



鸿泰种业

NEEQ : 870837

甘肃鸿泰种业股份有限公司

GanSu Hongtai SeedsCo.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

1 月，公司被甘肃省种业商会评为“甘肃省种业商会第一届理事会单位”

2 月 24 日，公司被张掖市农业局和张掖市种业协会联合评为“重质量守信 AAA+”级企业。

6 月 20 日，公司研发的“中玉 505”，通过国家农作物品种审定委员会第四届国家品审会第一次审定会议。

6 月，为响应精准扶贫政策，公司帮扶张掖市甘州区沙井镇东五村农户、大满镇新新村农户进行投资养殖脱贫。

9 月，公司联合研发“众玉 88”，取得农业部国家农作物品种审定证书

10 月，公司被张掖市人力资源和社会保障局评为“张掖市 2017 年度劳动保障守法诚信 A 级企业”

12 月，公司正式加入甘肃东方种业交易中心股份有限公司

12 月，公司董事长乔喜红先生赴甘肃农业大学植物保护学院参加“鸿泰奖学金”颁发仪式

12 月，公司被甘肃省农业产业化办公室评为“第十批省级农业产业化重点龙头企业”

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、鸿泰种业	指	甘肃鸿泰种业股份有限公司
主办券商、华龙证券指	指	华龙证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
瑞华、会计师事务所指	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	甘肃鸿泰种业股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃鸿泰种业股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃鸿泰种业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	甘肃鸿泰种业股份有限公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
鲜果穗	指	某些植物（如玉米、高粱）的果实聚集在一起形成穗。玉米的形态是很多排粒较为整齐在棒槌上面，这些玉米粒加上棒槌就是果穗，新鲜的果穗即为鲜果穗。
育、繁、推	指	品种的选育（研发）、繁殖（种子生产加工）、推广（种子销售和技术服务）
制种产值	指	政府及行业协会规定的亩包收益, 以货币形式表现
制种	指	种子的生产
干热风	指	干热风是一种高温、低湿并伴有一定风力的灾害天气现象。中国大范围的干热风主要出现在秦岭、淮河以北, 以华北、西北最多见, 它的出现, 使作物枯萎、枯死, 给农、林业造成严重危害。
植物新品种	指	经过人工培育的或者对发现的野生植物加以开发, 具备新颖性、特异性、一致性和稳定性并有适当命名的植物品种
丽源节水	指	张掖市丽源节水器材有限责任公司
力邦农业	指	张掖市力邦农业开发有限公司
睿科农林	指	张掖市睿科农林牧开发有限公司

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。

公司负责人乔喜红、主管会计工作负责人王达祖及会计机构负责人（会计主管人员）赵红燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(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其真实、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
市场竞争加剧的风险	我国的种子企业数量众多, 行业内拥有种子生产经营许可证的企业最多时达到 8,700 多家。我国种子市场竞争激烈, 其中多数种子企业科技创新能力较弱, 而具备“育、繁、推”一体化经营能力的企业更是凤毛麟角。伴随着我国种业市场化进程的加快, 基于对我国种业市场长期看好的预期, 国际种业巨头陆续进入国内市场, 导致行业竞争日趋加剧。国内种子企业的综合竞争力与跨国种业公司相比有较大差距, 在市场竞争中受到较大的威胁和冲击。如果未来公司不能在技术创新、新品种研发、销售渠道建设和售后技术服务等方面进行突破, 将面临国内外先进种业公司不断挤压的市场竞争风险。
流动性资金不足的风险	农业种植具有明显的季节性特征, 公司主要制种基地在张掖, 属春播玉米即春季耕种、秋季收获, 因而造成玉米制种企业的收入和支出也具有较强的季节性特征。公司的生产经营的季节性特点, 使公司的销售收入、成本费用和现金流量呈现不均衡状态, 特别是在与制种基地合作方面, 公司需要在播种前向制种基地预付部分款项, 年末与制种基地结算尾款。因此, 这两个时点的流动资金需求较大, 如果公司因为流动资金不足不能及时向制种基地支付款项, 则会影响公司未来与制种基地的合作和生产, 对公司的生产经营产生不利影响。
公司治理风险	股份公司自设立以来, 根据《公司法》和《公司章程》等规定,

	设立了股东大会、董事会和监事会,并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部组织机构,制定了《鸿泰手册》并每年修订完善,以此健全公司的管理制度和内部控制制度。但在实际运行中,因公司股权结构单一,股东乔喜红和马海文为夫妻关系,并为公司的实际控制人和董事会成员,对公司经营发展战略的制定和公司的综合治理具有非常重要的影响。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,市场范围不断拓展,股东人数不断增多,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
生产经营季节性强的风险	根据公司制种生产特性,公司一般于每年 3、4 月份安排播种,当年 9、10 月份收获,公司的收入实现具有明显的季节性特征,由合同订立起至当年 12 月止为一个完整的销售周期,次年 1 月至 5 月一般为集中回款期。公司的收入、成本、存货和现金流量呈现不均衡状态。种子经营的季节性特征要求公司在在一个经营周期内需要在不同的时间段对公司的资源进行不平衡的配置,给公司的经营造成风险。
自然灾害风险	公司属于农业范畴的企业,主营业务为玉米杂交种子的代繁加工。气候条件和病虫害对农业生产的影响十分明显,种子生产更易受到旱、涝、风、雨、冰雹、霜冻等自然灾害的影响。公司的种子生产基地主要集中于张掖市内,若公司种子生产基地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害,将直接影响公司种子的产量和质量,进而影响公司经营稳定性。
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	甘肃鸿泰种业股份有限公司
英文名称及缩写	Gansu Hongtai Seeds Co., Ltd
证券简称	鸿泰种业
证券代码	870837
法定代表人	乔喜红
办公地址	甘肃省张掖市张肃公路 12 公里处

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵红燕
职务	财务负责人及董事会秘书
电话	0936-8716316
传真	0936-8716316
电子邮箱	937868359@qq.com
公司网址	http://www.hongtaiseeds.com
联系地址及邮政编码	甘肃省张掖市张肃公路 12 公里处 (734000)
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	2011 年 7 月 6 日
挂牌时间	2017 年 3 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A01 农业 011 谷物种植 0113 玉米种植
主要产品与服务项目	玉米杂交种鑫玉 88、鑫玉 31、强盛 369、联丰 20 号、新中玉 801、雅玉 13、华农 138、华农 866、鑫鑫 1 号、金园 50、金园 15、吉玉 3 号、德玉 5 号、燕洲 518
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	乔喜红
实际控制人及其一致行动人	乔喜红、马海文

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	91620700576286670C	否
注册地址	甘肃省张掖市张肃公路 12 公里处	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李宗义、鱼海波
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 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	47,899,709.12	34,156,298.97	40.24%
毛利率%	17.81%	19.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,573,763.09	-42,147.26	3,833.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	830,869.03	-953,631.40	187.13%
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）	4.25%	-0.12%	-
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）	2.25%	-2.63%	-
基本每股收益	0.0525	-0.0014	3,850%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	84,602,426.53	80,532,533.77	5.05%
负债总计	46,816,295.69	44,320,166.02	5.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,786,130.84	36,212,367.75	4.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.21	4.13%
资产负债率%（母公司）	55.25%	54.94%	-
资产负债率%（合并）	55.34%	55.03%	-
流动比率	96.64%	122.00%	-
利息保障倍数	1.65	1.05	-

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	21,756,689.82	10,367,711.81	109.85%
应收账款周转率	3.03	2.70	-
存货周转率	99.60	125.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.05%	1.01%	—
营业收入增长率%	40.24%	-58.10%	—
净利润增长率%	3,833.96%	-101.14%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	
计入权益的优先股数量	—	—	
计入负债的优先股数量	—	—	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,121,833.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-246,565.31
非经常性损益合计	875,267.99
所得税影响数	132,373.93
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	742,894.06

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
管理费用	4,212,014.54	4,161,045.54		
研发费用	-	50,969.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司目前的业务主要以玉米杂交种子的代繁加工为主，商业模式简单清晰，种子质量内控体系完整合理。在实际经营过程中，公司首先于每年年末或者来年初与客户达成代繁加工意向或协议，明确品种和单价，同时向客户购买需要代繁加工品种的亲本种子。然后，公司通过向制种基地预付定金的方式，落实来年或当年的制种面积和相应的劳动人员，将从客户购买的亲本种子有偿转让给制种基地（农户），各个制种基地（农户）一般于每年春季开始播种，夏季代繁（种植），秋季收获鲜果穗，公司进而收回全部原材料，对原材料进行烘干（晾晒）、脱粒、筛选、包装等加工操作，最终交付合格的商品种子给客户。

（一）公司的销售模式

公司目前的销售主要以客户的订单为导向，公司接受客户的委托，为客户的自有品种提供代繁加工，公司依据客户和订单的需求，合理地进行采购，组织相关的生产人员和生产计划，落实制种基地和种植面积，从而有效地开展代繁加工业务。

（二）公司的生产模式

公司目前鲜果穗的生产主要采用“公司+制种基地+农户”的模式，这是种业企业普遍采用的经营模式。公司生产经营具有一定的季节性。亲本种子一般于 4 月始进行播种种植，代繁期间贯穿整个春夏两季，一般于夏末秋初开始收获鲜果穗的工作；公司于秋季收购鲜果穗后，开始陆续分批对鲜果穗进行加工，一般于年底前完成加工作业；鲜果穗加工完成后公司开始陆续将商品种子移交给客户并且确认销售，公司目前商品种子的销售一般聚集在每年年末。

（三）公司的采购模式

公司主营业务为玉米杂交种子的代繁加工，对应的采购主要包括：鲜果穗（商品种子原料）的采购和亲本种子的采购。公司亲本种子的采购和销售主要都是为代繁服务的，公司向客户购买需要代繁加工品种的亲本种子，然后销售给制种基地（农户）进行代繁。公司将亲本种子的代繁（种植）委托制种基地（农户）完成，公司向制种基地（农户）直接采购鲜果穗，进而将鲜果穗加工成玉米商品种子。制种基地是由所属同一村的单个制种农户组成的一个整体，通常各个村委会代表各个制种基地的制种农户与公司签订《农作物种子生产合同》，承担公司的代繁业务。公司一般于每个年度春季根据客户的意向或者订单需求，事先安排生产计划，进而与各个制种基地的村委会签订该年度的生产合同，明确该年度的有效制种面积、双方在制种过程中的责任和义务等；公司与制种基地一经签订生产合同后，当年度落实的制种面积只能为公司提供代繁制种，所制出的鲜果穗收获后由公司全部收购，公司于年末与制种基地进行结算。

制种基地在选择合作伙伴时一般会选择兑付能力强的公司，公司每个年度末必须保证将制种基地的款项清偿，保证农户的收入及时到位，同时为公司后续年度与制种基地的合作做好铺垫。2016 年 2 月 18 日，公司在张掖市农业局和张掖市种子行业协会联合发布的《张掖市 2015 年度玉米种子企业信用等级评估结果公示》中评为 AAA+企业，种植基地会将此项评估结果作为选择合作伙伴的参考。

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，公司专心致力于玉米新品种的选育、生产、加工、销售、推广、服务及产业化，为实现公司“制种基地扩张、高新科技引领、产品质量卓越、营销网络完善、打响自主品牌、经济效益显著”的总体目标做好稳步地推进工作。

