园林观光；货物进出口、技术进出口。对外投资设立全资子公司广东和顺丰投资有限公司，注册资本3000万元，主要营业范围：对农业、农业高新技术、实业、房地产业、建筑业、能源业、电子业、商业、工业、旅游业、医药业、餐饮业、制造业、娱乐业、交通运输业的投资；投资咨询；以自有资金对外投资；农业技术咨询；企业管理咨询、市场策划、商品信息咨询。

详见公司于2018年6月1日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

(<http://www.neeq.com.cn>)的《广东和利农种业股份有限公司2018年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号：2018-026)。

本次对外投资基于公司拓展业务需要，旨在提高公司竞争力，整合行业优秀资源，促进企业长期持续发展，具有积极意义；将提高公司的行业竞争力，同时能够提升公司的营业收入，扩大资产规模，对公司财务状况和经营成果具有积极影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

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

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

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

公司股东签署承诺函，同意遵照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。

2、关于租赁土地的承诺

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

3、关于缴纳社会保险及公积金的承诺

就公司为员工缴纳和购买社保及公积金事项，公司出具《社保和公积金声明》、公司实际控制人陈木溪出具《关于实际控制人承担社会保险金及住房公积金补缴义务及行政罚款的承诺》：承诺如有关行政主管部门认定公司存在需要补缴员工社会保险费用和住房公积金的情况，要求公司补缴相关社会保险费

用和住房公积金，并对公司处以罚款的，其将以个人财产全额承担该等费用及罚款，并保证今后不就此向公司进行追偿。

4、关于避免同业竞争的承诺

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

5、减少并规范关联交易的承诺

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

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

(2) 杜绝承诺人及所控制的其他企业非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求司违规向承诺人及所控制的其他企业提供任何形式的担保；

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

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

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

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

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

6、关于租赁房产的承诺

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

上述承诺均处于严格履行中。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用□不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 17 日	2.00	1.75	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用√不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用□不适用

广东和利农种业股份有限公司 2017 年度权益分派方案经 2018 年 5 月 2 日召开的股东大会审议通过，于 2018 年 5 月 17 日进行分派。

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	9,372,000	31.24%	1,640,100	11,012,100	31.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,680,000	15.60%	819,000	5,499,000	15.60%	
	董事、监事、高管	5,022,000	16.74%	878,850	5,900,850	16.74%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,628,000	68.76%	3,609,900	24,237,900	68.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,040,000	46.80%	2,457,000	16,497,000	46.80%	
	董事、监事、高管	16,628,000	55.43%	1,074,550	17,702,550	50.22%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,000,000	-	5,250,000	35,250,000	-	
普通股股东人数							9

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈木溪	18,720,000	3,276,000	21,996,000	62.40%	16,497,000	5,499,000
2	汕头市明道投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000	1,050,000	7,050,000	20.00%	4,700,000	2,350,000
3	王枫	1,250,000	218,750	1,468,750	4.17%	0	1,468,750
4	方奕松	1,062,000	185,850	1,247,850	3.54%	1,247,850	0
5	蔡奋光	900,000	157,500	1,057,500	3.00%	0	1,057,500
合计		27,932,000	4,888,100	32,820,100	93.11%	22,444,850	10,375,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、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

公司控股股东、实际控制人均为陈木溪先生，陈木溪先生的基本情况如下所示：

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 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
陈木溪	董事长、总经理	男	1964-12-24	高中	2016.12.09-2019.12.08	是
陈坤豪	董事	男	1991-03-22	专科	2016.12.08-2019.12.07	是
陈晓莹	董事	女	1989-07-25	本科	2016.12.08-2019.12.07	否
陈金俊	董事	男	1986-02-16	专科	2017.11.16-2019.12.01	是
李树喜	董事	男	1990-10-12	专科	2016.12.08-2019.12.07	是
陈如珠	监事	女	1982-01-08	专科	2016.12.09-2019.12.08	是
林雯	监事	女	1990-11-12	本科	2018.02.04-2019.12.07	是
蚁楚金	监事	男	1978-10-22	中专	2017.03.23-2019.12.08	是
林纯	财务负责人	女	1989-09-22	本科	2016.12.09-2019.12.08	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

陈木溪与陈坤豪系父子关系，陈木溪与陈晓莹系父女关系，陈坤豪与陈晓莹系姐弟关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系，与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈木溪	董事长、总经理	18,720,000	3,276,000	21,996,000	62.40%	0
陈坤豪	董事	768,000	134,400	902,400	2.56%	0
陈晓莹	董事	600,000	105,000	705,000	2.00%	0
陈金俊	董事	0	0	0	0.00%	0
李树喜	董事	0	0	0	0.00%	0
陈如珠	监事	0	0	0	0.00%	0
林雯	监事	0	0	0	0.00%	0
蚁楚金	监事	0	0	0	0.00%	0
林纯	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	20,088,000	3,515,400	23,603,400	66.96%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方奕松	监事	离任	-	辞职
林雯	总经理助理	新任	监事	新任

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

林雯，女，出生于1990年11月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2013年10月至2015年11月，任广东省珠海市金湾区三灶镇文化服务中心工作人员；2015年12月至2017年4月，任《澳门时报》新媒体编辑；2017年5月至8月，待业在家；2017年9月至今，任广东和利农种业股份有限公司总经理助理；2018年2月4日至今，任广东和利农种业股份有限公司监事。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	6
研发人员	15	16
财务人员	4	5
行政人员	7	6
生产人员	9	9
销售人员	11	12
员工总计	54	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	11
专科	18	19
专科以下	24	23
员工总计	54	54

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进、招聘情况公司重视人才的引进和招聘工作，每年根据岗位需求进行招聘规划。通过网络、校园等渠道招聘新员工，引进技术和管理人才，调整优化公司人力资源结构，在资源配置上向研发和市场方面倾斜。报告期内，公司主要人员保持稳定。

