



桃花源  
NEEQ : 836896

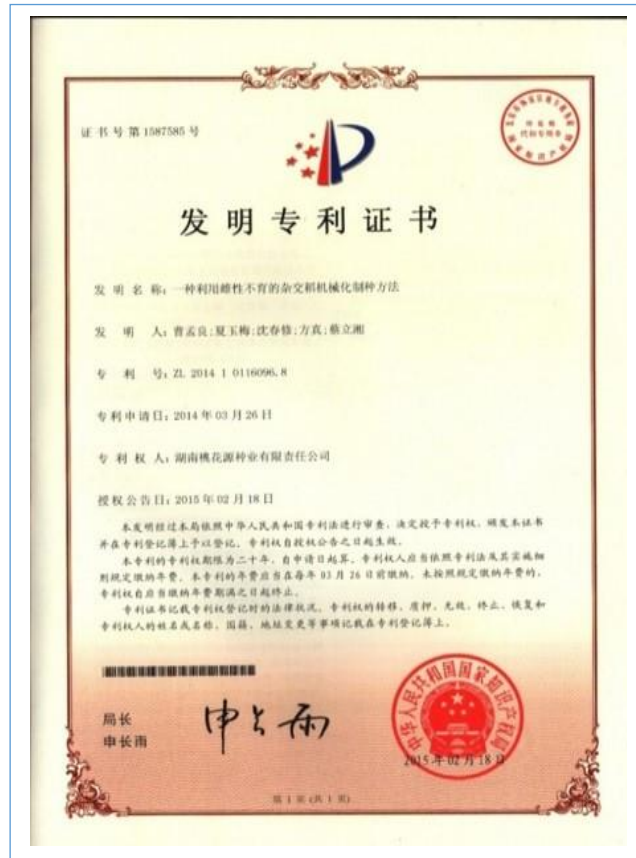
湖南桃花源农业科技股份有限公司  
Hu Nan Tao Hua Yuan Agriculture



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



2018 年 4 月 20 日，湖南省农学会组织全国专家在海南三亚进行现场评议与成果鉴定，专家组一致认为，我公司的发明专利（一种利用雌性不育的杂交稻机械化制种方法）技术研究与应用处于同类研究国际先进水平。

# 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 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、桃花源股份、股份公司	指	湖南桃花源农业科技股份有限公司
桃花源有限、桃花源种业有限、有限公司	指	湖南桃花源种业有限责任公司，本公司前身
金盛创投	指	深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙），本公司控股股东
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
会计师、中审会计师	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	公司股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《湖南桃花源农业科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《种子法》	指	《中华人民共和国种子法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

## 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。

公司负责人朱方金、主管会计工作负责人杨钧丞及会计机构负责人（会计主管人员）杨钧丞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
一、产销不同期而导致的库存风险	与其他行业相比，种子生产具有一定的特殊性，体现在种子企业往往需要根据市场情况和销售预测制定当年生产计划，提前一年安排不同品种的种子生产面积和生产数量，加上农业生产对季节、气候等自然因素的高度依赖，制种通常都具有不可逆性和难以更改性。因此，如果公司对次年的销售预测与届时的实际销售情况出现偏差，则会造成公司销售不佳或者存货较多，进而对公司生产经营带来不利影响。
二、新品种研发风险	与其他行业相比，种子行业的新品种研发周期往往较长，新品种从内部研发到最终按国家相关规定通过审定、推向市场往往需要较长的时间，且研发投入较大。因此，新品种研发具有一定的不确定性，新品种开发存在一定的研发风险。
三、非经常性损益风险	2018年度，公司非经常性损益净额2,652,138.96元，非经常性损益中主要为公司所取得的各项政府补助。由于上述非经常损益金额较大，公司存在由于政策变动或非经常损益波动从而对公司经营业绩产生不利影响的风险。
四、质量控制风险	种子是农业生产的源头，种子质量的好坏对农业生产至关重要。尽管公司严格按照国家农业标准进行经营，但种子生产、加工过程中的气候、技术以及人为等因素的影响也可能导致种子质量不达标，进而可能导致较大的质量纠纷、经济索赔和不良社会影响，对公司的生产经营不利。
五、税收政策风险	根据我国现行的农业税收政策，公司在增值税和所得税方面

	享有免征的优惠政策，这些优惠政策对公司经营具有一定的积极作用。如果未来农业税收政策发生变化，则将对公司产生影响。
六、自然灾害风险	本公司为农业企业，主要从事水稻种子的研发、生产和销售，易受旱涝等自然灾害及病虫害的影响。虽然现代农业技术已经较为先进，但农业生产受自然条件的影响仍然较大，一旦出现非常规自然条件，公司的经营将会受到影响。
七、生产经营季节性风险	农业生产具有显著的季节特征，因而种子生产和销售也具有相应的季节性。受我国水稻种子种植的季节性影响，水稻种子原材料生产是在每年的4-9月份，销售主要集中在每年11月至次年3月，因此公司经营业绩存在季节性波动特征，从而导致销售商品、提供劳务收到的现金亦存在季节性波动特征。
八、市场竞争风险	相比于发达国家，我国种子行业仍处于发展初级阶段，种子行业仍然存在进入门槛低、行业集中度低、研发投入少的情形。根据公开信息，目前我国各类持证种子企业数量庞大，市场竞争较为激烈。公司主要竞争对手隆平高科等企业对公司长期发展存在较大竞争威胁，如果公司无法在品种研发、网络销售、营销服务等方面不断进步，公司面临的市场竞争风险将不断加大，进而会影响公司的生产经营。
九、实际控制人控制不当的风险	朱方金和柯盛开二人直接持有公司32.15%的股份，通过深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙）持有公司23.96%的股份。因而，二人持有公司的股份已经超过50%，且已签署《一致行动人协议》，为公司的实际控制人。虽然公司目前已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和相关规范性文件建立了较为完善的公司治理结构，但若朱方金和柯盛开二人利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事和财务等方面进行不当控制，可能会给本公司的经营带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南桃花源农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hu Nan Tao Hua Yuan Agriculture Technology Co.,LTD
证券简称	桃花源
证券代码	836896
法定代表人	朱方金
办公地址	湖南常德经济技术开发区崇德路 湖南长沙市芙蓉区远大二路 679 号东业上城广场 11 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢文
职务	副董事长、董事会秘书
电话	0736-2588327
传真	0736-2588322
电子邮箱	395009936@qq.com
公司网址	www.hnthyzy.com
联系地址及邮政编码	湖南常德经济技术开发区崇德路（415001）
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	2001 年 10 月 17 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A（农、林、牧、渔业）-A01（农业）-A011（谷物种植）-A0111（稻谷种植）
主要产品与服务项目	水稻种子研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	106,026,750
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	深圳金盛创业投资发展企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	朱方金、柯盛开

#### 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	91430700732849771P	否
注册地址	湖南省常德经济技术开发区德山镇崇德居委会金健粮食工业城	否
注册资本（元）	106,026,750.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号安徽国际金融中心A座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈志，蒋宇
会计师事务所办公地址	天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

#### 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	57,332,951.06	92,752,481.49	-38.19%
毛利率%	48.09%	40.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,274,640.67	15,408,003.09	-39.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,622,501.71	13,114,495.96	-49.50%
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）	6.05%	11.09%	-
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）	4.32%	9.44%	-
基本每股收益	0.087	0.15	-42.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	238,466,300.24	218,863,573.77	8.96%
负债总计	72,884,285.21	63,134,634.10	15.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	162,448,584.47	153,173,943.80	6.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.44	6.88%
资产负债率%（母公司）	29.20%	26.95%	-
资产负债率%（合并）	30.56%	28.85%	-
流动比率	1.68	2.14	-
利息保障倍数	56.49	61.55	-

#### 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	-10,596,540.89	-2,482,933.22	326.78%
应收账款周转率	1.58	3.26	-
存货周转率	0.65	1.49	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.96%	19.58%	-
营业收入增长率%	-38.19%	18.48%	-
净利润增长率%	-32.81%	29.53%	-

#### 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	106,026,750	106,026,750.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,810.13
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,110,330.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-583,395.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,528,745.49</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-123,393.47
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,652,138.96</b>

#### 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
<b>合并报表受影响科目</b>	-	-		
应收账款	39,795,879.23	-		
应收票据及应收账款	-	39,795,879.23		
资产总计	39,795,879.23	39,795,879.23		
应付账款	25,279,613.79	-		
应付票据及应付账款	-	25,279,613.79		
应付利息	7,358.70	-		
应付股利	20,870.04	-		
其他应付款	8,243,299.89	8,271,528.63		
其他应付款	-	8,271,528.63		
管理费用	14,509,054.25	11,265,213.55		
研发费用	-	3,243,840.70		
<b>母公司受影响科目</b>	-	-		
应收账款	38,708,377.64			
应收票据及应收账款		38,708,377.64		
应付账款	24,690,023.31			
应付票据及应付账款		24,690,023.31		
应付利息	7,358.70			
应付股利	20,870.04			
其他应付款	3,444,925.39	3,473,154.13		
管理费用	12,399,928.67	9,156,087.97		
研发费		3,243,840.70		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司自成立以来，一直专注于水稻种子的研发、生产和销售业务，主要选育、生产和销售杂交水稻。公司采用的是“科研选育、生产繁殖、营销推广一体化”的商业模式。公司搭建“院士专家工作站”、“湖南桃花源农业科学研究院”等科研平台，通过自主研发、合作研发、分子育种的研发模式，构建了全面的商业化育种体系，不断加大新品种研发力度，持续丰富新品种储备。公司生产主要以“委托生产”和“土地流转自主生产”两种模式生产杂交水稻种子，经过加工包装后的商品种子通过经销商代理和直销的销售模式实现销售。

公司从事的领域属于中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）中的农业（代码：A01）行业。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

2018年国内杂交水稻供需压力大，越来越多的品种涌入市场，新品种的审定数量从井喷到海啸，市场竞争激烈程度仍在加剧。面对复杂的市场环境，公司通过加强育种能力建设，加强营销模式创新，健全经营服务体系，进一步加快优质稻新品种研发等举措，较好地完成了年初制定的经营计划。

为应对市场的激烈竞争，公司采取包括调整品种结构、发展优质稻、拓展销售渠道、产业布局等各方面措施予以应对。

报告期内，公司实现营业收入57,332,951.06元，比去年同期下降38.19%，归属母公司净利润9,274,640.67元，比去年同期下降39.81%。

报告期内数据有所下降的原因，主要是公司调整品种结构，由广适性高产转型优质稳产，新旧品种交替期。

#### （二） 行业情况

##### 1、种子行业概况

种子居于农业生产链条的最上端，是农业生产中最基本、最重要的生产资料，良种对农作物增产和改善品质起着至关重要的作用，种子产业始终受到了党中央、国务院的高度重视。种业在欧美发达国家

属于较为成熟的产业，已发展成集科研、生产、加工、销售、技术服务于一体的相当完善、颇具活力的可持续发展的产业体系，国际种业巨头对中国种子产业的冲击，提高我国种子企业市场竞争力，促进优秀种子企业做强做大，参与国际竞争，我国于2000年12月颁布《种子法》，2016年施行新种子法。我国种子产业得到长足发展，选育了大量优良农作物种子，培育了一大批优秀种子企业，为农业生产做出了积极贡献。

## 2、行业的主要壁垒

一、技术壁垒高：品种的选育具有相当高的技术含量，是集人才、知识、技术于一体、多学科高度综合、互相渗透的系统工程，需要有一批高素质和丰富经验的行业专家，这构成了市场进入的难度。

二、品种选育周期长：杂交水稻育种首先要从亲本着手，育成一个亲本一般需要6-8代，即使在科技发达的今天也需要几年的时间。拥有性状优良父母本才能组配杂交组合，在通过评比试验、区域试验、生产试验，并取得国家或省级品种审定证书后才能推广。因此，育成一个新品种往往需要几年甚至十几年的时间，品种选育周期长。

三、种质资源的限制：种质资源是选育优良品种的遗传物质基础，育成一个新品种最关键的因素是拥有种质资源的数量和质量。搜集原始素材、拓宽种质基础、开展种质创新、培育优良亲本在育种工作中占有重要地位。而种质资源的搜集、筛选、鉴别、创新是一个复杂的过程。因此，从事育种工作并不意味着必然能够选育出适于生产的新品种。

四、植物新品种保护：1997年国家实施《植物新品种保护条例》，对育种家育成的新品种进行知识产权保护，未经品种权人许可，以商业目的生产或销售授权品种属侵权行为，只有获得品种权人许可后才能经营。

五、种子生产经营许可证制度：根据新《农作物种子生产经营许可证管理办法》规定，满足一定软硬件条件的企业方可取得行政主管部门颁发的农作物种子生产经营许可证，才能从事相关种子生产经营活动。资本规模要求进一步扩大。

## 3、未来种业发展趋势

一、是农作物种子整体上供大于求的局面将在相当长的时期内成为一种常态，在局部区域，或者个别品种才可能会有供不应求的情况。因此，科技含量较高、大田表现较好、具备品牌优势企业的品种可能会更具竞争力。

二、是种业属于资金和技术密集型的行业，而随着对农业未来预期的提升将使各路非农资本进入种子行业，行业内并购整合将是一种趋势，行业集中度将不断提高，现有较大的农作物种业公司将具有一定的地位优势。