1、财务状况

报告期末，公司资产总额为 84,602,426.53 元，负债总额为 46,816,295.69 元，归属于母公司股东权益为 37,786,130.84 元；报告期初公司资产总额为 80,532,533.77 元，负债总额为 44,320,166.03 元，归属于母公司股东权益为 36,212,367.75 元，本期资产增长 5.05%，较上年增长变化不大，基本保持稳定。

2、经营成果

报告期内，实现营业收入 47,899,709.12 元，较 2017 年同比增长 40.24%；因 2018 年种植面积较 2017 年增长 58.51%；营业成本 39,367,448.17 元，较 2017 年增长 43.67%，主要受到种植面积增加导致营业收入增加所致。

(二) 行业情况

我国是农业生产大国和用种大国，种子是农业生产中最基本、最重要的生产资料。有研究资料表明，过去 100 年农业生产效率提升的 60%来源于种子技术。从中长期发展趋势上看，由于受资源约束的影响，未来农业生产效率提升中的 75%-90%将来源于种子和生物技术。种子按作物分类主要包括水稻、玉米、小麦、油菜、棉花、蔬菜种子等。

种子行业具有以下特征：

(1) 季节性

作为农产品，种子生产具有周期性，一般生产周期为一年。但只有在特定的季节才有种子产出和供给，即在每个生产周期内生产的不连续性。在种子使用方面，农民一般在播种前才会购买种子，因此，种子公司当年销售的种子需要提前一年安排生产。

(2) 地域限制性大

种子生长受气候条件限制，表现为突出的地域性，只有在适宜的气候条件下才表现为优秀的品质特征。种子需要在特定时间、特定地点，利用特定条件、采用特定技术、按特定程序进行生产。种子投入使用后，受气候、土壤等自然条件影响较大，因此不同地区适用的种子也会有所差别。

(3) 需求价格弹性低，供给价格弹性高

种子需求的价格弹性几乎为零，是一种典型的缺乏价格弹性的必需品，即种子价格的变化对单位面积播种量几乎没有影响，农民不会因为价格低就会多买种子；而种子供给的价格弹性却较高，种子具有不可替代性且无法即时生产，必须提前一年生产，如果遇到种子生产量不足或自然灾害减产的年份，种子的价格会较高。

(4) 质量指标较复杂

种子的某些质量指标如净度、发芽率、水分等可及时检测，某些质量指标如纯度等却无法及时检测，只有播种后在实际生长过程当中才能发现和检验。另外，种子的实际田间表现除了与种子本身的质量相关外，还与自然气候、田间管理、生态适应性等许多方面有关。

（5）品种研发周期长、投入大

种子是农业产业链条中科技含量最高的一环，具有开发周期长、投入大的特点。一般而言，一个新品种从开始选育到通过审定再推向市场需 5-8 年时间，进入市场后，从产品介绍期到成长阶段需 2-3 年，资金投入量大。

2、我国种业发展历程

我国种业发展较迟、起步较低、投入较少，并且与发达国家的种子产业相比还有很大的差距。从我国种子市场发展来看，大致经历了三个发展阶段：

第一阶段：“九五”以前，种子行业的管理体制是完全的计划管理体制，科研、繁种、推广和经营是完全割裂的四个环节，各司其职，完全不利于种子行业的发展。

第二阶段：“九五”到 2000 年，国家开始实施“种子工程”以后，开始使种子行业向市场化发展，行业的各个环节开始融合，市场上开始出现各种类型的种子公司，开始出现能够覆盖制种、加工、推广和销售等多环节的种子公司，但是市场上各类种子公司良莠不齐，贩卖假种劣种，坑农害农的现象时有发生，严重阻碍行业的健康发展。

第三阶段：从 2000 年《种子法》的颁布至今，种子行业开始真正进入市场化的阶段，《种子法》对种子公司的经营范围、注册资本、种子品种的审定、注册和登记、品种保护等都作了详细的规定。由此开始，我国的种子公司开始进入整合期，没有实力的公司逐渐被淘汰，市场上开始通过整合少数有实力的企业而发展壮大。

3、行业市场规模及增长

根据国土资源部公布的《2015 中国国土资源公报》，截止 2015 年末，全国耕地面积为 20.25 亿亩。根据国家统计局公布数据，2015 年玉米种植面积 5.72 亿亩，水稻种植面积 4.53 亿亩，小麦种植面积 3.62 亿亩。我国常年用种 125 亿公斤，国内企业仅能满足 45 亿公斤。

近年来，我国种子市场规模一直保持较大幅度增长。2014 年，我国种子市场规模 750 亿元，仅次于美国，是全球第二大种子市场。分种类来看，杂交玉米种子、杂交水稻种子市场规模分别约 310 亿元、230 亿元，占比 43%、32%，是种子行业主战场。从成长空间来看，当前种子仅占生产成本的 6%，而海外占比一般达到 10%左右，杂交玉米种子还有很大的增长空间。

随着种子市场的放开，种子经营的主体呈现多元化。2011 年 5 月，国务院出台《关于加快农作物种业现代化建设的意见》中明确了对未来中国种业的发展定位和构想，最核心的是明确了科研机构 and 种业企业的责任分工，强调由科研机构进行农作物种业基础性公益性研究，鼓励育、繁、推一体化种子企业构建商业育种体系，并强调了严格品种审定和保护，加强市场化监督管理。2011 年 8 月颁布的《农作物种子生产经营许可管理办法》中，更是大幅抬高了种业企业的门槛。国内种业经过市场化初期的无序发展之后，种业企业数量开始迅速下降，从 2010 年的 8600 家减少到 2014 年的 5064 家。国内种子市场偏低的集中度，为行业并购提供了可能。从国际对比上看，世界前 20 强种企的市场份额为 73%，但国内仅有 25%，远低于世界平均水平。2014 年，国内前 20 强的杂交玉米和杂交水稻种子的市场集中度分别仅为 25%和 36%。

玉米是我国的大田作物之一，每年的种植面积都保持在 4 亿亩以上。在我国每年 5 亿吨左右的粮食生产中，玉米占了 30%的比例。其中，杂交玉米占据大部分，2010 年止，杂交玉米播种面积占玉米播种面积比已达到 96.6%。近 10 年，我国的玉米种植面积呈现缓慢上升的态势，是增长最快的粮食大田作物 2000-2015 年，玉米播种面积从 3.46 亿亩增长到 5.72 亿亩，扩大了 65%，年均新增 1506 万亩。2007 年，玉米种植面积超过水稻，2012 年玉米产量超过水稻，成为国内第一大粮食作物。玉米种植面积的大规模增加是最近十年来杂交玉米种子市场扩大的根本动力。但是，这 10 年来玉米种子面积的增长是以大豆种植面积的下降换来的。在马铃薯也成为国内第四大主粮的情况下，玉米播种面积的增

长已经缺乏替代对象，再加上耕地总体面积的限制，玉米播种面积的增长空间已经很有限，2014 年，全国杂交玉米制种面积 295 万亩，同比下降 23%，制种量 10.1 亿公斤，同比下降 28%，双双创 2010 年以来的新低；行业制种量的下降，一方面得益于龙头企业主动收缩制种面积，另一方面是单产受到恶劣气候的不利影响出现下降；此外，政府加大市场秩序的清理整顿力度也抑制了套种假种企业的制种行为。根据玉米行业的供给、需求以及库存变化规律，2016 年玉米的播种面积基本增长幅度很小，整体规模与 2015 年基本持平。但由于 2015 年，杂交玉米的库存消费比下降较大，2016 年杂交玉米种子行业虽然仍是供大于求，但是行业整体的经营环境会有所改善，制种行业整体利润会有所增长。

（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	22,458,587.98	26.55%	18,868,808.83	23.43%	19.02%
应收票据与应收账款	18,036,099.86	21.32%	12,008,784.91	14.91%	50.19%
存货	574,498.80	0.68%	215,984.95	0.27%	165.99%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资					
固定资产	26,166,163.62	30.93%	21,509,652.85	26.71%	21.65%
在建工程	1,800,000.00	2.13%	-	-	
短期借款	41,000,000.00	48.46	43,000,000.00	53.39%	-4.65%
长期借款	-		-	-	
资产总计	84,602,426.53		80,532,533.77	-	5.05%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末货币资金为 22,458,587.98 元，较上年增加 19.02%，主要原因：2017 年预付 2018 年制种款在 2017 年 12 月支付，2018 年预付 2019 年制种款在 2019 年 1 月份支付，导致 2018 年期末货币资金余额较 2017 年增加较多。
- 2、应收票据与应收账款：报告期末应收票据与应收账款为 18,036,099.86 元，较上年增加 50.19%，主要原因：2018 年收入较 2017 增加，按照合同约定，剩余款项需在次年 4 月之前全部付清。
- 3、存货：报告期末，存货为 574,498.80 元，较上年增加 165.99%，主要原因为 HT18-19 与客户还未签订结算协议，收入未确定，成本还未结转。
- 4、固定资产：报告期末固定资产为 26,166,163.62 元，较上年增加 21.65%，主要原因为 2018 年公司新增加精品小包装加工线，部分购进设备已达到可使用状态，已转入固定资产。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	47,899,709.12	-	34,156,298.97	-	40.24%
营业成本	39,367,448.17	82.19%	27,400,546.96	80.22%	43.67%
毛利率%	17.81%	-	19.78%	-	-
管理费用	3,320,963.87	6.93%	4,161,045.54	12.18%	-20.19%
研发费用	0	0%	50,969.00	0.15%	-100.00%
销售费用	772,531.82	1.61%	281,732.10	0.82%	174.21%
财务费用	3,009,474.38	6.28%	3,069,621.93	8.99%	-1.06%
资产减值损失	353,481.51	0.74%	36,728.44	0.11%	862.42%
其他收益	121,833.30	0.25%	62,000.00	0.18%	96.51%
投资收益	0				
公允价值变动 收益	0				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	1,108,094.53	2.31%	-861,786.71	-2.52%	228.58%
营业外收入	1,035,683.40	2.16%	1,023,864.61	3.00%	1.15%
营业外支出	282,248.71	0.59%	13,000.78	0.04%	2,071.01%
净利润	1,573,763.09	3.29%	-42,147.26	-0.12%	3,833.96%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期营业收入为 47,899,709.12 元，较上年增加 40.24%，主要原因：行业形势有所回升，公司 2018 年与客户签订的制种面积较 2017 年增长 58.51%，直接影响公司营业收入增长。
- 2、营业成本：报告期营业成本为 39,367,448.17 元，较上年增长 43.67%，主要原因：公司制种面积增长 58.51%，直接影响营业成本增长。
- 3、管理费用：报告期管理费用为 3,320,963.87 元，较上年降低 20.19%，主要原因：公司 2017 年新三板挂牌，中介费用较高，2018 年部分中介费用不用支付，直接导致 2018 年管理费用降低。
- 4、研发费用：报告期研发费用为 0 元，较上年降低 100%，主要原因：众玉 66 取得品种审定证书，将可以资本化的研发费用转入无形资产，导致研发费用下降。
- 5、销售费用：报告期销售费用为 772,531.82 元，较上年增长 174.21%，主要原因：公司的销售费用主要为运输费，因 2018 年新合作的客户江苏明天种业科技股份有限公司在签订合同时约定，公司所有发货费用，包括长短途运费，由我公司承担，所以直接导致公司运费增加。
- 6、资产减值损失：报告期内 2018 年度资产减值损失为 353,481.51 元，较上年增长 862.42%，主要原因：2018 年末应收账款余额较 2017 年末增加了 6,344,542.05 元，增幅为 50.19%。
- 7、其他收益：报告期其他收益为 121,833.3 元，较上年增长 96.51%，主要原因为：2018 年有环保运行费用补贴和电价补贴，直接导致 2018 年其他收益较 2017 年高。
- 8、营业利润：报告期营业利润 1,108,094.53 元较 2017 年增长 228.58%，营业利润增长主要原因：2018 年制种面积增加，营业收入增长，毛利润较 2017 年增长较多，管理费用较 2017 年下降较多，直接导致营业利润较 2017 年增长较多。
- 9、营业外支出：报告期营业外支出为 282,248.71 元较 2017 年增长 2,071.01%，主要原因：2018 年支付何志锋民事调解费 270,000.00 元，直接导致 2018 年营业外支出较 2017 年增长较多。
- 10、净利润：报告期净利润为 1,573,763.09 元较 2017 年增长 3,833.96%，主要原因 2018

