

证券代码：838557

证券简称：方圆平安

主办券商：中泰证券



方圆平安

NEEQ : 838557

北京方圆平安生物科技股份有限公司

Beijing FangYuan PingAn Biotechnology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

公司于 2018 年 2 月 6 日审议通过《关于设立全资子公司的议案》，成立全资子公司武汉方圆平安生物科技有限公司。2018 年 4 月 16 日完成工商注册登记手续，并取得武汉市江夏区行政审批局颁发的《营业执照》。2018 年 4 月 17 日刊登了“关于全资子公司完成工商登记并取得营业执照的公告”，公司名称：湖北方圆平安农业科技有限公司。

公司于 2018 年 7 月 13 日审议通过《关于设立全资子公司的议案》，成立全资子公司常州方圆平安生物科技有限公司。2018 年 9 月 10 日完成工商注册登记手续，并取得常州市天宁区市场监督管理局颁发的《营业执照》。2018 年 9 月 14 日刊登了“关于全资子公司完成工商登记并取得营业执照的公告”，公司名称：常州鲜坛生物科技有限公司。

目 录

第一节 声明与提示 2

第二节 公司概况 4

第三节 会计数据和财务指标摘要 6

第四节 管理层讨论与分析 9

第五节 重要事项 20

第六节 股本变动及股东情况 23

第七节 融资及利润分配情况 26

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 27

第九节 行业信息 30

第十节 公司治理及内部控制 31

第十一节 财务报告 37

释义

释义项目		释义
方圆平安、公司、股份公司	指	北京方圆平安生物科技股份有限公司
方圆平安有限、有限公司	指	北京方圆平安豆芽制品有限公司，公司前身
东昇集团	指	北京东昇农业技术开发(集团)有限公司，方圆平安食品控股股东
通合投资	指	北京通合投资管理合伙企业(有限合伙)，公司股东
方圆平安食品	指	北京方圆平安食品开发有限公司，公司控股股东
杨凌方圆平安	指	杨凌方圆平安农业科技有限公司，公司全资子公司
东升方圆	指	北京东升方圆农业种植开发有限公司
惠州方圆平安	指	惠州方圆平安生物科技有限公司，公司全资子公司
湖北方圆平安	指	湖北方圆平安农业科技有限公司，公司全资子公司
常州鲜坛	指	常州鲜坛生物科技有限公司，公司全资子公司
北京供给	指	北京供给互联网有限公司
鲜坛农业	指	鲜坛农业技术(北京)有限公司
缘知味	指	缘知味农业技术(北京)有限责任公司
绿鲜知	指	绿鲜知农业技术(北京)有限公司
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
审计报告	指	2018 年度审计报告
报告期	指	2018 年度
《公司章程》	指	《北京方圆平安生物科技股份有限公司公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘保全、主管会计工作负责人闫红及会计机构负责人（会计主管人员）闫红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产品质量安全风险	我国作为蔬菜的生产和消费大国,蔬菜质量安全问题是关系到民生的重大问题。目前我国的蔬菜种植标准化程度较低,无公害蔬菜生产的长效机制还没有建立起来,达到绿色或有机种植标准的蔬菜产品更少。而且蔬菜行业标准化整体水平不高,管理不够规范,行业整体产品质量不高,存在产品质量安全隐患。公司借助有效的质量控制体系,对产品质量进行全程监督和控制,保障了公司产品的质量安全。报告期内公司未发生过产品质量安全问题,但仍有可能因质量监控措施未严格执行、加工和检测程序操作不当等原因导致产品质量安全问题,从而对公司声誉和业绩造成不利影响。
原材料价格波动风险	原材料成本在产品生产成本中所占比例达到 71.76%左右,公司产品生产所需的主要原材料为黄豆、绿豆,黄豆、绿豆的价格波动对公司生产成本的影响较大。
租赁房产未取得房产证的风险	公司部分生产经营场所系租用关联方东昇集团的房产,该房产系东昇集团自建房产,未取得用地规划许可、建设规划许可、施工许可手续及房产证,存在被有关部门认定为违法建筑以及被

	强制拆除的风险,签订的租赁合同亦同时存在被认定为无效合同的风险。公司生产设备对生产厂房无特殊要求,如现有厂房发生不能继续使用而被迫另寻他处的情况,公司搬迁、更换生产厂房具有实际的可操作性,不会对公司生产经营造成重大不利影响,也不会产生重大搬迁损失。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京方圆平安生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing FangYuan PingAn Biotechnology Co., Ltd.
证券简称	方圆平安
证券代码	838557
法定代表人	刘保全
办公地址	北京市通州区聚富苑民族产业发展基地聚富南路 20 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	田晓明
职务	董事、董事会秘书
电话	010-80523833
传真	010-80523012
电子邮箱	tianxiaoming@fypingan.com
公司网址	www.fypingan.com
联系地址及邮政编码	北京市通州区聚富苑民族产业发展基地聚富南路 20 号；101105
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 10 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业-农业-蔬菜、食用菌及园艺作物种植-蔬菜种植 A0141
主要产品与服务项目	豆类芽菜的种植、初加工和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	43,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	方圆平安食品
实际控制人及其一致行动人	刘宝平

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	91110112697670812C	否
注册地址	北京市通州区聚富苑民族产业发展基地聚富南路 20 号	否
注册资本（元）	43,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张萱、周军
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	76,009,460.95	65,619,646.86	15.83%
毛利率%	26.25%	21.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,694,981.26	4,158,110.71	-11.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,362,348.38	2,244,673.18	49.79%
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）	4.29%	5.06%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.90%	2.73%	-
基本每股收益	0.09	0.10	-10.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	102,756,554.55	100,538,788.30	2.21%
负债总计	14,732,568.00	16,209,783.01	-9.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,023,986.55	84,329,005.29	4.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	1.96	4.59%
资产负债率%（母公司）	6.71%	9.57%	-
资产负债率%（合并）	14.34%	16.12%	-
流动比率	431.75%	462.17%	-
利息保障倍数	0	0	-

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	3,830,457.95	3,373,203.51	13.56%
应收账款周转率	34.48	49.40	-
存货周转率	11.50	11.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.21%	-0.41%	-
营业收入增长率%	15.83%	-0.10%	-
净利润增长率%	-11.14%	-32.57%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	43,000,000	43,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	151,299.88
计入当期损益的政府补助	232,221.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,888.00
非经常性损益合计	332,632.88
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	332,632.88

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		1,599,213.80		1,043,985.48
应收票据				
应收账款	1,599,213.80		1,043,985.48	
应付票据及应付账款		10,241,172.22		8,314,797.25
应付票据				
应付账款	10,241,172.22		8,314,797.25	

说明：2018 年 6 月 15 日，财政部财会[2018]15 号发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》之后，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，新增“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团在编制 2018 年度财务报表时，执行了该准则，并按照有关的衔接规定进行了处理，财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司为传统农产品豆类芽菜的生产销售商，所属行业为蔬菜种植业，拥有丰富的资源与技术优势，“方圆平安”品牌优势较为明显，公司通过工厂化、规模化、标准化的生产，取代传统的小作坊式的生产，为北京及周边地区各大批发市场提供豆类芽菜。收入来源是黄豆芽、绿豆芽的生产和销售收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司内抓管理，外拓市场实现营业收入 76,009,460.95 元，净利润 3,694,981.26 元。

1、公司财务状况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 102,756,554.55 元，比上年末 100,538,788.30 元增加 2,217,766.25 元，增加 2.21%，未发生较大变化；2018 年 12 月 31 日，公司负债总额为 14,732,568.00 元，比上年末 16,209,783.01 元减少 1,477,215.01 元，降低 9.11%，主要因为应付账款本年减少 2,080,329.93 元所致；公司净资产总额为 88,023,986.55 元，比上期末的 84,329,005.29 元增加了 4.38%，主要由于 2018 年度实现净利润 3,694,981.26 元导致。

2、公司经营成果

2018 年度公司营业收入为 76,009,460.95 元，上年度为 65,619,646.86 元，增加 15.83%，公司主要收入分华北地区和其它地区，华北地区主要是北京、天津、河北，其他地区主要是公司子公司杨凌方圆平

安所在的陕西杨凌周边地区，其中：华北地区本期销售 62,400,990.64 元，较上期增加 5,834,665.49 元，增长 10.31%，其它地区本期销售 13,608,470.31 元，较上期增加 4,557,724.58 元，增长 50.36%，主要原因是：华北地区主要是北京市场及周边地区；其他地区主要是陕西杨凌周边地区，公司通过扩大宣传，实现增加收入；营业成本 56,057,706.10 元，上年为 51,670,604.82 元，增加 8.49%；本期毛利 19,951,754.85 元，较上期 13,949,042.04 元增加 43.03%，主要因为销售额增加所致。本期净利润 3,694,981.26 元，上年同期为 4,158,110.71 元，减少 11.14%，主要因为 2017 收到通州区基本菜田生产补贴 1,600,000.00 元，2018 年无该补贴收入。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金净流量为 3,830,457.95 元，同比上期的 3,373,203.51 元，增加净流入 457,254.44 元，增幅 13.56%，主要为销售商品、提供劳务收到的现金较去年增加 10,616,854.18 元，购买商品、接受劳务支付的现金较去年增加 7,280,139.41 元，同时本年较上年收到其他与经营活动有关的现金减少 1,883,244.14 元，主要去年收到政府补助 1,600,000.00 元，支付其他与经营活动有关的现金减少 1,655,690.90 元，支付给职工以及为职工支付的现金较去年增加 2,600,984.61 所致；

投资活动产生的现金净流量为-16,685,585.59 元，上年同期为-1,497,529.75 元，主要原因是公司本年度购建固定资产 16,685,585.59 元；上年购建固定资产 1,497,529.75 元；

在业务方面，公司不断地优化营销策略和人员配置，大力加大营销力度，积极发现优质的客户资源。在公司经营层面上，管理层在董事会的带领下加强了公司管控能力和公司财务风险控制，不断优化公司组织结构，规范各项管理制度和业务流程，全面提升了公司的管理水平。

(二) 行业情况

我国作为农业大国，蔬菜种植业在农业中占有重要地位。据国家统计局网站，2016 年我国的蔬菜业产量已达 79,779.71 万吨(<http://data.stats.gov.cn/index.htm>)。随着农民的生产自主权得到尊重和蔬菜产销体制的全面放开，我国蔬菜产业获得了巨大的生机，生产快速发展，数量供应充足，花色品种丰富，市场交易活跃，在种植业结构优化调整和农业增效、农民增收、增加社会就业等方面，发挥了不可替代的作用。

随着全国性农业结构调整步伐的加快，蔬菜产业获得了快速发展。随着社会经济的逐步发展、人民生活水平的提高，以及同国际市场的接轨，我国蔬菜产业正显示出以下走势：1、蔬菜消费趋向多元化；2、蔬菜种植趋向环保科技型；3、蔬菜加工趋向方便型；4、蔬菜产销趋向创汇型。

目前，我国蔬菜产品 2017 年出口量约 925 万吨，主要品种有：蘑菇、大蒜、辣椒、芦笋、生姜等，同时有机豆芽、荷兰豆等的出口近年来也呈现快速增长的势头。

豆类芽菜又称“活体蔬菜”，是豆类蔬菜的重要品种之一，是我国传统的蔬菜品种，优质豆类芽菜茎白瓣绿，柔嫩多汁，风味鲜美，富含氨基酸、维生素等营养，一直深受广大消费者青睐。特别是其无土栽培、水生发育，时间短、周转快、污染少，对调节市场淡季供应有着重要的意义。豆芽营养丰富，加上在发芽过程中，维生素 C 含量增加很多，而且部分蛋白质也分解为各种人体所需的氨基酸，更有利

