



帮豪种业

NEEQ:832563

重庆帮豪种业股份有限公司

CHONGQING BANGHAO SEED INDUSTRY CO.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

一、2018 年 4 月 23 日，公司成功申请选育生产经营相结合、有效区域为全国的种子生产经营许可证。即自 2018 年 4 月 23 日起，公司正式成为具备全国经营资质的种业公司。

二、2018 年 6 月 24 日至 27 日，公司召开了以“何以致远——种业发展研习会”为主题的商学院课程。重庆、湖北、湖南、四川等地经销商受邀参加了本次课程。

三、2018 年 8 月 17 日至 18 日，公司于重庆云阳开展《帮豪不语 自有光辉——成果评鉴会》。邀约重庆、四川、贵州、陕西、湖北、湖南等地客户共计 240 名，共同参观公司 2018 年度新品种以及即将上市品种。

四、2018 年 11 月 21 日，云阳县县委书记张学锋、副书记王光荣、副县长宋妮妮率领云阳县委办公室、县委统战部、县发展改革委、县农委、县金融办、县国资委等相关部门走访重庆帮豪种业股份有限公司，对帮豪种业在十年间的卓越发展进行了肯定及表扬。

五、2018 年 12 月 13 日，海南省副省长刘平治同志一行莅临公司南繁育种中心进行基地考察。刘副省长对公司的南繁科研工作给予了高度评价与表扬！并勉励公司科研人员要利用好海南有利的南繁育种资源，脚踏实地工作，为行业贡献更多优秀的科研成果！

六、2018 年 12 月 20 日，公司获得由重庆市民营（私营个体）经济协会颁发的改革开放 40 周年“争先创优”优秀民营企业荣誉称号。

目录

公司年度大事记.....	2
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	13
第五节 重要事项	37
第六节 股本变动及股东情况	40
第七节 融资及利润分配情况	41
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	45
第九节 行业信息	49
第十节 公司治理及内部控制	50
第十一节 财务报告	55

释义

释义项目		释义
股份公司、公司	指	重庆帮豪种业股份有限公司
帮豪农业	指	重庆帮豪农业发展有限公司
云南帮豪	指	云南帮豪农业发展有限公司
河北帮豪	指	河北帮豪农业发展有限公司
幸福公社联盟	指	重庆帮豪幸福公社联盟农业有限公司
主办券商	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司/有限公司董事会
监事会	指	股份公司/有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年、本期	指	2018 年度
上年、上期	指	2017 年度
全国股份转让系统	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

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。

公司负责人叶祥富、主管会计工作负责人李明明及会计机构负责人（会计主管人员）李明明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带“与持续经营相关的重大不确定性”特别事项段的无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争的风险	由于重庆帮豪种业股份有限公司品牌种子具有较高的知名度，市场上存在不正当竞争行为（如假冒伪劣产品），虽然公司积极配合政府执法部门对不法经营者进行打击，但不法经营者的不正当竞争行为仍对本公司的生产经营活动造成一定不利影响。 同时，目前我国有各类持有种子生产经营许可证的种业公司较多，市场竞争较为激烈；如果公司在销售网络构建、营销策略设计等方面不能适应市场变化，公司面临的竞争风险将会加大，可能导致未来经营业绩下滑。应对措施：为提高公司的市场竞争力，公司采取加强产品在市场的辨识度，加大产品宣传力度，开展“粉丝计划”、“飓风行动”、“盟帮计划”、“合伙人计划”加强经销商及终端客户对公司的粘性以及对产品的认知和了解，维护销售网络的稳定性。
技术人员流失和核心技术被复制的风	本公司核心技术是由公司技术开发人员通过长期生产实践、反