年较 2017 年种植面积增加，使得 2018 年度营业收入较 2017 年度有较大幅度增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	47,797,131.17	33,995,731.30	40.60%
其他业务收入	102,577.95	160,567.67	-36.12%
主营业务成本	39,367,448.17	27,400,546.90	43.67%
其他业务成本	0		

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
玉米种子	46,880,174.37	97.87%	33,263,603.30	97.39%
亲本	916,956.80	1.92%	732,128.00	2.14%
玉米辅料	102,577.95	0.21%	160,567.67	0.47%

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%
东北地区	15,097,608.90	31.51%	1,893,120.00	5.54%
华北地区	7,838,532.07	16.36%	11,394,263.40	33.36%
华东地区	10,432,805.20	21.78%	0	0%
华中地区	7,077,803.20	14.77%	5,714,340.00	16.74%
西北地区	7,452,959.75	15.58%	8,888,943.67	26.02%
西南地区	0	0%	6,265,631.90	18.34%

收入构成变动的原因：

- 1、亲本：报告期内 2018 年亲本收入较 2017 年亲本收入增加 25.25%，主要原因为：制种面积增加，所需亲本数量增加。
- 2、辅料：报告期内 2018 年辅料收入较 2017 年辅料收入下降 36.12%，主要原因为：本年产出的玉米芯，大部分自用于果穗烘干锅炉加热燃烧。
- 3、玉米种子：报告期内 2018 年玉米种子收入较 2017 年玉米种子收入增加 40.93%，主要原因为：种业行业形势回升，制种面积有所增加，销售收入增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏明天种业科技股份有限公司	9,127,121.20	19.05%	否

2	甘肃禾丰源种业有限公司	6,433,425.00	13.43%	否
3	北京九鼎九盛种业有限公司	6,407,687.67	13.37%	否
4	吉林金园种苗有限公司	6,217,152.40	12.98%	否
5	黑龙江誉丰种业有限公司	4,188,075.00	8.74%	否
合计		32,373,461.27	67.57%	-

(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	甘州区沙井镇东沟村民委员会	11,592,307.25	35.82%	否
2	甘州区乌江镇小湾村民委员会	8,202,986.30	25.34%	否
3	甘州区沙井镇东三村民委员会	7,695,850.70	23.78%	否
4	甘州区乌江镇永丰村民委员会	4,873,235.40	15.06%	否
合计		32,364,379.65	100%	-

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	21,756,689.82	10,367,711.81	109.85%
投资活动产生的现金流量净额	-13,149,425.22	-724,708.00	1,714.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,017,485.45	948,752.48	-628.85%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，2018 年经营活动产生的现金流量净额较 2017 年增加 109.85%，主要原因为本年度收到的货款较 2017 年度增加了 7,431,981.99 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，2018 年投资活动产生的现金流量净额较 2017 年增加 1714.44%，主要原因为 2018 年公司新增精品小包装加工线和原生产加工线升级改造。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，2018 年筹资活动产生的现金流量净额较 2017 年下降 628.85%，主要原因：2018 年向银行借款较 2017 年减少 1700 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的影响。

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

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司已按照上述通知编制财务报表, 比较财务报表已相应调整, 对财务报表的影响列示如下:

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响 金额
	追溯调整法		
1	本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	2018 年 1 月 1 日 应收账款	减少 12,008,784.91
		应收票据及应收账款	增加 12,008,784.91
2	本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	2018 年 1 月 1 日 应付账款	减少 639,948.56
		应付票据及应付账款	增加 639,948.56
3	本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	2017 年度 管理费用	减少 50,969.00
		研发费用	增加 50,969.00

(2) 会计估计变更

本公司本年度内无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

2018 年 6 月, 为响应精准扶贫政策, 公司帮扶张掖市甘州区沙井镇东五村农户、大满镇新新村农户进行投资养殖脱贫。

2018 年 12 月, 公司董事长乔喜红先生赴甘肃农业大学植物保护学院参加“鸿泰奖学金”颁发仪式。

三、持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持良好的自主经营能力; 公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 行业发展势头良好; 主要财务数据、业务等经营指标健康; 经营管理层、核心技术人员队伍稳定; 公司挂牌后, 公司治理更加规范, 管理团队稳定, 公司不存在影响持续经营的重大风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

农业是国民经济的基础，种业又是农业生产的前端和保障。为了保障粮食的供应和社会的稳定，必须要保证每年农业生产的稳定性和高质量，依靠种业的发展来保障农业生产的持续发展将是未来的主要趋势。与国际农业发达国家相比，我国的种子行业仍是一个新兴行业，种业对农业生产的贡献率仍有较大的提升空间，市场空间和发展潜力巨大。未来一段时间，我国种业仍将保持良好的发展趋势，整个产业正向着生产营销集约化、繁育加工标准化、协作生产订单化、产品竞争国际化、种子品种高效化、技术应用普及化等方向发展。

(二) 公司发展战略

公司制定了长远、稳定的战略规划。在未来的实际经营过程中，公司计划稳固和扩大现有的种植面积，提升生产加工能力，加强新品种的引进和自有品种的研发，构建自有的营销网络，树立品牌形象，提高公司产品的市场份额，不断提升企业的市场竞争力。

(三) 经营计划或目标

公司通过对目前自身基本情况、主营业务以及市场发展趋势的分析和判断，制定了未来两年公司的总体经营目标：未来两年，公司重点巩固和扩大现有的代繁加工业务，扩大种植面积和品种范围，并且适时地引进一些新的品种，为公司自有销售渠道的建设和市场开拓做好铺垫。

1、市场拓展计划

公司前期主要的经营方式是通过订单引导生产，因此经营的主要精力投放在玉米种子的种植和加工上，随着公司引进了三个新品种的独家生产经营权，公司未来将启动自有营销网络的建设，树立企业品牌形象，建立有效的销售网络。

未来在企业产品营销策略上，综合利用价格、促销、传播、服务等手段，形成有效的营销组合；在企业产品营销定位上，坚持高品质、差异化的原则，突出服务特色，在售前、售中、售后的各个环节，为客户提供一站式的服务。

2、人力资源计划

随着公司今后主营业务的发展，公司重视人才的培养和招聘，把引进人才和培养人才作为公司最重要的工作之一，为公司生产经营管理所需要的人力资源做好保障。对外，公司重点考虑引进科研育种人才，对种业生产经营有经验的高素质管理人员；对内，重点加强现有人员的岗位专业技能培训，不断提升员工团队的整体素质；同时，完善薪酬体系、激励机制、绩效考核等制度，充分发挥绩效激励作用。

3、管理提升计划

公司坚持以规范化管理为原则,健全各项规章制度,做到有章可循,按章办事,降低各个环节中的操作风险,努力使各职能部门发挥最大的效能。公司将进一步完善组织机构的设置,明确和细分各个部门的职能和权责,既要保证各部门工作的独立性,起到互相督促的制约作用,又要保证各部门之间的协同合作,发挥管理效益的积极作用。公司通过各项激励制度保证员工的个人利益能和企业利益相结合,同时调动公司员工的主观能动性,提高工作效率。公司重视企业文化环境的营造,用优秀的企业文化加强员工的归属感,增强团队的凝聚力,为企业的发展提供活力。

4、财务管理计划

公司现阶段的财务管理水平能基本满足公司日常生产经营的需要。但是随着经营业务的发展,对财务管理工作的要求也越来越高。公司将在现有工作的基础上,认真贯彻执行国家有关政策,不断完善及健全公司的财务制度,严格按照会计准则的要求,完善账务处理和相关的核算等,为公司管理层的决策提供严谨的财务数据。

5、生产运营计划

公司计划不断完善现有的生产经营流程,提高生产效率,降低成本,为企业创造更多的经济效益。重点加强新技术的研发,提升生产加工运作水平,提高制种基地的安全管理工作,保证公司的实际生产能将效益和效率有机的结合。

(四) 不确定性因素

公司在制定和实施发展战略中,因为市场、政策不确定因素影响,可能会对发展战略进行调整,公司核心技术人员拥有丰富的制种经验,对应制定相应的战略计划,预防可能出现的风险。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧的风险

我国的种子企业数量众多,行业内拥有种子生产经营许可证的企业最多时达到 8,700 多家。我国种子市场竞争激烈,其中多数种子企业科技创新能力较弱,而具备“育、繁、推”一体化经营能力的企业更是凤毛麟角。伴随着我国种业市场化进程的加快,基于对我国种业市场长期看好的预期,国际种业巨头陆续进入国内市场,导致行业竞争日趋加剧。国内种子企业的综合竞争力与跨国种业公司相比有较大差距,在市场竞争中受到较大的威胁和冲击。

应对措施:针对上述问题,2016 年 11 月公司将甘肃(张掖)鸿泰种业科技研究发展中心纳入公司科研体系,充实公司科研队伍,公司未来将着手发展育繁推经营模式,提高自有品种的培育能力,继续发挥种子质量品控方面的优势,保持现有的种子质量口碑,不断创新优化公司的业务结构。减少生产经营季节性风险对公司的影响。

2、流动性资金不足的风险

农业种植具有明显的季节性特征,公司主要制种基地在张掖,属春播玉米即春季耕种、秋季收获,因而造成玉米制种企业的收入和支出也具有较强的季节性特征。公司的生产经营的季节性特点,使公司的销售收入、成本费用和现金流量呈现不均衡状态,特别是在与制种基地合作方面,公司需要在播种前向制种基地预付部分款项,年末与制种基地结算尾款。因此,这两个时点的流动资金需求较大,如果公司因为流动资金不足不能及时向制种基地支付款项,则会影响公司未来与制种基地的合作和生产,

对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：针对上述问题，公司在现有基础上，加大内部的成本控制，避免不必要的开支。公司继续维护良好的信誉，与银行等金融机构维持融洽的合作关系，保持畅通的融资渠道；在对金融机构保持合作关系的同时，公司仍积极开拓营销渠道的建设，直接面向市场，扩大公司的竞争力和影响力并建立公司自有的销售渠道，使公司成为具有竞争能力的制种企业。