于人体吸收，营养更胜一筹。随着人民群众生活水平的不断提高，对食品安全的认知不断加强，对芽苗菜的需求量将会不断加大。

长期以来，我国豆芽菜基本全部是手工作坊生产。这一生产方式普遍存在着设施简陋、卫生条件差、水源质量低、施用化学添加剂等弊端，同时由于手工作坊非常分散，管理难度大，难以达到人们对食品卫生及质量安全的要求。鉴于手工作坊存在的质量安全隐患，各地纷纷实施豆芽工厂化、标准化生产，并逐步取缔豆芽手工作坊生产。根据《关于加大改革创新力度加快农业现代化建设的若干意见》可知，农产品生产由保障最基本的消费安全向优质化、品牌化方向发展，无公害农产品、绿色食品、有机食品等安全优质农产品的生产和供给能力将全面提高。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	47,129,654.99	45.87%	59,984,782.63	59.66%	-21.43%
应收票据与应收账款	2,785,309.18	2.71%	1,599,213.80	1.59%	74.17%
存货	5,618,837.49	5.47%	4,111,320.82	4.09%	36.67%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	32,078,340.50	31.22%	27,253,951.48	27.11%	17.70%
在建工程	198,300.00	0.19%	-	-	-
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
预付账款	506,895.42	0.49%	38,078.55	0.04%	1,231.18%
无形资产	11,601,174.10	11.29%	7,070,056.58	7.03%	64.09%
长期待摊费用	2,429,870.87	2.36%	33,868.80	0.03%	7,074.36%
其他非流动资产	100,000.00	0.10%	108,000.00	0.11%	-7.41%
应付票据及应付账款	8,160,842.29	7.94%	10,241,172.22	10.19%	-20.31%
预收账款	35,606.50	0.03%	-	0.00%	-
应付职工薪酬	2,889,807.07	2.81%	2,326,737.72	2.31%	24.20%
应交税费	1,202,832.54	1.17%	1,034,653.39	1.03%	16.25%
其他应付款	530,049.60	0.52%	461,568.68	0.46%	14.84%
其他流动负债	232,221.00	0.23%	232,221.00	0.23%	0.00%

资产总额	102,756,554.55		100,538,788.30		2.21%
------	----------------	--	----------------	--	-------

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据与应收账款：期末余额 2,785,309.18 元，较期初增加 74.17%，主要系商超客户销售增加，需要对账后开具发票，客户收到发票后，进入付款审批环节，增加整个交易完成需要的时间。
- 2、预付款项：期末余额 506,895.42 元，较期初增加 1,231.18%，主要系本期预先支付原料款及摊位费较多所致。
- 3、存货：期末余额 5,618,837.49 元，较期初增加 36.67%，主要系购买的原材料库存增加所致。
- 4、无形资产：期末余额 11,601,174.10 元，较期初增加 64.09%，主要系公司本期购买惠州土地造成增加。
- 5、长期待摊费用：期末余额 2,429,870.87 元，较期初增加 7,074.36%，主要系购买惠州土地支付的拆清施工工程款、厂区污染清理费用导致增加。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	76,009,460.95	-	65,619,646.86	-	15.83%
营业成本	56,057,706.10	73.75%	51,670,604.82	78.74%	8.49%
毛利率%	26.25%	-	21.26%	-	-
管理费用	6,405,140.83	8.43%	4,717,170.06	7.19%	35.78%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	-
销售费用	9,969,963.47	13.12%	7,145,282.32	10.89%	39.53%
财务费用	-513,587.17	-0.68%	-676,266.86	-1.03%	
资产减值损失	156,200.39	0.21%	71,073.59	0.11%	119.77%
其他收益	232,221.00	0.31%	1,832,221.00	2.79%	-87.33%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	151,299.88	0.20%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,745,868.95	4.93%	4,077,365.82	6.21%	-8.13%
营业外收入	19,112.31	0.03%	91,909.36	0.14%	-79.21%

营业外支出	70,000.00	0.09%	10,692.83	0.02%	554.64%
净利润	3,694,981.26	4.86%	4,158,110.71	6.34%	-11.14%

项目重大变动原因:**1、营业收入**

2018 年度公司营业收入为 76,009,460.95 元，上年度为 65,619,646.86 元，增加 15.83%，，主要原因是公司本年豆芽销售价格较上年上涨并且本年豆芽销售量较上年增加致使营业收入增加。

2、毛利率

本期毛利 19,951,754.85 元，较上期 13,949,042.04 元增加 43.03%，本期销售毛利率 26.25%，较上年增加 4.99 百分点，主要是 2018 年豆芽销售价格上升导致（2018 年黄豆芽平均销售单价 1.54 元/公斤，2017 年为 1.36 元/公斤；2018 年绿豆芽平均销售单价 1.54 元/公斤，2017 年为 1.48 元/公斤）。

3、管理费用

报告期内，管理费用 6,405,140.83 元，较上年增加 1,687,970.77 元，增长 35.78%，主要原因为：

（1）报告期内，折旧费 665,983.12 元，较上年增加 327,789.04 元，主要原因是新增惠州方圆平安公司资产折旧所致。

（2）报告期内，无形资产摊销 282,135.47 元，较上年增加 117,715.43 元，主要原因是新增惠州方圆平安公司土地使用权摊销所致。

（3）报告期内，差旅费 327,458.72 元，较上年增加 212,408.30 元，主要原因是本年公司员工出差次数增加所致。

（4）报告期内，办公费 459,631.04 元，较上年增加 375,165.09 元，主要原因是新增惠州方圆平安公司开办费所致。

4、销售费用

报告期内，销售费用 9,969,963.47 元，较上年增加 2,824,681.15 元，增长 39.53%，主要原因为：

（1）报告期内，运输费 4,072,897.55 元，较上年增加 1,199,659.83 元，增长 41.75%。主要原因是运输车辆、销售量增加使得汽油费、市场停车费、过路过桥费等增加。

（2）报告期内，工资 2,291,994.66 元，较上年增加 383,034.89 元，增长 20.07%，主要原因是公司员工薪酬上涨。

（3）报告期内，零星材料 1,406,603.48 元，较上年增加 814,439.54 元，增 137.54%，主要原因是销售需要使用的外包装、手提袋等费用增加。

（4）报告期内，福利费 403,270.50 元，较上年增加 239,893.31 元，增长 146.83%，主要原因是员工伙食费标准提高使得支出增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	76,009,460.95	65,617,070.88	15.83%
其他业务收入	0.00	2,575.98	-100.00%
主营业务成本	56,057,706.10	51,670,577.49	8.49%
其他业务成本	0.00	27.33	-100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
黄豆芽	32,268,121.30	42.45%	24,073,894.07	36.69%
绿豆芽	43,741,339.65	57.55%	41,543,176.81	63.31%
合计	76,009,460.95	100.00%	65,617,070.88	100.00%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北地区	62,400,990.64	82.10%	56,566,325.15	86.20%
其他地区	13,608,470.31	17.90%	9,050,745.73	13.79%
合计	76,009,460.95	100.00%	65,617,070.88	99.99%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司产品结构比例，黄豆芽销售额占比有所增加，主要因为黄豆芽本年度销售较上年度增加 8,194,227.23 元，绿豆芽销售较上年度增加 2,198,162.84 元，黄豆芽增幅较大造成的。

报告期内，公司产品需要在冷藏条件下保存、运输，产品销售区域受到运输距离的限制，导致公司收入有明显的区域性特征，华北地区主要是北京、天津、河北，其他地区主要是公司子公司杨凌方圆平安所在的陕西杨凌周边地区。其中：华北地区本期销售 62,400,990.64 元，较上期增加 5,834,665.49 元，增长 10.31%，其它地区本期销售 13,608,470.31 元，较上期增加 4,557,724.58 元，增长 50.36%，主要原因是：华北地区主要是北京市场及周边地区、其他地区主要是陕西杨凌周边地区，公司通过扩大宣传，实现增加收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京瓜瓜农业科技有限公司	7,648,476.53	10.06%	否
2	北京大洋路农副产品市场有限公司	7,060,295.00	9.29%	否
3	北京新发地批发市场	5,195,963.00	6.84%	否
4	岳各庄-潘海峰	3,856,976.90	5.07%	否
5	北京八里桥农产品中心批发市场有限公司	3,067,223.00	4.04%	否
合计		26,828,934.43	35.30%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	洮南市吉豆经贸有限公司	13,917,705.00	32.36%	否
2	拜泉县伟强粮食有限公司	7,097,080.00	16.50%	否
3	突泉县天润粮油贸易有限公司	6,132,855.00	14.26%	否
4	海伦市兴源粮食经销中心	6,069,331.00	14.11%	否
5	海伦市秋源粮食经销有限公司	2,820,860.00	6.56%	否
合计		36,037,831.00	83.79%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,830,457.95	3,373,203.51	13.56%
投资活动产生的现金流量净额	-16,685,585.59	-1,497,529.75	1,014.21%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金净流量为 3,830,457.95 元，同比上期的 3,373,203.51 元差异较小。

本年度净利润 3,694,981.26 元，本年度经营活动产生的现金流量净额 3,830,457.95 元，存在一定差异，原因为：1、资产减值损失计提、长期资产的摊销和折旧计提以及长期资产处置、报废等非付现成本为 3,994,498.94 元，减少了当期净利润；2、存货、经营性应收应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量金额为-3,707,722.37 元。

投资活动产生的现金净流量为-16,685,585.59 元，上年同期为-1,497,529.75 元，主要原因是本年度惠州方圆平安购买土地使用权支付 4,813,252.99 元，房产及机器设备支付 6,833,856.77 元，厂区污染清理

2,536,709.53 元, 上年主要为购建固定资产支出(其中固定资产机器设备、运输设备、办公设备 1,473,529.75 元, 其他流动资产设备款 24,000.00 元)。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内, 公司共有 4 家子公司, 具体情况如下:

公司全资子公司杨凌方圆平安成立于 2011 年 11 月 24 日, 统一社会信用代码: 91610403686952470Q, 法定代表人: 刘宝安, 注册资本 2,000.00 万元(原注册资本 1,000.00 万元, 2017 年 5 月 22 日经第一届董事会第九次会议审议通过《关于向公司全资子公司杨凌方圆平安农业科技有限公司增资的议案》, 注册资本增加至 2,000.00 万元, 上述增资 1,000.00 万元经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 6 月 26 日审验并出具“立信中联验字【2017】D-0031 号”验资报告予以验证。), 注册地址: 陕西省杨凌示范区兴杨路 13 号, 经营范围: 豆芽生产、销售; 蔬菜种植、加工、销售; 农业信息咨询; 农业技术领域内的技术咨询、技术开发推广、技术服务、技术转让。(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)。杨凌方圆平安本年度实现营业收入 13,602,400.49 元, 实现净利润-13,335,264.20 元, 其中销售收入比去年同期增长 4,551,654.76 元。