三、是农业适度规模化经营将促使种业营销和服务模式发生重大变化，现代信息技术在行业的应用也会越来越广泛，产业+互联网的新商业模式有可能对行业进行新一轮的洗牌。

四、是生物技术已经成为推动种业发展的重要手段，未来国际种业市场的竞争很大程度上将成为生物育种技术和种质资源创新能力的竞争。

五、是“育、繁、推”一体化经营模式成为种业企业发展壮大的必然趋势，“产、学、研”结合更为紧密，种业企业将逐渐成为行业研发主体。

## (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	6,066,875.59	2.54%	13,677,356.97	6.25%	-55.64%

应收票据与应收账款	32,802,033.74	13.76%	39,795,879.23	18.18%	-17.57%
存货	45,728,592.80	19.18%	45,669,499.46	20.87%	0.13%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	74,115,337.20	31.08%	49,672,042.05	22.70%	49.21%
在建工程	9,487,563.73	3.98%	31,719,834.92	14.49%	-70.09%
短期借款	12,000,000.00	5.03%	4,900,000.00	2.24%	144.90%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	23,301,191.37	9.77%	25,279,613.79	11.55%	-7.83%
无形资产	45,175,980.22	18.94%	22,278,123.86	10.18%	102.78%
资产总计	238,466,300.24	100%	218,863,573.77	100.00%	8.96%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金，较上年期末下降了 55.64%，主要原因：公司产业结构有所调整，营业收入下降，存货增加，年底集中支付种子采购款所致。

2、固定资产，较上年期末增长了 49.21%，主要原因：合肥园区基建、春华基地基建、发改委项目建设田间工程等等在建工程转固所致。

3、在建工程，较上年期末减少了 70.09%，主要原因：合肥园区基建、春华基地基建、发改委项目建设田间工程等等在建工程转固所致。

4、短期借款，较上年期末增加了 144.90%，主要原因：主要系上期贷款资金到位跨年度，以及本期借款较上期增加所致。

5、无形资产，较上年期末增加了 102.78%，主要原因：受品种审定制度影响，公司绿色通道作用显现，科研品种集中出成果。

## 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	57,332,951.06	-	92,752,481.49	-	-38.19%
营业成本	29,763,365.38	51.91%	55,503,595.56	59.84%	-46.38%
毛利率%	48.09%	-	40.16%	-	-
管理费用	8,737,094.23	15.24%	11,265,213.55	12.15%	-22.44%
研发费用	1,990,793.50	3.47%	3,243,840.70	3.50%	-38.63%
销售费用	7,616,023.28	13.28%	10,181,599.37	10.98%	-25.20%
财务费用	877,517.83	1.53%	83,626.70	0.09%	949.33%
资产减值损失	675,265.64	1.18%	1,139,599.23	1.23%	-40.75%
其他收益	3,110,330.58	5.43%	1,450,000.00	1.56%	114.51%
投资收益	21,402.28	0.04%	-	-	-

公允价值变动收益	-		-	-	-
资产处置收益	1,810.13	0.0032%	-32,790.66	-0.04%	-105.52%
汇兑收益	-		-	-	-
营业利润	10,282,699.58	17.94%	12,108,799.28	13.05%	-15.08%
营业外收入	66.00		2,355,961.60	2.54%	-100.00%
营业外支出	583,461.22	1.02%	29,828.81	0.03%	1,856.03%
净利润	9,699,304.36	16.92%	14,434,932.07	15.56%	-32.81%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期较上年同期减少 38.19%，主要原因是公司品种结构调整，广适性高产水稻市场需求下降，优质稳产水稻需求上升，造成销售量短期下降所致。

2、营业成本：本期较上年同期减少 46.38%，主要是营业收入减少，相应营业成本减少。

3、管理费用：本期较上年同期减少 22.44%，主要系公司在人力资源薪酬体系方面有所改变，人员精减，严格控制费用开支等原因所致。

4、销售费用：本期较上年同期减少 25.20%，主要是营业收入减少，相应销售成本减少。

5、营业利润：本期较上年同期下降 15.08%，主要原因是营业收入减少；公司广适性高产水稻市场需求下降，造成销售量短期下降所致。

6、净利润：本期较上年同期下降 32.81%，在营业收入、营业利润有较大下降的前提下，营业外收支净额下降，所得税费用行业减免，所以净利润较上年同期有较大下降。

#### (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	57,332,951.06	92,752,481.49	-38.19%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	29,763,365.38	55,503,595.56	-46.38%
其他业务成本	-	-	-

#### 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%
Y 两优 143	11,070,171.72	19.31%	15,944,151.57	17.19%
其它	8,768,046.84	15.29%	12,697,814.72	13.69%
两优 867	6,145,062.00	10.72%	4,711,826.06	5.08%
精品深两优 841	5,884,878.50	10.26%	6,427,746.97	6.93%
桃湘优华占	4,599,888.00	8.02%	-	-
C 系品种	4,539,845.00	7.92%	5,667,176.62	6.11%
兆优 5455	4,000,345.50	6.98%	-	-
源两优 1562	3,314,147.00	5.78%	2,634,170.47	2.84%
岳优 518	3,306,613.00	5.77%	6,789,481.65	7.32%
岳优 3700	1,081,658.00	1.89%	1,836,499.13	1.98%

吉湘玉 2199	1,052,669.00	1.84%	2,355,913.03	2.54%
蓉 18 优 2348	624,657.00	1.09%	6,641,077.67	7.16%
泰优 390	565,360.00	0.99%	-	-
株两优 173	442,497.00	0.77%	2,253,885.30	2.43%
源两优 8000	386,427.50	0.67%	-	-
望两优华占	334,400.00	0.58%	-	-
深两优 841	303,950.00	0.53%	5,991,810.30	6.46%
岳优 2115	242,025.00	0.42%	1,196,507.01	1.29%
中 9 优 804	203,376.00	0.35%	-	-
安优 5819	164,520.00	0.29%	7,077,014.34	7.63%
深优 9595	161,766.00	0.28%	2,161,132.82	2.33%
禾优 1 号	118,748.00	0.21%	1,307,809.99	1.41%
成优 489	21,900.00	0.04%	7,058,463.84	7.61%
合计	57,332,951.06	100.00%	92,752,481.49	100%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

- 1、Y 两优 143、C 系品种作为公司老牌主打两系中稻品种、加上公司大力推广新品种，挤占了一定份额，对比 2017 年有所下降。
- 2、岳优 518、岳优 3700、岳优 2115，是公司大力推广的 3 系晚稻品种，主作物区在湖南、湖北、江西、安徽等，2017 年销量各品种分散，总体下降。
- 3、公司源两优 1562、两优 867，为公司自主研发新品种，进入市场推广，市场表现良好，有所上升。
- 4、公司新引进和审定的桃湘优华占、兆优 5455、泰优 390、源两优 8000、望两优华占等品种进入市场销售。
- 5、精品深两优 841、蓉 18 优 2348、株两优 173、安优 5819、成优 489 等受市场产业调整向优质转型影响，销量有较大下降。

#### (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	贵州省黔南州韦晓成（陈声州）	1,692,574.00	3.28%	否
2	湖北省荆州市公安县何玉香	1,667,631.00	3.23%	否
3	四川省彭州市文德富	1,243,700.00	2.41%	否
4	贵州省遵义市习水县陈萌鸿	1,243,700.00	2.41%	否
5	广西省贵港市桂平县黎松全	1,237,586.72	2.40%	否
合计		7,085,191.72	13.73%	-

#### (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	江苏 戴四海	3,379,391.00	21.31%	否



2	海南 刘昌全	3,101,055.40	19.55%	否
3	怀化 石祖林	1,514,546.60	9.55%	否
4	江苏 吴有俊	1,491,811.90	9.41%	否
5	怀化 姜铁桥	1,453,984.47	9.17%	否
合计		10,940,789.37	68.99%	-

### 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	-10,596,540.89	-2,482,933.22	326.78%
投资活动产生的现金流量净额	-4,185,997.50	-5,031,370.14	-16.80%
筹资活动产生的现金流量净额	7,172,057.01	-2,728,412.50	-362.87%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额，变动比例 326.78%，主要原因系本期经营活动产生的现金流入 88,121,412.99 元，经营活动产生的现金流出 98,717,953.88 元，现金净流出 10,596,540.89 元，本期年底集中支付种子采购款、销售收入短期下降。

2、投资活动产生的现金流量净额，本期较上期变动比例-16.80%，主要原因系本期投资活动产生现金流入 100,000.00 元，投资活动产生现金流出 4,285,997.50 元，现金净流出 4,185,997.50 元，主要是安徽产房建设、春华基地、长沙办公装修款等工程基本完善，支付减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额，本期较上期变动比例 362.87%，主要原因系本期筹资活动现金流入 33,050,000.00 元，筹资活动现金流出 25,877,942.99 元，筹资活动现金净流入 7,172,057.01 元，主要原因是本期银行贷款增加。

#### (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 10%以上的情况。报告期内，公司共有 6 家控股子公司，参股公司 2 家。

##### 一、控股子公司 6 家

##### 1、销售类控股子公司 3 家

邵阳市桃花源农业发展有限公司，注册资本 200 万元，成立于 2015 年 7 月 21 日。汨罗市桃花源农业发展有限公司，注册资本 300 万元，成立于 2015 年 7 月 21 日。岳阳县桃花源农业发展有限公司，注册资本 300 万元，成立于 2015 年 7 月 16 日；控股子公司均系公司为产业布局而近期成立的销售公司，成立时间较短，无实际生产经营。

##### 2、战略布局控股子公司 3 家

(1) 本公司设立的控股子公司安徽桃花源农业科技有限责任公司，注册地为安徽省寿县蜀山现代产业园，注册资本为人民币 3000 万元。其中本公司出资人民币 2100 万元，占注册资本的 70.00%，蒋继武出资人民币 600 万元，占注册资本的 20.00%，员工期权 300 万元，占注册资本 10.00%。

(2) 本公司与广州小草农业科技有限公司共同出资设立控股子公司郑州哈维农业科技有限公司，注册地为郑州市金水区，注册资本为人民币 500 万元，其中本公司出资人民币 255 万元，占注册资本的 51.00%，广州小草农业科技有限公司出资人民币 245 万元。

(3) 2017 年 3 月 1 日，本公司与李生花、李皇、李风、张友洪、杜飞树共同出资设立控股子公司湖南志和种业科技有限公司，注册地为长沙市芙蓉区远大一路，注册资本为人民币 30,000,000.00 元，其

中本公司出资人民币 15,300,000.00 元,占注册资本的 51.00%,李生花出资 834.9 万元,所占比例 27.83%,李皇出资 300 万元,所占比例 10%;李风出资 300 万元,所占比例 10%;张友洪出资 20.1 万元,所占比例 0.67%,杜飞树出资 15 万元,所占比例 0.5%

## 二、合作社参股公司 2 家

### 1、津市市药山镇桃花源水稻种植农民专业合作社

本公司与津市市药山镇万亩示范农业农民专业合作社以及罗永高、鲁剑武等 18 位自然人共同出资成立津市市药山镇桃花源水稻种植农民专业合作社,注册地为湖南省津市市药山镇临东村,注册资本为人民币 10,000,000.00 元,其中本公司出资人民币 5,100,000.00 元,占注册资本的 51.00%,津市市药山镇万亩示范农业农民专业合作社出资 120 万元,所占比例 12%鲁剑武,出资 120 万,所占比例 12%罗勇高,出资 240 万,所占比例 24%罗国清,邹启枝,朱茂华,唐金年,朱传国,邹先枝,朱方举,邓雪英,朱建国,石雪珍,邓元珍,陈建明,石见明,刘红霞,朱甲寅,李菊英等 16 人,合计出资 10 万,所占比例 1%。

### 2、澧县桃优水稻种植专业合作社

因经营发展需要,2017 年 4 月 20 日,本公司与罗勇高、施景霞、王军、李代金等 14 名自然人共同出资设立 农民专业合作社澧县桃优水稻种植专业合作社,注册地为湖南省澧县城头山镇周家坡居委会,出资总额为 人民币 10,000,000.00 元,其中本公司出资人民币 5,100,000.00 元,占出资总额的 51.00%,罗勇高,出资 308 万,所占比例 30.8%;施景霞、李代金、部绍银、赵绪秋、黄祖军、周用金、刘云清、彭世益、彭世新、周玉霞、龚龙、王军、于必章各出资 14 万,所占比例 1.4%;

## 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

2018 年 6 月 15 日,财政部颁布《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);原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目;原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目;原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目;原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目;原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目;原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目;原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目;新增“研发费用”项目,原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示;在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2、财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释,执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

报告期内，公司持续履行企业的社会责任，做一个有担当的企业公民。公司一直履行“用心服务客户，为客户创造价值”的经营理念。在努力做好自身经营与寻求自身发展的同时，时刻铭记担负的社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。

公司关爱培养员工，为员工创造成长机会；公司持续稳定发展，以不断增值回报股东，以履行社会责任回报社会；公司遵纪守法、诚信经营；公司持续增加就业机会，积极构建和谐劳动关系；建立健全员工关爱机制，切实解决员工生活中的重大困难；积极完善收入及激励制度，不断提高员工薪酬和福利；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，培育履行社会责任的企业文化，激发员工公益心、责任心。

## 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，保持良好的公司独立自主经营的能力；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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、产销不同期而导致的库存风险

与其他行业相比，种子生产具有一定的特殊性，体现在种子企业往往需要根据市场情况和销售预测制定当年生产计划，提前一年安排不同品种的种子生产面积和生产数量，加上农业生产对季节、气候等自然因素的高度依赖，制种通常都具有不可逆性和难以更改性。因此，如果公司对次年的销售预测与届时的实际销售情况出现偏差，则会造成公司销售不佳或者存货较多，进而对公司生产经营带来不利影响。