3、公司治理风险

实际运行中,因公司股权结构单一,股东乔喜红和马海文为夫妻关系,并为公司的实际控制人和董事会成员,对公司经营发展战略的制定和公司的综合治理具有非常重要的影响。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,市场范围不断拓展,股东人数不断增多,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：针对上述问题，公司规范经营，股份公司自设立以来,根据《公司法》和《公司章程》等规定,设立了股东大会、董事会和监事会,规范三会会议制度,并每年修订完善《鸿泰手册》,以此健全公司的管理制度和内部控制制度。

4、自然灾害风险

公司属于农业范畴的企业,主营业务为玉米杂交种子的代繁加工。气候条件和病虫害对农业生产的影响十分明显,种子生产更易受到旱、涝、风、雨、冰雹、霜冻等自然灾害的影响。公司的种子生产基地主要集中于张掖市内,若公司种子生产基地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害,将直接影响公司种子的产量和质量,进而影响公司经营稳定性。

应对措施：针对上述问题,公司管理措施如下:为应对自然灾害风险,公司将积极调整播种时间适时播种,同时加大主要病虫害防治力度。

(二) 报告期内新增的风险因素

不适用

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	五.二.(二)
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	
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	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
甘肃鸿泰种业股份有限公司	于清春、朝阳元隆种业有限公司、朝阳天丰宏润农业科技发展有限公司	并未按合同约定按时、足额向原告支付种子款	2,754,441.00	7.29%	否	2018 年 9 月 6 日
总计	-	-	2,754,441.00	7.29%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼尚未判决，公司目前生产经营尚未受到重大不利影响。

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
甘肃鸿泰种业股份有限公司	陈小兰、何婷、何露露、闫翠英	原告因与被告就何志锋（已故）确认劳动关系纠纷一案不服	270,000.00	原告向被告陈小兰、何婷、何露露、闫翠英支付各类款项 27 万元，于 2019 年 1 月 15 日前一次性支付	2019 年 1 月 11 日
总计	-	-	270,000.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

本次诉讼判决，对公司目前生产经营尚未受到重大不利影响。

（二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
张掖市力邦农业开发有限公司	10,000,000.00	2018.1.16-2020.1.15.	保证	连带	已事前及时履行	否
张掖市丽源节水器材有限责任公司	2,000,000.00	2018.1.24-2020.1.23	保证	连带	已事前及时履行	否
张掖市隆福金鼎餐饮有限公司	4,000,000.00	2019.1.29-2021.1.28	保证	连带	已事后补充履行	否
张掖市睿科农林牧科技发展有限公司	3,000,000.00	2019.6.10-2021.6.9	保证	连带	已事后补充履行	否
张掖市隆福金鼎餐饮有限公司	3,600,000.00	2019.9.29-2021.9.28	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	22,600,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	22,600,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0
----------------------------	---

清偿和违规担保情况：

截至 2018 年 12 月 31 日，张掖市力邦农业开发有限公司贷款 1000 万, 张掖市丽源节水器材有限责任公司 200 万，张掖市隆福金鼎餐饮有限公司 400 万，已在合同期内还款，张掖市睿科农林牧开发有限公司 300 万、张掖市隆福金鼎餐饮管理有限责任公司 360 万未在还款期内。 公司在 2018 年 1 月 30 日为张掖市隆福金鼎餐饮有限公司提供担保，向张掖农村商业银行股份有限公司八一支行贷款提供连带责任保证，担保金额为人民币 400 万元整，担保期限：1 年。 2018 年 6 月 11 日为张掖市睿科农林牧科技发展有限公司提供担保，向张掖农村商业银行股份有限公司南关支行贷款提供连带责任保证，担保金额为人民币 300 万元整，担保期限：1 年。 以上担保议案于 2018 年 8 月 8 日第二届董事会第九次会议补充审议（公告编号：2018-018），本次对外担保不会对公司持续发展产生重大不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

（一）公司控股股东、实际控制人避免同业竞争的承诺为避免公司股东今后出现同业竞争的情况，公司股东乔喜红与马海文签署《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下： “本人作为甘肃鸿泰种业股份有限公司（以下简称股份公司）的股东（控股股东/实际控制人），除已披露情形外，本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生潜在的同业竞争，本人承诺如下： 1、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济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。 2、本人在作为股份公司股东（控股股东/实际控制人）期间，本承诺持续有效。 3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。 4、本承诺为不可撤销的承诺。” （二）公司董事、监事、高级管理人员避免同业竞争的承诺为避免公司董事、监事、高级管理人员控制的其他公司出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下： “本人作为甘肃鸿泰种业股份有限公司（以下简称股份公司）的董事/监事/高级管理人员，除已披露情形外，本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生潜在的同业竞争，本人承诺如下： 1、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济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。 2、本人在作为股份公司董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。 3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。 4、本承诺为不可撤销的承诺。” （三）甘肃（张掖）鸿泰种业科技研究发展中心与公司的同业竞争情况甘肃（张掖）鸿泰种业科技研究发展中心作为实际控制人乔喜红实际控制的民办非企业单位，其营

业范围与鸿泰种业的经营范围确有重合的地方，但是该中心自成立至今未实际开展任何业务，与鸿泰种业不存在任何形式的关联交易及同业竞争情况。

（四）公司控股股东、实际控制人避免同业竞争的承诺

为避免公司股东今后出现同业竞争的情况，公司股东乔喜红与马海文签署《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为甘肃鸿泰种业股份有限公司（以下简称股份公司）的股东（控股股东/实际控制人），除已披露情形外，本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、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济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司股东（控股股东/实际控制人）期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

4、本承诺为不可撤销的承诺。”

（五）公司董事、监事、高级管理人员避免同业竞争的承诺

为避免公司董事、监事、高级管理人员控制的其他公司出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为甘肃鸿泰种业股份有限公司（以下简称股份公司）的董事/监事/高级管理人员，除已披露情形外，本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、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济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

4、本承诺为不可撤销的承诺。”

（六）、公司资金被关联方占用情形以及相关措施

对于关联方在报告期内占用资金的情况，公司的控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员作出承诺如下：

1、全体股东承诺将严格遵守公司财务制度，公司支出的备用金严格履行财务审批及报账手续，除特殊的大额采购情形之外，做到个人占用公司款项按照《财务管理制度》的规定结清；

2、全体股东及董事、监事、高级管理人员将诚信和善意地履行自己的义务，尽量避免和减少与公司之间的关联方占用资金行为，保证公司资产的独立性。对于无法避免或有合理理由存在的关联方占用资金行为，应按照有关法律法规、规章及其他规范性文件和《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等的有关规定履行股东大会或董事会审批和决策程序；

3、保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；加强审查及责任追究，做到公司信息披露的真实、准确、及时和完整，减少和规范关联方往来款的发生；

4、保证不利用占用的资金非法转移公司的资金、利润，不损害公司及非关联方的利益。”

公司为了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，《公司章程》第

三十八条规定,“公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的,给公司造成损失的,应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司其它股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利,控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益,不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。”除《公司章程》之外,公司制定了三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度,明确规定了关联交易公允决策的审批权限和召集、表决程序,明确规定了关联方回避制度,以保证尽量避免和减少与公司之间的关联方占用资金行为以及关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性,确保了公司资产安全,可以有效保护公司及中小股东的利益。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	1,427,819.02	1.68%	公司与甘肃银行 2017 年签订《最高额抵押合同》,以房屋建筑物、机器设备以及土地使用权,设定抵押办理最高额抵押借款,截止 2018 年 6 月 30 日取得甘肃银行股份有限公司西大街支行短期借款 25,000,000.00 元,期限为一年
房屋及建筑物	抵押	3,387,492.00	4.00%	公司与甘肃银行 2017 年签订《最高额抵押合同》,以房屋建筑物、机器设备以及土地使用权,设定抵押办理最高额抵押借款,截止 2018 年 6 月 30 日取得甘肃银行股份有限公司西大街支行短期借款 25,000,000.00 元,期限为一年
机器设备	抵押	8,268,272.44	9.76%	公司与甘肃银行 2017 年签订《最高额抵押合同》,以房屋建筑物、机器设备以及土地使用权,设定抵押办理最高额抵押借款,截止 2018 年 6 月 30 日取得甘肃银行股份有限公司西大街支行短期借款 25,000,000.00 元,期限为一年

总计	-	13,083,583.46	15.44%	-
----	---	---------------	--------	---

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	7,500,000	25%		7,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000	21.67%		6,500,000	21.67%
	董事、监事、高管	6,500,000	21.67%		6,500,000	21.67%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	75%		22,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	75%		22,500,000	75%
	董事、监事、高管	22,500,000	75%		22,500,000	75%
	核心员工	-	-			
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数		5				

(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	乔喜红	24,500,000	-	24,500,000	81.67%	19,125,000	5,375,000
2	马海文	4,500,000	-	4,500,000	15.00%	3,375,000	1,125,000
3	黄泳龙	500,000	-	500,000	1.66%	0	500,000
4	武开轩	450,000	-	450,000	1.50%	0	450,000
5	徐国华	50,000	-	50,000	0.17%	0	50,000
合计		30,000,000	0	30,000,000.00	100%	22,500,000	7,500,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东马海文与乔喜红系夫妻关系。

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

乔喜红，男，1974 年出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权；2010 年 6 月毕业于甘肃农业大学农业推广专业，硕士学位，研究生学历。1996 年 1 月至 2002 年 11 月在中国种子集团有限公司张掖公司历任质量控制部经理、生产部经理职位；2002 年 12 月至 2011 年 6 月在中国种子集团有限公司张掖分公司历任副总经理、党支部书记、总经理、西北区域中心总经理职位；2011 年 7 月创办甘肃鸿泰种业科技有限责任公司并担任执行董事、总经理；2013 年 9 月至今任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

乔喜红，基本情况详见 2016 年年度报告“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

马海文，女，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；1997 年 6 月毕业于长江水文学校工业与民用建筑专业，大专学历。1997 年 7 月至今在甘肃省张掖市甘州区水务局下属水政水资源办公室工勤岗位工作；2013 年 9 月至今任公司董事。

马海文与乔喜红系夫妻关系报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	甘肃银行股份有限公司张掖分行营业部	10,000,000.00	8.70%	2018.04.09-2019.04.08	否
银行贷款	甘肃银行股份有限公司张掖分行营业部	10,000,000.00	8.70%	2018.04.23-2019.04.22	否
银行贷款	甘肃银行股份有限公司张掖分行营业部	5,000,000.00	8.70%	2018.09.20-2019.09.20	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司张掖分行	3,000,000.00	3.915%	2018.12.06-2019.12.05	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司张掖分行	4,000,000.00	3.915%	2018.12.10-2019.12.09	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司张掖分行	3,000,000.00	3.915%	2018.12.14-2019.12.13	否
银行贷款	张掖农村商业银行股份有限公司南关支行	6,000,000.00	6.09%	2018.12.21-2019-12.20	否
合计	-	41,000,000.00	-	-	-

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
乔喜红	董事长、总	男	1974 年 12 月	研究	2016 年 12 月	是