公司全资子公司惠州方圆平安成立于 2018 年 1 月 2 日, 统一社会信用代码: 91441322MA5170RH6K, 法定代表人: 刘宝安, 注册资本 2,000.00 万元, 实收资本 2,000.00 万元, 经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 5 月 24 日审验并出具“利安达验字【2018】京 A2009 号”验资报告予以验证。注册地址: 博罗县响水镇埔头工业区, 经营范围: 种植、销售: 豆芽、蔬菜; 农业信息咨询; 农业技术领域内的技术咨询、技术开发推广及技术转让。(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)。惠州方圆平安本年度实现营业收入 0.00 元, 实现净利润-951,062.82 元。

公司全资子公司常州鲜坛成立于 2018 年 9 月 10 日, 统一社会信用代码: 91320402MA1X5RMK35, 法定代表人: 李伟, 注册资本 100.00 万元, 实收资本 100.00 万元, 经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 12 月 30 日审验并出具“信会师报字【2018】第 ZB50708 号”验资报告予以验证。注册地址: 常州市天宁区青洋北路 143 号, 经营范围: 生物科技领域内的的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询; 农业种植技术的研发、技术咨询、技术推广; 生鲜食用农副产品的销售。(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)。常州鲜坛本年度实现收入 6,069.82 元, 实现净利润-9,431.69 元。

公司全资子公司湖北方圆平安成立于 2018 年 4 月 16 日, 统一社会信用代码: 91420115MA4KY9LE0R, 法定代表人: 刘宝安, 注册资本 2,000.00 万元, 实收资本 10.00 万元, 注册地址: 武汉市江夏区安山街马安路 75 号安山街道办事处机关综合楼三楼, 经营范围: 农业技术领域内的技术咨询、技术开发、技术推广、技术服务、技术转让; 豆芽生产、销售; 蔬菜种植、包装、销售; 农业信息咨询。(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)。湖北方圆平安本年度实现收入 0 元, 实现净利润-4,206.68 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明☐ 适用 ☒ 不适用**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**☒ 适用 ☐ 不适用**重要会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	备注
2018 年 6 月 15 日，财政部财会[2018]15 号发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》	说明

说明：2018 年 6 月 15 日，财政部财会[2018]15 号发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》之后，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，新增“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团在编制 2018 年度财务报表时，执行了该准则，并按照有关的衔接规定进行了处理，财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

因新设湖北方圆平安、惠州方圆平、常州鲜坛，合并财务报表范围与上年相比本年新增三家子公司。

(八) 企业社会责任

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司豆芽销售覆盖北京市场以及杨凌市场，北京市场主要包括北京、天津、河北地区，杨凌市场主要杨凌周边地区。公司销售业务包括蔬菜批发市场和超市两个主要渠道。通过蔬菜批发市场进行销售的产品均为散装豆芽，公司在蔬菜批发市场租赁摊位，自行向蔬菜商贩等客户销售产品，以及客户工厂自行取货；通过超市渠道销售的产品为袋装豆芽，公司根据客户订单组织生产和配送。

公司通过选用品质好、达到绿色食品标准的原料，采用先进的加工设备和生产工艺，引入全面质量管理体系，通过提高产品质量，严格执行豆芽地方审查细则，配合各行政部门对现在的豆芽生产经营进行大面积检查，选择有效方式及有较大影响力的媒体，加强对公司产品的广告宣传，将“方圆平安”牌豆芽菜品牌打造成北京地区乃至中国的名牌，提高“方圆平安”绿色豆芽品牌的无形价值，来提高豆芽市场的占有份额，依据现在公司在北京市场，杨凌市场的影响力，公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、产品质量安全风险

我国作为蔬菜的生产和消费大国，蔬菜质量安全问题是关系到民生的重大问题。目前我国的蔬菜种植标准化程度较低，无公害蔬菜生产的长效机制还没有建立起来，达到绿色或有机种植标准的蔬菜产品更少。而且蔬菜行业标准化整体水平不高，管理不够规范，行业整体产品质量不高，存在产品质量安全隐患。公司借助有效的质量控制体系，对产品质量进行全程监督和控制，保障了公司产品的质量。报告期内公司未发生过产品质量安全问题，但仍有可能因质量监控措施未严格执行、加工和检测程序操作不当等原因导致产品质量安全问题，从而对公司声誉和业绩造成不利影响。

应对措施：公司自设立时就致力于为客户提供安全放心、新鲜、营养的豆芽菜，对所产豆芽实行严格的检测标准。公司用“规模化—程序化和机械化—自动化—产品规格化”的现代化生产加工工艺，避免人为因素影响产品品质，通过现代化生产工艺流程以及严格的质量控制体系保证产品质量安全。

二、原材料价格波动风险

原材料成本在产品生产成本中所占比例达到 71.76%左右，公司产品生产所需的主要原材料为黄豆、绿豆，黄豆、绿豆的价格波动对公司生产成本的影响较大。

应对措施：公司产品的单价较低，消费者对公司产品销售价格变化不敏感，价格变动对消费者消费能力影响较小，当原材料涨价明显时，公司一般通过相应提高产品销售价格的方式转嫁成本，以保证公司合理的盈利水平。

三、租赁房产未取得房产证的风险公司部分生产经营场所系租用关联方东昇集团的房产，该房产系东昇集团自建房产，未取得用地规划许可、建设规划许可、施工许可手续及房产证，存在被有关部门认定为违法建筑以及被强制拆除的风险，签订的租赁合同亦同时存在被认定为无效合同的风险。公司生产设备对生产厂房无特殊要求，如现有厂房发生不能继续使用而被迫另寻他处的情况，公司搬迁、更换生产厂房具有实际的可操作性，不会对公司生产经营造成重大不利影响，也不会产生重大搬迁损失。

应对措施：为了应对以上租赁经营场所带来的经营风险，厂房出租方东昇集团明确表示不会提前收回厂房的实际使用权，并保证在租赁期内维护公司对厂房的实际使用权，公司可以按照原定协议的约定继续占领、使用该厂房，公司控股股东同公司实际控制人刘宝平共同出具《承诺函》，承诺会全额补偿因租赁厂房非正常中断给公司生产经营带来的全部经济损失，并最大限度降低因此对公司生产经营产生的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	15,000,000.00	3,839,605.16
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	2,000,000.00	864,000.00

报告期内日常关联交易为公司销售给方圆平安食品豆芽预计金额 5,000,000.00 元，实际发生金额 984,111.10 元，销售给东升方圆豆芽预计金额 5,000,000.00 元，实际发生金额 2,855,494.06 元，销售给北京供给豆芽预计金额 5,000,000.00 元，实际发生金额 0.00 元，公司租赁东昇集团厂房预计金额 2,000,000.00 元，实际发生金额 864,000.00 元，公司授权方圆平安食品、东升方圆在配送非豆芽蔬菜时无偿使用该注册商标。上述事项已于 2017 年 12 月 6 日经第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第七次会议以及 2017 年 12 月 22 日第四次临时股东大会审议通过。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司租赁东昇集团房产，其明确表示不会提前收回厂房的实际使用权，并保证在租赁期内维护公司对厂房的实际使用权，公司可以按照原定协议的约定继续占有、使用该厂房，公司实际控制人刘宝平、控股股东方圆平安食品共同出具《承诺函》，承诺全额补偿因租赁厂房非正常中断给公司生产经营带来的全部经济损失，且自知悉或应当知悉相关搬迁、拆除信息的第一时间起，在便于公司生产经营的位置上为公司提供或采取其他有效措施协助公司取得生产经营所需房屋建筑物，以最大限度降低因此对公司生产经营产生的影响。报告期内，未发生触发承诺履行的情形。

2、公司控股股东、持股 5%以上的股东、全体董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺》，报告期内，均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、公司高级管理人员已作出兼职情况具体说明和承诺，声明在公司任职的同时，不在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取报酬，报告期内，均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

4、公司控股股东方圆平安食品及实际控制人刘宝平先生关于社保及公积金出具承诺函：如应主管部门要求或决定，公司需要为员工补缴任何社会保险及住房公积金，或公司因未为部分员工足额缴纳社会保险（即养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）费用及住房公积金而承担任何罚款或损失，其将补偿公司需要补缴的全部社会保险费用及住房公积金和或该等罚款或损失。报告期内，未发生触发承诺履行的情形。

5、2016 年 2 月 1 日，杨陵区水务局出具证明确认，杨凌方圆平安生产用水主要用于豆芽的浸泡，

年设计用水量 28 万立方米，年用水量 2,000 立方米；其未因取水受到相关行政主管部门处罚。2016 年 2 月 3 日，杨凌工业园区管理办公室出具证明，证明杨凌方圆平安属工业园区企业，因园区统一规划，暂不予办理取水许可证，待条件成熟后，由园区统一办理入园企业取水许可证。基于上述事实，公司控股股东方圆平安食品及实际控制人刘宝平作出如下承诺，如应主管部门要求或决定，杨凌方圆平安因生产经营过程中取水相关事宜需要补缴任何费用或者承担任何损失，其将补偿杨凌方圆平安需要补缴的全部费用及损失。报告期内，未发生触发承诺履行的情形。

6、根据陕西省食品药品监督管理局印发的《关于加强豆芽质量安全监管的指导意见（试行）》规定，自 2015 年 6 月 1 日起，生产企业与小作坊生产豆芽要在辖区监管部门进行豆芽生产加工企业备案。2018 年 4 月 2 日，杨凌方圆平安农业科技有限公司取得杨凌示范区食品药品监督管理局核发的《豆芽生产企业登记备案证》，登记备案编号为 20180001，有效期至 2019 年 4 月 1 日。公司控股股东方圆平安食品及实际控制人刘宝平就杨凌方圆平安生产备案事项作出如下承诺，如应主管部门要求或决定，杨凌方圆平安因生产备案相关事宜需要承担任何罚款或损失，其将全额补偿杨凌方圆平安需要补缴的全部罚款或损失。报告期内，未发生触发承诺履行的情形。

（四） 调查处罚事项

北京市通州区食品药品监督管理局 2018 年 8 月 15 日，对公司生产车间、原料库、成品库、化验室进行监督检查，在公司成品库中发现，规格为 2.5KG 的绿豆芽 131 袋、黄豆芽 56 袋，在包装上标注生产日期 2018 年 8 月 16 日；方圆平安豆芽 1,290 袋，规格 350g，方圆平安小金黄豆芽 80 袋，规格 350g，方圆平安黄豆芽 663 袋，规格 350g，东昇黄豆芽 310 袋，规格 300g，在包装上标注生产日期 2018 年 8 月 16 日；本批次货物价值 5,651.50 元。无违法所得。公司于 2018 年 9 月 3 日收到了北京市通州区食品药品监督管理局行政处罚决定书（京通）食药监食罚【2018】100421 号，依据《中华人民共和国食品安全法》第一百二十四条第一款第五项规定，对公司给予以下行政处罚：1、没缴查封（扣押）物品清单中载明的物品；2、罚款 70,000.00 元人民币。

具体见公司于 2018 年 9 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neep.com.cn)披露的《北京方圆平安生物科技股份有限公司关于公司收到北京市通州区食品药品监督管理局行政处罚决定书公告（补发）》（公告编号：2018-020）；《北京方圆平安生物科技股份有限公司关于补发公司收到北京市通州区食品药品监督管理局行政处罚决定书公告的声明》（公告编号：2018-021）。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,748,085	48.25%	19,779,480	40,527,565	94.25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,713,885	24.92%	19,779,480	30,493,365	70.91%
	董事、监事、高管	824,145	1.92%	0	824,145	1.92%
	核心员工	0	0.00%	0		0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,251,915	51.75%	-19,779,480	2,472,435	5.75%
	其中：控股股东、实际控制人	22,251,915	51.75%	-19,779,480	2,472,435	5.75%
	董事、监事、高管	2,472,435	5.75%	0	2,472,435	5.75%
	核心员工	0	0.00%	0		0.00%
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	方圆平安食品	29,669,220	0	29,669,220	69.00%	0	29,669,220
2	通合投资	10,034,200	0	10,034,200	23.33%	0	10,034,200
3	刘宝平	3,296,580	0	3,296,580	7.67%	2,472,435	824,145
合计		43,000,000	0	43,000,000	100.00%	2,472,435	40,527,565