应对措施：结合上个销售年度产品实际销售情况分析报告和对未来销售季度的营销预测报告与库存种子的质量分析报告确定本年度经营思路，谨慎制定本销售年度生产、营销计划；同时，制定严格的生产计划决策机制，明确生产、营销、科研和加工四部门的信息共享联动与决策职责、程序，最大限度落实以销定产的经营方针，确实从源头避免因盲目生产导致的库存风险。同时，加大对业务员在渠道增量拓展建设、重点县级市场扶持开发、公司重点品种销量突破、观摩示范会的有效性等方面的营销水平与能力，促进产品的销售。

#### 二、新品种研发风险

与其他行业相比，种子行业的新品种研发周期往往较长，新品种从内部研发到最终按国家相关规定通过审定、推向市场往往需要较长的时间，且研发投入较大。因此，新品种研发具有一定的不确定性，新品种开发存在一定的研发风险。

应对措施：公司将继续着力于自主研发能力的提高，实现在育种技术上新的突破，努力提高优良品

种的研发能力并缩短新品种的开发周期，并逐步实现由产品服务到技术服务、产业链服务的经营方式的升级；其次，继续充实和完善现有的集成育种创新体系，继续积极寻求和扩大与农业科研院所、优秀种业企业以及农业育种专家的多种形式的技术交流与合作，增强公司新品种的储备、开发和技术转化能力，加速主营品种的更新换代；同时，公司将继续强化公司内部研发协同和资源共享，加速培育出更多符合不同区域市场需求的优良品种，加强自身科研转化和应用能力。

### 三、非经常性损益风险

报告期内，公司非经常性损益净额 2,652,138.96 元，非经常性损益中主要为公司所取得的各项政府补助。由于上述非经常损益金额波动较大，公司存在由于政策变动或非经常损益波动从而对公司经营业绩产生不利影响的风险。

应对措施：根据国家农业产业政策取向预测，未来 3-5 年国家对于种子行业的科研支持项目应当是持续增加，国家将继续加大对农业的扶持力度；随着公司科研水平与能力的进一步提升，获得承担国家科研项目的机会也将大大提高，公司也将紧跟国家政策走向，积极争取承担国家科研项目。同时，随着公司经营规模的不断增大，非经常性损益对公司业绩的比重将越来越小。所以，未来 5 年非经常性损益对公司业绩产生波动的影响将会很小。

### 四、质量控制风险

种子是农业生产的源头，种子质量的好坏对农业生产至关重要。尽管公司严格按照国家农业标准进行经营，但种子生产、加工过程中的气候、技术以及人为等因素的影响也可能导致种子质量不达标，进而可能导致较大的质量纠纷、经济索赔和不良社会影响，对公司的生产经营不利。

应对措施：公司一方面将继续加强种子质量管控体系的建设与完善，强化相关单位和个人的目标管理责任制，切实提高员工的产品质量意识和质量控制水平；另一方面，积极购买农业保险，保障农业生产安全。此外，公司还将通过加强新品种的性状改良和田间试验等方式，进一步保障种子生产的稳定性和规范性。

### 五、税收政策风险

根据我国现行的农业税收政策，公司在增值税和所得税方面享有免征的优惠政策，这些优惠政策对公司经营具有一定的积极作用。如果未来农业税收政策发生变化，则将对公司产生影响。

应对措施：国家对农业的扶持政策中长期内不会改变，此外，公司将通过产业升级，提高自有研发水平，产业延伸，拓展业务范围；同时加大市场开发力度，加强合作，扩大市场占有率，由此降低税收等政府优惠补贴政策减少对公司盈利水平的影响。

### 六、自然灾害风险

本公司为农业企业，主要从事水稻种子的研发、生产和销售，易受旱涝等自然灾害及病虫害的影响。虽然现代农业技术已经较为先进，但农业生产受自然条件的影响仍然较大，一旦出现非常规自然条件，公司的经营将会受到影响。

应对措施：积极购买农业保险，保障农业生产安全。

### 七、生产经营季节性风险

农业生产具有显著的季节特征，因而种子生产和销售也具有相应的季节性。受我国水稻种子种植的季节性影响，水稻种子原材料生产是在每年的 4-9 月份，销售主要集中在每年 11 月至次年 3 月，因此公司经营业绩存在季节性波动特征，从而导致销售商品、提供劳务收到的现金亦存在季节性波动特征。

应对措施：因行业特性，公司无法完全规避生产经营季节性对销售商品、提供劳务收到现金及经营业绩的周期性影响。但是，公司已经开展针对性的应对工作。一方面营销启动预订销售政策，尽量将销售收款期提前；二方面针对各区域早、中、晚稻的种植时间差异制定差异化的销售政策和收款优惠政策，既延长收款期又达到促销目的；三方面合理安排各部门之间人员工作协调、配合。生产淡季时，生产部门员工协助科研、营销部门工作；营销淡季时，业务员配合生产、质检、加工等部门工作，既节约成本费用，又平缓季节性波动；四方面是在坚持财务核算处理一致性原则的前提下，尽量让财务数据更加准确、平稳地反映公司的经营情况。

#### 八、市场竞争风险

相比于发达国家，我国种子行业仍处于发展初级阶段，种子行业仍然存在进入门槛低、行业集中度低、研发投入少的情形。根据公开信息，目前我国各类持证种子企业数量庞大，市场竞争较为激烈。公司主要竞争对手隆平高科等企业对公司长期发展存在较大竞争威胁，如果公司无法在品种研发、网络销售、营销服务等方面不断进步，公司面临的市场竞争风险将不断加大，进而会影响公司的生产经营。

应对措施：公司引进科研人才加强自主研发能力，积极开展多种形式的技术交流与合作，实行传统育种和分子育种相结合的方式，多渠道开发新品种；充分利用公司绿色通道品种审定高效率的优势，在确保客观、安全的原则下，加快品种的审定和新品种商品化经营工作，最终促进公司经营规模倍增，通过市场占有率的提升增强公司的竞争力和市场话语权。同时，公司将稳步向与杂交水稻毗邻的杂交玉米等子行业的介入，谋取边际效益和规模效益。

#### 九、实际控制人控制不当的风险

朱方金和柯盛开二人直接持有公司 32.15% 的股份，通过深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙）持有公司 23.96% 的股份。因而，二人持有公司的股份已经超过 50%，且已签署《一致行动人协议》，为公司的实际控制人。虽然公司目前已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和相关规范性文件建立了较为完善的公司治理结构，但若朱方金和柯盛开二人利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事和财务等方面进行不当控制，可能会给本公司的经营带来风险。

应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。公司还将进一步引进新的战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
实际控制人朱方金	为公司银行贷款提供个人连带责任担保	15,000,000	已事前及时履行	2018年10月26日	2018-026

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易是关联方根据公司实际贷款需求,无偿为公司贷款提供信用担保,不向公司收取任何

费用，将有利于解决公司的资金需求，为扩大公司产品研发、开拓市场、提高经营效益起到积极的推动作用；是公司生产经营及业务发展需要，有利于改善公司的财务状况和推动公司日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响

### (三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、所有董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、公司实际控制人、控制股东已经出具了《股份限售的承诺函》《关于保持公司独立性的承诺函》。

3、公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于避免资金和其他资产占用的承诺函》。

4、公司实际控制人柯盛开《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

### (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
固定资产-房屋	抵押	10,089,977.82	4.23%	短期贷款
无形资产	抵押	3,444,289.32	1.44%	短期贷款
总计	-	13,534,267.14	5.67%	-

## 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	54,234,861	51.15%	756,300	54,991,161	51.87%
	其中：控股股东、实际控制人	16,488,779	15.55%		16,488,779	15.55%
	董事、监事、高管	9,320,862	8.79%	-219,000	10,077,162	9.50%
	核心员工	0	0%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,791,889	48.85%	-756,300	51,035,589	48.13%
	其中：控股股东、实际控制人	42,899,671	40.46%		42,899,671	40.46%
	董事、监事、高管	28,061,888	26.47%	-756,300	27,305,588	25.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		106,026,750	-	0	106,026,750	-
普通股股东人数						

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳金盛创业投资发展企业（有限合伙）	25,300,000	0	25,300,000	23.86%	17,333,333	7,966,667
2	朱方金	21,621,950	0	21,621,950	20.39%	16,216,463	5,405,487
3	柯盛开	12,466,500	0	12,466,500	11.76%	9,349,875	3,116,625
4	常德市农林科学研究院	7,229,560	0	7,229,560	6.82%	0	7,229,560
5	刘华武	6,476,990	0	6,476,990	6.11%	0	6,476,990
合计		73,095,000	0	73,095,000	68.94%	42,899,671	30,195,329

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东朱方金先生、柯盛开先生分别持有公司控股股东金盛创投 40%股权、59%股权，朱方金先生、柯盛开先生构成本公司的一致行动人。除上述关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。

2019年1月8日公司股东常德市农林科学研究院与常德市现代农业投资集团有限公司已经通过特定事项协议转让方式完成股份持有人变更。



## 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

桃花源股份的控股股东为金盛创投，金盛创投除持有本公司 23.86%股份外，不存在其他对外投资。金盛创投成立于 2011 年 09 月 27 日，其股东为柯盛开（持股比例 59%）、朱方金（持股比例 40%）、高瑜（持股比例 1%），经营范围为“企业管理咨询、投资咨询、股权投资（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

桃花源股份的实际控制人为朱方金先生和柯盛开先生，基本情况如下：

朱方金，男，汉族，1967 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，湖南大学工商管理硕士在读。具备丰富的企业管理和资本市场投资经验。1986 年至 1994 年军队服役。1995 年至 1999 年，金华投资集团有限公司，任部门经理。2000 年创办南京金康泰贸易公司，任董事长、总经理。2002 年创办江苏苏瑞贸易有限公司，任董事长、总经理。2006 年，任深圳市三诚实业有限公司执行董事。2011 年创办深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙），任董事长并持有其 40%的股份。2012 年 9 月至今，任公司董事、董事长。

柯盛开，男，汉族，1974 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年毕业于西北工业大学。2001 年创办深圳市迈特电子有限公司，任总经理。2005 年创办深圳市迈泰电子有限公司，任董事长。2011 年合伙创办深圳市金盛创业投资发展企业，任总经理并持有其 59%的股份。2012 年 9 月至今，任公司董事。朱方金先生和柯盛开先生已经共同签署了《一致行动人协议》，约定双方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年2月27日	2017年6月23日	3	5,230,000	15,690,000	0	0	0	1	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司于2017年2月27日召开第一届董事会第七次会议，2017年3月14日召开2017年第一次临时股东大会，审议通过公司第一次股票发行相关议案，募集资金1,569.00万元，募集资金全部用于补充公司流动资金。

公司于2017年6月5日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于湖南桃花源农业科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]2970号），在此之前公司不存在使用该募集资金的情况。

公司不存在变更募集资金使用用途的情况，截至2018年12月31日，公司募集资金已使用完毕，募集资金账户已注销。

详见2018年7月9日在全国中小企业股份转让系统披露平台上披露的《关于注销募集资金专户的公告》（公告编号：2018-018）。

### 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	中国工商银行股份有限公司常德分行	10,000,000	4.35%	2018-11-28-2019-11-27	否
银行贷款	中国银行股份有限公司合肥支行	2,000,000	4.92%	2018-3-19-2019-3-18	否
合计	-	12,000,000	-	-	-

#### 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
朱方金	董事长	男	1967年12月	本科	2015/8/12-2018/8/11	是
谢文	副董事长、 董事会秘书	男	1968年1月	本科	2016/8/31-2018/8/11	是
柯盛开	董事	男	1974年3月	本科	2015/8/12-2018/8/11	否
符建法	董事	男	1965年9月	硕士	2015/8/12-2018/8/11	否
徐秋生	董事	男	1962年10月	本科	2017/8/2-2018/8/11	是
周承恕	监事会主席	男	1951年3月	本科	2016/6/17-2018/8/11	否
陈明哲	监事	男	1963年2月	硕士	2015/8/12-2018/8/11	否
伍腾飞	职工监事	男	1990年3月	硕士	2015/8/12-2018/8/11	是
艾治勇	总经理	男	1981年5月	博士	2017/4/25-2018/8/11	是
刘邦华	副总经理	男	1977年8月	大专	2015/8/12-2018/8/11	是
蒋继武	副总经理	男	1963年12月	大专	2016/4/29-2018/8/11	是
李生花	副总经理	男	1963年6月	大专	2016/8/10-2018/8/11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

注：第一届董事会、监事会、高级管理人员的任期于2018年8月11日届满，公司正在积极筹备换届工作，详见2018年8月13日在股转公司网站发布的“关于董事会、监事会、高级管理人员延迟换届的公告”（公告编号：2018-019）。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长朱方金与董事柯盛开系本公司的一致行动人，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱方金	董事长	21,621,950	0	21,621,950	20.39%	0
谢文	副董事长、 董事会秘书	1,300,000	0	1,300,000	1.23%	0
柯盛开	董事	12,466,500	0	12,466,500	11.76%	0
符建法	董事	0	0	0	0%	0

徐秋生	董事	0	0	0	0%	0
周承恕	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈明哲	监事	0	0	0	0%	0
伍腾飞	职工监事	0	0	0	0%	0
艾治勇	总经理	0	0	0	0%	0
刘邦华	副总经理	1,019,000	0	1,019,000	0.96%	0
蒋继武	副总经理	0	0	0	0%	0
李生花	副总经理	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	36,407,450	0	36,407,450	34.34%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
石进良	副总经理、财务总监	离任	无	身体原因离职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	11
生产人员	12	8
销售人员	25	23
技术人员	17	16
财务人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>76</b>	<b>65</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	8
本科	35	28
专科	25	23
专科以下	6	5