	经理			生	20 日至 2019 年 12 月 19 日	
马海文	董事	女	1976 年 3 月	大专	2016 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 19 日	是
朱新元	董事、副总经理	男	1967 年 3 月	大专	2016 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 19 日	是
任泽英	董事	女	1982 年 4 月	大专	2016 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 19 日	是
赵红燕	董事、财务总监、董事会秘书	女	1988 年 12 月	本科	2016 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 19 日	是
李乐凯	监事会主席	男	1984 年 11 月	大专	2016 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 19 日	是
盖玉城	监事	男	1962 年 1 月	大专	2016 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 19 日	是
孙海涛	监事	男	1988 年 5 月	大专	2016 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 19 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

马海文与乔喜红系夫妻关系。除此之外公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
乔喜红	董事长、总经理	24,500,000	-	24,500,000	81.67%	
马海文	董事	4,500,000		4,500,000	15%	
朱新元	董事、副总经理	0	0	0	0%	
赵红燕	董事、财务总	0	0	0	0%	

	监、董事会秘书					
任泽英	董事	0	0	0	0%	
李乐凯	监事会主席	0	0	0	0%	
盖玉城	监事	0	0	0	0%	
孙海涛	监事	0	0	0	0%	
合计	-	29,000,000	0	29,000,000.00	96.67%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
樊泽民	董事、副总经理	离任	无	辞职
任泽英	无	新任	董事	选举

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

任泽英女士，1982 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 6 月至 2007 年 10 月，在北京财经学院认证中心任培训老师；2007 年 11 月至 2009 年 12 月，在国际物流与运输学会中国分会任出纳；2011 年 9 月至今，在甘肃鸿泰种业股份有限公司任出纳；2018 年 5 月至今任甘肃鸿泰种业股份有限公司任董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
生产人员	20	15
销售人员	2	2
技术人员	3	3

财务人员	3	3
员工总计	35	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	4	4
专科	9	9
专科以下	20	16
员工总计	35	30

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：

截至本报告期末，人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况如下：

1、员工变动情况：公司共有员工 30 人，其中年初员工 35 人，期末 30 人，离职 5 人。

2、人才引进及招聘情况：公司依据岗位人员缺少情况，在甘肃省内各大高校、人才市场、招聘网站等引进公司需要人才。

3、培训计划情况：公司重视员工素质及能力培养，为之每年定期 3 月开展为期 1 月的培训，包括专业技能培训、技术规程培训、安全培训、公司规章制度培训、岗位职责培训及企业文化培训，不断提高技能和素养的过程中，也提高对公司认知度，切实为公司战略目标实现提供保障。

4、员工薪酬方面：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和相关法律法规、规范文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬、奖金、福利，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和人生意外伤害商业保险，足额报销城乡居民社会养老保险、新型农村合作医疗保险，为员工代扣代缴个人所得税。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控制度和“三会”运作体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司将持续加强公司治理建设、推进内控制度体系的完善和制度落实，确保公司规范运作和稳健发展。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够给所有股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的经营、投资等重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》、《公司对外投资融资管理制度》履行规定程序，并均按要求公告。截至报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	经审议的重大事项（简要描述）
------	------------	----------------

	数	
董事会	11	审议通过《关于〈甘肃鸿泰种业股份有限公司 2017 年年度总经理工作报告〉的议案》；审议通过《关于〈甘肃鸿泰种业股份有限公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》；审议通过《关于〈甘肃鸿泰种业股份有限公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》；审议通过《关于〈甘肃鸿泰种业股份有限公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》；审议通过《关于〈甘肃鸿泰种业股份有限公司 2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》；审议通过《关于〈甘肃鸿泰种业股份有限公司 2017 年度利润分配预案〉的议案》；审议通过《关于〈续聘瑞华会计师事务所会计事务所（特殊普通合伙）为甘肃鸿泰种业股份有限公司 2018 年度审计机构〉的议案》；审议通过《关于〈召开甘肃鸿泰种业股份有限公司 2017 年年度股东大会〉的议案》；审议通过《关于同意樊泽民先生辞去公司董事、副总经理 职务并聘任任泽英女士为公司董事的议案》；审议通过《关于公司符合非公开发行优先股条件的议案》；审议通过《关于公司非公开发行优先股预案的议案》；审议通过《关于修改公司章程（修订版）的议案》；审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；审议通过《关于签署附条件生效的优先股认购协议的议案》；审议通过《关于制定公司〈募集资金管理制度〉的议案》；审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行 优先股相关事宜的议案》；审议通过《关于公司设立募集资金专项账户的议案》；审议通过《关于公司与主办券商、存放募集资金银行签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的 议案》；补充审议通过《关于公司为张掖市隆福金鼎餐饮有限公司向张 掖农村商业银行股份有限公司八一支行贷款人民币 400 万元提供担保的议案》；补充审议通过《关于公司为张掖市睿科农林牧科技发展有限公司向张掖农村商业银行股份有限公司南关支行贷款人民币 300 万元 提供担保的议案》；审议通过《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；审议通过《关于〈2018 年半年度报

		告》的议案》；审议通过《关于公司为张掖市隆福金鼎餐饮有限公司向张掖农村商业银行股份有限公司八一支行贷款人民币 360 万元提供担保的议案》；审议通过《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；审议通过《关于公司在甘肃银行股份有限公司张掖分行申请人民币 500 万流动资金贷款的议案》；审议通过《关于公司为张掖市隆福金鼎餐饮有限公司向张掖农村商业银行股份有限公司八一支行贷款人民币 360 万元增加至 380 万元提供担保的议案》；审议通过《关于提议召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》；审议通过《关于公司符合非公开发行优先股条件的议案》；审议通过《关于公司非公开发行优先股预案的议案》审议通过《关于修改公司章程（修订版）的议案》；审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；审议通过《关于签署附条件生效的优先股认购协议的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2018 年第五次临时股东大会的议案》；审议通过《关于公司在中国农业银行股份有限公司张掖分行申请人民币 1000 万流动资金贷款的议案》；审议通过《关于向银行申请贷款暨关联方提供反担保关联交易的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2018 年第六次临时股东大会的议案》；审议通过《关于公司拟购买张掖市现代农业投资股份有限公司所持甘肃东方种业交易中心股份有限公司股权的议案》；审议通过《关于公司拟在张掖农村商业银行股份有限公司南关支行申请人民币 300 万流动资金贷款的议案》；审议通过《关于公司拟在张掖农村商业银行股份有限公司南关支行申请人民币 1000 万元流动资金贷款的议案》；审议通过《关于公司拟向甘肃银行股份有限公司张掖分行申请综合授信 2500 万元的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2018 年第七次临时股东大会的议案》
监事会	2	审议通过《关于〈甘肃鸿泰种业股份有限公司 2017 年年度监事会工作报告〉的议案》；审议通过《关于〈甘肃鸿泰种业股份有限公司 2017 年年度公告编号：2018-002 2 财务决算报告〉的议案》；审议通过《关于〈甘肃鸿泰种业股份有限公司 2018 年度财

		务预算报告》的议案》；审议通过《关于〈甘肃鸿泰种业股份有限公司 2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》；审议通过《关于〈甘肃鸿泰种业股份有限公司 2017 年年度利润分配预案〉的议案》；审议通过《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》
股东大会	7	审议通过《关于〈甘肃鸿泰种业股份有限公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》审议通过《关于〈甘肃鸿泰种业股份有限公司 2017 年度监事会工作报告〉的议案》；审议通过《关于〈甘肃鸿泰种业股份有限公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》；审议通过《关于〈甘肃鸿泰种业股份有限公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》；审议通过《关于〈甘肃鸿泰种业股份有限公司 2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》；审议通过《关于〈甘肃鸿泰种业股份有限公司 2017 年度利润分配方案预案〉的议案》；审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为甘肃鸿泰种业股份有限公司 2018 年度审计机构的议案》；审议通过《关于同意樊泽民先生辞去公司董事、副总经理职务并聘任泽英女士为公司董事的议案》；审议通过《关于公司为张掖市隆福金鼎餐饮有限公司向张掖农村商业银行股份有限公司八一支行贷款人民币 400 万元提供担保 的议案》；审议通过《关于公司为张掖市睿科农林牧科技发展有限公司向张掖农村商业银行股份有限公司南关支行贷款人民币 300 万元提供担保的议案》；审议通过《关于公司为张掖市隆福金鼎餐饮有限公司向张掖农村商业银行股份有限公司八一支行贷款人民币 360 万元提供担保的议案》；审议通过《关于公司为张掖市隆福金鼎餐饮有限公司向张掖农村商业银行股份有限公司八一支行贷款人民币 360 万元增加至 380 万元提供担保的议案》；否决《关于公司符合非公开发行优先股条件的议案》否决《关于公司非公开发行优先股预案的议案》；否决《关于修改公司章程（修订版）的议案》；否决《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；否决《关于签署附条件生效的〈优先股认购协议〉的议案》；审议通过《关于制定公司〈募集资金管理制度〉的议案》；审议通过

		过《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行优先股相关事宜的议案》；审议通过《关于公司设立募集资金专项账户的议案》；审议通过《关于公司与主办券商、存放募集资金银行签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》；审议通过《关于公司符合非公开发行优先股条件的议案》；审议通过《关于公司非公开发行优先股预案的议案》；审议通过《关于修改公司章程（修订版）的议案》；审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；审议通过《关于签署附条件生效的〈优先股认购协议〉的议案》；审议通过《关于公司在中国农业银行股份有限公司张掖分行申请人民币 1000 万流动资金贷款的议案》；审议通过《关于向银行申请贷款暨关联方提供担保的关联交易的议案》；审议通过《关于公司拟在张掖农村商业银行股份有限公司南关支行申请人民币 1000 万元流动资金贷款的议案》、审议通过《关于公司拟向甘肃银行股份有限公司张掖分行申请综合授信 2500 万元的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三）公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、现场沟通等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与股权投资人及潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(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，监事会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

(一) 公司业务独立

公司主要从事玉米种子制种、技术服务和销售业务。具有完整的业务环节、独立的业务流程及生产经营场所，具备直接面向市场的独立经营能力；公司拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权，不存在控股股东对公司业务活动进行干预而损害公司利益的情形；公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司业务独立。

(二) 公司资产独立

公司各股东出资足额到位。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的房屋、机器设备的所有权或者使用权；截至本公开转让说明书签署之日，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的款项或者授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司资产独立完整、产权明晰，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。公司资产具备独立性。

(三) 公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举、聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会做出人事任免的情形；公司总经理、财务总监等高级管理人员等均专职在本公司工作并在本公司领薪；公司具有独立的劳动、人事和工资管理制度，并按照国家法律法规与员工签署《劳动合同》，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理社会养老保险。公司人员具备独立性。

(四) 公司财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制定了相应的财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立作出财务决策，独立对外签订合同，不受控股股东、实际控制人控制的其他企业干预或控制。公司财务具备独立性。

(五) 公司机构独立公司依法设置了股东大会、董事会、监事会，已聘任总经理、副总经理、财

务总监和董事会秘书等高

级管理人员，在公司内部设立了市场部、育种研究中心、生产部、加工厂部、综合办公室、财务部、质控中心等多个部门。公司内部经营管理机构健全，能够按照《公司章程》和内部规章制度的规定独立行使经营管理职权，相关机构的人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，不存在机构混同的情形。公司机构具备独立性