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东刘宝平持有东昇集团 85.00%股权，刘宝平与东昇集团分别持有方圆平安食品 10.29%、89.71%股权。除此之外，其他股东间没有关联关系。

二、优先股股本基本情况

□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

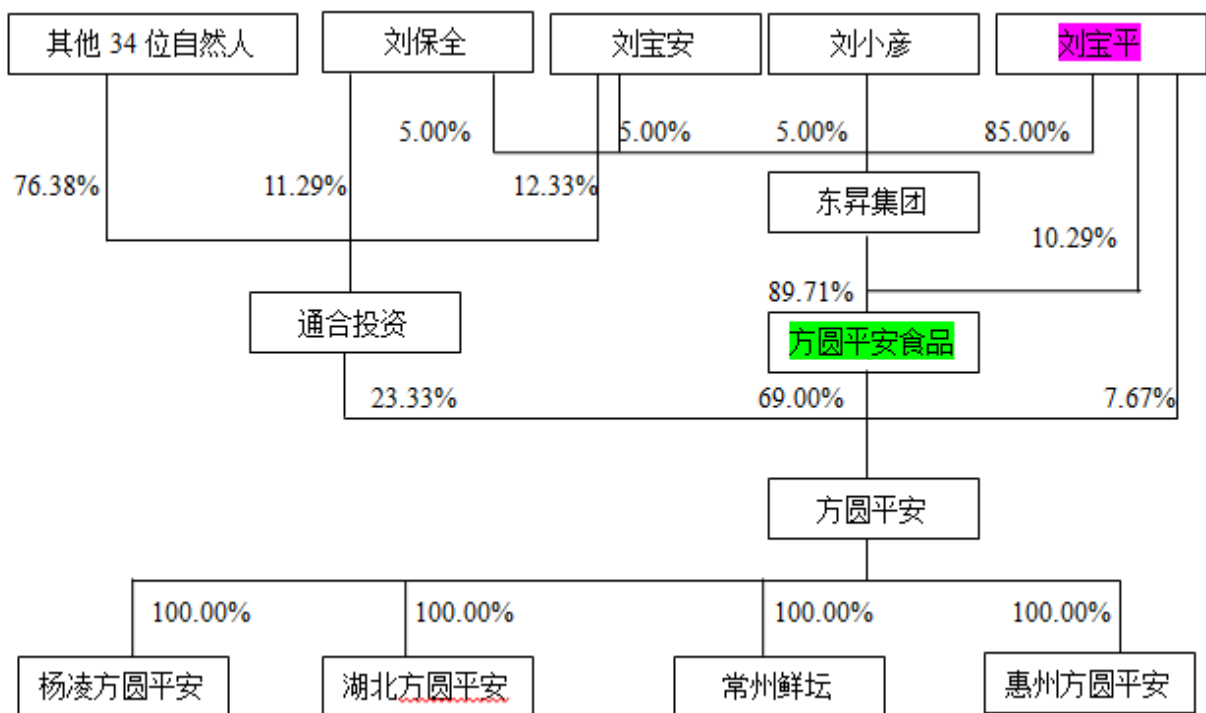
(一) 控股股东情况

1、控股股东

方圆平安食品持有公司 69.00% 的股份，为公司的控股股东，由刘宝平和东昇集团共同投资设立，法定代表人：刘宝平、成立日期：1999 年 4 月 26 日、统一社会信用代码：91110105700306959J、注册资本：3500 万元人民币、股权结构：北京东昇农业技术开发（集团）有限公司 89.71%、刘宝平 10.29%。经营范围：销售定型包装食品、水果、蔬菜；技术开发、技术服务、技术培训、技术转让、技术咨询；种菜；养鱼；果树种植；信息咨询（除中介服务）；经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；销售花卉。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）；住所：北京市朝阳区孙河乡西甸村。

2、报告期内控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况



1、实际控制人

刘宝平：男，1969 年 2 月 15 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。其稳定持有

东昇集团 85%的股权，且在东昇集团担任执行董事、总经理，自 2009 年 8 月起至今，东昇集团和刘宝平先生分别稳定持有方圆平安食品 89.71%和 10.29%的股权，且刘宝平先生在方圆平安食品设立起至今一直担任执行董事和总经理。公司在有限公司阶段，刘宝平先生通过东昇集团和方圆平安食品合计控制公司 100.00%的表决权，且担任方圆平安有限的执行董事、总经理。股份公司设立后，刘宝平先生直接持有公司 7.67%的股份，通过东昇集团和方圆平安食品控制公司 69.00%的股份，合计控制公司 76.67%的表决权，同时担任公司董事，能够对公司的股东大会、董事会的决策产生支配以及重大影响，刘宝平先生为公司的实际控制人。

刘宝平，2009 年 9 月至 2012 年 10 月，在长江商学院学习。1999 年 4 月至今在方圆平安食品担任执行董事、总经理；2003 年 3 月至今在北京东升方圆农业种植开发有限公司担任副董事长；2004 年 7 月至今在北京新发地翠鲜缘保鲜冷库有限公司担任监事；2007 年 8 月至今在北京苏江聚富房地产开发有限公司担任董事长；2009 年 5 月至今在北京瓜兴园农业观光有限公司担任监事；2009 年 9 月至今在北京通农种业有限责任公司担任监事；2011 年 1 月至今在北京全升时代贸易有限公司担任监事；2011 年 6 月至今在北京通州国际种业科技有限公司担任董事长、总经理；2011 年 9 月至今在神舟绿鹏农业科技有限公司担任董事、总经理；2011 年 11 月至今在杨凌方圆平安担任董事；2012 年 6 月至今在东昇集团担任执行董事、总经理；2014 年 9 月至今在北京中农通投资有限公司担任董事长、总经理，2015 年 10 月至今在全升时代科技（北京）有限公司担任监事，2015 年 11 月至今在北京汇研生物科技有限公司担任董事长、总经理，2017 年 6 月至 2018 年 9 月在北京乐翻了体育文化有限公司担任董事，2018 年 1 月至 2018 年 4 月在北京京草生态科技有限公司担任执行董事、经理，2018 年 5 月至今在北京供给互联网有限公司担任董事长、经理。2009 年 12 月至 2015 年 12 月，在公司担任执行董事、经理，自 2016 年 1 月 10 日至 2022 年 1 月 23 日担任公司董事。

2、报告期内实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘宝平	董事	男	1969 年 2 月	本科	2016.1.10 至 2019.1.9	否
刘保全	董事长、总经理	男	1977 年 3 月	本科	2016.1.10 至 2019.1.9	是
刘海涛	董事、副总经理	男	1981 年 4 月	专科	2016.1.10 至 2019.1.9	是
闫红	董事、财务总监	女	1966 年 10 月	硕士研究生	2016.1.10 至 2019.1.9	是
田晓明	董事、董事会秘书	男	1980 年 10 月	本科	2016.1.10 至 2019.1.9	是
黄芳	监事会主席	女	1980 年 7 月	硕士研究生	2016.1.10 至 2019.1.9	否
胡立春	监事	男	1970 年 1 月	高中	2016.1.10 至 2019.1.9	是
陆正洪	职工代表监事	男	1967 年 12 月	高中	2016.1.10 至 2019.1.9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

刘宝平是公司实际控制人，是公司控股股东方圆平安食品的执行董事、总经理，刘宝平与刘保全是兄弟关系。除此之外，上述董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
刘宝平	董事	3,296,580	0	3,296,580	7.67%	0
刘保全	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
刘海涛	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
闫红	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
田晓明	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0

黄芳	监事会主席	0	0	0	0%	0
陆正洪	职工代表监事	0	0	0	0%	0
胡立春	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	3,296,580	0	3,296,580	7.67%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	9	10
财务人员	8	6
销售人员	55	55
生产人员	121	126
员工总计	193	197

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	7	7
专科	5	11
专科以下	179	177
员工总计	193	197

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：报告期内，公司核心团队保持稳定，技术、市场及管理人员保持稳定。
- 2、人才引进、培训、招聘：为配合公司发展需要，公司积极引进、培养优秀人才，通过培训，不断提升员工素质和能力，为公司稳定发展提供奠定基础。
- 3、薪酬政策：公司按照法律要求实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》。
- 4、报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

报告期内，核心人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，规范开展经营，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均忠实履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

本公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

目前，公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配制度》、《募集资金管理制度》。自股份公司成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》的规定依法规范运作，未出现违法违规情形，行之有效的内控管理体系、公司规范的管理经营充分保障了投资人的合法权益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。

报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，公司章程包含投资者关系管理的工作内容、公司与投资者沟通的方式等。公司制定投资者关系管理制度，以规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理。能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权和表决权等权利，能给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求履行各自的权利和义务，公司重大的经营决策，财务决策等重大决策均按《公司章程》及有关内控制度规定和规则进行，公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2018 年 1 月 29 日公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于全资子公司购买土地使用权及房屋所有权的议案》；2、2018 年 2 月 6 日公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于设立全资子公司的议案》；3、2018 年 4 月 3 日公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于<2017 年度报告及年度报告摘要>的议案》等；4、2018 年 7 月 13 日公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于设立全资子公司的议案》；5、2018 年 7 月 31 日公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《2018 年半年度报告》的议案；6、2018 年 12 月 6 日公司召开第一届董事会第

		十九次会议,审议通过预计公司 2019 年度日常性关联交易相关议案。
监事会	3	1、2018 年 4 月 3 日公司召开第一届监事会第八次会议,审议《关于<2017 年度报告及年度报告摘要>的议案》等;2、2018 年 7 月 13 日公司召开第一届监事会第九次会议,审议通过《2018 年半年度报告》的议案;3、2018 年 12 月 6 日公司召开第一届监事会第十次会议,审议通过预计公司 2019 年度日常性关联交易相关议案。
股东大会	2	1、2018 年 4 月 26 日公司召开 2017 年年度股东大会,审议通过审议《关于<2017 年度报告及年度报告摘要>的议案》等;2、2018 年 12 月 24 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会,审议通过预计公司 2019 年度日常性关联交易相关议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会

公司目前有 1 名自然人股东,2 名法人股东,公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定,规范股东大会的召集、召开、表决程序,确保平等对待所有股东,使中小股东享有平等的权利、地位。

2、董事会

报告期内公司有 5 名董事,董事会的人数及结构符合《公司章程》、《董事会议事规则》要求,报告期内公司依法召集、召开会议,形成决议。全体董事都能依法行使职权,勤勉履行职责。

3、监事会

报告期内公司有 3 名监事,人数及结构符合法律法规要求,监事会能够依法召集、召开并形成有效决议。

报告期内三会的召集、提案的审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定,且均严格履行各自的权利、义务,未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司延续和完善了已建立的公司治理结构,公司治理结构规范。股东大会、董事会、监

事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法依规运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