员工总计	76	65
------	----	----

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动、人才引进

报告期内，公司重视优秀人才的引进，核心团队比较稳定，未发生重大变化。

2、招聘

报告期内，公司主要采取网络招聘和现场招聘的方式，保障了公司重要岗位员工团队的稳定。

3、员工薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、考核奖励和津贴等，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的工作态度。

4、培训计划

公司十分重视员工的业务技能培训，制定了一系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

**(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。

股份公司成立后至今，公司能够按照《公司章程》及相关制度规范运行，历次股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。

公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

报告期内，未建立新的公司治理制度。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，决议事项无论内容、程序均符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，召集、召开股东大会。公司重大事项均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权力。

### 4、 公司章程的修改情况

为了进一步完善公司章程，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规定，公司对《公司章程》中关于股东大会通知方式的有关条款进行修订，详见公司披露的《关于修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2018-025），2018年第一次临时股东大会审议通过修改公司章程。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>(1) 2018年4月25日，第一届董事会第十二次会议审议通过以下议案：《2017年年度报告及年度报告摘要》、《2017年年度董事会工作报告》、《2017年年度总经理工作报告》、《2017年年度审计报告》、《2017年年度财务决算报告》、《2018年年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《2017年度绩效兑现方案及2018年度绩效考核方案》、《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《2017年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于续聘公司2018年度审计机构》、《关于追认2017年度超出预计金额的日常性关联交易》、《关于预计2018年度日常性关联交易》、《关于会计政策变更》、《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>(2) 2018年8月24日，第一届董事会第十三次会议审议通过以下议案：《公司2018年半年报》</p> <p>(3) 2018年10月26日，第一届董事会第十四次会议审议通过以下议案：《关于申请中国银行常德分行贷款》、《关于拟由常德财鑫金融控股集团为公司申请中国银行常德分行贷款提供担保》、《关于申请中国工商银行常德人民路支行贷款并以自有房产抵押担保》、《关于实际控制人为公司银行贷款提供个人连带责任担保》、</p>



		《关于修订公司章程》、《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会》。
监事会	2	<p>(1) 2018 年 4 月 25 日，第一届监事会第八次会议审议通过以下议案：《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年年度监事会工作报告》、《2017 年年度审计报告》、《2017 年年度财务决算报告》、《2018 年年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《2017 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构》、《关于追认 2017 年度超出预计金额的日常性关联交易》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易》、《关于会计政策变更》。</p> <p>(1) 2018 年 8 月 24 日，第一届监事会第九次会议审议通过以下议案：《公司 2018 年半年报》</p>
股东大会	2	<p>(1) 2018 年 5 月 16 日 2017 年年度股东大会审议通过以下议案：《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年年度董事会工作报告》、《2017 年年度监事会工作报告》、《2017 年年度审计报告》、《2017 年年度财务决算报告》、《2018 年年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《2017 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构》、《关于追认 2017 年度超出预计金额的日常性关联交易》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易》、《关于会计政策变更》。</p> <p>(2) 2018 年 11 月 12 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过以下议案：《关于申请中国银行常德分行贷款》、《关于拟由常德财鑫金融控股集团为公司申请中国银行常德分行贷款提供担保》、《关于申请中国工商银行常德人民路支行贷款并以自有房产抵押担保》、《关于实际控制人为公司银行贷款提供个人连带责任担保》、《关于修订公司章程》。</p>

## 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

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律以及中国证监会等法律法规的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照规则和程序进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护等相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权与参与权。《公司章程》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参与资格及董事会的授权议事规则作出明确规定，在制度设计方面确保大股东与小股东享有平等权利；明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容作出规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能够独立于控股股东独立运行。

### (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

在报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

经核查，公司主要从事为农作物品种选育，种子、种苗的生产、销售、推广，农业技术开发等业务。公司通过其自身开展经营业务，具有完整的业务体系；公司的业务不依赖于实际控制人及其关联方；公司与实际控制人及其关联方之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

#### 2、资产独立

公司系由湖南桃花源种业有限责任公司按照净资产折股整体变更设立。公司合法拥有与其目前经营业务有关的厂房、土地、设备、商标、软件著作权等资产的所有权或使用权。该等资产由公司独立拥有，不存在被实际控制人及其关联方占用的情形，公司的资产独立、完整。

#### 3、人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司按照《劳动法》、《劳动合同法》的规定签订了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。公司的高级管理人员均与公司签订劳动合同并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

#### 4、财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司的财务管理制度。并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。

#### 5、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。公司的住所为湖南省常德市常德经济技术开发区崇德居委会金健粮食工业城该场所系公司所有，为公司主要的经营生产场地。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

#### 一、内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，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。

#### 二、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

### (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。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 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	CAC 证审字[2019]0340 号
审计机构名称	中审华会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室
审计报告日期	2019-04-26
注册会计师姓名	陈志，蒋宇
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

\*机密\*

# 审计报告

CAC 证审字[2019]0340 号

湖南桃花源农业科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖南桃花源农业科技股份有限公司（以下简称“湖南桃花源”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和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，公允反映了湖南桃花源 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

湖南桃花源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估湖南桃花源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖南桃花源的财务报告过程。

### 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，就可能导致对湖南桃花源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湖南桃花源不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中审华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 天津

中国注册会计师 陈 志

（项目合伙人）

中国注册会计师 蒋 宇

二〇一九年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	6,066,875.59	13,677,356.97
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、（二）	32,802,033.74	39,795,879.23
其中：应收票据			
应收账款		32,802,033.74	39,795,879.23
预付款项	六、（三）	12,241,252.00	5,256,155.12
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、（四）	4,240,766.73	3,844,020.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	45,728,592.80	45,669,499.46
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、（六）	94,352.06	98,743.16
<b>流动资产合计</b>		<b>101,173,872.92</b>	<b>108,341,654.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	74,115,337.20	49,672,042.05
在建工程	六、（八）	9,487,563.73	31,719,834.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	45,175,980.22	22,278,123.86
开发支出	六、（十）	3,767,313.27	292,538.29

商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	436,649.90	501,349.94
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、(十二)	4,309,583.00	6,058,030.00
<b>非流动资产合计</b>		137,292,427.32	110,521,919.06
<b>资产总计</b>		238,466,300.24	218,863,573.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十三)	12,000,000.00	4,900,000.00
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、(十四)	23,301,191.37	25,279,613.79
其中：应付票据			
应付账款		23,301,191.37	25,279,613.79
预收款项	六、(十五)	20,621,042.31	10,569,722.94
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、(十六)	489,333.93	506,171.01
应交税费	六、(十七)	952,704.36	1,032,195.33
其他应付款	六、(十八)	2,941,117.04	8,271,528.63
其中：应付利息			7,358.70
应付股利		20,870.04	20,870.04
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		60,305,389.01	50,559,231.70
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(十九)	12,578,896.20	12,575,402.40
递延所得税负债			



其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,578,896.20	12,575,402.40
<b>负债合计</b>		72,884,285.21	63,134,634.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十）	106,026,750.00	106,026,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十一）	14,793,769.93	14,793,769.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十二）	4,419,035.27	3,627,472.05
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十三）	37,209,029.27	28,725,951.82
归属于母公司所有者权益合计		162,448,584.47	153,173,943.80
少数股东权益		3,133,430.56	2,554,995.87
<b>所有者权益合计</b>		165,582,015.03	155,728,939.67
<b>负债和所有者权益总计</b>		238,466,300.24	218,863,573.77

法定代表人：朱方金

主管会计工作负责人：杨钧丞

会计机构负责人：杨钧丞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,846,384.56	11,883,549.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	35,220,331.49	38,708,377.64
其中：应收票据			
应收账款		35,220,331.49	38,708,377.64
预付款项		12,177,434.51	4,782,746.52
其他应收款	十四、（二）	2,665,150.73	2,471,665.71
其中：应收利息			
应收股利			
存货		42,177,598.67	44,667,174.60
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		94,352.06	94,352.06
<b>流动资产合计</b>		94,181,252.02	102,607,865.88
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	22,376,839.00	19,120,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		57,021,721.97	48,310,904.21
在建工程		9,487,563.73	19,634,067.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,771,875.93	16,570,186.29
开发支出		2,887,874.37	
商誉			
长期待摊费用		429,800.00	480,800.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,309,583.00	5,806,110.00
<b>非流动资产合计</b>		136,285,258.00	109,922,068.47
<b>资产总计</b>		230,466,510.02	212,529,934.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	4,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		21,097,927.93	24,690,023.31
其中：应付票据			
应付账款		21,097,927.93	24,690,023.31
预收款项		19,472,542.43	10,348,488.84
合同负债			
应付职工薪酬		342,127.15	354,297.23
应交税费		907,406.96	927,846.68
其他应付款		2,891,255.37	3,473,154.13
其中：应付利息			7,358.70
应付股利		20,870.04	20,870.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		54,711,259.84	44,693,810.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,578,896.20	12,575,402.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,578,896.20	12,575,402.40
<b>负债合计</b>		67,290,156.04	57,269,212.59
<b>所有者权益：</b>			
股本		106,026,750.00	106,026,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,793,769.93	14,793,769.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,419,035.27	3,627,472.05
一般风险准备			
未分配利润		37,936,798.78	30,812,729.78
<b>所有者权益合计</b>		163,176,353.98	155,260,721.76
<b>负债和所有者权益合计</b>		230,466,510.02	212,529,934.35

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		57,332,951.06	92,752,481.49
其中：营业收入	六、(二十四)	57,332,951.06	92,752,481.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		50,183,794.47	82,060,891.55
其中：营业成本	六、(二十四)	29,763,365.38	55,503,595.56
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、(二十五)	523,734.61	643,416.44
销售费用	六、(二十六)	7,616,023.28	10,181,599.37
管理费用	六、(二十七)	8,737,094.23	11,265,213.55
研发费用	六、(二十八)	<b>1,990,793.50</b>	3,243,840.70
财务费用	六、(二十九)	877,517.83	83,626.70
其中：利息费用		880,164.90	238,379.20
利息收入		24,209.00	172,830.88
资产减值损失	六、(三十)	675,265.64	1,139,599.23
信用减值损失			
加：其他收益	六、(三十一)	3,110,330.58	1,450,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		21,402.28	
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）		1,810.13	-32,790.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,282,699.58</b>	<b>12,108,799.28</b>
加：营业外收入	六、(三十二)	66.00	2,355,961.60
减：营业外支出	六、(三十三)	583,461.22	29,828.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,699,304.36</b>	<b>14,434,932.07</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,699,304.36</b>	<b>14,434,932.07</b>
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）		9,699,304.36	14,434,932.07
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		424,663.69	-973,071.02
2.归属于母公司所有者的净利润		9,274,640.67	15,408,003.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
<b>七、综合收益总额</b>		9,699,304.36	14,434,932.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>9,274,640.67</b>	15,408,003.09
归属于少数股东的综合收益总额		<b>424,663.69</b>	-973,071.02
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.087	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		<b>0.0648</b>	0.1480

法定代表人：朱方金

主管会计工作负责人：杨钧丞

会计机构负责人：杨钧丞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	51,650,651.32	90,093,066.99
减：营业成本	十四、（四）	29,660,440.42	54,307,466.76
税金及附加		434,345.61	425,168.51
销售费用		7,682,238.60	8,573,544.97
管理费用		<b>6,489,688.83</b>	9,156,087.97
研发费用		<b>1,060,471.77</b>	3,243,840.70
财务费用		<b>786,407.20</b>	85,685.69
其中：利息费用		784,256.98	165,771.20
利息收入		15,329.71	72,728.76
资产减值损失		561,483.78	1,084,290.62
信用减值损失			
加：其他收益		3,071,308.20	1,450,000.00
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）		1,810.13	-32,790.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,048,693.44	14,634,191.11
加：营业外收入			2,355,961.60
减：营业外支出		<b>133,061.22</b>	29,278.81
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,915,632.22</b>	16,960,873.90
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,915,632.22</b>	16,960,873.90

(一) 持续经营净利润		7,915,632.22	16,960,873.90
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		7,915,632.22	16,960,873.90
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,402,878.16	67,145,857.76
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			24,334.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	2,666,655.45	22,588,377.98

<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>84,069,533.61</b>	<b>89,758,569.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		66,535,845.52	53,453,956.80
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		8,954,759.12	7,838,386.82
支付的各项税费		603,225.58	994,150.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	18,572,244.28	29,955,008.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>94,666,074.50</b>	<b>92,241,502.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,596,540.89</b>	<b>-2,482,933.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		100,000.00	22,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100,000.00</b>	<b>22,500,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,775,985.28	17,031,370.14
投资支付的现金		1,495,608.90	
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		14,403.32	10,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,285,997.50</b>	<b>27,531,370.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,185,997.50</b>	<b>-5,031,370.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		950,000.00	2,530,000.00
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		32,100,000.00	4,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,050,000.00</b>	<b>7,430,000.00</b>
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		877,942.99	158,412.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,877,942.99</b>	<b>10,158,412.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,172,057.01</b>	<b>-2,728,412.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,610,481.38</b>	<b>-10,242,715.86</b>

加：期初现金及现金等价物余额		13,677,356.97	23,920,072.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,066,875.59</b>	<b>13,677,356.97</b>

法定代表人：朱方金

主管会计工作负责人：杨钧丞

会计机构负责人：杨钧丞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,718,751.06	65,650,265.16
收到的税费返还		-	24,334.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,882,481.00	22,372,536.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>67,601,232.06</b>	<b>88,047,135.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,521,555.39	53,219,405.95
支付给职工以及为职工支付的现金		7,253,235.87	7,039,170.45
支付的各项税费		454,785.33	827,514.08
支付其他与经营活动有关的现金		11,532,416.58	24,669,980.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>78,761,993.17</b>	<b>85,756,070.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,160,761.11</b>	<b>2,291,064.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		100,000.00	22,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100,000.00</b>	<b>22,500,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,784,788.00	9,758,322.00
投资支付的现金		1,500,000.00	6,600,000.00
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			10,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,284,788.00</b>	<b>26,858,322.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,184,788.00</b>	<b>-4,358,322.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,100,000.00	4,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,100,000.00</b>	<b>4,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	10,000,000.00