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

3、公司报告期内无需承担离退休职工费用。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 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）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年6月20日，陈晓莹因个人原因辞去董事职务，2018年7月16日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《广东和利农种业股份有限公司聘任李沛斯为新任董事的议案》。

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
流动资产：			
货币资金	六 1	2,797,324.18	9,451,951.45
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	14,268,376.86	15,220,109.50
预付款项	六 3	1,231,100.42	807,684.88
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	439,544.34	60,868.65
买入返售金融资产			
存货	六 5	26,578,202.37	25,776,750.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		45,314,548.17	51,317,365.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六 6	5,238,116.93	5,036,700.22
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六 7	193,333.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六 8	1,079,215.06	1,289,388.27
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,510,665.33	6,326,088.49
资产总计		51,825,213.50	57,643,453.96
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六 9	1,143,189.49	1,234,798.01
预收款项	六 10	243,606.54	206,104.36
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六 11	329,915.72	378,736.26
应交税费	六 12	4,209.84	18,751.36
其他应付款	六 13	5,862.54	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,726,784.13	1,838,389.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六 14	19,046.00	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		19,046.00	0.00
负债合计		1,745,830.13	1,838,389.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六 15	35,250,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六 16	7,910,964.62	7,910,964.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六 17	1,776,867.11	1,776,867.11
一般风险准备			
未分配利润	六 18	5,141,551.64	16,117,232.24
归属于母公司所有者权益合计		50,079,383.37	55,805,063.97
少数股东权益			
所有者权益合计		50,079,383.37	55,805,063.97
负债和所有者权益总计		51,825,213.50	57,643,453.96

法定代表人：陈木溪 主管会计工作负责人：林纯 会计机构负责人：杜冰梓

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,667,300.40	8,797,350.44
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	十五 1	14,270,248.58	15,184,546.82
预付款项		272,740.42	807,684.88
其他应收款	十五 2	189,144.34	60,868.65
存货		26,081,200.24	25,291,512.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		42,480,633.98	50,141,963.01
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五 3	2,150,000.00	1,000,000.00

投资性房地产			
固定资产		5,229,687.29	5,036,700.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		193,333.34	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,079,215.06	1,289,388.27
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,652,235.69	7,326,088.49
资产总计		51,132,869.67	57,468,051.50
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		802,888.39	1,206,412.21
预收款项		243,606.54	206,104.36
应付职工薪酬		324,425.72	373,236.26
应交税费		3,353.64	2,663.00
其他应付款		5,862.54	0.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,380,136.83	1,788,415.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,046.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,046.00	
负债合计		1,399,182.83	1,788,415.83
所有者权益：			
股本		35,250,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,910,964.62	7,910,964.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,776,867.11	1,776,867.11
一般风险准备			
未分配利润		4,795,855.11	15,991,803.94
所有者权益合计	6	49,733,686.84	55,679,635.67
负债和所有者权益合计		51,132,869.67	57,468,051.50

法定代表人：陈木溪

主管会计工作负责人：林纯

会计机构负责人：杜冰梓

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,810,443.46	7,437,207.27
其中：营业收入	六 19	11,810,443.46	7,437,207.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,916,895.22	9,374,745.84
其中：营业成本	六 19	6,011,771.94	3,790,583.57
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 20	10,178.35	6,732.83
销售费用	六 21	1,224,959.84	1,206,288.19
管理费用	六 22	3,087,434.59	3,317,299.38
研发费用	六 23	1,971,135.67	1,116,306.45
财务费用	六 24	9,705.58	-5,141.59
资产减值损失	六 25	601,709.25	-57,322.99
加：其他收益	六 27	136,110.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	
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）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六 26	-1,568.59	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-971,910.35	-1,937,538.57
加：营业外收入	六 28	1,281,367.20	472,221.50
减：营业外支出	六 29	11,968.00	200,181.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		297,488.85	-1,665,498.09
减：所得税费用	六 30	32,159.62	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		265,329.23	-1,665,498.09
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		265,329.23	-1,665,498.09
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		265,329.23	-1,665,498.09
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		265,329.23	-1,665,498.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		265,329.23	-1,665,498.09
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	-0.06
（二）稀释每股收益		0.008	-0.06

法定代表人：陈木溪 主管会计工作负责人：林纯 会计机构负责人：杜冰梓

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十五 4	9,742,804.16	7,437,207.27
减：营业成本	十五 4	4,416,409.80	3,790,583.57
税金及附加		8,877.05	6,732.83
销售费用		1,175,331.88	1,206,288.19
管理费用		2,918,908.82	3,317,299.38
研发费用		1,971,135.67	1,116,306.45
财务费用		9,321.13	-5,141.59
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		601,709.25	-57,322.99
加：其他收益		136,110.00	
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）		-1,568.59	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,224,348.03	-1,937,538.57
加：营业外收入		1,281,367.20	472,221.50
减：营业外支出		11,968.00	200,181.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,051.17	-1,665,498.09
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,051.17	-1,665,498.09
（一）持续经营净利润		45,051.17	-1,665,498.09
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		45,051.17	-1,665,498.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈木溪