(三) 对重大内部管理制度的评价

- 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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
- 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，继续完善公司财务管理体系。
- 3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、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，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司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相关制度，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	
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	李宗义、鱼海波
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 审计报告 瑞华审字【2019】62010028 号 甘肃鸿泰种业股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了甘肃鸿泰种业股份有限公司（以下简称“鸿泰种业”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了鸿泰种业 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于鸿泰种业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 鸿泰种业管理层对其他信息负责。其他信息包括 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 鸿泰种业管理层（以下简称“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，管理层负责评估鸿泰种业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鸿泰种业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿泰种业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对鸿泰种业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鸿泰种业不能持续经营。

（五）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。

（六）就鸿泰种业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____
李宗义

中国·北京

中国注册会计师：_____
鱼海波

2019 年 4 月 20 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	22,458,587.98	18,868,808.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	18,036,099.86	12,008,784.91
其中：应收票据			
应收账款	六、2	18,036,099.86	12,008,784.91
预付款项	六、3	2,967,975.48	21,509,848.35
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	270,952.00	782,135.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	574,498.80	215,984.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	934,022.75	899,004.64
流动资产合计		45,242,136.87	54,284,567.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、7	1,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	六、8	26,166,163.62	21,509,652.85
在建工程	六、9	1,800,000.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	3,913,700.46	4,114,647.13
开发支出	六、11	47,105.38	

商誉			
长期待摊费用	六、12	461,948.74	522,567.27
递延所得税资产	六、13	156,371.46	101,099.35
其他非流动资产	六、14	5,315,000.00	
非流动资产合计		39,360,289.66	26,247,966.60
资产总计		84,602,426.53	80,532,533.77
流动负债：			
短期借款	六、15	41,000,000.00	43,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、16	4,274,787.67	639,948.56
其中：应付票据			
应付账款	六、16	4,274,787.67	639,948.56
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	300,000.00	392,082.76
应交税费	六、18	363,456.39	67,619.90
其他应付款	六、19	878,051.63	220,514.80
其中：应付利息			
应付股利			
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		46,816,295.69	44,320,166.02
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			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,816,295.69	44,320,166.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	247,434.55	247,434.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	767,841.15	610,810.38
一般风险准备			
未分配利润	六、23	6,770,855.14	5,354,122.82
归属于母公司所有者权益合计		37,786,130.84	36,212,367.75
少数股东权益			
所有者权益合计		37,786,130.84	36,212,367.75
负债和所有者权益总计		84,602,426.53	80,532,533.77

法定代表人：乔喜红

主管会计工作负责人：王达祖

会计机构负责人：赵红燕

（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		22,323,323.37	18,856,982.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	18,036,099.86	12,008,784.91
其中：应收票据			
应收账款	十四、1	18,036,099.86	12,008,784.91
预付款项		2,858,775.48	21,509,848.35
其他应收款	十四、2	970,479.70	907,132.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货		574,498.80	215,984.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		934,022.75	899,004.64
流动资产合计		45,697,199.96	54,397,737.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	30,000.00	30,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产		26,166,163.62	21,509,652.85
在建工程		1,800,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,615,384.05	4,114,647.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		461,948.74	522,567.27
递延所得税资产		156,371.46	101,099.35
其他非流动资产		5,315,000.00	
非流动资产合计		39,044,867.87	26,277,966.60
资产总计		84,742,067.83	80,675,704.35
流动负债：			
短期借款		41,000,000.00	43,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,274,787.67	639,948.56
其中：应付票据			
应付账款		4,274,787.67	639,948.56
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		300,000.00	392,082.76
应交税费		363,382.55	67,619.90
其他应付款		878,051.63	220,514.80
其中：应付利息			
应付股利			
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		46,816,221.85	44,320,166.02
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,816,221.85	44,320,166.02
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		247,434.55	247,434.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		767,841.15	610,810.38
一般风险准备			
未分配利润		6,910,570.28	5,497,293.40
所有者权益合计		37,925,845.98	36,355,538.33
负债和所有者权益合计		84,742,067.83	80,675,704.35

(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		47,899,709.12	34,156,298.97
其中：营业收入	六、24	47,899,709.12	34,156,298.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,913,447.89	35,080,085.68
其中：营业成本	六、24	39,367,448.17	27,400,546.96
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、25	89,548.14	79,441.71
销售费用	六、26	772,531.82	281,732.10
管理费用	六、27	3,320,963.87	4,161,045.54
研发费用	六、28		50,969.00
财务费用	六、29	3,009,474.38	3,069,621.93
其中：利息费用	六、29	2,867,485.45	3,001,247.52
利息收入	六、29	12,206.57	14,561.78
资产减值损失	六、30	353,481.51	36,728.44
信用减值损失			
加：其他收益	六、31	121,833.30	62,000.00
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			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,108,094.53	-861,786.71
加：营业外收入	六、32	1,035,683.40	1,023,864.61
减：营业外支出	六、33	282,248.71	13,000.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,861,529.22	149,077.12
减：所得税费用	六、34	287,766.13	191,224.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,573,763.09	-42,147.26
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（净亏损以“－”号填列）		1,573,763.09	-42,147.26
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		1,573,763.09	-42,147.26
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		1, 573, 763. 09	-42, 147. 26
归属于母公司所有者的综合收益总额		1, 573, 763. 09	-42, 147. 26
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（元/股）	十五、2	0. 0525	-0. 0014
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	0. 0525	-0. 0014

法定代表人：乔喜红

主管会计工作负责人：王达祖

会计机构负责人：赵红燕

（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	十四、4	47, 899, 709. 12	34, 156, 298. 97
减：营业成本	十四、4	39, 367, 448. 17	27, 400, 546. 96
税金及附加		89, 548. 14	79, 441. 71
销售费用		772, 531. 82	281, 732. 10
管理费用		3, 309, 697. 10	4, 085, 172. 34
研发费用			
财务费用		3, 009, 196. 42	3, 069, 650. 75
其中：利息费用		2, 867, 485. 45	3, 001, 247. 52
利息收入		12, 174. 53	14, 497. 96
资产减值损失		368, 481. 68	21, 728. 27
信用减值损失			
加：其他收益		121, 833. 30	62, 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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1, 104, 639. 09	-719, 973. 16
加：营业外收入		1, 035, 683. 40	1, 023, 864. 61
减：营业外支出		282, 248. 71	13, 000. 78

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,858,073.78	290,890.67
减：所得税费用		287,766.13	191,224.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,570,307.65	99,666.29
（一）持续经营净利润		1,570,307.65	99,666.29
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,570,307.65	99,666.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		40,103,936.72	32,671,954.73
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、35	1,270,646.33	1,597,126.36
经营活动现金流入小计		41,374,583.05	34,269,081.09
购买商品、接受劳务支付的现金		14,250,087.41	16,943,157.92
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		2,999,784.35	2,787,931.44
支付的各项税费		135,457.13	219,960.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	2,232,564.34	3,950,319.47
经营活动现金流出小计		19,617,893.23	23,901,369.28
经营活动产生的现金流量净额		21,756,689.82	10,367,711.81
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		11,649,425.22	724,708.00
投资支付的现金		1,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,149,425.22	724,708.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,149,425.22	-724,708.00
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		41,000,000.00	58,000,000.00
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		41,000,000.00	58,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,867,485.45	3,001,247.52
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	六、35	150,000.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计		46,017,485.45	57,051,247.52
筹资活动产生的现金流量净额		-5,017,485.45	948,752.48

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		3,589,779.15	10,591,756.29
加：期初现金及现金等价物余额		18,868,808.83	8,277,052.54
六、期末现金及现金等价物余额		22,458,587.98	18,868,808.83

法定代表人：乔喜红

主管会计工作负责人：王达祖

会计机构负责人：赵红燕

(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		40,103,936.72	32,671,954.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,169,690.83	1,597,062.54
经营活动现金流入小计		41,273,627.55	34,269,017.27
购买商品、接受劳务支付的现金		14,250,087.41	16,943,157.92
支付给职工以及为职工支付的现金		2,933,848.65	2,721,992.44
支付的各项税费		134,861.86	219,960.45
支付其他与经营活动有关的现金		2,321,578.13	3,999,377.97
经营活动现金流出小计		19,640,376.05	23,884,488.78
经营活动产生的现金流量净额		21,633,251.50	10,384,528.49
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		11,649,425.22	724,708.00
投资支付的现金		1,500,000.00	
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		13,149,425.22	724,708.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,149,425.22	-724,708.00
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		41,000,000.00	58,000,000.00
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		41,000,000.00	58,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,867,485.45	3,001,247.52
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计		46,017,485.45	57,051,247.52
筹资活动产生的现金流量净额		-5,017,485.45	948,752.48
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		3,466,340.83	10,608,572.97
加：期初现金及现金等价物余额		18,856,982.54	8,248,409.57
六、期末现金及现金等价物余额		22,323,323.37	18,856,982.54

(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
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		所有者权益
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				247,434.55				610,810.38		5,354,122.82		36,212,367.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				247,434.55				610,810.38		5,354,122.82		36,212,367.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									157,030.77		1,416,732.32		1,573,763.09
（一）综合收益总额											1,573,763.09		1,573,763.09
（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									157,030.77		-157,030.77		

1. 提取盈余公积									157,030.77		-157,030.77		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				247,434.55				767,841.15		6,770,855.14		37,786,130.84

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	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
		优先	永续	其他									

		股	债			股	收益			准备			
一、上年期末余额	30,000,000.00				247,434.55				600,843.75		5,406,236.71		36,254,515.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				247,434.55				600,843.75		5,406,236.71		36,254,515.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									9,966.63		-52,113.89		-42,147.26
（一）综合收益总额											-42,147.26		-42,147.26
（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									9,966.63		-9,966.63		
1．提取盈余公积									9,966.63		-9,966.63		
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				247,434.55				610,810.38		5,354,122.82	36,212,367.75

法定代表人：乔喜红

主管会计工作负责人：王达祖

会计机构负责人：赵红燕

（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	30,000,000.00				247,434.55				610,810.38		5,497,293.40	36,355,538.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				247,434.55				610,810.38		5,497,293.40	36,355,538.33
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									157,030.77		1,413,276.88	1,570,307.65
(一) 综合收益总额											1,570,307.65	1,570,307.65
(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									157,030.77		-157,030.77	
1. 提取盈余公积									157,030.77		-157,030.77	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				247,434.55				767,841.15		6,910,570.28	37,925,845.98

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	30,000,000.00				247,434.55				600,843.75		5,407,593.74	36,255,872.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				247,434.55				600,843.75		5,407,593.74	36,255,872.04
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									9,966.63		89,699.66	99,666.29
（一）综合收益总额											99,666.29	99,666.29
（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								9,966.63		-9,966.63		
1. 提取盈余公积								9,966.63		-9,966.63		
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				247,434.55				610,810.38		5,497,293.40	36,355,538.33

甘肃鸿泰种业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

甘肃鸿泰种业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2011年7月6日由甘肃张掖市工商行政管理局批准成立,现总部位于甘肃省张掖市甘州区张肃公路12公里处。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月20日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事:玉米新品种选育及栽培技术方面的研究;玉米杂交种生产,主要农作物种子销售,农作物种植,不再分装的包装种子、农膜、农业机械、农副产品(不含粮食)的销售。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参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15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事玉米新品种选育及栽培技术方面的研究；农作物种子的生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”、16、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一