报告期内，公司的管理层未引进职业经理人。

公司结合自身的经营特点和风险因素，制定了适应公司现阶段发展情况的内部控制体系，并已得到有效执行。未来随着经营环境的变化、管理的不断深化，公司将持续完善和优化内部控制制度，监督控制政策和控制程序的有效性，使之始终适应公司的发展需要。

(四) 投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，制定并严格实施了《投资者关系管理制度》。董事会秘书田晓明先生具体负责公司投资者关系管理事务，董事会办公室为投资者关系管理日常工作机构，负责投资者关系管理工作的具体实施。通过电话、电子信箱、公司网站等多种方式，加强与投资者之间的沟通。投资者对公司了解和认同；公司信息披露及时、准确、真实、完整，确保所有投资者公平地获得公司信息。公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人。公司董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司严格按照投资者关系管理规定、信息披露管理制度等的要求，通过全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、网络平台进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公

公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务体系，并具有面向市场的自主经营能力。

1、业务独立性

公司的主营业务是豆类芽菜的种植、初加工和销售，公司在业务上独立于股东和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的生产体系、客户服务体系与市场营销体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司可能存在同业竞争的业务。综上所述，公司业务独立。公司控股股东、持股 5%以上的股东、全体董事、监事及高级管理人员向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺不从事任何与本公司相同或相似的业务。

2、资产独立性

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的域名和独立的注册商标。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司资产权属清晰、证件齐备、不存在权利瑕疵。综上所述，公司的资产独立。

3、人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形。亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形，所担任职务符合法律规定。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资，公司的人事及工资管理完全独立。综上所述，公司人员独立。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在

为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。综上所述，公司财务独立。

5、机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。公司机构具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司管理和风险控制等内部控制管理制度，能够得到有效执行，能够满足公司当前发展管理需要。同时公司将根据管理发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，制定会计核算的具体细节制，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

本年度内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 25 日，召开的第一届董事会第八次会议，审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司现有制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2019TJA20010
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
审计报告日期	2019-3-29
注册会计师姓名	张萱、周军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2019TJA20010

北京方圆平安生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京方圆平安生物科技股份有限公司（以下简称方圆平安）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方圆平安 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方圆平安，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

方圆平安管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括方圆平安 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估方圆平安的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算方圆平安、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方圆平安的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对方圆平安持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致方圆平安不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就方圆平安中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张萱

中国注册会计师：周军

中国 北京

二〇一九年三月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第十一节、六、1	47,129,654.99	59,984,782.63
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	第十一节、六、2	2,785,309.18	1,599,213.80
预付款项	第十一节、六、3	506,895.42	38,078.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节、六、4	308,172.00	339,515.64
买入返售金融资产			
存货	第十一节、六、5	5,618,837.49	4,111,320.82

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		56,348,869.08	66,072,911.44
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	第十一节、六、6	32,078,340.50	27,253,951.48
在建工程	第十一节、六、7	198,300.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第十一节、六、8	11,601,174.10	7,070,056.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十一节、六、9	2,429,870.87	33,868.80
递延所得税资产			
其他非流动资产	第十一节、六、10	100,000.00	108,000.00
非流动资产合计		46,407,685.47	34,465,876.86
资产总计		102,756,554.55	100,538,788.30
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	第十一节、六、11	8,160,842.29	10,241,172.22
预收款项	第十一节、六、12	35,606.50	-
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节、六、13	2,889,807.07	2,326,737.72
应交税费	第十一节、六、14	1,202,832.54	1,034,653.39
其他应付款	第十一节、六、15	530,049.60	461,568.68
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	第十一节、六、16	232,221.00	232,221.00
流动负债合计		13,051,359.00	14,296,353.01
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	第十一节、六、17	1,681,209.00	1,913,430.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,681,209.00	1,913,430.00
负债合计		14,732,568.00	16,209,783.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十一节、六、18	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、六、19	33,208,933.56	33,208,933.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	第十一节、六、20	2,509,260.85	1,820,419.02
一般风险准备			
未分配利润	第十一节、六、21	9,305,792.14	6,299,652.71
归属于母公司所有者权益合计		88,023,986.55	84,329,005.29
少数股东权益			
所有者权益合计		88,023,986.55	84,329,005.29
负债和所有者权益总计		102,756,554.55	100,538,788.30

法定代表人：刘保全

主管会计工作负责人：闫红

会计机构负责人：闫红

(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		40,045,585.13	59,399,227.76
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	第十一节、十二、1	2,071,445.39	1,211,456.28
预付款项		461,353.42	17,534.55
其他应收款	第十一节、十二、2	9,721,095.00	8,575,339.92
存货		4,600,783.27	3,678,681.39
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		56,900,262.21	72,882,239.90
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	第十一节、十二、3	39,523,051.12	18,423,051.12
投资性房地产			
固定资产		9,800,009.81	10,513,088.42
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			33,868.80
递延所得税资产			
其他非流动资产			108,000.00
非流动资产合计		49,323,060.93	29,078,008.34
资产总计		106,223,323.14	101,960,248.24
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		2,614,700.75	5,617,212.11
预收款项		18,115.00	-
应付职工薪酬		2,543,214.88	2,092,870.56
应交税费		160,327.99	53,202.79
其他应付款		317,922.40	318,339.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		198,000.00	198,000.00
流动负债合计		5,852,281.02	8,279,624.46
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		1,279,500.00	1,477,500.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,279,500.00	1,477,500.00
负债合计		7,131,781.02	9,757,124.46
所有者权益：			
股本		43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,998,933.56	30,998,933.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,509,260.85	1,820,419.02
一般风险准备			
未分配利润		22,583,347.71	16,383,771.20
所有者权益合计		99,091,542.12	92,203,123.78
负债和所有者权益合计		106,223,323.14	101,960,248.24

(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	第十一节、六、22	76,009,460.95	65,619,646.86
其中：营业收入		76,009,460.95	65,619,646.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,647,112.88	63,374,502.04
其中：营业成本	第十一节、六、22	56,057,706.10	51,670,604.82
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	第十一节、六、23	571,689.26	446,638.11
销售费用	第十一节、六、24	9,969,963.47	7,145,282.32
管理费用	第十一节、六、25	6,405,140.83	4,717,170.06
研发费用			
财务费用	第十一节、六、26	-513,587.17	-676,266.86
其中：利息费用			
利息收入		614,314.65	806,615.74
资产减值损失	第十一节、六、27	156,200.39	71,073.59
加：其他收益	第十一节、六、28	232,221.00	1,832,221.00
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）	第十一节、六、29	151,299.88	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,745,868.95	4,077,365.82
加：营业外收入	第十一节、六、30	19,112.31	91,909.36
减：营业外支出	第十一节、六、31	70,000.00	10,692.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,694,981.26	4,158,582.35
减：所得税费用	第十一节、六、32		471.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,694,981.26	4,158,110.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		3,694,981.26	4,158,110.71
(一)按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		3,694,981.26	4,158,110.71
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(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		3,694,981.26	4,158,110.71
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)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变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		3,694,981.26	4,158,110.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,694,981.26	4,158,110.71
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		0.09	0.10
(二) 稀释每股收益		0.09	0.10

法定代表人：刘保全

主管会计工作负责人：闫红

会计机构负责人：闫红

(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	第十一节、十二、4	62,400,990.64	56,568,901.13
减：营业成本	第十一节、十二、4	45,084,229.41	42,790,853.88
税金及附加		30,269.90	30,232.93
销售费用		7,427,739.73	5,421,610.21
管理费用		3,589,886.86	3,442,095.21
研发费用			
财务费用		-494,143.56	-672,245.42
其中：利息费用			
利息收入		593,212.94	801,451.30
资产减值损失		153,889.84	47,812.48
加：其他收益		198,000.00	1,798,000.00
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）		151,299.88	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,958,418.34	7,306,541.84
加：营业外收入			81,349.36
减：营业外支出		70,000.00	10,692.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,888,418.34	7,377,198.37
减：所得税费用			471.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,888,418.34	7,376,726.73
（一）持续经营净利润		6,888,418.34	7,376,726.73
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		6,888,418.34	7,376,726.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		75,661,837.23	65,044,983.05
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	第十一节、六、33	614,314.96	2,497,559.10
经营活动现金流入小计		76,276,152.19	67,542,542.15
购买商品、接受劳务支付的现金		49,222,934.44	41,942,795.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,409,703.46	10,808,718.85
支付的各项税费		571,520.64	520,598.16
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、六、33	9,241,535.70	10,897,226.60
经营活动现金流出小计		72,445,694.24	64,169,338.64
经营活动产生的现金流量净额		3,830,457.95	3,373,203.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,685,585.59	1,497,529.75
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		16,685,585.59	1,497,529.75
投资活动产生的现金流量净额		-16,685,585.59	-1,497,529.75
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,855,127.64	1,875,673.76
加：期初现金及现金等价物余额		59,984,782.63	58,109,108.87
六、期末现金及现金等价物余额		47,129,654.99	59,984,782.63

法定代表人：刘保全

主管会计工作负责人：闫红

会计机构负责人：闫红

(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		62,068,806.43	56,284,984.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		593,212.94	9,481,834.66
经营活动现金流入小计		62,662,019.37	65,766,819.63
购买商品、接受劳务支付的现金		39,910,531.77	34,212,545.14
支付给职工以及为职工支付的现金		11,211,577.21	9,330,038.37
支付的各项税费		91,723.04	144,592.26
支付其他与经营活动有关的现金		7,470,414.23	9,423,977.27
经营活动现金流出小计		58,684,246.25	53,111,153.04
经营活动产生的现金流量净额		3,977,773.12	12,655,666.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,231,415.75	1,154,353.26
投资支付的现金		21,100,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,331,415.75	11,154,353.26
投资活动产生的现金流量净额		-23,331,415.75	-11,154,353.26
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,353,642.63	1,501,313.33
加：期初现金及现金等价物余额		59,399,227.76	57,897,914.43
六、期末现金及现金等价物余额		40,045,585.13	59,399,227.76

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	43,000,000.00				33,208,933.56				1,820,419.02		6,299,652.71		84,329,005.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,000,000.00				33,208,933.56				1,820,419.02		6,299,652.71		84,329,005.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									688,841.83		3,006,139.43		3,694,981.26
（一）综合收益总额											3,694,981.26		3,694,981.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								688,841.83		-688,841.83			
1. 提取盈余公积								688,841.83		-688,841.83			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	43,000,000.00				33,208,933.56				2,509,260.85		9,305,792.14		88,023,986.55

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	43,000,000.00				33,208,933.56				1,082,746.35		2,879,214.67		80,170,894.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,000,000.00				33,208,933.56				1,082,746.35		2,879,214.67		80,170,894.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									737,672.67		3,420,438.04		4,158,110.71
（一）综合收益总额											4,158,110.71		4,158,110.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									737,672.67		-737,672.67		
1. 提取盈余公积									737,672.67		-737,672.67		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	43,000,000.00				33,208,933.56				1,820,419.02		6,299,652.71		84,329,005.29

法定代表人：刘保全

主管会计工作负责人：闫红

会计机构负责人：闫红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	43,000,000.00				30,998,933.56				1,820,419.02		16,383,771.20	92,203,123.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,000,000.00				30,998,933.56				1,820,419.02		16,383,771.20	92,203,123.78
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									688,841.83		6,199,576.51	6,888,418.34
（一）综合收益总额											6,888,418.34	6,888,418.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资 本												
3. 股份支付计入所有者权益的 金额												