主管会计工作负责人：林纯

会计机构负责人：杜冰梓

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,206,290.43	11,411,458.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六 30	1,581,880.95	360,748.58
经营活动现金流入小计		13,788,171.38	11,772,206.98
购买商品、接受劳务支付的现金		6,967,369.78	6,185,830.53
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		2,545,339.11	1,854,791.78
支付的各项税费		56,993.26	4,221.50
支付其他与经营活动有关的现金	六 30	4,117,719.00	3,439,320.88
经营活动现金流出小计		13,687,421.15	11,484,164.69
经营活动产生的现金流量净额		100,750.23	288,042.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	6,000.00
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			
投资活动现金流入小计		0.00	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		726,731.00	82,986.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		726,731.00	82,986.00
投资活动产生的现金流量净额		-726,731.00	-76,986.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,000,000.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,000,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,000,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,646.50	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-6,654,627.27	211,056.29
加：期初现金及现金等价物余额		9,451,951.45	7,114,344.35
六、期末现金及现金等价物余额		2,797,324.18	7,325,400.64

法定代表人：陈木溪 主管会计工作负责人：林纯 会计机构负责人：杜冰梓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,101,216.73	11,411,458.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,581,880.95	360,748.58
经营活动现金流入小计		11,683,097.68	11,772,206.98
购买商品、接受劳务支付的现金		4,713,799.58	6,185,830.53
支付给职工以及为职工支付的现金		2,505,856.84	1,854,791.78
支付的各项税费		8,290.35	4,221.50
支付其他与经营活动有关的现金		3,688,673.45	3,439,320.88
经营活动现金流出小计		10,916,620.22	11,484,164.69
经营活动产生的现金流量净额		766,477.46	288,042.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	6,000.00
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			
投资活动现金流入小计		0.00	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		717,881.00	82,986.00
投资支付的现金		1,150,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,867,881.00	82,986.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,867,881.00	-76,986.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,000,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,000,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,000,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,646.50	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-7,130,050.04	211,056.29
加：期初现金及现金等价物余额		8,797,350.44	7,114,344.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,667,300.40	7,325,400.64

法定代表人：陈木溪

主管会计工作负责人：林纯

会计机构负责人：杜冰梓

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（2）
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（如事项存在选择以下表格填列）

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司所处行业具有一定的季节性，一般上半年为销售淡季，下半年为销售旺季。

2、 合并报表的合并范围

报告期内，公司新增三家全资子公司，合并范围包括新增三家全资子公司。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

1、 公司概况

(1) 公司设立

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

股东出资额及持股比例如下：

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

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

(2) 第一次股权转让

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

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

(3) 第一次公司名称变更

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

(4) 第一次增资及第二次股权转让

2014年1月，根据股东会决议、修订后的章程及股东转让合同的规定，增加注册资本100

万元；引入新股东陈伟江、林广鹤、陈碧娇、陈瑾莹、陈晓莹、陈坤豪、王渠波、陈映玉及李树喜；陈伟琛将其持有的 2% 转让给陈木溪。本次增资及股权转让后，各股东出资额及持股比例如下：

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

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

(5) 第二次增资

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

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

11	王渠波	2.50	2.50	0.25%	自然人
12	陈瑾莹	50.00	50.00	5.00%	自然人
13	陈晓莹	50.00	50.00	5.00%	自然人
14	陈坤豪	50.00	50.00	5.00%	自然人
15	陈映玉	2.50	2.50	0.25%	自然人
16	李树喜	<u>10.00</u>	<u>10.00</u>	<u>1.00%</u>	自然人
合计		<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

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

(6) 第二次名称变更

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

(7) 第三次增资及第三次股权转让

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

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

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

(8) 第四次增资及第四次股权转让

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

及股权转让后，各股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	实缴出资额(万元)	注册资本(万元)	持股比例	备注
1	陈木溪	691.00	691.00	43.03%	自然人
2	陈瑾莹	50.00	50.00	3.11%	自然人
3	陈晓莹	50.00	50.00	3.11%	自然人
4	陈坤豪	64.00	64.00	3.99%	自然人
5	王枫	125.00	125.00	7.78%	自然人
6	陈汉才	20.00	20.00	1.25%	自然人
7	汕头市明道投资合 伙企业(有限合伙)	500.00	500.00	31.13%	企业法人
8	方奕松	<u>106.00</u>	<u>106.00</u>	<u>6.6%</u>	自然人
	合计	<u>1,606.00</u>	<u>1,606.00</u>	<u>100.00%</u>	

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

(9) 第五次增资

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

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

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

(10) 第六次增资

2016 年 8 月 10 日，根据股东会决议、修订后的章程及股东转让合同的规定，以公司资本溢价形成的资本公积 461.2 万元转增公司资本(各股东按持股比例转增，每 10 股转增 2 股)，即陈木溪 278.2 万元、陈瑾莹 10 万元、陈晓莹 10 万元、陈坤豪 12.8 万元、王枫 25 万元、陈汉

才 4 万元、汕头市明道投资合伙企业(有限合伙)100 万元、方奕松 21.2 万元。本次增资后，各股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	实缴出资额(万元)	注册资本(万元)	持股比例	备注
1	陈木溪	1,669.20	1,669.20	60.321%	自然人
2	陈瑾莹	60.00	60.00	2.168%	自然人
3	陈晓莹	60.00	60.00	2.168%	自然人
4	陈坤豪	76.80	76.80	2.775%	自然人
5	王枫	150.00	150.00	5.421%	自然人
6	陈汉才	24.00	24.00	0.867%	自然人
7	汕头市明道投资合 伙企业(有限合伙)	600.00	600.00	21.683%	企业法人
8	方奕松	<u>127.20</u>	<u>127.20</u>	<u>4.597%</u>	自然人
	合计	<u>2,767.20</u>	<u>2,767.20</u>	<u>100.00%</u>	

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

(11) 第七次增资及第五次股权转让

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

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

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

(12) 公司整体变更

2016 年 11 月 26 日，公司召开临时股东会并作出决议，同意将公司类型有限责任公司整体变

更为股份有限公司，公司截止 2016 年 9 月 30 日经审计的净资产 36,860,964.62 元按 1: 0.8139 的比例折成 3,000.00 万股作为股份有限公司的总股本，每股面值 1 元人民币，股份有限公司的注册资本为 3,000 万元，净资产余额部分 6,860,964.62 元转为股份有限公司的资本公积。各股东以出资比例享有的净资产相应折成有限公司的股份，变更后公司股权结构不变。