控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确

认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的

未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄分析法划分为若干组合, 再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备, 计入当期损益。
合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内的关联方组合	其他方法

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内的关联方组合	0.00	0.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于金额在 500 万元以下的单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、库存商品领用和发出时按“个别认定法”计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减

值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对

于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价

值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年

以上的各项费用。本公司长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。本公司的长期待摊费用主要包括棚膜、竹夹板、篷布等。

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

20、预计负债

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

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

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

21、收入

（1）商品销售收入

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

收入确认的具体方法

公司目前的销售主要以客户的订单为导向，公司接受客户的委托，为客户的自有品种种子提供代繁加工。

①代繁生产种子销售收入：委托代繁种子按照合同要求生产、加工、包装完毕，经双方现场质量检验合格后确认，按照结算协议金额确认收入。

②加工剩余物料销售收入：主要指玉米芯、玉米渣、检验不符合要求的玉米

种子的销售收入，发货时确认收入。

③亲本种子销售收入：客户委托代繁提供的亲本种子，向生产基地（当地村社）销售，在发运时确认收入。

④自有生产经营权的品种种子销售收入：具有生产经营权的品种种子根据订单生产、加工并销售，按照合同约定金额，经过双方现场质量检验合格发货确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、政府补助

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

应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基

础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债

同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

24、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司已按照上述通知编制财务报表, 比较财务报表已相应调整, 对财务报表的影响列示如下:

单

位: 元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	2018 年 1 月 1 日	
		应收账款	减少 12,008,784.91
		应收票据及应收账款	增加 12,008,784.91
2	本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	2018 年 1 月 1 日	
		应付账款	减少 639,948.56
		应付票据及应付账款	增加 639,948.56
3	本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	2017 年度	
		管理费用	减少 50,969.00
		研发费用	增加 50,969.00

(2) 会计估计变更

本公司本年度内无会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

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

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

影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收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。

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者

资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按照加工剩余物料销售收入10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 11%税率。根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 10%

2、税收优惠及批文

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、国家发改委 9 号令、国家发改委 2014 年 15 号令、国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告（2015 年 14 号公告）、财税〔2011〕58 号文件《关于深入实施西部大开发战略税收政策的通知》和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年 12 号）之规定，本公司从事玉米种子生产、加工、销售业务，符合“《产业结构调整指导目录（2011 年本）修正》”鼓励类项目第一项农林业第八小项“种子生产、加工、贮藏及鉴定”的范围，可享受西部大开发优惠政策。因此，本公司从事的玉米制种经营业务企业所得税减按 15% 征收。

（2）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条文件之规定，从事生产种子所取得的收入免征增值税。因此，本公司从事的玉米种子经营业务所取得的收入免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	22,458,587.98	18,868,808.83
合 计	22,458,587.98	18,868,808.83

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	18,036,099.86	12,008,784.91
合 计	18,036,099.86	12,008,784.91

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,985,368.27	100.00	949,268.41	5.00	18,036,099.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	18,985,368.27	100.00	949,268.41	5.00	18,036,099.86

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,640,826.22	100.00	632,041.31	5.00	12,008,784.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,640,826.22	100.00	632,041.31	5.00	12,008,784.91

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

年末公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,985,368.27	949,268.41	5.00
合 计	18,985,368.27	949,268.41	5.00

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 317,228.02 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00

元；本年转出坏账准备金额 0.92 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	0.92

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 14,310,866.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 75.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 715,543.34 元。

⑤本公司本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本公司本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,888,975.48	97.34	21,509,848.35	100.00
1 至 2 年	79,000.00	2.66		
合 计	2,967,975.48	100.00	21,509,848.35	100.00

注：本公司年末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,932,885.48 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 98.82%。

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	270,952.00	782,135.49
合 计	270,952.00	782,135.49

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	364,160.00	100.00	93,208.00	25.60	270,952.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	364,160.00	100.00	93,208.00	25.60	270,952.00

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	839,090.00	100.00	56,954.51	6.79	782,135.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	839,090.00	100.00	56,954.51	6.79	782,135.49

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

年末公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,160.00	3,208.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	300,000.00	90,000.00	30.00
合 计	364,160.00	93,208.00	25.60

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	300,000.00	600,000.00
往来款	64,160.00	239,090.00
合 计	364,160.00	839,090.00

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 36,253.49 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

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
A	保证金	180,000.00	2-3 年	49.44	54,000.00
B	保证金	120,000.00	2-3 年	32.95	36,000.00
C	往来款	63,960.00	1 年以内	17.56	3,198.00
D	往来款	200.00	1 年以内	0.05	10.00
合 计	—	364,160.00	—	100.00	93,208.00

⑥本公司本年无涉及政府补助的应收款项。

⑦本公司本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	123,421.51		123,421.51
库存商品	451,077.29		451,077.29
合 计	574,498.80		574,498.80

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	119,375.51		119,375.51
库存商品	96,609.44		96,609.44

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	215,984.95		215,984.95

(2) 存货年末余额无借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	934,022.75	899,004.64
合 计	934,022.75	899,004.64

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	1,500,000.00		1,500,000.00			
其中：按成本计量的	1,500,000.00		1,500,000.00			
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00			

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例 (%)	本年 现金 红利
	年 初	本年增加	本年 减少	年 末	年 初	本年 增加	本年 减少	年 末		
甘肃东方种业 交易中心股份 有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00					5.00	
合 计		1,500,000.00		1,500,000.00					—	

8、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	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	13,560,191.55	20,888,905.75	1,871,830.88	147,009.60	607,518.50	37,075,456.28
2、本年增加金额	4,025,447.00	3,436,215.00		7,800.00	100.00	7,469,562.00
(1) 购置		2,512,415.00		7,800.00	100.00	2,520,315.00
(2) 在建工程转入	4,025,447.00	923,800.00				4,949,247.00
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
4、年末余额	17,585,638.55	24,325,120.75	1,871,830.88	154,809.60	607,618.50	44,545,018.28
二、累计折旧						
1、年初余额	3,227,864.42	10,158,480.37	1,535,026.49	115,002.21	529,429.94	15,565,803.43
2、本年增加金额	666,990.91	2,002,238.28	111,965.28	11,726.12	20,130.64	2,813,051.23
（1）计提	666,990.91	2,002,238.28	111,965.28	11,726.12	20,130.64	2,813,051.23
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额	3,894,855.33	12,160,718.65	1,646,991.77	126,728.33	549,560.58	18,378,854.66
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）处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	13,690,783.22	12,164,402.10	224,839.11	28,081.27	58,057.92	26,166,163.62
2、年初账面价值	10,332,327.13	10,730,425.38	336,804.39	32,007.39	78,088.56	21,509,652.85

（2）截至 2018 年 12 月 31 日本公司无暂时闲置的固定资产。

（3）截至 2018 年 12 月 31 日本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）截至 2018 年 12 月 31 日本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）截至 2018 年 12 月 31 日本公司无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

①在建工程情况

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
加工设备技术改造	1,800,000.00		1,800,000.00			
合 计	1,800,000.00		1,800,000.00			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
箱变扩容及线路敷设工程	923,800.00		923,800.00	923,800.00		

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
职工宿舍装修工程	815,447.00		815,447.00	815,447.00		
包装车间零星工程	1,330,000.00		1,330,000.00	1,330,000.00		
种子分级仓基础土建工程	1,880,000.00		1,880,000.00	1,880,000.00		
加工设备技术改造	3,780,000.00		1,800,000.00			1,800,000.00
合 计	8,729,247.00		6,749,247.00	4,949,247.00		1,800,000.00

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
箱变增容及线路敷设工程	100.00	完工				自筹资金
职工宿舍装修工程	100.00	完工				自筹资金
包装车间零星工程	100.00	完工				自筹资金
种子分级仓基础土建工程	100.00	完工				自筹资金
加工设备技术改造	47.62	未完工				自筹资金
合 计	77.32					

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	品种生产经营权	软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,749,157.17	4,600,000.00	42,800.00	6,391,957.17
2、本年增加金额		308,603.18		308,603.18
(1) 自主研发		308,603.18		308,603.18
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	1,749,157.17	4,908,603.18	42,800.00	6,700,560.35
二、累计摊销				
1、年初余额	207,379.92	2,048,332.95	21,597.17	2,277,310.04
2、本年增加金额	34,983.11	470,286.73	4,280.01	509,549.85
(1) 计提	34,983.11	470,286.73	4,280.01	509,549.85
3、本年减少金额				
(1) 处置				

项 目	土地使用权	品种生产经营权	软件	合 计
4、年末余额	242,363.03	2,518,619.68	25,877.18	2,786,859.89
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	1,506,794.14	2,389,983.50	16,922.82	3,913,700.46
2、年初账面价值	1,541,777.25	2,551,667.05	21,202.83	4,114,647.13

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为4.61%。

（2）本公司本年度无未办妥产权证书的土地使用权。

11、开发支出

项 目	年 初 余 额	本年增加	本年减少		年 末 余 额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
玉米新品种研发		355,708.56	308,603.18		47,105.38
合 计		355,708.56	308,603.18		47,105.38

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
棚膜	309,569.81		105,425.53		204,144.28
竹夹板	86,286.83	21,600.00	24,270.00		83,616.83
篷布	126,710.63		18,603.00		108,107.63
吨袋		67,200.00	1,120.00		66,080.00
合 计	522,567.27	88,800.00	149,418.53		461,948.74

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,042,476.41	156,371.46	673,995.65	101,099.35

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	1,042,476.41	156,371.46	673,995.65	101,099.35

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		15,000.17
可抵扣亏损	11,544.73	126,813.38
合 计	11,544.73	141,813.55

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年		141,813.55	
2023 年	11,544.73		
合 计	11,544.73	141,813.55	

14、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
工程设备款	5,315,000.00	
合 计	5,315,000.00	

15、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	16,000,000.00	18,000,000.00
合 计	41,000,000.00	43,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 37、所有权或使用权受限制的资产。

16、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	4,274,787.67	639,948.56
合 计	4,274,787.67	639,948.56

(1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
工程设备款	2,657,687.50	249,987.50
农药款	721,082.10	316,627.00

项 目	年末余额	年初余额
材料款	537,429.52	73,290.00
代繁制种款	241,152.05	44.06
运费	107,436.50	
咨询费	10,000.00	
合 计	4,274,787.67	639,948.56

年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	340,361.51	2,668,844.52	2,709,206.03	300,000.00
二、离职后福利-设定提存计划	51,721.25	120,399.47	172,120.72	
合 计	392,082.76	2,789,243.99	2,881,326.75	300,000.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	328,168.46	2,602,897.91	2,631,066.37	300,000.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	12,193.05	65,946.61	78,139.66	
其中：医疗保险费	10,087.27	48,153.00	58,240.27	
工伤保险费	1,475.22	13,572.58	15,047.80	
生育保险费	630.56	4,221.03	4,851.59	
合 计	340,361.51	2,668,844.52	2,709,206.03	300,000.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	50,164.52	114,922.59	165,087.11	
2、失业保险费	1,556.73	5,476.88	7,033.61	
合 计	51,721.25	120,399.47	172,120.72	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按缴费基数的 19%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	343,038.24	55,649.75
印花税	19,972.78	10,017.29
个人所得税	445.37	1,952.86
合 计	363,456.39	67,619.90

19、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	878,051.63	220,514.80
合 计	878,051.63	220,514.80