4. 其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	688,841.83		-688,841.83	-
1. 提取盈余公积									688,841.83		-688,841.83	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	43,000,000.00				30,998,933.56				2,509,260.85		22,583,347.71	99,091,542.12

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	43,000,000.00				30,998,933.56				1,082,746.35		9,744,717.14	84,826,397.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,000,000.00				30,998,933.56				1,082,746.35		9,744,717.14	84,826,397.05
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）									737,672.67		6,639,054.06	7,376,726.73
（一）综合收益总额											7,376,726.73	7,376,726.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润分配									737,672.67		-737,672.67	-
1. 提取盈余公积									737,672.67		-737,672.67	-

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	43,000,000.00				30,998,933.56				1,820,419.02		16,383,771.20	92,203,123.78

北京方圆平安生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况**(一) 基本情况**

北京方圆平安生物科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)原为北京方圆平安豆芽制品有限公司,初始注册资本及实收资本 1000 万元,由北京方圆平安食品开发有限公司、刘宝平共同出资组建。

本公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日股份制改制为股份有限公司,并于 2016 年 1 月 14 日取得股份制改制后的《营业执照》,根据 2016 年 7 月 25 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意北京方圆平安生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]5214 号),本公司于 2016 年 8 月 8 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称:方圆平安,证券代码:838557。

营业期限:2009 年 12 月 10 日至 2039 年 12 月 09 日

公司住所:北京市通州区聚富苑民族产业发展基地聚富南路 20 号

法定代表人:刘保全

注册资本:人民币 4300 万元

股本:人民币 4300 万元

公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营范围:种植、加工黄豆芽、绿豆芽;普通货运(道路运输经营许可证有效期至 2022 年 02 月 08 日);技术推广。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(二) 公司设立及股东变动情况**1. 2009 年 12 月 10 日设立登记**

本公司成立于 2009 年 12 月 10 日,设立时股东为北京方圆平安食品开发有限公司、刘宝平,注册资本 1000 万元,由全体股东分两期出资。首期实收资本 200 万元经北京东易君安会计师事务所有限公司审验并出具“东易验字(2009)第 3-2480 号”验资报告。

本公司设立时的股权结构如下表:

股东名称	出资方式	出资额	持股比例 (%)
北京方圆平安食品开发有限公司	货币出资	1,000,000.00	50.00
刘宝平	货币出资	1,000,000.00	50.00
合计		2,000,000.00	100.00

2. 2011 年 11 月收到第二期出资

2011 年 11 月 29 日, 本公司收到各股东第二期出资人民币 800 万元。实收资本 800 万元经北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司审验并出具“捷汇验通字 (2011) 第 2080 号”验资报告予以验证。

本公司变更后的股权结构如下表:

股东名称	出资方式	出资额	持股比例 (%)
北京方圆平安食品开发有限公司	货币出资	9,000,000.00	90.00
刘宝平	货币出资	1,000,000.00	10.00
合计		10,000,000.00	100.00

3. 整体变更设立为北京方圆平安生物科技股份有限公司

根据北京方圆平安食品开发有限公司、刘宝平 2016 年 1 月 10 日签订的《北京方圆平安生物科技股份有限公司发起人协议》及公司章程约定, 本公司整体变更设立为北京方圆平安生物科技股份有限公司。本公司截至 2015 年 10 月 31 日止经信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计后的净资产为 14,598,933.56 元, 折抵股份有限公司股份总数 10,000,000 股, 每股面值 1 元, 总股本 10,000,000 元, 超出折股数额的净资产 4,598,933.56 元计入股份有限公司资本公积。上述股份制改组业经信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并于 2016 年 1 月 11 日出具 XYZH/2016TJA20007 验资报告。本公司于 2016 年 1 月 14 日取得北京市工商行政管理局通州分局换发的 91110112697670812C 号《营业执照》。本公司变更后注册资本为人民币 10,000,000.00 元, 股本为人民币 10,000,000.00 元, 其中: 北京方圆平安食品开发有限公司出资为人民币 9,000,000.00 元, 占注册资本的 90.00%; 刘宝平出资为人民币 1,000,000.00 元, 占注册资本的 10.00%。

4. 增加注册资本人民币 33,000,000.00 元

2016 年 1 月 31 日第二次临时股东大会决议、2016 年 2 月 1 日第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本人民币 33,000,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 43,000,000.00 元。新增的注册资本由北京方圆平安食品开发有限公司、北京通合投资管理合伙企业 (有限合伙)、刘宝平认缴。上述增资业经信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并于 2016 年 2 月 16 日出具 XYZH/2016TJA20009 验资报告。本公司于 2016 年 2 月 3 日取得北京市工商行政管理局通州分局换发的 91110112697670812C 号《营业执照》。

各股东以货币资金出资 59,400,000.00 元，本公司将其中 33,000,000.00 元作为股本，将 26,400,000.00 元作为资本公积。

本公司变更后的股权结构如下表：

股东名称	出资方式	出资额	持股比例（%）
北京方圆平安食品开发有限公司	净资产及 货币出资	29,669,220.00	69.00
刘宝平		3,296,580.00	7.67
北京通合投资管理合伙企业(有限合伙)	货币出资	10,034,200.00	23.33
合计		43,000,000.00	100.00

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括杨凌方圆平安农业科技有限公司（以下简称“杨凌公司”）等四家子公司，与上年相比本年因新设增加湖北方圆平安农业科技有限公司、惠州方圆平安生物科技有限公司（以下简称“惠州公司”）、常州鲜坛生物科技有限公司等三家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本集团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。

（1） 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和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。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本集团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,虽然本集团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控制。

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控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，需要单独计提的则按下述（1）中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述（3）中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述（2）中所述方法处理。

（1） 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 100.00 万元的应收款项视为重大应收款项
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，计提坏账准备

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	除非有明显的减值迹象一般不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	0.5	0.5
7-12 月	3	0.5

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-2 年	6	6
2-3 年	30	20
3 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合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，计提坏账准备

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、消耗性生物资产、农产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

消耗性生物资产、农产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的农产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。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	5	5	19
4	办公设备	5	5	19

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 无形资产

本集团无形资产为土地使用权,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。

15. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

17. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要为商品销售收入，收入确认原则如下：

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、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，确认销售商品收入的实现。

18. 政府补助

本集团的政府补助包括豆芽智慧溯源管理系统及建设项目、杨凌示范区财政局农业综合开发项目的项目补助、清洁能源补助、通州区基本菜田生产补贴。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

豆芽智慧溯源管理系统及建设项目、杨凌示范区财政局农业综合开发项目、清洁能源政府补助为与资产相关的政府补助,确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

通州区基本菜田生产补贴为与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关费用或损失,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

20. 租赁

本集团的租赁业务主要为本集团以经营性租赁方式承租承租北京东昇农业技术开发(集团)有限公司厂房。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

21. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 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；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件, 而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量: 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; 2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2018 年 6 月 15 日, 财政部财会[2018]15 号发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》	说明

说明: 2018 年 6 月 15 日, 财政部财会[2018]15 号发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》, 执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》之后, 本集团对财务报表格式进行了以下修订:

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”; 将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”; 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目; 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”; 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”; 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目; 将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”; 将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”; 将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下, 新增“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团在编制 2018 年度财务报表时, 执行了该准则, 并按照有关的衔接规定进行了处理, 财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	非自产农产品收入	6%、13%
企业所得税	非农、林、牧、渔业项目所得	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计算缴纳	1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	2%
房产税	房产原值及分摊的地价之和的 80%（杨凌公司）、 房产原值及分摊的地价之和的 70%（惠州公司）	1.2%
土地使用税	土地面积	8 元/平米/年（杨凌公司）、 1 元/平米/年（惠州公司）
水利建设基金	营业收入	0.06%（杨凌公司）

2. 税收优惠

根据中华人民共和国国务院 2008 年 11 月 10 日发布的国务院令 538 号，自 2009 年 1 月 1 日起实行的《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。根据条例本集团享受免征企业增值税的优惠政策。

《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。财政部于 2008 年 11 月 20 日发布了财税[2008]149 号文件《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》，范围内包括食用豆类初加工企业(通过对大豆、绿豆、红小豆等食用豆类进行清理去杂、浸洗、晾晒、分级、包装等简单加工处理，制成的豆面粉、黄豆芽、绿豆芽)。根据规定本集团享受免征企业所得税的优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	63,393.08	49,676.56
银行存款	47,066,261.91	59,935,106.07
合计	47,129,654.99	59,984,782.63

注：本公司年末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,785,309.18	1,599,213.80
合计	2,785,309.18	1,599,213.80

2.1 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,802,214.89	100.00	16,905.71	0.60	2,785,309.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,802,214.89	100.00	16,905.71	—	2,785,309.18

续表

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,607,250.05	100.00	8,036.25	0.50	1,599,213.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,607,250.05	100.00	8,036.25	—	1,599,213.80

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（%）
6 个月以内	2,693,696.66	13,468.48	0.50
7-12 个月	102,462.00	3,073.86	3.00
1-2 年	6,056.23	363.37	6.00
合计	2,802,214.89	16,905.71	

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 8,869.46 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京瓜瓜农业科技有限公司	1,149,114.08	6 月以内	41.01	5,745.57
宁波瓜瓜农业科技有限公司	311,660.14	6 月以内	11.12	1,558.30
中国有机绿色食品实业有限公司	101,067.00	7-12 月	3.61	3,032.01
广州东升农场有限公司	84,789.00	6 月以内	3.03	423.95
西安欣桥市场（吴刘孙）	76,833.00	6 月以内	2.74	384.17
合计	1,723,463.22		61.51	11,144.00

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	506,895.42	100.00	38,078.55	100.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	506,895.42	100.00	38,078.55	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
洮南市吉豆经贸有限公司	370,260.50	一年以内	73.04
天津韩家墅海吉星农产品物流有限公司	52,272.00	一年以内	10.31
李勤祥	35,002.00	一年以内	6.91
北京顺鑫石门农产品批发市场有限责任公司	15,300.00	一年以内	3.02
北京市燃气集团有限责任公司	13,000.52	一年以内	2.56
合计	485,835.02		95.84

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	308,172.00	339,515.64
合计	308,172.00	339,515.64

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	524,343.72	100.00	216,171.72	41.23	308,172.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	524,343.72	100.00	216,171.72	—	308,172.00

续表

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	409,470.49	100.00	69,954.85	17.08	339,515.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	409,470.49	100.00	69,954.85	—	339,515.64

1) 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 (%)
6 个月以内	26,062.17	130.31	0.50
7-12 个月	152,281.55	761.41	0.50
1-2 年	88,000.00	5,280.00	6.00
2-3 年	60,000.00	12,000.00	20.00
3 年以上	198,000.00	198,000.00	100.00
合计	524,343.72	216,171.72	

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 146,216.87 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(4) 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
保证金、押金	466,000.00	362,500.00
备用金	58,343.72	46,970.49
合计	524,343.72	409,470.49

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

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
北京市新发地农产品股份有限公司	押金	100,000.00	3 年-4 年	19.07	100,000.00
顺义石门市场	保证金	50,000.00	2 年-3 年	9.54	7,200.00

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
北京朝来万通望京农贸市场综合批发市场	押金、保证金	50,000.00	2 年-4 年	9.54	26,000.00
北京锦绣大地农副产品批发市场有限责任公司	押金	50,000.00	7 个月-1 年	9.54	250.00
京丰岳各庄农副产品批发市场中心	保证金	40,000.00	1 年-4 年	7.63	21,200.00
合计	—	290,000.00	—	55.32	154,650.00