分配股利、利润或偿付利息支付的现金		791,615.68	158,412.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,791,615.68</b>	<b>10,158,412.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,308,384.32</b>	<b>-5,258,412.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-10,037,164.79</b>	<b>-7,325,669.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,883,549.35	19,209,219.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,846,384.56</b>	<b>11,883,549.35</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	106,026,750.00				14,793,769.93				3,627,472.05		28,725,951.82	2,554,995.87	155,728,939.67
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	106,026,750.00				14,793,769.93				3,627,472.05		28,725,951.82	2,554,995.87	155,728,939.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								791,563.22		8,483,077.45	578,434.69		9,853,075.36
（一）综合收益总额										9,274,640.67	424,663.69		9,699,304.36
（二）所有者投入和减少资本												153,771.00	153,771.00
1. 股东投入的普通股												153,771.00	153,771.00
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							791,563.22	-791,563.22				
1. 提取盈余公积							791,563.22	-791,563.22				
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												
<b>四、本年期末余额</b>	106,026,750.00			14,793,769.93			4,419,035.27	37,209,029.27	<b>3,133,430.56</b>	<b>165,582,015.03</b>		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,796,750.00				4,333,769.93				1,931,384.66		15,014,036.12	828,066.89	122,904,007.60
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	100,796,750.00				4,333,769.93				1,931,384.66		15,014,036.12	828,066.89	122,904,007.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,230,000.00				10,460,000.00				1,696,087.39		13,711,915.70	1,726,928.98	32,824,932.07
(一) 综合收益总额											15,408,003.09	-973,071.02	14,434,932.07
(二) 所有者投入和减少资本	5,230,000.00				10,460,000.00				-		-	2,700,000.00	18,390,000.00
1. 股东投入的普通股	5,230,000.00				10,460,000.00							2,700,000.00	18,390,000.00
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								1,696,087.39		-1,696,087.39		
1. 提取盈余公积								1,696,087.39		-1,696,087.39		
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												
<b>四、本年年末余额</b>	106,026,750.00			14,793,769.93				3,627,472.05		28,725,951.82	<b>2,554,995.87</b>	<b>155,728,939.67</b>

法定代表人：朱方金

主管会计工作负责人：杨钧丞

会计机构负责人：杨钧丞

## (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	106,026,750.00				14,793,769.93				3,627,472.05		30,812,729.78	155,260,721.76
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	106,026,750.00				14,793,769.93				3,627,472.05		30,812,729.78	155,260,721.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								791,563.22		7,124,069.00		7,915,632.22
（一）综合收益总额										7,915,632.22		7,915,632.22
（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								791,563.22		-791,563.22		

1. 提取盈余公积									791,563.22		-791,563.22	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	106,026,750.00				14,793,769.93				4,419,035.27		<b>37,936,798.78</b>	<b>163,176,353.98</b>

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	100,796,750.00				4,333,769.93				1,931,384.66		15,547,943.27	122,609,847.86
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	100,796,750.00				4,333,769.93				1,931,384.66		15,547,943.27	122,609,847.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,230,000.00				10,460,000.00				1,696,087.39		15,264,786.51	32,650,873.90
(一) 综合收益总额											16,960,873.90	16,960,873.90
(二) 所有者投入和减少资本	5,230,000.00				10,460,000.00						-	15,690,000.00
1. 股东投入的普通股	5,230,000.00				10,460,000.00							15,690,000.00
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									1,696,087.39		-1,696,087.39	
1. 提取盈余公积									1,696,087.39		-1,696,087.39	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	106,026,750.00				14,793,769.93				3,627,472.05		<b>30,812,729.78</b>	<b>155,260,721.76</b>

# 湖南桃花源农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

## 一、公司基本情况

### (一) 公司简介

公司名称：湖南桃花源农业科技股份有限公司

注册地址：湖南省常德经济技术开发区德山镇崇德居委会金健粮食工业城

股本：106,026,750.00股

法定代表人：朱方金

### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

所属行业：农业

经营范围：农作物品种选育；种子、种苗的生产、销售、推广；农业科学研究和实验发展；农业高新技术开发；农业技术推广服务；农副产品的深加工、销售；农业项目开发；经营商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止和限制的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### (三) 公司历史沿革

湖南桃花源农业科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名湖南金健种业有限责任公司，由湖南金健米业股份有限公司、常德市农业科学研究所共同出资组建，于2001年10月17日取得常德市工商行政管理局核发的4307001101143号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币1,000万元，其中：金健米业股份有限公司出资835万元，占比83.5%；常德市农业科学研究所出资165万元，占比16.5%。该次出资已经湖南里程会计师事务所出具湘里会（2001）验字第77号验资报告审验。

2004年6月，公司增加注册资本至3,000万元，实收资本3,000万元，股权结构为：湖南金健米业股份有限公司出资2,209.88万元，占实收资本的73.66%；常德市农业科学研究所出资556.12万元，占比18.54%；常德市人民政府国有资产监督管理委员会出资174万元，占比5.8%；李伊良出资60万元，占比2%。该次增资已经湖南天华会计师事务所常德分所出具湘天华会常验字【2004】第27号审验。

2010年10月，常德市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的5.8%股权转让给常德市中达国有资产经营管理有限公司。

2011年11月，李伊良将其持有的2%股权转让给朱方金。

2011年12月，湖南金健米业股份有限公司将其持有股权中1,800万元转让给深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙），转让后的股权结构为：深圳市金盛创业投资发展企业（有

有限合伙) 出资 1800 万元, 占实收资本的 60%; 常德市农业科学研究所出资 556.12 万元, 占比 18.54%; 湖南金健米业股份有限公司出资 409.88 万元, 占比 13.66%; 常德市中达国有资产经营管理有限公司出资 174 万元, 占比 5.8%; 朱方金出资 60 万元, 占比 2%。

2012 年 12 月, 公司增加注册资本至 6,951.50 万元, 实收资本 5,933.43 万元, 增资后的股权结构为: 深圳市金盛创业投资发展企业(有限合伙) 出资 1800 万元, 占注册资本的 25.89%; 朱方金出资 1,000 万元, 占注册资本的 14.39%; 湖南金健米业股份有限公司认缴 695.15 万元, 实缴 409.88 万元, 占注册资本的 5.9%; 常德市农业科学研究所出资 556.12 万元, 占注册资本的 8%; 柯盛开出资 500 万元, 占注册资本的 7.19%; 刘华武出资 498.23 万元, 占注册资本的 7.17%; 戴军团出资 300 万元, 占注册资本的 4.32%; 常德市中达国有资产经营管理有限公司出资 174 万元, 占注册资本的 2.5%; 其他 13 个自然人共出资 695.2 万元, 占注册资本的 9.99%。该次增资已经恒信弘正会计师事务所有限责任公司常德分所出具湘恒弘验字(2013) 第 0101 号验资报告审验。

2013 年 2 月, 公司实收资本增加至 6241.5 万元, 变更后的股权结构为: 深圳市金盛创业投资发展企业(有限合伙) 出资 1800 万元, 占注册资本的 25.89%; 朱方金出资 1,000 万元, 占注册资本的 14.39%; 湖南金健米业股份有限公司出资 695.15 万元, 占注册资本的 10%; 常德市农业科学研究所出资 556.12 万元, 占注册资本的 8%; 柯盛开出资 500 万元, 占注册资本的 7.19%; 刘华武出资 498.23 万元, 占注册资本的 7.17%; 戴军团出资 300 万元, 占注册资本的 4.32%; 常德市中达国有资产经营管理有限公司出资 174 万元, 占注册资本的 2.5%; 其他 13 个自然人共出资 718 万元, 占注册资本的 10.33%。该次增资已经湖南天平正大有限责任会计师事务所常德分所出具湘天正验字(2013) 第 028 号验资报告审验。

2013 年 8 月, 公司更名为湖南桃花源种业有限责任公司。

2014 年 1 月, 公司实收资本增加至 6951.5 万元, 变更后的股权结构为: 深圳市金盛创业投资发展企业(有限合伙) 出资 2000 万元, 占注册资本的 28.77%; 朱方金出资 1,000 万元, 占注册资本的 14.39%; 湖南金健米业股份有限公司出资 695.15 万元, 占注册资本的 10%; 柯盛开出资 660 万元, 占注册资本的 9.49%; 常德市农业科学研究所出资 556.12 万元, 占注册资本的 8%; 刘华武出资 498.23 万元, 占注册资本的 7.17%; 戴军团出资 300 万元, 占注册资本的 4.32%; 常德市中达国有资产经营管理有限公司出资 174 万元, 占注册资本的 2.5%; 其他 18 个自然人共出资 1068 万元, 占注册资本的 15.36%。该次增资已经恒信弘正会计师事务所有限责任公司常德分所出具湘恒弘验字(2014) 第 0102 号验资报告审验。

2014 年 2 月, 公司增加注册资本至 100,796,750.00 元, 实收资本 92,573,356.58 元, 其中: 以货币资金出资 10,427,250.00 元, 以资本公积转增 11,553,030.00 元, 以未分配利润转增

1,078,076.58 元。增资后的股权结构为：深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙）出资 23,878,818.23 元，占注册资本的 23.69%；朱方金出资 17,293,545.29 元，占注册资本的 17.16%；柯盛开出资 11,449,434.13 元，占注册资本的 11.36%；湖南金健米业股份有限公司出资 8,299,680.25 元，占注册资本的 8.23%；常德市农业科学研究所出资 6,639,744.20 元，占注册资本的 6.59%；刘华武出资 5,948,571.80 元，占注册资本的 5.9%；戴军团出资 3,581,822.73 元，占注册资本的 3.55%；常德市现代工业发展投资有限公司出资 2,317,163.78 元，占注册资本的 2.3%；其他 18 个自然人共出资 13,164,576.17 元，占注册资本的 13.05%。本次增资已经湖南天平正大有限责任会计师事务所常德分所出具湘天正验字【2014】第 005 号验资报告审验。

2015 年 1-5 月，股权发生转让，并增加实收资本到 100,796,750.00 元。增资后的股权结构为：深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙）出资 26,000,000.00 元，占注册资本的 25.79%；朱方金出资 21,876,950.00 元，占注册资本的 21.70%；柯盛开出资 12,466,500.00 元，占注册资本的 12.37%；湖南金健米业股份有限公司出资 9,036,950.00 元，占注册资本的 8.97%；常德市农业科学研究所出资 7,229,560.00 元，占注册资本的 7.17%；刘华武出资 6,476,990.00 元，占注册资本的 6.43%；戴军团出资 3,900,000.00 元，占注册资本的 3.87%；常德市现代工业发展投资有限公司出资 2,523,000.00 元，占注册资本的 2.5%；其他 27 个自然人共出资 11,286,800.00 元，占注册资本的 11.20%。

2015 年 6 月及 7 月，股权发生转让。转让后的股权结构为：深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙）出资 26,000,000.00 元，占注册资本的 25.79%；朱方金出资 21,621,950.00 元，占注册资本的 21.45%；柯盛开出资 12,466,500.00 元，占注册资本的 12.37%；常德市农业科学研究所出资 7,229,560.00 元，占注册资本的 7.17%；刘华武出资 6,476,990.00 元，占注册资本的 6.43%；戴军团出资 3,900,000.00 元，占注册资本的 3.87%；余雅兰出资 3,550,000.00 元，占注册资本的 3.52%；常德市现代工业发展投资有限公司出资 2,523,000.00 元，占注册资本的 2.5%；其他 42 个自然人共出资 17,028,750.00 元，占注册资本的 16.90%。

2015 年 8 月 12 日，公司股东会通过决议，以 2015 年 5 月 31 日为改制基准日将湖南桃花源种业有限责任公司整体变更为湖南桃花源农业科技股份有限公司，同时将公司截至 2015 年 5 月 31 日的净资产 105,130,519.93 元人民币折合成股本 100,796,750.00 元，余额 4,333,769.93 元计入资本公积。2015 年 8 月 25 日，公司完成了工商变更登记。

2017 年 3 月，根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议、第一届董事会第七次会议决议公告、股份发行认购公告和修改后的章程规定，公司向湘江产业投资有限责任公司、湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）、常德沅澧产业投资控股有限公司以 3 元/股，发行有限售条件流通股 523 万股，申请增加注册资本人民币 523.00 万元，由新增股东湘江产业投资有限

责任公司、湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）、常德沅澧产业投资控股有限公司一次缴足，变更后的注册资本为人民币 10,602.675 万元。截至 2017 年 5 月 5 日止，公司已收到股东湘江产业投资有限责任公司认缴的出资款人民币 1,050.00 万元，其中：注册资本 350.00 万元，资本公积 700.00 万元；已收到股东湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）认缴的出资款人民币 21.00 万元，其中：注册资本 7.00 万元，资本公积 14.00 万元；已收到股东常德沅澧产业投资控股有限公司认缴的出资款人民币 498.00 万元，其中：注册资本 166.00 万元，资本公积 332.00 万元。本资新增股东的出资款均为货币出资。详见中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 5 月 5 日出具的编号为 CAC 证验字【2017】0024 号验资报告。