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
运杂费	469,547.71	125,720.29
诉讼赔偿款	270,000.00	
加工费	119,721.05	75,582.80
社保金	12,782.87	13,211.71
质保金	6,000.00	6,000.00
合 计	878,051.63	220,514.80

②年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

21、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	247,434.55			247,434.55
合 计	247,434.55			247,434.55

22、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	610,810.38	157,030.77		767,841.15
合 计	610,810.38	157,030.77		767,841.15

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

23、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	5,354,122.82	5,406,236.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,354,122.82	5,406,236.71
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,573,763.09	-42,147.26
减：提取法定盈余公积	157,030.77	9,966.63
年末未分配利润	6,770,855.14	5,354,122.82

24、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	47,797,131.17	39,367,448.17	33,995,731.30	27,400,546.96
其他业务	102,577.95		160,567.67	
合 计	47,899,709.12	39,367,448.17	34,156,298.97	27,400,546.96

25、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	69,194.82	69,194.82
印花税	20,353.32	10,246.89
合 计	89,548.14	79,441.71

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运费	772,531.82	281,732.10
合 计	772,531.82	281,732.10

27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费用	1,063,946.79	1,359,570.34
折旧费	596,693.79	730,362.43
无形资产摊销	509,549.85	512,830.30
中介机构费用	507,507.55	1,026,583.00
业务招待费	132,853.15	138,446.53

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费及差旅费	81,658.60	125,308.54
车辆费	69,744.50	47,114.45
修理费	45,084.00	39,464.20
水电费	38,633.76	75,642.30
低值易耗品摊销	4,423.00	31,613.80
其他	270,868.88	74,109.65
合 计	3,320,963.87	4,161,045.54

28、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁费		8,050.00
工资		6,973.00
运费		3,493.00
材料款		31,312.00
其他		1,141.00
合 计		50,969.00

29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,867,485.45	3,001,247.52
减：利息收入	12,206.57	14,561.78
银行手续费	4,195.50	32,936.19
其他	150,000.00	50,000.00
合 计	3,009,474.38	3,069,621.93

30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	353,481.51	36,728.44
合 计	353,481.51	36,728.44

31、其他收益

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
政府补助	121,833.30	62,000.00	121,833.30
合 计	121,833.30	62,000.00	121,833.30

32、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
与企业日常活动无关的政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	35,683.40	23,864.61	35,683.40
合 计	1,035,683.40	1,023,864.61	1,035,683.40

33、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
对外捐赠支出	12,000.00	13,000.00	12,000.00
罚款支出	248.71	0.78	248.71
其他	270,000.00		270,000.00
合 计	282,248.71	13,000.78	282,248.71

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	343,038.24	194,483.62
递延所得税费用	-55,272.11	-3,259.24
合 计	287,766.13	191,224.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,861,529.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	279,229.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,055.07
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	-518.32
所得税费用	287,766.13

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	35,683.40	20,564.58
政府补助	1,121,833.30	1,062,000.00
利息收入	12,206.57	14,561.78
收到的往来款	100,923.06	500,000.00
合 计	1,270,646.33	1,597,126.36

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
费用支出	1,697,181.33	2,079,827.47
营业外支出	12,248.71	13,000.78
手续费及其它支出	4,195.50	32,936.19
支付的往来款	518,938.80	1,824,555.03
合 计	2,232,564.34	3,950,319.47

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资担保费	150,000.00	50,000.00
合 计	150,000.00	50,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,573,763.09	-42,147.26
加：资产减值准备	353,481.51	36,728.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,813,051.23	2,902,249.79
无形资产摊销	509,549.85	499,263.12
长期待摊费用摊销	149,418.53	157,663.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,867,485.45	3,001,247.52
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-55,272.11	-3,259.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-358,513.85	1,122.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,672,260.82	6,561,087.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,231,465.30	-2,746,244.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,756,689.82	10,367,711.81

补充资料	本年金额	上年金额
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	22,458,587.98	18,868,808.83
减：现金的年初余额	18,868,808.83	8,277,052.54
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	3,589,779.15	10,591,756.29

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	22,458,587.98	18,868,808.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	22,458,587.98	18,868,808.83
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	22,458,587.98	18,868,808.83
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	3,387,492.00	抵押借款
固定资产-机器设备	8,268,272.44	抵押借款
无形资产-土地使用权	1,427,819.02	抵押借款
合 计	13,083,583.46	

38、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
新三板挂牌补助	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
环保补贴	56,600.00	其他收益	56,600.00
电费补贴	28,770.00	其他收益	28,770.00
稳岗补贴	25,709.74	其他收益	25,709.74
纳税补贴	10,753.56	其他收益	10,753.56

(2) 政府补助退回情况

本公司本年无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

本年本公司未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃（张掖）鸿泰种业科技研究发展中心	张掖市	甘肃省张掖市	开展各种农业技术研究、以科研成果为农业生产服务；主要从事玉米新品种选育及栽培技术方面的研究；农业生物技术研究；农作物及土壤方面的化验测试分析；植物保护和各种科技咨询。	100.00		同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括短期借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益

最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司由销售部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产与金融负债列示如下：

项 目	金 额
非衍生金融资产及负债：	
应收账款	18,036,099.86
应付账款	3,734,787.67
短期借款	41,000,000.00

（二）金融资产转移

本公司年末无金融资产转移。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本公司年末无金融资产与金融负债的抵销。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
乔喜红	--	--	--	85.00	85.00
马海文	--	--	--	15.00	15.00

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
甘肃格瑞诺农业发展有限公司	实际控制人控制的公司
赵红燕	公司董事、董事会秘书、财务总监
任泽英	公司董事
朱新元	公司董事、副总经理
李乐凯	公司监事会主席
孙海涛	公司监事
盖玉城	公司监事

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乔喜红、马海文	25,000,000.00	2018年4月9日	2019年4月9日	否

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	617,520.00	602,705.47

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2017 年 1 月 17 日，张掖市力邦农业开发有限公司向张掖农商银行长安支行贷款 1,000.00 万元，由张掖市丽源节水器材有限责任公司、张掖市睿科农林牧科技发展有限公司、本公司提供连带责任担保。贷款期限：2017 年 1 月 17 日至 2018 年 1 月 16 日，担保期限为 2018 年 1 月 16 日至 2020 年 1 月 15 日。

2017 年 1 月 25 日，张掖市丽源节水器材有限责任公司向张掖农商银行南关分理处贷款 200.00 万元，由张掖市力邦农业开发有限公司、张掖市睿科农林牧科技发展有限公司、本公司提供连带责任担保。贷款期限：2017 年 1 月 25 日至 2018 年 1 月 24 日，担保期限为 2018 年 1 月 24 日至 2020 年 1 月 23 日。

2018 年 1 月 30 日，张掖市金鼎御府餐饮管理有限责任公司向张掖市农

村商业银行股份有限公司八一分行贷款 400.00 万元,由本公司提供连带责任担保。贷款期限:2018 年 1 月 30 日至 2019 年 1 月 29 日,担保期限为 2019 年 1 月 29 日至 2021 年 1 月 28 日。

2018 年 6 月 11 日,张掖市睿科农林牧开发有限公司向张掖农商银行南关分理处贷款 300.00 万元,由张掖市力邦农业开发有限公司、张掖市丽源节水器材有限责任公司、本公司提供连带责任担保。贷款期限:2018 年 6 月 11 日至 2019 年 6 月 10 日,担保期限为 2019 年 6 月 10 日至 2021 年 6 月 9 日。

2018 年 9 月 30 日,张掖市隆福金鼎餐饮有限公司向张掖市农村商业银行股份有限公司八一分行贷款 360.00 万元,由本公司提供连带责任担保。贷款期限:2018 年 9 月 30 日至 2019 年 9 月 29 日,担保期限为 2019 年 9 月 29 日至 2021 年 9 月 28 日。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司拟向中国建设银行股份有限公司张掖分行申请人民币 1,000.00 万元流动资金贷款,贷款期限 12 个月,截至本财务报告批准报出日,贷款合同尚未签订。

2019 年 4 月 12 日,本公司实际控制人乔喜红因涉嫌寻衅滋事罪被甘肃省张掖市甘州区公安局逮捕,逮捕通知书号为甘区公(刑)捕通字(2019)77 号。由于本公司一直稳健发展,上下游客户及合作基地稳定,截至本财务报告批准报出日,未发现此案件对本公司生产经营产生不利影响。

2、利润分配情况

本公司在资产负债表日后无利润分配计划。

3、销售退回

本公司在资产负债表日后未发生重要销售退回情况。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

本公司在资产负债表日后无满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组。

5、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计

准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

6、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十三、其他重要事项

1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司无报告分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、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	18,036,099.86	12,008,784.91
合 计	18,036,099.86	12,008,784.91

（1）应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,985,368.27	100.00	949,268.41	5.00	18,036,099.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	18,985,368.27	100.00	949,268.41	5.00	18,036,099.86

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,640,826.22	100.00	632,041.31	5.00	12,008,784.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,640,826.22	100.00	632,041.31	5.00	12,008,784.91

A、年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,985,368.27	949,268.41	5.00
合 计	18,985,368.27	949,268.41	5.00

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 317,228.02 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本年转出坏账准备金额 0.92 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	0.92

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 14,310,866.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 75.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 715,543.34 元。

⑤本公司本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本公司本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

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	970,479.70	907,132.36
合 计	970,479.70	907,132.36

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,063,687.70	100.00	93,208.00	8.76	970,479.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,063,687.70	100.00	93,208.00	8.76	970,479.70

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	949,086.70	100.00	41,954.34	4.42	907,132.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	949,086.70	100.00	41,954.34	4.42	907,132.36

A、年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,160.00	3,208.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	300,000.00	90,000.00	30.00
合 计	364,160.00	93,208.00	25.60

C、组合中，采用其他方法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 (%)
合并范围内的关联方	699,527.70	0.00	0.00
合 计	699,527.70	0.00	0.00

②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	300,000.00	300,000.00
往来款	763,687.70	649,086.70
合 计	1,063,687.70	949,086.70

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 51,253.66 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

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
A	往来款	699,527.70	1 年以内、1-2 年	65.77	
B	保证金	180,000.00	2-3 年	16.92	54,000.00
C	保证金	120,000.00	2-3 年	11.28	36,000.00
D	往来款	63,960.00	1 年以内	6.01	3,198.00
E	往来款	200.00	1 年以内	0.02	10.00
合 计	—	1,063,687.70	—	100.00	93,208.00

⑥本公司本年无涉及政府补助的应收款项。

⑦本公司本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

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	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
合 计	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备 年末余额
甘肃（张掖）鸿泰种业科技研究发展中心	30,000.00			30,000.00		
合 计	30,000.00			30,000.00		

4、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	47,797,131.17	39,367,448.17	33,995,731.30	27,400,546.96
其他业务	102,577.95		160,567.67	
合 计	47,899,709.12	39,367,448.17	34,156,298.97	27,400,546.96

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,121,833.30	
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	-246,565.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	875,267.99	
所得税影响额	132,373.93	
少数股东权益影响额（税后）		

项 目	金 额	说 明
合 计	742,894.06	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	4.25	0.0525	0.0525
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.25	0.0277	0.0277

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：

甘肃鸿泰种业股份有限公司董秘办公室