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
原材料	4,638,461.74		4,638,461.74
农产品	59,671.34	1,114.06	58,557.28
委托加工物资	80,078.73		80,078.73
消耗性生物资产	841,739.74		841,739.74
合计	5,619,951.55	1,114.06	5,618,837.49

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,446,290.71	16,501.29	3,429,789.42
农产品	56,328.27	356.32	55,971.95
委托加工物资	61,425.00		61,425.00
消耗性生物资产	567,968.84	3,834.39	564,134.45
合计	4,132,012.82	20,692.00	4,111,320.82

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	16,501.29			16,501.29		
农产品	356.32	1,114.06		356.32		1,114.06

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
消耗性生物资产	3,834.39			3,834.39		
合计	20,692.00	1,114.06	-	20,692.00	-	1,114.06

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	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	进一步加工生产成农产品，已对外销售。
农产品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	已对外销售
消耗性生物资产	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	进一步加工生产成农产品，已对外销售。

6. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	32,078,340.50	27,253,951.48
固定资产清理		
合计	32,078,340.50	27,253,951.48

6.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	15,667,341.49	16,879,542.67	3,308,463.95	668,373.40	36,523,721.51
2.本年增加金额	6,260,250.87	1,637,700.00	902,229.89	9,137.00	8,809,317.76
(1) 购置	6,260,250.87	1,637,700.00	902,229.89	9,137.00	8,809,317.76
3.本年减少金额		639,050.00			639,050.00
(1) 处置或报废		639,050.00			639,050.00
4.年末余额	21,927,592.36	17,878,192.67	4,210,693.84	677,510.40	44,693,989.27
二、累计折旧					
1.年初余额	2,315,603.47	5,158,795.37	1,144,556.32	303,167.09	8,922,122.25
2.本年增加金额	1,011,030.66	1,652,069.35	709,357.82	124,720.79	3,497,178.62
(1) 计提	1,011,030.66	1,652,069.35	709,357.82	124,720.79	3,497,178.62
3.本年减少金额		151,299.88			151,299.88

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1)处置或报废		151,299.88			151,299.88
4.年末余额	3,326,634.13	6,659,564.84	1,853,914.14	427,887.88	12,268,000.99
三、减值准备					
1.年初余额		347,647.78			347,647.78
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1)处置或报废					
4.年末余额		347,647.78			347,647.78
四、账面价值					
1.年末账面价值	18,600,958.23	10,870,980.05	2,356,779.70	249,622.52	32,078,340.50
2.年初账面价值	13,351,738.02	11,373,099.52	2,163,907.63	365,206.31	27,253,951.48

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房	5,454,388.02	正在办理产权证明
冷库	2,158,119.95	正在办理产权证明
办公楼	2,618,732.89	正在办理产权证明
门卫	66,572.16	无法办理产权证明
合计	10,297,813.02	

7. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	198,300.00	
工程物资		
合计	198,300.00	

7.1 在建工程

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
设备	198,300.00		198,300.00			

8. 无形资产

项目	土地使用权（杨凌）	土地使用权（惠州）	合计
一、账面原值			
1.年初余额	7,426,300.00		7,426,300.00

项目	土地使用权（杨凌）	土地使用权（惠州）	合计
2.本年增加金额		4,813,252.99	4,813,252.99
(1)购置		4,813,252.99	4,813,252.99
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	7,426,300.00	4,813,252.99	12,239,552.99
二、累计摊销			-
1.年初余额	356,243.42		356,243.42
2.本年增加金额	164,420.04	117,715.43	282,135.47
(1) 计提	164,420.04	117,715.43	282,135.47
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	520,663.46	117,715.43	638,378.89
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			
(1)处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	6,905,636.54	4,695,537.56	11,601,174.10
2.年初账面价值	7,070,056.58		7,070,056.58

9. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
摊位租赁费	33,868.80		33,868.80		
白蚁防治费		38,969.00	5,195.84		33,773.16
拆清施工工程		208,865.00	3,481.08		205,383.92
厂区污染清理		2,227,844.53	37,130.74		2,190,713.79
合计	33,868.80	2,475,678.53	79,676.46		2,429,870.87

10. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购买固定资产预付定金	100,000.00	108,000.00
合计	100,000.00	108,000.00

11. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	8,160,842.29	10,241,172.22
合计	8,160,842.29	10,241,172.22

11.1 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
货款	2,140,111.91	1,378,716.90
工程款	3,965,600.00	4,552,494.76
设备款	726,640.00	1,636,950.00
水电费	1,178,490.38	1,157,610.56
中介服务费	150,000.00	150,000.00
委托加工应付款项		1,365,400.00
合计	8,160,842.29	10,241,172.22

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京裕华金茂制冷设备有限公司	2,630,000.00	持续合作企业，未催要
北京斐奇金属制品经销中心	1,300,000.00	持续合作企业，未催要
合计	3,930,000.00	—

12. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	35,606.50	
合计	35,606.50	

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,299,587.31	13,432,511.54	12,871,116.30	2,860,982.55
离职后福利-设定提存计划	27,150.41	478,191.64	476,517.53	28,824.52
辞退福利		35,230.80	35,230.80	
合计	2,326,737.72	13,945,933.98	13,382,864.63	2,889,807.07

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,255,295.22	11,597,092.41	11,463,716.82	1,388,670.81
职工福利费		983,535.16	961,969.76	21,565.40
社会保险费	20,763.38	322,746.10	322,190.08	21,319.40
其中：医疗保险费	18,104.18	283,834.98	283,278.96	18,660.20
工伤保险费	1,241.10	16,322.29	16,322.29	1,241.10
生育保险费	1,418.10	22,588.83	22,588.83	1,418.10
住房公积金		123,239.64	123,239.64	
工会经费和职工教育经费	1,023,528.71	405,898.23		1,429,426.94
合计	2,299,587.31	13,432,511.54	12,871,116.30	2,860,982.55

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	26,099.54	459,497.54	457,838.74	27,758.34
失业保险费	1,050.87	18,694.10	18,678.79	1,066.18
合计	27,150.41	478,191.64	476,517.53	28,824.52

14. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税		471.64
城市维护建设税	0.01	0.01
教育费附加	0.01	0.01
土地使用税	824,165.50	820,016.00
房产税	180,542.72	157,288.36
个人所得税	13,760.23	40,599.06
印花税	12,128.74	15,675.50
水利建设基金	877.87	602.81
水资源税	171,045.72	
环境保护税	311.74	
合计	1,202,832.54	1,034,653.39

15. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	530,049.60	461,568.68
合计	530,049.60	461,568.68

15.1 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	30,000.00	30,000.00
押金	297,854.00	339,211.60
应付费用	202,195.60	92,357.08
合计	530,049.60	461,568.68

16. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	232,221.00	232,221.00
合计	232,221.00	232,221.00

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
农业综合开发项目	34,221.00		34,221.00	34,221.00	34,221.00	与资产相关
清洁能源补助	78,000.00		78,000.00	78,000.00	78,000.00	与资产相关
豆芽智慧溯源管理系统项目	120,000.00		120,000.00	120,000.00	120,000.00	与资产相关
合计	232,221.00		232,221.00	232,221.00	232,221.00	

其他变动的原因是将一年以内结转至损益的政府补助从递延收益转入本项目。

17. 递延收益

(1) 递延收益分类

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	1,913,430.00		232,221.00	1,681,209.00	
合计	1,913,430.00		232,221.00	1,681,209.00	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初 余额	本年新 增补助 金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入 其他收益 金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
清洁能源补助	617,500.00				78,000.00	539,500.00	资产
豆芽智慧溯源管理系统项目	860,000.00				120,000.00	740,000.00	资产
农业综合开发项目	435,930.00				34,221.00	401,709.00	资产
合计	1,913,430.00				232,221.00	1,681,209.00	

其他变动原因是将一年以内结转至损益的政府补助从本项目转入其他流动负债。

18. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	43,000,000.00						43,000,000.00

19. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	26,400,000.00			26,400,000.00
其他资本公积	6,808,933.56			6,808,933.56
合计	33,208,933.56			33,208,933.56

20. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,820,419.02	688,841.83		2,509,260.85
合计	1,820,419.02	688,841.83		2,509,260.85

21. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	6,299,652.71	2,879,214.67
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	6,299,652.71	2,879,214.67
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,694,981.26	4,158,110.71
减：提取法定盈余公积	688,841.83	737,672.67
本年年末余额	9,305,792.14	6,299,652.71

22. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,009,460.95	56,057,706.10	65,617,070.88	51,670,577.49
其他业务			2,575.98	27.33
合计	76,009,460.95	56,057,706.10	65,619,646.86	51,670,604.82

23. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税		3.24
教育费附加		9.72

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加		6.48
房产税	250,305.79	157,288.36
土地使用税	256,602.00	240,004.00
车船使用税	4,716.30	5,484.11
印花税	51,733.74	36,802.53
水利建设基金	8,331.43	7,039.67
合计	571,689.26	446,638.11

24. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	4,072,897.55	2,873,237.72
工资	2,291,994.66	1,908,959.77
零星材料	1,406,603.48	592,163.94
租赁费	291,943.20	305,941.10
折旧费	589,576.42	490,110.99
社会保险费	223,700.06	185,431.68
福利费	403,270.50	163,377.19
交通费	43,040.16	19,717.00
广告宣传费	126,164.00	68,618.31
其他	360,614.86	373,670.47
招待费	135,769.90	142,722.20
教育/培训费	24,388.68	21,331.95
合计	9,969,963.47	7,145,282.32

25. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	2,408,100.40	2,282,122.40
中介服务费	593,930.00	507,951.00
修理费	135,960.00	2,010.00
折旧费	665,983.12	338,194.08
社会保险费	399,093.00	425,158.35
税费	93,078.46	73,863.09
福利费	263,247.70	187,590.16
工会经费	231,941.87	188,173.13

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	282,135.47	164,420.04
招待费	73,568.80	57,859.89
差旅费	327,458.72	115,050.42
办公费	459,631.04	84,465.95
通讯费	53,391.83	56,399.69
职工教育经费	61,259.06	50,619.64
交通费	6,563.54	8,509.63
清理施工费	40,611.82	
其他	309,186.00	174,782.59
合计	6,405,140.83	4,717,170.06

26. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	614,314.65	806,615.74
加：汇兑损失		
其他支出	100,727.48	130,348.88
合计	-513,587.17	-676,266.86

27. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	155,086.33	50,381.59
存货跌价损失	1,114.06	20,692.00
合计	156,200.39	71,073.59

28. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	232,221.00	1,832,221.00
合计	232,221.00	1,832,221.00

政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
农业综合开发项目	34,221.00	34,221.00	杨凌示范区财政局《关于下达杨凌示范区 2014 年农业综合开发产业化经营省级项目计划的通知》	与资产相关
清洁能源补助	78,000.00	78,000.00	通州区低端养殖业和种植业调整退出工作的意见	与资产相关
豆芽智慧溯源管理系统项目	120,000.00	120,000.00	北京市通州区科学技术委员会关于印发《通州区支持科技创新暂行办法申报指南》的通知（通科发[2015]1 号）	与资产相关
通州区基本菜田生产补贴		1,600,000.00	通州区基本菜田生产补贴实施方案（试行）	与收益相关
合计	232,221.00	1,832,221.00		