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

(13) 公司挂牌

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

统一社会信用代码：91440515059945674J

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址：广东省汕头市澄海区莲下镇海后村金成路

法人代表：陈木溪

(14) 分配股利

2018 年 5 月 2 日，根据 2017 年度股东大会决议，公司以现有总股本 30000000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发现金红利 6000000 元（含税），派送红股按每 10 股派送 1.75 股（含税），共计派送红股 5250000 股。本次权益派送后，各股东出资额及持股比例如下：

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

二、本年度合并财务报表范围

本公司本期纳入合并财务报表范围有 3 家子公司-广州德胜农业科技有限公司、广东和利农农业研究院有限公司、广东和顺丰投资有限公司。

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本

对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量,

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

① 一次交换交易实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权

益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

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

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

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

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

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

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

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

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

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

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

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

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

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

④ 持有至到期投资

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

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

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

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

⑤ 贷款和应收款项

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

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收

的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

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

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

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

⑦ 其他金融负债

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

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。若经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法；无风险组合不计提坏账。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%

1至2年(含2年)	10.00%	10.00%
2至3年(含3年)	30.00%	30.00%
3至4年(含4年)	50.00%	50.00%
4至5年(含5年)	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时母公司按月末一次加权平均法计价，子公司按个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物等均采用一次转销法。

12、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

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

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

运输设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

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

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

14、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

15、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期

间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
经营租赁固定资产装修费	5年
土地租赁费	4年

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

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

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

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

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

(1) 营业收入为销售商品收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

公司营业收入主要系种子销售收入。

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

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

报关手续时确认销售收入。

19、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

20、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

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

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

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

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

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

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

①本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的

非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该两项会计政策变更采用未来适用法处理。

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

22、重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

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

(2) 折旧和摊销

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

五、税项

12、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	免税
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%

地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25%
房产税	按照房产原值的70%(或租金收入)为纳税基准	1.2%、12%

13、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财税【2001】113号财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》规定，本公司免于缴纳增值税，本公司已经对此免税事项进行了备案。

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

(2) 所得税

母公司：

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

子公司：

根据财税【2017】43号财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	48,571.88	21,291.05
银行存款	2,748,752.30	9,430,660.40
其他货币资金	=	=
合计	<u>2,797,324.18</u>	<u>9,451,951.45</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

年初及年末均无受限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
				账面价值

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,740,279.58	100.00%	1,471,902.72	9.35%	14,268,376.86
账龄分析组合	15,740,279.58	100.00%	1,471,902.72	9.35%	14,268,376.86
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>15,740,279.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,471,902.72</u>	<u>9.35%</u>	<u>14,268,376.86</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,090,302.97	100.00%	870,193.47	5.41%	15,220,109.50
账龄分析组合	16,090,302.97	100.00%	870,193.47	5.41%	15,220,109.50
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>16,090,302.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>870,193.47</u>	5.41%	<u>15,220,109.50</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,088,897.68	104,444.88	5%
1至2年	13,639,783.65	1,363,978.37	10%
2至3年	<u>11,598.25</u>	<u>3,479.47</u>	<u>30%</u>
合计	<u>15,740,279.58</u>	<u>1,471,902.72</u>	<u>9.35%</u>

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

(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 0 元。

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
汕头市南农农业科技有限公司	非关联方	848,556.80		1年以内	5.39%
黄云峰	非关联方	831,129.00		1年以内	5.28%
毛智彬	非关联方	708,550.00		1年以内	4.50%
惠东县广源农业有限公司	非关联方	691,062.50		1年以内	4.39%
张明蓉	非关联方	<u>619,468.00</u>		1年以内	<u>3.93%</u>
合计		<u>3,698,766.30</u>			<u>23.49%</u>

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入的形成的资产、负债的金额

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,231,100.42	100.00%	807,684.88	100.00%
1至2年	=	=	=	=
合计	<u>1,231,100.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>807,684.88</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期 末余额合计数 的比例	预付期间	未结算原因
				间	
广东汕海利农种业研究院	关联方	603,800.00	49.05%	2018年	预付设备款
广东省农业科学院蔬菜研究所	非关联方	350,000.00	28.43%	2018年	预付技术服务费
酒泉恭裕种植农民专业合作社	非关联方	100,400.00	8.16%	2018年	预付委外繁育款
厦门毕勤企业管理咨询有限公司	非关联方	60,000.00	4.87%	2018年	预付服务费
汕头市也明计算机信息科技有限公司	非关联方	<u>40,000.00</u>	<u>3.25%</u>	2018年	预付服务费
合计		<u>1,154,200.00</u>	<u>93.75%</u>		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	439,544.34	100.00%	-	-	439,544.34

备的其他应收款					
账龄分析组合	-	-	-	-	-
无风险组合	439,544.34	100.00%	-	-	439,544.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>439,544.34</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>439,544.34</u>

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

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	280,923.20	41,443.20
内部员工备用金	41,000.00	10,000.00
代扣代缴	9,703.94	9,425.45
预付专家劳务费	90,000.00	
其他	17,917.20	
合计	<u>439,544.34</u>	<u>60,868.65</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例	
贵州省兴义市鸿鑫农业发展有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	56.87%	-

叶君营	预付专家劳务费	51,000.00	1年以内	11.60%	-
朱美华	预付专家劳务费	25,500.00	1年以内	5.80%	-
虞拥军	预付专家劳务费	13,500.00	1年以内	3.07%	-
广东省农业科学院	备用金	<u>19,723.20</u>	1年以内	<u>4.48%</u>	=
合计		<u>359,723.20</u>		<u>81.82%</u>	=