2018 年 6 月，股权发生转让。转让后的股权结构为：深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙）出资 26,000,000.00 元，占注册资本的 25.79%；朱方金出资 21,621,950.00 元，占注册资本的 21.45%；柯盛开出资 12,466,500.00 元，占注册资本的 12.37%；常德市现代农业投资集团有限公司出资 7,229,560.00 元，占注册资本的 7.17%；刘华武出资 6,476,990.00 元，占注册资本的 6.43%；戴军团出资 3,900,000.00 元，占注册资本的 3.87%；余雅兰出资 3,550,000.00 元，占注册资本的 3.52%；常德市现代工业发展投资有限公司出资 2,523,000.00 元，占注册资本的 2.5%；其他 42 个自然人共出资 17,028,750.00 元，占注册资本的 16.90%。

#### **（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本公司财务报告经公司董事会批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）、编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和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）及其他相关规定编制财务报表。

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。

### **（二）、持续经营**

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

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **（一）、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、完整地反映了公司报告期的财

务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## **(二)、会计期间**

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

## **(三)、营业周期。**

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。

## **(四)、记账本位币**

以人民币作为记账本位币。

## **(五)、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### **2、非同一控制下的企业合并**

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。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

为商誉；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。

本公司对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时，应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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## **(六)、合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

### **2、合并财务报表编制方法**

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

### **3、少数股东权益和损益的列报**

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### **4、当期增加减少子公司的合并报表处理**

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（七）、合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“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。

#### **（八）、现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（九）、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。

##### **1、金融资产和金融负债的分类**

（1）金融资产在初始确认时划分为以下四类：

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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

（2）金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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

##### **2、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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。

##### **3、金融资产的确认依据和计量标准**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

#### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 贷款和应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### 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控制。

若本公司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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

## 5、金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项

以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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

## 6、金融负债的确认和计量

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

初始确认时采用公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。公允价值变动形成的利得或损失以及该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。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。

## 7、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。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同进确认新金融负债。

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。

## 8、金融资产和金融负债的抵销

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

## 9、权益工具

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

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

### (十)、应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

#### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或 金额标准	单笔余额 200 万元以上（含 200 万元）的应收账款和单项余额 100 万元以上 （含 100 万元）的其他应收款。
----------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

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）	2	2
1至2年	5	5
2至3年	10	10
3年以上	30	30

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

### （十一）存货

#### 1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、辅助材料、包装物、低值易耗品。

#### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及辅助材料按先进先出法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备。

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

#### **4、存货盘存制度**

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

#### **(十二) 持有待售资产**

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

#### **(十三) 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三(九)。

##### **1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意 后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### **2、初始投资成本的确定**

###### **(1) 企业合并中形成的长期股权投资**

###### **① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资**

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存

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

#### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

### 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十四）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

### 2、固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5	2.38
运输设备	12	5	7.92
机器设备	14	5	6.79
办公设备及其他	5	5	19

### 3、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。

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。

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入

当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

## **2、借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3、暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

## **4、借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇

兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## **(十六) 长期资产减值**

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

## **(十七) 无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

#### **(1) 初始计量**

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### **(2) 后续计量**

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，

不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	预计使用期限
品种使用权	5-15	预计使用期限

## 3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

## 4、内部研究开发支出会计政策

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (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

### (十八) 长期待摊费用

#### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

## 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### （十九）职工薪酬

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

##### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

#### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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。(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定,合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

#### **4、其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:(1) 服务成本。(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### **(二十) 收入**

#### **1、销售商品收入**

##### **(1) 确认和计量原则:**

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

(2) 具体收入确认时点及计量方法[公司存在不同销售模式的,分别每一种模式描述收入确认及计量方法]

公司通常情况下销售商品收入,根据内外销方式不同,收入确认的具体方法如下:

① 国内销售:公司按照与客户签订的合同、订单发货,由客户验收后,公司在取得验收确认凭据时确认收入。

② 出口销售:公司按照与客户签订的合同、订单等的要求,装船并办妥报关手续后,公司凭装船单及报关单确认收入。

##### **2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则:**

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。[根据企业实际情况选用适当的方法]

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

（3）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则**

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

#### **（二十一）政府补助的会计处理**

##### **1、确认和计量**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

##### **2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

##### **3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

##### **4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法**

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



财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **（一）递延所得税资产/递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## **（二十二）经营租赁、融资租赁**

### **1、经营租赁的会计处理**

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

### **2、融资租赁的会计处理**

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认

融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### **(二十三) 终止经营及持有待售**

#### **1、终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### **2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准**

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

#### **3、持有待售资产的会计处理方法**

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件,本公司停止将其划归为持有待售资产,并按照下列两项金额中较低者计量:

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

#### **(二十四) 公允价值计量**

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等,判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法,本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等,但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的,以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

#### **(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更**

##### **1、重要会计政策变更**

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

###### **① 变更的内容及原因**

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订:

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)《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)。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订,对会计政策相关内容

进行调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

② 本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

③ 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收账款	39,795,879.23	-39,795,879.23	
应收票据及应收账款		39,795,879.23	39,795,879.23
资产总计	39,795,879.23		39,795,879.23
应付账款	25,279,613.79	-25,279,613.79	
应付票据及应付账款		25,279,613.79	25,279,613.79
应付利息	7,358.70	-7,358.70	
应付股利	20,870.04	-20,870.04	
其他应付款	8,243,299.89	28,228.74	8,271,528.63
负债和所有者权益总计	33,551,142.42		33,551,142.42

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收账款	38,708,377.64	-38,708,377.64	
应收票据及应收账款		38,708,377.64	38,708,377.64
资产总计	38,708,377.64		38,708,377.64
应付账款	24,690,023.31	-24,690,023.31	
应付票据及应付账款		24,690,023.31	24,690,023.31
应付利息	7,358.70	-7,358.70	
应付股利	20,870.04	-20,870.04	
其他应付款	3,444,925.39	28,228.74	3,473,154.13
负债和所有者权益总计	28,163,177.44		28,163,177.44

### 2017 年度受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	14,509,054.25	-3,243,840.70	11,265,213.55
研发费用		3,243,840.70	3,243,840.70

### 2017 年度受影响的母公司利润表项目：

母公司利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	12,399,928.67	-3,243,840.70	9,156,087.97
研发费用		3,243,840.70	3,243,840.70

## 2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

### 2、税收优惠政策

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

公司生产、销售种子适用上述政策，享受免缴增值税优惠。

(2) 根据《企业所得税法》第二十七条规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征企业所得税，本公司享受该免税政策。

## 六、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,220.32	348,864.54
银行存款	6,043,655.27	13,328,492.43
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>6,066,875.59</b>	<b>13,677,356.97</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	32,802,033.74	39,795,879.23
<b>合 计</b>	<b>32,802,033.74</b>	<b>39,795,879.23</b>

#### 1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	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	34,156,159.77	100.00	1,354,126.03	4.00%	32,802,033.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>34,156,159.77</b>	<b>100.00</b>	<b>1,354,126.03</b>	<b>4.00%</b>	<b>32,802,033.74</b>

类别	期初余额				
	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	40,951,516.76	100.00	1,155,637.53	2.82	39,795,879.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>40,951,516.76</b>	<b>100.00</b>	<b>1,155,637.53</b>	<b>2.82</b>	<b>39,795,879.23</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,783,602.250	395,672.04	2.00
1至2年	12,068,364.210	603,418.21	5.00
2至3年	1,681,111.100	168,111.11	10.00
3年以上	623,082.210	186,924.66	30.00
<b>合 计</b>	<b>34,156,159.77</b>	<b>1,354,126.02</b>	<b>4.00%</b>

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,520,658.50	650,413.17	2.00
1至2年	7,180,425.56	359,021.28	5.00
2至3年	1,144,633.63	114,463.36	10.00
3年以上	105,799.07	31,739.72	30.00
<b>合 计</b>	<b>40,951,516.76</b>	<b>1,155,637.53</b>	<b>2.82</b>

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 198,488.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的应收账款；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
四川油研种业有限公司	1,621,020.00	4.75	74,784.00
湖北省荆州市公安县 何玉香	1,580,631.00	4.63	31,612.62
贵州省黔南州 韦晓成（陈声州）	1,522,151.00	4.46	30,443.02
四川省彭州市 文德富	1,143,700.00	3.35	22,874.00
贵州省遵义市习水县 陈萌鸿	1,143,700.00	3.35	22,874.00
<b>合 计</b>	<b>7,011,202.00</b>	<b>20.53</b>	<b>182,587.64</b>

### （三） 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,981,446.86	97.88	3,583,232.02	68.18
1 至 2 年	66,504.34	0.54	1,584,425.10	30.14
2 至 3 年	104,802.80	0.86	10,000.00	0.19
3 年以上	88,498.00	0.72	78,498.00	1.49
<b>合 计</b>	<b>12,241,252.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,256,155.12</b>	<b>100.00</b>

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
湖南桃优水稻种植专业合作社	3,400,000.00	27.77
李绍宏基地	2,600,000.00	21.24
津市市药山镇桃花源水稻种植农民专业合作社	2,600,000.00	21.24
绿色通道费	1,255,552.04	10.26
澧县桃优水稻种植专业合作社	1,200,000.00	9.80
<b>合计</b>	<b>11,055,552.04</b>	<b>90.31</b>

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,240,766.73	3,844,020.77
<b>合 计</b>	<b>4,240,766.73</b>	<b>3,844,020.77</b>

1、其他应收款项分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,808,809.94	100.00	568,043.21	11.81	4,240,766.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>4,808,809.94</b>	<b>100.00</b>	<b>568,043.21</b>	<b>11.81</b>	<b>4,240,766.73</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	



单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,387,860.73	100.00	543,839.96	12.39	3,844,020.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>4,387,860.73</b>	<b>100.00</b>	<b>543,839.96</b>	<b>12.39</b>	<b>3,844,020.77</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,966,879.95	39,337.61	2.00
1至2年	1,251,060.68	62,553.01	5.00
2至3年	55,541.00	5,554.10	10.00
3年以上	1,535,328.31	460,598.49	30.00
<b>合 计</b>	<b>4,808,809.94</b>	<b>568,043.21</b>	<b>11.81</b>

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,095,356.06	41,907.12	2.00
1至2年	668,475.42	33,423.77	5.00
2至3年	93,498.52	9,349.85	10.00
3年以上	1,530,530.73	459,159.22	30.00
<b>合 计</b>	<b>4,387,860.73</b>	<b>543,839.96</b>	<b>12.39</b>

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 24,203.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	229,000.00	343,271.38
借款	1,364,364.50	1,940,062.00
往来款	2,361,752.63	2,029,104.50
其他	853,692.81	75,422.85
<b>合 计</b>	<b>4,808,809.94</b>	<b>4,387,860.73</b>

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

常德市财政局国库科	借款	800,000.00	3年以上	16.88	240,000.00
曹孟良	借款	457,474.50	3年以上	9.66	137,242.35
罗勇高	往来款	246,323.16	1年以内、1-2年	5.20	7,936.16
李侃	往来款	150,000.00	1年以内	3.17	3,000.00
王军	往来款	120,000.00	1年以内	2.53	2,400.00
<b>合 计</b>		<b>1,773,797.66</b>		<b>37.44</b>	<b>390,578.51</b>

### (五) 存货

#### 1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,017,488.56	521,259.35	36,496,229.21	36,550,280.06	140,703.74	36,409,576.32
库存商品	5,739,521.360		5,739,521.360	8,511,277.39	2,001.72	8,509,275.67
包装物	3,492,842.23		3,492,842.23	750,647.47		750,647.47
<b>合 计</b>	<b>46,249,852.15</b>	<b>521,259.35</b>	<b>45,728,592.80</b>	<b>45,812,204.92</b>	<b>142,705.46</b>	<b>45,669,499.46</b>

#### 2、存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	140,703.74	378,553.89				521,259.35
库存商品	2,001.72			2,001.72		
<b>合计</b>	<b>142,705.46</b>	<b>378,553.89</b>		<b>2,001.72</b>		<b>521,259.35</b>

确定可变现净值的具体依据：

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

#### 3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

### (六) 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
待摊销租金	94,352.06	98,743.16
<b>合计</b>	<b>94,352.06</b>	<b>98,743.16</b>

### (七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	74,115,337.20	49,672,042.05
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>74,115,337.20</b>	<b>49,672,042.05</b>

#### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初金额	43,739,723.47	11,013,361.65	1,842,664.37	3,271,096.01	59,866,845.50
2.本期增加金额	24,802,744.82	2,652,816.88	79,022.22	1,841,398.00	29,375,981.92
(1) 购置	356,283.63	2,652,816.88	79,022.22	1,841,398.00	4,929,520.73
(2) 在建工程转入	24,446,461.19				24,446,461.19
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,111,816.88	125,000.00		2,236,816.88
(1) 处置或报废		2,111,816.88	125,000.00		2,236,816.88
(2) 售后租回出售					
4.期末金额	68,542,468.29	11,554,361.65	1,796,686.59	5,112,494.01	87,006,010.54
二、累计折旧					
1.期初金额	4,032,141.04	3,832,727.24	471,120.17	1,858,815.01	10,194,803.46
2.本期增加金额	1,316,816.53	693,262.61	160,114.96	541,529.49	2,711,723.59
(1) 计提	1,316,816.53	693,262.61	160,114.96	541,529.49	2,711,723.59
3.本期减少金额		12,555.08	3,298.62		15,853.70
(1) 处置或报废		12,555.08	3,298.62		15,853.70
4.期末金额	5,348,957.57	4,513,434.77	627,936.51	2,400,344.50	12,890,673.35
三、减值准备					
1.期初金额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末金额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<b>63,193,510.72</b>	<b>7,040,926.88</b>	<b>1,168,750.08</b>	<b>2,712,149.51</b>	<b>74,115,337.20</b>