29. 资产处置收益

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非 经常性损益 的金额
非流动资产处置收益	151,299.88		151,299.88
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	151,299.88		151,299.88
其中:固定资产处置收益	151,299.88		151,299.88
合计	151,299.88		151,299.88

30. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
质量扣款等		77,349.36	
其他	19,112.31	14,560.00	19,112.31
合计	19,112.31	91,909.36	19,112.31

31. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		10,692.83	
罚款	70,000.00		70,000.00
合计	70,000.00	10,692.83	70,000.00

32. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		471.64
递延所得税费用		
合计		471.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	3,694,981.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	923,745.32
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-923,745.32
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	
本年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	

33. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的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	614,314.65	806,615.74
往来款		90,943.36
政府补助		1,600,000.00
盘盈现金	0.31	
合计	614,314.96	2,497,559.10

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用、销售费用	9,047,607.62	3,982,013.65
银行手续费	100,727.48	130,348.88
往来款	93,200.60	6,784,864.07
合计	9,241,535.70	10,897,226.60

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,694,981.26	4,158,110.71
加: 资产减值准备	135,508.39	71,073.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,497,178.62	3,148,244.86
无形资产摊销	282,135.47	164,420.04
长期待摊费用摊销	79,676.46	50,803.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-151,299.88	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		10,692.83
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,487,938.73	925,606.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,691,373.39	-558,436.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-528,410.25	-4,574,226.80
其他		-23,085.17
经营活动产生的现金流量净额	3,830,457.95	3,373,203.51
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	47,129,654.99	59,984,782.63
减: 现金的年初余额	59,984,782.63	58,109,108.87
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,855,127.64	1,875,673.76
(3) 现金和现金等价物		
项目	年末余额	年初余额
现金	47,129,654.99	59,984,782.63
其中: 库存现金	63,393.08	49,676.56

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	47,066,261.91	59,935,106.07
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	47,129,654.99	59,984,782.63
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		

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

因新设湖北方圆平安农业科技有限公司、惠州方圆平安生物科技股份有限公司、常州鲜坛生物科技有限公司，本集团合并财务报表范围与上年相比本年新增三家子公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
杨凌方圆平安农业技术有限公司	西安市杨陵区	西安市杨陵区	生产销售	100.00		同一控制下企业合
湖北方圆平安农业科技有限公司	武汉	武汉	生产销售	100.00		设立
惠州方圆平安生物科技股份有限公司	惠州	惠州	生产销售	100.00		设立
常州鲜坛生物科技有限公司	常州	常州	生产销售	100.00		设立

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京方圆平安食品开发有限公司	北京市	生产销售	3500 万	69.00	69.00

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘宝平				7.67	7.67

本集团最终控制方刘宝平持有北京东昇农业技术开发（集团）有限公司 85%股权；北京东昇农业技术开发（集团）有限公司持有北京方圆平安食品开发有限公司 89.71%股权；刘宝平持有北京方圆平安食品开发有限公司 10.29%股权。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京方圆平安食品开发有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
北京方圆平安食品开发有限公司	29,669,220.00	29,669,220.00	69.00	69.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京东昇农业技术开发（集团）有限公司	控股股东的控股股东
北京通合投资管理合伙企业（有限合伙）	参股股东
北京东升方圆农业种植开发有限公司	同一实际控制人
北京新发地翠鲜缘保鲜冷库有限公司	同一实际控制人
北京瓜兴园农业观光有限公司	同一实际控制人
北京苏江聚富房地产开发有限公司	同一实际控制人
北京全升时代贸易有限公司	同一实际控制人
神舟绿鹏农业科技有限公司	东昇农业技术开发（集团）持股 43.67%
北京通农种业有限责任公司	同一实际控制人
北京通州国际种业科技有限公司	同一实际控制人
全升时代科技（北京）有限公司	同一实际控制人
北京中农通投资有限公司	同一实际控制人
北京东升富民南瓜专业合作社	同一实际控制人

其他关联方名称	与本公司关系
北京农耕农业机械服务有限公司	同一实际控制人
北京供给互联网有限公司	同一实际控制人
北京供给互联网有限公司武汉分公司	同一实际控制人
北京汇研生物科技有限公司	同一实际控制人
北京乐翻了体育文化有限公司	同一实际控制人
云南翠鲜缘蓝莓种植有限公司	同一实际控制人
北京京草生态科技有限公司	同一实际控制人
北京全升时代管理咨询合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
北京耕智农业科技有限公司	同一实际控制人
北京玺萌启航教育咨询有限公司	董事田晓明控制的公司
北京众仁丰和高新农业技术有限责任公司	刘保全持股 3%
北京新发地丰和顺农产品市场有限公司	刘宝安持股 50%
北京华康文化传播有限公司	刘宝安持股 80%
北京供给管理咨询合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人
鲜坛农业技术(北京)有限公司	同一实际控制人
绿鲜知农业技术(北京)有限公司	同一实际控制人
缘知味农业技术(北京)有限责任公司	同一实际控制人
嘉兴源邦农业科技有限公司	同一实际控制人
赤峰供给互联网农业开发有限公司	同一实际控制人
北京耕智大数据合伙企业（有限合伙）	刘宝安持股 61.67%
嘉善全升时代贸易有限公司	同一实际控制人
武汉中农通农业发展有限公司	同一实际控制人
乐翻了体育文化（成都）有限公司	同一实际控制人
北京番茄餐饮有限公司	同一实际控制人
北京全升时代贸易有限公司广州分公司	同一实际控制人
刘宝安	实际控制人弟弟
乔媛媛	实际控制人弟弟之配偶
刘保全	实际控制人弟弟、董事长、总经理
刘小彦	实际控制人妹妹
刘圣军	实际控制人妹妹之配偶
闫红	董事、财务总监
田晓明	董事、董事会秘书
刘海涛	董事、副总经理

其他关联方名称	与本公司关系
陆正洪	职工代表监事
胡立春	监事
黄芳	监事会主席

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京方圆平安食品开发有限公司	销售商品	984,111.10	938,875.50
北京东升方圆农业种植开发有限公司	销售商品	2,855,494.06	2,599,853.00
合计		3,839,605.16	3,538,728.50

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京东昇农业技术开发（集团）有限公司	北京方圆平安生物科技股份有限公司	厂房	864,000.00	864,000.00

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,213,566.82	984,087.60

4. 关联方无偿使用注册商标

经本公司 2017 年 12 月 6 日第一届董事会第十三次会议、2017 年 12 月 6 日公司召开第一届监事会第七次会议、2017 年 12 月 22 日公司召开 2017 年第四次临时股东大会审议通过，本公司授权北京方圆平安食品开发有限公司、北京东升方圆农业种植开发有限公司 2018 年度在配送非豆芽蔬菜时无偿使用本公司“方圆平安”注册商标。

经本公司 2016 年 12 月 12 日第一届董事会第七次会议、2016 年 12 月 28 日第六次临时股东大会审议通过，本公司授权北京方圆平安食品开发有限公司、北京东升方圆农业种植开发有限公司 2017 年度在配送非豆芽蔬菜时无偿使用本公司“方圆平安”注册商标。

（三）关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	田晓明	6,453.24	
	刘保全	1,920.00	

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	胡立春	830.00	

十、 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司 2019 年 3 月 29 日第二届董事会第三次会议审议通过了《北京方圆平安生物科技股份有限公司 2018 年度利润分配方案》，本公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.80 元（含税）；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 6 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 6 股，无需纳税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

上述权益分派所涉个税依据《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税【2015】101 号）执行。

该方案尚需股东大会审议批准。

截至本财务报告报出日，除上述事项外，本集团无需要披露重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,071,445.39	1,211,456.28
合计	2,071,445.39	1,211,456.28

1.1 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	2,084,394.03	100.00	12,948.64	0.62	2,071,445.39
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
合计	2,084,394.03	100.00	12,948.64	—	2,071,445.39

续表

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,217,544.00	100.00	6,087.72	0.50	1,211,456.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,217,544.00	100.00	6,087.72	—	1,211,456.28

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 (%)
6 个月以内	1,983,327.03	9,916.63	0.50
7-12 个月	101,067.00	3,032.01	3.00
合计	2,084,394.03	12,948.64	

(2) 应收账款坏账准备

本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,860.92 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京瓜瓜农业科技有限公司	1,149,114.08	6 月以内	55.13	5,745.57

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
宁波瓜瓜农业科技有限公司	311,660.14	6 月以内	14.95	1,558.30
中国有机绿色食品实业有限公司	101,067.00	7-12 月	4.85	3,032.01
广州东升农场有限公司	84,789.00	6 月以内	4.07	423.95
北京康安利丰	64,407.50	6 月以内	3.09	322.04
合计	1,711,037.72		82.09	11,081.87

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,721,095.00	8,575,339.92
合计	9,721,095.00	8,575,339.92

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	446,000.00	4.49	215,505.00	48.32	230,495.00
关联方组合	9,490,600.00	95.51			9,490,600.00
组合小计	9,936,600.00	100.00	215,505.00	—	9,721,095.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,936,600.00	100.00	215,505.00	—	9,721,095.00

续表

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	353,216.00	4.09	68,476.08	19.39	284,739.92
关联方组合	8,290,600.00	95.91			8,290,600.00
组合小计	8,643,816.00	100.00	68,476.08	—	8,575,339.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,643,816.00	100.00	68,476.08	—	8,575,339.92

1) 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(%)
6 个月以内			
7-12 个月	105,000.00	525.00	0.50
1-2 年	83,000.00	4,980.00	6.00
2-3 年	60,000.00	12,000.00	20.00
3 年以上	198,000.00	198,000.00	100.00
合计	446,000.00	215,505.00	

2) 组合中, 关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	9,490,600.00		
合计	9,490,600.00		—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 147,028.92 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(4) 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
关联往来	9,490,600.00	8,290,600.00
保证金、押金	446,000.00	351,000.00
备用金		2,216.00
合计	9,936,600.00	8,643,816.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

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
杨凌方圆平安农业科技有限公司	关联往来	9,490,600.00	7个月-1年	95.51	
北京市新发地农产品股份有限公司	押金	100,000.00	3-4年	1.01	100,000.00
顺义石门市场	保证金	50,000.00	1-3年	0.50	7,200.00
北京朝来万通望京农贸市场综合批发市场	押金、保证金	50,000.00	2-4年	0.50	26,000.00
北京锦绣大地农副产品批发市场有限责任公司	押金	50,000.00	7个月-1年	0.50	250.00
合计		9,740,600.00		98.02	133,450.00

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	39,523,051.12		39,523,051.12	18,423,051.12		18,423,051.12
合计	39,523,051.12		39,523,051.12	18,423,051.12		18,423,051.12

(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
杨凌方圆平安农业科技有限公司	18,423,051.12			18,423,051.12		
湖北方圆平安农业科技有限公司		100,000.00		100,000.00		
惠州方圆平安生物科技股份有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
常州鲜坛生物科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	18,423,051.12	21,100,000.00		39,523,051.12		

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,400,990.64	45,084,229.41	56,566,325.15	42,790,826.55
其他业务			2,575.98	27.33
合计	62,400,990.64	45,084,229.41	56,568,901.13	42,790,853.88

十三、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 3 月 29 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	151,299.88	
计入当期损益的政府补助	232,221.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,888.00	
小计	332,632.88	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	332,632.88	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	4.29	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.90	0.08	0.08

北京方圆平安生物科技股份有限公司

二〇一九年三月二十九日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

北京方圆平安生物科技股份有限公司

董事会

2019 年 3 月 29 日