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,399,998.82	-	2,399,998.82	2,321,300.24	-	2,321,300.24
在产品	93,733.23	-	93,733.23	159,567.54	-	159,567.54
库存商品	23,407,736.13	-	23,407,736.13	22,657,632.76	-	22,657,632.76
周转材料	75,270.90	-	75,270.90	76,727.48	-	76,727.48
委托加工物资	<u>601,463.29</u>	=	<u>601,463.29</u>	<u>561,522.97</u>	=	<u>561,522.97</u>
合计	<u>26,578,202.37</u>	=	<u>26,578,202.37</u>	<u>25,776,750.99</u>	=	<u>25,776,750.99</u>

(2) 存货期末余额无借款费用资本化金额

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
① 账面原值					
期初余额	2,807,376.17	1,683,925.00	998,824.10	581,985.84	6,072,111.11
本期增加金额	-	-	-	518,680.00	518,680.00
其中：购置	-	-	-	518,680.00	518,680.00
在建工程转入	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	2,350.00	2,350.00
其中：处置或报废	-	-	-	2,350.00	2,350.00
期末余额	2,807,376.17	1,683,925.00	998,824.10	1,098,315.84	6,588,441.11
② 累计折旧					
期初余额	366,713.49	291,876.84	159,278.63	217,541.93	1,035,410.89
本期增加金额	66,675.18	99,363.54	94,888.32	54,767.66	315,694.70

其中：计提	66,675.18	99,363.54	94,888.32	54,767.66	315,694.70
本期减少金额				781.41	781.41
其中：处置或报废				781.41	781.41
期末余额	433,388.67	391,240.38	254,166.95	271,528.18	1,350,324.18
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	2,373,987.50	1,292,684.62	744,657.15	826,787.66	5,238,116.93
期初账面价值	2,440,662.68	1,392,048.16	839,545.47	364,443.91	5,036,700.22

(2) 报告期无暂时闲置的固定资产

(3) 报告期无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 报告期无未办妥产权证书的固定资产情况

7、无形资产

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
技术使用费	0.00	200,000.00	6,666.66		193,333.34
合计	<u>0.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>6,666.66</u>	=	<u>193,333.34</u>

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	1,175,981.52	8,051.00	220,426.76	-	991,009.81
耕地租赁费	<u>113,406.75</u>	-	<u>25,201.50</u>	=	<u>88,205.25</u>
合计	<u>1,289,388.27</u>	<u>8,051.00</u>	<u>245,628.26</u>	=	<u>1,079,215.06</u>

9、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,143,189.49	1,234,798.01

(2) 报告期年末无账龄超过1年的应付账款

10、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	243,606.54	205,303.69
1-2年		800.67
合计	<u>243,606.54</u>	<u>206,104.36</u>

(2) 本期无重要的账龄超过1年的预收账款。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	378,736.26	2,365,196.15	2,316,375.61	329,915.72
离职后福利-设定提存计划	-	84,521.76	84,521.76	
辞退福利	-			
一年内到期的其他福利	=			
合计	<u>378,736.26</u>	<u>2,449,717.91</u>	<u>2,400,897.37</u>	<u>329,915.72</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	373,077.00	2,281,300.57	2,232,347.98	324,124.41
职工福利费	-			
社会保险费	-	42,910.54	42,910.54	
其中：医疗保险费	-	35,884.64	35,884.64	
工伤保险费	-	1,282.42	1,282.42	
生育保险费	-	5,743.48	5,743.48	
欠薪保障金	-			
住房公积金	-	7,940.00	7,940.00	
工会经费和职工教育经费	5,659.26	33,045.04	33,177.09	5,791.31
短期带薪缺勤	=			
合计	<u>378,736.26</u>	<u>2,365,196.15</u>	<u>2,316,375.61</u>	<u>329,915.72</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	80,063.20	80,063.20	-
失业保险费	-	4,458.56	4,458.56	-
企业年金缴费	=			=
合计	=	<u>84,521.76</u>	<u>84,521.76</u>	=

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税	4,105.90	2,889.10

企业所得税	<u>103.94</u>	<u>15,862.26</u>
合计	<u>4,209.84</u>	<u>18,751.36</u>

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴	169.22-	
代垫运费	5,693.32	
合计	<u>5,862.54</u>	

(2) 本期无账龄超过 1 年的其他应付款

14、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	0.00	1,436,500.00	1,417,454.00	19,046.00-	项目补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
农业局拨农技推广奖金		8,000.00	8,000.00	-	-	与收益相关
2017 年汕头市农业标准化项目		41,000.00	35,844.00		5,156.00	与收益相关
2017 年省科技发展专项资金		56,500.00	56,500.00			与收益相关
2017 年省高新技术企业培育入库奖励补助		300,000.00	300,000.00			与收益相关
澄海区 2017 年基层农业技术推广体系改革与建设补助项目		150,000.00	0.00	136,110.00	13,890.00	与收益相关
企业“新三板”成功挂牌专项扶持资金		500,000.00	500,000.00			与收益相关
2017 年度新进上规上限企业补助资金		<u>30,000.00</u>	<u>30,000.00</u>		=	与收益相关
15 年度省级现代农业示范区		<u>351,000.00</u>	<u>351,000.00</u>			与收益相关
合计		<u>1,436,500.00</u>	<u>1,281,344.00</u>	<u>136,110.00</u>	<u>19,046.00-</u>	

15、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	5,250,000.00	-	-	5,250,000.00-	35,250,000.00	

16、资本公积

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

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,776,867.11		-	1,776,867.11
任意盈余公积	=	=	=	=
合计	<u>1,776,867.11</u>		=	<u>1,776,867.11</u>