2.期初账面价值	39,707,582.43	7,180,634.41	1,371,544.20	1,412,281.00	49,672,042.05
----------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------

2、本公司本报告期无暂时闲置的固定资产；

### (八) 在建工程

1、在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥园区基建				12,085,766.95		12,085,766.95
春华基地				9,863,504.24		9,863,504.24
发改委项目建设田间工程	7,353,734.73		7,353,734.73	7,223,734.73		7,223,734.73
常德、陵水育种繁殖基地	1,512,229.00		1,512,229.00	1,512,229.00		1,512,229.00
德山仓库钢结构盖顶工程				413,000.00		413,000.00
临澧制种基地	406,600.00		406,600.00	406,600.00		406,600.00
基金专项	215,000.00		215,000.00	215,000.00		215,000.00
<b>合计</b>	<b>9,487,563.73</b>		<b>9,487,563.73</b>	<b>31,719,834.92</b>		<b>31,719,834.92</b>

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
合肥园区基建	12,085,766.95	1,235,000.00	13,320,766.95		
春华基地	9,863,504.24	769,190.00	10,632,694.24		
发改委项目建设田间工程	7,223,734.73	130,000.00			7,353,734.73
常德、陵水育种繁殖基地	1,512,229.00				1,512,229.00
德山仓库钢结构盖顶工程	413,000.00	8,000.00	493,000.00		
临澧制种基地	406,600.00				406,600.00
基金专项	215,000.00				215,000.00
<b>合计</b>	<b>31,719,834.92</b>	<b>2,142,190.00</b>	<b>24,446,461.19</b>		<b>9,487,563.73</b>

续上表

项目名称	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资本化金 额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合肥园区基建				自筹
春华基地				自筹
发改委项目建设田间工程				自筹
常德、陵水育种繁殖基地				自筹
德山仓库钢结构盖顶工程				自筹
临澧制种基地				自筹

基金专项				自筹
合计				

3、本期计提在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

### （九）无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地	品种使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	13,621,230.17	21,100,276.97	34,721,507.14
2.本期增加金额		25,100,000.00	25,100,000.00
(1) 购置			
(2) 内部研发		25,100,000.00	25,100,000.00
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	13,621,230.17	46,200,276.97	59,821,507.14
二、累计摊销			
1.期初余额	1,929,162.79	10,514,220.49	12,443,383.28
2.本期增加金额	200,519.40	2,001,624.24	2,202,143.64
(1) 计提	200,519.40	2,001,624.24	2,202,143.64
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,129,682.19	12,515,844.73	14,645,526.92
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,491,547.98	33,684,432.24	45,175,980.22
2.期初账面价值	11,692,067.38	10,586,056.48	22,278,123.86

#### (十) 开发支出

项目	期末余额	期初余额
品种保护研发	3,767,313.27	292,538.29
合计	<b>3,767,313.27</b>	<b>292,538.29</b>

#### (十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁	480,800.00		51,000.00		429,800.00
装修费用	20,549.94		13,700.04		6,849.90
合计	<b>501,349.94</b>		<b>64,700.04</b>		<b>436,649.90</b>

#### (十二) 其他非流动资产

##### 1、其他非流动资产列示:

项目	期末余额	期初余额
预付品种使用权款	4,012,080.00	4,720,000.00
预付购房款		100,000.00
预付设备款	297,503.00	1,238,030.00
合计	<b>4,309,583.00</b>	<b>6,058,030.00</b>

#### (十三) 短期借款

##### 1、短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,000,000.00	4,900,000.00
合计	<b>12,000,000.00</b>	<b>4,900,000.00</b>

2、本期期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

3、关联方担保见九（四）关联方交易情况。

#### (十四) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	23,301,191.37	25,279,613.79
合计	<b>23,301,191.37</b>	<b>25,279,613.79</b>

##### 1、应付账款按照款项性质列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	23,293,055.37	25,148,021.79
设备款	8,136.00	131,592.00

合 计	23,301,191.37	25,279,613.79
-----	---------------	---------------

#### (十五) 预收款项

##### 1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,621,042.31	10,569,722.94
合 计	20,621,042.31	10,569,722.94

2、本期期末无预收关联方款项。

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	506,171.01	8,347,541.40	8,369,932.80	483,779.61
二、离职后福利-设定提存计划	-	590,380.64	584,826.32	5,554.32
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	506,171.01	8,937,922.04	8,954,759.12	489,333.93

##### 2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	462,706.51	6,749,590.69	6,780,335.95	431,961.25
2、职工福利费	36,136.50	1,094,814.90	1,088,103.34	42,848.06
3、社会保险费		192,627.81	190,985.51	1,642.30
其中：医疗保险费		153,206.44	151,796.74	1,409.70
工伤保险费		26,174.07	26,117.67	56.40
生育保险费		13,247.30	13,071.10	176.20
4、住房公积金	7,328.00	247,718.00	247,718.00	7,328.00
5、工会经费和职工教育经费		62,790.00	62,790.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	506,171.01	8,347,541.40	8,369,932.80	483,779.61

##### 4、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		576,807.18	571,450.22	5,356.96
2、失业保险费		13,573.46	13,376.10	197.36

3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>	-	<b>590,380.64</b>	<b>584,826.32</b>	<b>5,554.32</b>

### (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	907,399.37	931,404.43
土地使用税	43,196.10	100,790.90
印花税	2,108.89	
<b>合 计</b>	<b>952,704.36</b>	<b>1,032,195.33</b>

### (十八) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		7,358.70
应付股利	20,870.04	20,870.04
其他应付款项	2,920,247.00	8,243,299.89
<b>合 计</b>	<b>2,941,117.04</b>	<b>8,271,528.63</b>

#### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程款	2,612,240.00	6,361,634.55
借款		800,000.00
往来款		561,839.69
其他	321,775.04	509,532.15
保证金	7,102.00	10,293.50
<b>合 计</b>	<b>2,941,117.04</b>	<b>8,243,299.89</b>

#### 2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
肥西建筑安装有限公司	2,612,240.00	工程未结算
<b>合 计</b>	<b>2,612,240.00</b>	

3、本期期末关联方余额明细详见（八）关联方及关联交易；

4、期末超过 1 年未支付的股利：应付股利余额系 2006 年应付常德市国有资产经营管理公司分红款，该公司经几次改制，尚未领取股利。

### (十九) 递延收益

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
----	----	------	------	----



政府补助	12,575,402.40	837,116.00	833,622.20	12,578,896.20
<b>合计</b>	<b>12,575,402.40</b>	<b>837,116.00</b>	<b>833,622.20</b>	<b>12,578,896.20</b>

2018 年度涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
良种繁育及加工基地项目	5,834,345.00		157,685.00	5,676,660.00	与资产相关、与收益相关
中种集团农作物商业化育种项目	641,057.40		641,057.40		与收益相关
广适杂交水稻有种研究创新基地建设项目	6,100,000.00			6,100,000.00	与资产相关
常德市 700 吨水稻种子加工扩建项目		837,116.00	34,879.80	802,236.20	与资产相关
<b>合计</b>	<b>12,575,402.40</b>	<b>837,116.00</b>	<b>833,622.20</b>	<b>12,578,896.20</b>	

注：1、公司于 2014 年收到湖南省农业厅、湖南省农业综合开发办公室拨付的水稻良种繁育及加工基地建设项目补助资金 4884035 元（计划共 700 万元），该补助为与资产相关的政府补助，在资产折旧期限 40 年内分摊。本期确认其他收益 157,685.00 元。

2、公司于 2016 年收到湖南省农业委员会拨付的 2016 年种子工程建设项目补助资金 610.00 万元，该补助为与资产及收益相关的政府补助，在资产折旧期限内分摊，本期补助已用于春华基地建设且尚未完工。

3、公司于 2018 年 6 月收到常德市 700 吨水稻种子加工扩建项目补贴 837,116.00 元，该补助与收益相关的政府补助，2018 年确认其他收益 34,879.80 元

4、公司于 2014 年收到中种集团农作物商业化育种项目补助资金 144.00 万元，该补助为与收益相关的政府补助，2017 年确认其他收益 393,942.60 元，本期确认其他收益 641,057.4 元。

## （二十）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
深圳市金盛创业投资发展企业	26,000,000.00						26,000,000.00
朱方金	21,621,950.00						21,621,950.00
柯盛开	12,466,500.00						12,466,500.00
常德市农科所	7,229,560.00				-7,229,560.00	-7,229,560.00	
刘华武	6,476,990.00						6,476,990.00
戴军团	3,900,000.00						3,900,000.00
湘江产业投资有限责任公司	3,500,000.00						3,500,000.00

常德市现代工业发展投资有限公司	2,523,000.00						2,523,000.00
余雅兰	3,550,000.00						3,550,000.00
谭志奇	2,230,000.00						2,230,000.00
蒋青	1,000,000.00						1,000,000.00
常德沅澧产业投资控股有限公司	1,660,000.00						1,660,000.00
肖红	1,520,000.00						1,520,000.00
谢文	1,300,000.00						1,300,000.00
刘邦华	1,019,000.00						1,019,000.00
石进良	1,008,400.00						1,008,400.00
易顺元	1,000,000.00						1,000,000.00
曹孟良	910,000.00						910,000.00
张慧	725,000.00						725,000.00
徐青云	725,000.00						725,000.00
伍海兵	700,000.00						700,000.00
周国飞	500,000.00						500,000.00
童九林	400,000.00						400,000.00
莫净雅	325,000.00						325,000.00
段煜钦	300,000.00						300,000.00
陈灿	300,000.00						300,000.00
王俭尊	300,000.00						300,000.00
范幼婕	200,000.00						200,000.00
张雄杰	248,950.00						248,950.00
宋兵兰	200,000.00						200,000.00
宋博廷	200,000.00						200,000.00
刘绍军	195,000.00						195,000.00
邵家忠	195,000.00						195,000.00
邱荣慧	150,000.00						150,000.00
李绍宏	130,000.00						130,000.00
伍健	120,000.00						120,000.00
谷新	104,000.00						104,000.00
杨和清	100,000.00						100,000.00

楚龙辉	100,000.00						100,000.00
李兴红	100,000.00						100,000.00
龚丽金	99,000.00						99,000.00
华文杰	89,000.00						89,000.00
李侃	89,000.00						89,000.00
湖南省厚水投资合伙企业(有限合伙)	70,000.00						70,000.00
杨钧丞	65,000.00						65,000.00
贾先勇	65,000.00						65,000.00
涂红军	65,000.00						65,000.00
谢玉祥	59,000.00						59,000.00
张娟	39,000.00						39,000.00
葛辉	39,000.00						39,000.00
徐联生	39,000.00						39,000.00
刘欢	39,000.00						39,000.00
涂绪中	36,400.00						36,400.00
常德市现代农业投资集团有限公司					7,229,560.00	7,229,560.00	7,229,560.00
合计	<b>106,026,750.00</b>						<b>106,026,750.00</b>

### (二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,793,769.93			14,793,769.93
<b>合 计</b>	<b>14,793,769.93</b>			<b>14,793,769.93</b>

### (二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,627,472.05	791,563.22		4,419,035.27
<b>合 计</b>	<b>3,627,472.054</b>	<b>791,563.22</b>		<b>4,419,035.27</b>

### (二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	28,725,951.82	15,014,036.12
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	28,725,951.82	15,014,036.12

加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,274,640.67	15,408,003.09
减：提取法定盈余公积	791,563.22	1,696,087.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	<b>37,209,029.27</b>	<b>28,725,951.82</b>

## （二十四）营业收入及营业成本

### 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,220,951.060	29,763,365.38	92,752,481.49	55,503,595.56
其他业务	112,000.000			
<b>合 计</b>	<b>57,332,951.06</b>	<b>29,763,365.38</b>	<b>92,752,481.49</b>	<b>55,503,595.56</b>

### 2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
种子销售	56,774,841.820	29,449,691.160	92,752,481.49	55,503,595.56
农作物销售	446,109.240	313,674.220		
租赁收入	112,000.000			
<b>合 计</b>	<b>57,332,951.06</b>	<b>29,763,365.38</b>	<b>92,752,481.49</b>	<b>55,503,595.56</b>

### 3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
贵州省黔南州 韦晓成（陈声州）	1,692,574.00	2.95
湖北省荆州市公安县 何玉香	1,667,631.00	2.91
四川省彭州市 文德富	1,243,700.00	2.17
贵州省遵义市习水县 陈萌鸿	1,243,700.00	2.17
广西省贵港市桂平县 黎松全	1,237,586.72	2.16
<b>合 计</b>	<b>7,085,191.72</b>	<b>12.36</b>

## （二十五）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	293,053.56	425,888.53

城市维护建设税	2,283.80	
教育费附加	1,631.28	
房产税	197,380.44	197,463.20
印花税	29,385.53	20,064.71
<b>合 计</b>	<b>523,734.61</b>	<b>643,416.44</b>

**(二十六) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
市场费用	3,193,222.88	4,088,038.61
职工薪酬	2,215,966.06	2,280,840.50
宣传费	708,377.37	926,110.63
差旅费	767,808.57	875,485.52
办公费	7,841.25	824,165.61
运输费	288,883.15	447,172.79
品种服务费	183,450.00	411,153.74
其他	134,960.00	222,759.47
业务招待费	115,514.00	105,872.50
<b>合 计</b>	<b>7,616,023.28</b>	<b>10,181,599.37</b>

**(二十七) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,959,858.88	4,290,299.30
折旧与摊销	1,472,165.23	2,380,189.05
业务招待费	905,825.29	1,251,428.88
其他	849,161.21	1,230,259.88
办公费	215,407.50	846,037.65
差旅费	302,137.40	655,422.57
交通费	164,560.89	611,576.22
中介机构费用	650,836.00	
汽车费用	217,141.83	
<b>合 计</b>	<b>8,737,094.23</b>	<b>11,265,213.55</b>