18、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	16,117,232.24	6,460,593.70	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	8,990.17		-
调整后期初未分配利润	16,126,222.41	6,460,593.70	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	265,329.23	-1,665,498.09	-
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	6,000,000.00		-
转作股本的普通股股利	5,250,000.00		-
净资产折股	-		-
期末未分配利润	5,141,551.64	4,795,095.61	-

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,810,443.46	6,011,771.94	7,437,207.27	3,790,583.57
其他业务				<u>55,562.65</u>

合计	11,810,443.46	6,011,771.94	7,437,207.27	3,846,146.22
----	---------------	--------------	--------------	--------------

(2) 主营营业收入-分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
瓜类种子	4,234,793.09	1,461,215.18	2,821,851.34	1,043,777.59
豆类种子	1,405,472.90	985,431.56	1,077,223.97	866,396.67
番茄类种子	-810.00	-58.38	-1,481.00	-275.36
萝卜类种子	162,080.85	105,336.72	969,195.50	700,049.94
叶菜类种子	3,040,134.20	1,265,027.76	2,479,243.03	1,121,126.80
其他种子	897,533.12	597,613.60	91,174.43	59,507.93
蔬菜	<u>2,071,239.30</u>	<u>1,597,205.50</u>		
合计	<u>11,810,443.46</u>	<u>6,011,771.94</u>	<u>7,437,207.27</u>	<u>3,790,583.57</u>

(3) 主营业务收入-分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	1,285,796.80	655,202.22	1,197,584.70	554,451.27
华南地区	6,962,415.74	3,840,905.09	4,469,039.78	2,433,503.98
华中地区	490,227.00	232,652.19	481,947.30	269,726.42
华北地区	96,840.00	45,213.66	83,346.00	43,808.20
西北地区	1,470,795.00	448,916.18	637,570.00	179,981.20
西南地区	830,233.35	357,300.15	494,098.10	245,839.62
东北地区	43,345.00	26,019.73	40,515.00	29,493.14
国外	<u>630,790.57</u>	<u>405,562.72</u>	<u>33,106.39</u>	<u>33,779.74</u>
合计	<u>11,810,443.46</u>	<u>6,011,771.94</u>	<u>7,437,207.27</u>	<u>3,790,583.57</u>

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	11,179,652.89	5,606,209.22	7,404,100.88	3,790,580.97
国外销售	<u>630,790.57</u>	<u>405,562.72</u>	<u>33,106.39</u>	<u>2.60</u>
合计	<u>11,810,443.46</u>	<u>6,011,771.94</u>	<u>7,437,207.27</u>	<u>3,790,583.57</u>

(4) 前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	本期发生额	占营业收入 总额的比例
潮州市兴邦餐饮管理有限公司	非关联方	2,071,239.30	17.54%
南宁市立君菜种店	非关联方	567,200.00	4.80%
GORKHASEED & AGRO TRADERS	非关联方	406,628.46	3.44%

SABIOULARWANOU	非关联方	209,160.00	1.77%
惠东县品源蔬菜专业合作社	非关联方	<u>321,085.00</u>	<u>2.72%</u>
合计		<u>3,575,312.76</u>	<u>30.27%</u>

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	
城市维护建设税	-	
教育费附加	-	
地方教育费附加		
房产税		
堤围费		
土地使用税	1,457.15	
印花税	<u>8,721.20</u>	<u>6,732.83</u>
合计	<u>10,178.35</u>	<u>6,732.83</u>

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	476,838.41	560,973.76
办公、水电费	9,439.35	1,148.58
邮电通讯费	300.00	2,467.10
车辆费	10,969.11	1,427.00
折旧、摊销	43,756.07	38,710.18
差旅费	111,278.76	81,288.80
业务招待费	18,974.50	23,380.00
广告宣传费	211,965.49	326,244.59
运输、邮寄费	91,654.46	48,651.53
租赁费	75,195.60	24,780.00
其他	<u>174,588.09</u>	<u>97,216.65</u>
合计	<u>1,224,959.84</u>	<u>1,206,288.19</u>

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,092,297.67	898,225.43
工会经费	33,177.09	
办公、水电费	19,968.06	21,511.36
邮电通讯费	15,651.71	8,464.29
车辆费	34,632.55	90,997.54
折旧费、摊销	289,837.11	341,443.30
差旅费	9,028.89	26,605.70
业务招待费	477,914.45	283,738.97
税费		

律师费	38,000.00	100,000.00
审计评估鉴证费	172,800.00	10,200.00
顾问咨询费	210,000.00	710,000.00
商标、鉴定费	2,400.00	5,950.00
会员费、会议费、活动费	22,603.21	24,480.03
其他	180,847.83	259,821.33
租赁费	128,949.86	82,459.86
设计费		50,000.00
股份支付		
服务费	125,800.00	79,248.00
项目费用	<u>233,526.16</u>	<u>324,153.57</u>
合计	<u>3,087,434.59</u>	<u>3,317,299.38</u>

23、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
原种基地	142,293.21	120,000.00
质检基地	<u>182,8842.46</u>	<u>996,306.45</u>
合计	<u>1,971,135.67</u>	<u>1,116,306.45</u>

24、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	-	-
减：利息收入	30,400.30	-10,900.02
汇兑损益	28,646.50	3,157.57
手续费	3,297.95	-5,031.00
其他	<u>8,161.43</u>	<u>7,631.86</u>
合计	<u>9,705.58</u>	<u>-5,141.59</u>

25、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	601,709.25	-57,322.99

26、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产处置收益	-1,568.59	-

27、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
澄海区2017年基层农业技术推广体系改革与建设补助项目	136,110.00	-	与收益相关