**(二十八) 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
工资	1,344,405.50	567,415.87
办公费	9,586.70	28,614.75

服务费	97,234.00	
其他	539,567.30	2,647,810.08
<b>合 计</b>	<b>1,990,793.50</b>	<b>3,243,840.70</b>

**(二十九) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	880,164.90	238,379.20
减：利息收入	24,209.00	172,830.88
手续费	21,561.93	18,078.38
<b>合 计</b>	<b>877,517.83</b>	<b>83,626.70</b>

**(三十) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	296,711.750	1,032,289.79
二、存货跌价损失	378,553.890	107,309.44
<b>合 计</b>	<b>675,265.64</b>	<b>1,139,599.23</b>

**(三十一) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
种子储备补贴	3,110,330.58	1,450,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,110,330.58</b>	<b>1,450,000.00</b>

**1、计入当期损益的政府补助：**

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
农业部救灾备荒种子储备补贴项目	472,500.00	与收益相关
农业厅救灾备荒种子储备项目补贴	600,000.00	与收益相关
市级种子储备补贴	150,000.00	与收益相关
湖南省财政厅商业化育种项目	641,057.40	与收益相关
科技创新奖	220,000.00	与收益相关
企业扶持资金-科技创新团队财政补贴	100,000.00	与收益相关
长江中游南部双季稻持续丰产高效技术集成创新与示范	100,500.00	与收益相关
超级稻穗粒均衡协同机制与调控技术	91,821.00	与收益相关
湖南杂交水稻研究中心强优势项目补贴	75,000.00	与收益相关
良种繁育加工基地建设项目	157,685.00	与收益相关
市直育种设施建设经费	100,000.00	与收益相关
湖南省土壤肥料研究所水稻丰产课题经费	140,000.00	与收益相关

溆浦县农业局种子晒场建设项目奖补资金	69,755.00	与收益相关
溆浦县农业局种子仓库建设项目奖补资金	100,110.00	与收益相关
省技术产权交易所转移转化专项经费	18,000.00	与收益相关
常德市 700 吨水稻种子加工扩建项目	34,879.80	与收益相关
土地使用免税	39,022.38	与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,110,330.58</b>	

### (三十二) 营业外收入

#### 1、营业外收入分项目列示:

项目	本期发生额	上期发生额
其他	66.00	2,355,961.60
<b>合计</b>	<b>66.00</b>	<b>2,355,961.60</b>

### (三十三) 营业外支出

#### 1、营业外支出分项目列示:

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款支出	132,915.54		132,915.54
其他	450,545.68	609.81	450,545.68
捐赠支出		29,219.00	
<b>合 计</b>	<b>583,461.22</b>	<b>29,828.81</b>	<b>583,461.22</b>

### (三十四) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息、赔偿及罚款收入	24,209.00	172,830.88
政府补助	2,045,365.00	3,885,000.00
往来款、保证金及其他	597,081.45	18,530,547.10
<b>合 计</b>	<b>2,666,655.45</b>	<b>22,588,377.98</b>

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
以现金支付的费用	796,960.04	9,743,084.51
往来款及其他	17,775,284.24	20,211,924.32
<b>合 计</b>	<b>18,572,244.28</b>	<b>29,955,008.83</b>

### (三十五) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	9,699,304.36	14,434,932.07
加: 资产减值准备	653,863.36	1,139,599.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,518,558.45	1,649,197.53
无形资产摊销	2,202,143.64	1,887,653.02
长期待摊费用摊销	13,700.04	72,103.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,810.13	
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)	870,584.29	158,412.50
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,630,370.83	-16,772,288.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,443,773.93	-17,179,117.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,478,740.14	12,126,574.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-10,596,540.89</b>	<b>-2,482,933.22</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	6,066,875.59	13,677,356.97
减: 现金的期初余额	13,677,356.97	23,920,072.83
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,610,481.38	-10,242,715.86

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,066,875.59	13,677,356.97



其中：库存现金	23,220.32	348,864.54
可随时用于支付的银行存款	6,043,655.27	13,328,492.43
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、期末现金及现金等价物余额	6,066,875.59	13,677,356.97
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		

### 3、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	10,089,977.82	抵押
无形资产	3,444,289.32	抵押
合 计	13,534,267.14	

## 七、合并范围的变更

本期无合并范围变动情况。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
襄阳桃花源农业发展有限公司	枣阳市	枣阳市	农业技术综合服务；化肥、农药、不再分装的包装种子销售；农用机械、植保机械的销售及售后服务。	51.00		51.00	设立
邵阳市桃花源农业发展有限责任公司	邵阳市	邵阳市	农业技术综合服务；不再分装的种子、农药、化肥的批发及零售；农用机械、植保机械的销售及售后服务；农产品收购；农业信息咨询服务。	51.00		51.00	设立
汨罗市桃花源农业发展有限责任公司	汨罗市	汨罗市	化肥、农药、不再分装的包装种子销售；农用机械、植保机械的销售及售后服务；农业技术咨询。	51.00		51.00	设立
岳阳县桃花源农业发展有限责任公司	岳阳县	岳阳县	化肥、农药、不再分装的包装种子销售；农用机械、植保机械的销售及售后服务；农业技术咨询。	51.00		51.00	设立
郑州哈维农业科技有限公司	郑州市	郑州市	加工、包装、批发、零售：玉米、水稻、小麦、棉花、大豆、大麦、蔬菜、花卉种子	51.00		51.00	设立

安徽桃花源农业科技 有限责任公司	寿县	寿县	农业高新技术开发及科研成果转 让、农业技术咨询；农作物种子 的生产、销售；农作物新品种的 选育；农业机械和配件、种用仪 器设备及农资配套产品的销售； 农作物种子、粮食的进出口； 与农业有关的对外投资。（依法 须经批准的项目，经相关部门批准 后方可开展经营活动）**	70.00	70.00	设立
---------------------	----	----	--	-------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

### （一）实际控制人的基本信息

名称	与本公司关系	法定代表人	主营业务
朱方金	实际控制人	朱方金	
柯盛开	实际控制人	柯盛开	

续：

名称	持股比例（%）		表决权比例（%）	
	直接持有	间接持有	直接持有	间接持有
朱方金	20.39		20.39	
柯盛开	11.76		11.76	

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）。

### （三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	李皇			2,888,270.50	89,192.21
应收账款	李风			4,744,716.45	94,894.33
其他非流动资产	李风			4,000,000.00	

### （四）关联交易情况

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	担保类型	担保是否已经履行完毕
朱方金	5,000,000.00	2018-5-25	2019-5-25	保证担保	否
蒋继武、刘松梅、范幼婕	2,000,000.00	2018-3-19	2023-3-18	抵押担保	否

#### 2、本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
湖南志和种业科技有限公司	1,700,000.00	2018-5-4	2019-5-3	保证担保	否

### 3、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本年无关联交易

### 十、股份支付

本期未发生股份支付修改、终止情况。

### 十一、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项；

#### (二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	35,220,331.49	38,708,377.64
合 计	<b>35,220,331.49</b>	<b>38,708,377.64</b>

#### 1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,536,574.60	100.00	1,316,243.11	3.60	35,220,331.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>36,536,574.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,316,243.11</b>	<b>3.60</b>	<b>35,220,331.49</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,841,221.26	100.00	1,132,843.62	2.84	38,708,377.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>39,841,221.26</b>	<b>100.00</b>	<b>1,132,843.62</b>	<b>2.84</b>	<b>38,708,377.64</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,183,967.08	359,766.63	2.00
1-2年	12,068,014.21	603,400.71	5.00
2-3年	1,661,511.10	166,151.11	10.00
3年以上	623,082.21	186,924.66	20.00
<b>合计</b>	<b>36,536,574.60</b>	<b>1,316,243.11</b>	<b>3.60</b>

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,429,963.00	628,599.26	2.00
1至2年	7,160,825.56	358,041.28	5.00
2至3年	1,144,633.63	114,463.36	10.00
3年以上	105,799.07	31,739.72	30.00
<b>合计</b>	<b>39,841,221.26</b>	<b>1,132,843.62</b>	<b>2.84</b>

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 183,399.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的应收账款；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
四川油研种业有限公司	1,621,020.00	4.44	74,784.00
湖北省荆州市公安县 何玉香	1,580,631.00	4.33	31,612.62
贵州省黔南州 韦晓成（陈声州）	1,522,151.00	4.17	30,443.02
四川省彭州市 文德富	1,143,700.00	3.13	22,874.00

贵州省遵义市习水县 陈萌鸿	1,143,700.00	3.13	22,874.00
<b>合 计</b>	<b>7,011,202.00</b>	<b>19.19</b>	<b>182,587.64</b>

**(二) 其他应收款**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,665,150.73	2,471,665.71
<b>合 计</b>	<b>2,665,150.73</b>	<b>2,471,665.71</b>

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,159,609.94	100.00	494,459.21	15.65	2,665,150.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
<b>合计</b>	<b>3,159,609.94</b>	<b>100.00</b>	<b>494,459.21</b>	<b>15.65</b>	<b>2,665,150.73</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,670,890.73	90.03	494,928.81	18.53	2,175,961.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	295,703.79	9.97			295,703.79
<b>合计</b>	<b>2,966,594.52</b>	<b>100.00</b>	<b>494,928.81</b>	<b>16.68</b>	<b>2,471,665.71</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,337,680.37	16,753.61	2.00
1至2年	231,060.26	11,553.01	5.00
2至3年	55,541.00	5,554.10	10.00
3年以上	1,535,328.31	460,598.49	30.00
<b>合计</b>	<b>3,159,609.94</b>	<b>494,459.21</b>	<b>15.65</b>

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	864,111.06	17,282.22	2.00
1 至 2 年	182,750.42	9,137.52	5.00
2 至 3 年	93,498.52	9,349.85	10.00
3 年以上	1,530,530.73	459,159.22	30.00
<b>合计</b>	<b>2,670,890.73</b>	<b>494,928.81</b>	<b>18.53</b>

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 103,491.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 469.60 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	80,000.00	238,951.38
借款	1,864,364.50	1,940,062.00
往来款	1,151,535.61	712,158.29
其他	63,709.83	75,422.85
<b>合计</b>	<b>3,159,609.94</b>	<b>2,966,594.52</b>

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常德市财政局国库科	借款	800,000.00	3 年以上	25.32	80,000.00
长沙桃花源生物科技有限公司-曹孟良	借款	457,474.50	3 年以上	14.48	45,747.45
罗勇高	往来款	246,323.16	1 年以内、1-2 年	7.80	7,936.16
李侃	往来款	150,000.00	1 年以内	4.75	3,000.00
王军	往来款	120,000.00	1 年以内	3.80	2,400.00
<b>合计</b>		<b>1,773,797.66</b>		<b>56.14</b>	<b>139,083.61</b>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,376,839.00		22,376,839.00	19,120,000.00		19,120,000.00
<b>合计</b>	<b>22,376,839.00</b>		<b>22,376,839.00</b>	<b>19,120,000.00</b>		<b>19,120,000.00</b>

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
邵阳市桃花源农业发展有限责任公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
岳阳县桃花源农业发展有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
益阳桃花源农业科技	600,000.00		600,000.00			
安徽桃花源农业科技	15,800,000.00	3,856,839.00		19,656,839.00		
郑州哈维农业科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
邵阳市桃花源农业发展有限责任公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
<b>合计</b>	<b>19,120,000.00</b>	<b>3,856,839.00</b>	<b>600,000.00</b>	<b>22,376,839.00</b>		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,650,651.32	29,660,440.42	90,093,066.99	54,307,466.76
其他业务				
<b>合计</b>	<b>51,650,651.32</b>	<b>29,660,440.42</b>	<b>90,093,066.99</b>	<b>54,307,466.76</b>

##### 2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
种子销售	51,650,651.32	29,660,440.42	90,093,066.99	54,307,466.76
<b>合 计</b>	<b>51,650,651.32</b>	<b>29,660,440.42</b>	<b>90,093,066.99</b>	<b>54,307,466.76</b>

##### 3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
贵州省黔南州 韦晓成（陈声州）	1,692,574.00	3.28
湖北省荆州市公安县 何玉香	1,667,631.00	3.23
四川省彭州市 文德富	1,243,700.00	2.41
贵州省遵义市习水县 陈萌鸿	1,243,700.00	2.41
广西省贵港市桂平县 黎松全	1,237,586.72	2.40
<b>合 计</b>	<b>7,085,191.72</b>	<b>13.72</b>

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	1,810.13
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,110,330.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-583,395.22
所得税影响额	
少数股东权益影响额	123,393.47
<b>合计</b>	<b>2,652,072.96</b>

## （二）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	<b>6.05</b>	<b>0.087</b>	<b>0.087</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>4.32</b>	<b>0.062</b>	<b>0.062</b>

## （三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,274,640.67
非经常性损益	B	2,652,072.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,622,567.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	153,173,943.80
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	153,173,943.80
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	6.05%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	4.32%
期初股份总数	N	106,026,750.00



公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P\times Q/K-R-S\times T/K$	106,026,750.00
<b>基本每股收益</b>	$X=A/W$	0.087
<b>扣除非经常损益后基本每股收益</b>	$X1=C/W$	0.062
<b>稀释每股收益</b>	$Z=A/(W+U\times V/K)$	0.087
<b>扣除非经常性损益后稀释每股收益</b>	$Z1=C/(W+U\times V/K)$	0.062

湖南桃花源农业科技股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室