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	1,281,344.00	470,545.90	1,281,344.00
其他	23.20	1,675.60	23.20
合计	<u>1,281,367.20</u>	<u>472,221.50</u>	<u>1,281,367.20</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广东省名特优新产品省级电商体验馆项目		70,000.00-	与收益相关
农业局拨农技推广奖金	8,000.00	10,000.00-	与收益相关
人才引领助力作风建设经费		18,000.00-	与收益相关
15 年度省级现代农业示范区	351,000.00	220,932.88-	与收益相关
2017 年汕头市农业标准化项目	35,844.00	-	与收益相关
2017 年省科技发展专项资金	56,500.00	-	与收益相关
农业局 2016 年农技推广建设补助		151,613.02-	与收益相关
2017 年度新进上规上限企业补助资金	30,000.00		与收益相关
企业“新三板”成功挂牌专项扶持资金	500,000.00		与收益相关
2017 年省高新技术企业培育入库奖励补助	<u>300,000.00</u>		与收益相关
合计	<u>1,281,344.00</u>	<u>470,545.90</u>	

29、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
对外捐赠		200,000.00	
其他	<u>11,968.00</u>	<u>181.02</u>	<u>11,968.00</u>
合计	<u>11,968.00</u>	<u>200,181.02</u>	<u>11,968.00</u>

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,159.62	
递延所得税费用		
合计	<u>32,159.62</u>	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	297,488.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	32,159.62
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	32,159.62

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关现金	28,958.10	10,900.02
收到政府补助及其他	1,417,454.00	98,000.00
押金	9,800.00	=
其他	125,668.85	251,848.56
合计	1,581,880.95	<u>360,748.58</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用有关的现金	2,539,275.79	1,706,302.45
支付的销售费用有关的现金	676,706.27	433,941.61
支付的财务费用有关的现金	9,705.58	10,159.57
押金、保证金、员工借款	430,189.00	93,800.00
其他	461,842.36	1,195,117.25
合计	4,117,719.00	<u>3,439,320.88</u>

32、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	265,329.23	-1,665,498.09
加：资产减值准备	601,709.25	-57,322.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	315,694.70	112,782.92
无形资产摊销	6,666.66	10,000.00
长期待摊费用摊销	218,224.21	212,832.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-1,673.42

固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	1,568.59	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	28,646.50	-
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-801,451.38	-1,064,452.84
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-425,829.24	2,983,105.14
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-118,798.46	-241,730.97
其他	8,990.17	-
经营活动产生的现金流量净额	100,750.23	288,042.29
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,797,324.18	7,325,400.64
减：现金的年初余额	9,451,951.45	7,114,344.35
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,654,627.27	211,056.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	2,797,324.18	9,451,951.45
其中：库存现金	48,571.88	21,291.05
可随时用于支付的银行存款	2,748,752.30	9,430,660.40
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	2,797,324.18	9,451,951.45
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	-	-

33、本期无所有权或使用权受到限制的资产

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期公司无非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本期公司无同一控制下企业合并

3、反向购买

本期无反向购买业务

4、处置子公司

本期无处置子公司业务

5、其他原因的合并范围变动

公司本报告期内新设立三家全资子公司，具体情况如下：

子公司名称	批准设立程序	注册地	注册资本(万元)	取得方式	公司类型
广州德胜农业科技有限公司	董事会决议	广州市	1,000.00	新设成立	有限责任公司 (法人独资)
广东和利农农业研究院有限公司	股东大会决议	汕头市	1,000.00	新设成立	有限责任公司 (法人独资)
广东和顺丰投资有限公司	股东大会决议	汕头市	3,000.00	新设成立	有限责任公司 (法人独资)

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东和汇丰农业有限公司	汕头市	汕头市	农作物种子经营；种植、销售；蔬菜、果林、花卉、苗木等	100.00	-	新设
广州德胜农业科技有限公司	广州市	广州市	种子批发；蔬菜收购；园艺作物、花卉的收购等	100.00		新设
广东和利农农业研究院有限公司	汕头市	汕头市	农作物的种植与销售；农业科学研究和试验发展、栽培等	100.00		新设
广东和顺丰投资有限公司	汕头市	汕头市	对农业、农业高新技术、实业等的投资	100.00		新设

九、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信

用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

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

3、流动性风险

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

十、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东

本公司的控股股东为自然人陈木溪

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注八、在其他主体中的权益”。

3、本企业无合营和联营企业

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
广东汕海利农种业研究院	控股股东个人独资企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

报告期内无关联方购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的	上期确认的
		租赁费	租赁费
广东汕海利农种业研究院	利农种业大楼 7,163.13 平方米	191,427.78	191,427.78

(4) 关联担保情况

报告期内无关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

报告期内无关联方资金拆借。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 其他关联交易

报告期内无其他关联交易。

(8) 关联方应收应付款项

报告期内无关联方应收应付款。

(9) 关联方承诺

报告期内无关联方承诺事项。

十一、股份支付

报告期内无股份支付。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

租赁承诺

已签订的正在或准备履行的租赁合同及以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	合计
1年以内(含1年)	382,855.56
1年以上2年以内(含2年)	382,855.56
2年以上3年以内(含3年)	382,855.56
3年以上	<u>3,318,081.52</u>
合计	<u>4,466,648.20</u>

2、或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正。

2、债务重组

本公司无债务重组事项。

3、资产置换

本公司无资产置换事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,749,238.18	100.00%	1,470,031.00	9.33%	14,279,207.18
账龄分析法	15,749,238.18	100.00%	1,470,031.00	9.33%	14,279,207.18
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>15,749,238.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,470,031.00</u>	<u>9.33%</u>	<u>14,279,207.18</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,052,868.57	100.00%	868,321.75	5.41%	15,184,546.82
账龄分析法	-	-	-	-	-
无风险组合	16,052,868.57	100.00%	868,321.75	5.41%	15,184,546.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>16,052,868.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>868,321.75</u>	<u>5.41%</u>	<u>15,184,546.82</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,097,856.28	104,892.81	5%
1至2年	<u>13,651,381.90</u>	<u>1,365,138.19</u>	10%

合计	<u>15,749,238.18</u>	<u>1,470,031.00</u>	<u>9.33%</u>
----	----------------------	---------------------	--------------

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

(2) 本报告期无坏账准备转回或收回

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关 系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
汕头市南农农业科技有限公司	非关联方	848,556.80		1 年以内	5.39%
黄云峰	非关联方	831,129.00		1 年以内	5.28%
毛智彬	非关联方	708,550.00		1 年以内	4.50%
惠东县广源农业有限公司	非关联方	691,062.50		1 年以内	4.39%
张明蓉	非关联方	<u>619,468.00</u>		1 年以内	<u>3.93%</u>
合计		<u>3,698,766.30</u>			<u>23.49%</u>

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入的金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	189,144.34	100.00%	-	-	189,144.34
账龄分析法	-	-	-	-	-
无风险组合	189,144.34	100.00%	-	-	189,144.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>189,144.34</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>189,144.34</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款小计	60,868.65	100.00%	-	-	60,868.65
账龄分析组合	-	-	-	-	-
无风险组合	60,868.65	100.00%	-	-	60,868.65

单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>60,868.65</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>60,868.65</u>

- (2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况
- (3) 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的
- (4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况
- (5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	30,523.20	41,443.20
内部员工备用金	41,000.00	10,000.00
代扣代缴	9,703.94	9,425.45
代垫运费	=	=
劳务费	90,000.00	
其他	17,917.20	
合计	<u>189,144.34</u>	<u>60,868.65</u>

- (6) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额 合计数的比例	坏账准备 期末余额
叶君营	预付劳务费	51,000.00	1年以内	26.96%	-
朱美华	预付劳务费	25,500.00	1年以内	13.48%	-
虞拥军	预付劳务费	13,500.00	1年以内	7.13%	-
广东省农业科学院	备用金	<u>19,723.20</u>	1年以内	<u>10.42%</u>	=
陈慧娟-宿舍押金	保证金	<u>9,800.00</u>	1年以内	<u>5.18%</u>	=
合计		<u>119,523.20</u>		<u>63.17%</u>	=

- (7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。
- (8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (9) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,150,000.00	-	2,150,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
-------	------	------	------	------	------	------

			<u>减值准备</u>	<u>期末余额</u>
广东和汇丰农业 有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
广州德胜农业科 技有限公司	100,000.00	100,000.00		
广东和利农农业 研究院有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		
广东和顺丰投资 有限公司	50,000.00	50,000.00		
合计	1,150,000.00	2,150,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,742,804.16	4,416,409.80	7,437,207.27	3,790,583.57
其他业务				
合计	<u>9,742,804.16</u>	<u>4,416,409.80</u>	7,437,207.27	3,790,583.57

(2) 主营营业收入-分产品

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	收入	成本	收入	成本
瓜类种子	4,238,393.09	1,463,058.54	2,821,851.34	1,043,777.59
豆类种子	1,405,472.90	985,431.56	1,077,223.97	866,396.67
番茄类种子	-810.00	-58.38	-1,481.00	-275.36
萝卜类种子	162,080.85	105,336.72	969,195.50	700,049.94
叶菜类种子	3,040,134.20	1,265,027.76	2,479,243.03	1,121,126.80
其他种子	<u>897,533.12</u>	<u>597,613.60</u>	91,174.43	59,507.93
合计	<u>9,742,804.16</u>	<u>4,416,409.80</u>	<u>7,437,207.27</u>	<u>3,790,583.57</u>

(3) 主营业务收入-分地区

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	1,285,796.80	-940,159.92	1,197,584.70	554,451.27
华南地区	4,894,776.44	3,840,905.09	4,469,039.78	2,433,503.98
华中地区	490,227.00	232,652.19	481,947.30	269,726.42
华北地区	96,840.00	45,213.66	83,346.00	43,808.20

西北地区	1,470,795.00	448,916.18	637,570.00	179,981.20
西南地区	830,233.35	357,300.15	494,098.10	245,839.62
东北地区	43,345.00	26,019.73	40,515.00	29,493.14
国外	<u>630,790.57</u>	<u>405,562.72</u>	<u>33,106.39</u>	<u>33,779.74</u>
合计	<u>9,742,804.16</u>	<u>4,416,409.80</u>	<u>7,437,207.27</u>	<u>3,790,583.57</u>

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	9,112,013.59	4,010,847.08	7,404,100.88	3,790,580.97
国外销售	<u>630,790.57</u>	<u>405,562.72</u>	<u>33,106.39</u>	<u>2.60</u>
合计	<u>9,742,804.16</u>	<u>4,416,409.80</u>	<u>7,437,207.27</u>	<u>3,790,583.57</u>

(4) 前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	本期营业收入	占营业收入 总额的比例
南宁市立君菜种店	非关联方	567,200.00	5.82%
GORKHA SEED & AGRO TRADERS	非关联方	406,628.46	4.17%
SABIOULARWANOU	非关联方	209,160.00	2.15%
惠东县品源蔬菜专业合作社	非关联方	321,085.00	3.30%
漳州市顺成种子有限公司	非关联方	<u>207,989.50</u>	<u>2.13%</u>
合计		<u>1,712,062.96</u>	<u>17.75%</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,568.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,417,454.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	

同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,944.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	
所得税影响额	
合计	<u>1,403,940.61</u>

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	0.50%	0.008	0.008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.18%	-0.033	-0.033

广东和利农种业股份有限公司

2018年8月30日