险	复试验获得的，主要表现为由部分核心技术人员掌握的育种技术诀窍。如果核心技术人员流失，将会对本公司的生产经营造成一定的影响；同时核心技术是本公司赖以生存和发展的基础，核心技术一旦失密，也将会对本公司利益产生不利影响。应对措施：在控制人才流失风险方面，一是对技术核心人员进行股权激励，调动了技术人员的积极性；二是注重技术人员的提升平台建设，成就核心人员的价值体现，同时加强企业文化熏陶，培养员工的忠诚度，增强员工归属感；三是建立科研材料实验数据库，保证科研留痕，即使有科研人员变动也不会对公司科研活动造成重大影响；四是所有科研人员均与公司签有保密协议，防止核心技术泄露。
自然灾害风险	近年来，全国各地异常天气状况频发，公司制种基地主要集中在甘肃、宁夏等气候较为稳定的地区，但最近几年偶尔也会出现突然高温等异常天气，如果发生在制种过程关键时期，将会造成减产甚至绝收的风险。应对措施：为应对该风险，公司采取多种措施：（1）单一品种同时在多个适合制种地区的进行制种，降低某一地区异常天气而带来的损失；（2）提高安全库存，至少储备能够维持下年销售的库存量，应对突发自然灾害造成的绝收进而影响销售的状况；（3）开辟新基地，在新疆、云南、海南、四川等适宜的制种区域开发新基地，进一步分散风险。
应收账款无法收回的风险	由于大环境较差，行业竞争激烈，公司应收账款账期出现延长现象，不排除部分应收账款有无法收回的风险。 应对措施：（1）加大催收力度；（2）通过近几年公司在销售方面取得的成绩，新的销售季度通过一些政策优惠加大预收款的比例，减少赊销比例。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆帮豪种业股份有限公司
证券简称	帮豪种业
证券代码	832563
法定代表人	叶祥富
办公地址	重庆市云阳县凤鸣镇工业小区B区政通路3号

二、 联系方式

董事会秘书	李明明
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	023-62307168
传真	023-62307168
电子邮箱	Liming200310@163.com
公司网址	http://www.bhseed.com/
联系地址及邮政编码	重庆市云阳县凤鸣镇工业小区B区政通路3号 邮编：404502
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	董秘办公室

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	2008年10月14日
挂牌时间	2015年6月8日
分层情况	创新层
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）、A0113(玉米种植)
主要产品与服务项目	玉米、水稻种子的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	120,229,998
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	叶祥富
实际控制人及其一致行动人	叶祥富

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	91500235678697446F	否
注册地址	重庆市云阳县凤鸣镇工业小区 B 区政通路 3 号	否
注册资本（元）	120,229,998	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦 15 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马胜林、赵芸卿
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 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	125,078,805.77	118,514,913.61	5.54%
毛利率%	36.69%	44.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,382,112.45	20,690,751.64	-69.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,489,589.14	21,508,372.33	-74.48%
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）	2.14%	7.29%	-
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）	1.85%	7.58%	-
基本每股收益	0.05	0.17	-70.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	422,903,515.81	383,805,154.94	10.19%
负债总计	121,912,980.69	89,252,556.93	36.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	300,852,107.14	294,371,011.34	2.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.50	2.45	2.04%
资产负债率%（母公司）	28.47%	22.66%	-
资产负债率%（合并）	28.83%	23.25%	-
流动比率	3.74	7.52	-
利息保障倍数	2.29	6.79	-

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	-20,233,544.13	-21,075,076.76	-3.99%
应收账款周转率	0.86	1.13	-
存货周转率	1.08	0.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.19%	8.61%	-
营业收入增长率%	5.54%	19.49%	-
净利润增长率%	-69.36%	-3.73%	-

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	120,229,998.00	120,229,998.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,020.25
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）	893,939
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产/负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产/负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	604.56
非经常性损益合计	892,523.31
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	2,447.35
非经常性损益净额	890,075.96

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	113,817,540.45			

应收票据及应收账款		113,817,540.45		
应付账款	14,752,007.90			
应付票据及应付账款		14,752,007.90		
其他应付款	5,843,256.40	6,443,927.66		
应付利息	600,671.26			
管理费用	14,407,142.16	8,688,126.56		
研发费用		5,719,015.60		

注：公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用 □不适用

本年度报告中经审计的财务数据，与最近一次公司对外披露的《2018 年度业绩快报公告》（公告编号 2019-002）的差异主要如下：

项目	本报告期		上年同期	修正后数据与上年同期数据的变动比例
	修正前	修正后		
营业总收入	125,078,805.77	125,078,805.77	118,514,913.61	5.54%
营业利润	21,831,873.24	6,338,349.20	23,239,447.50	-72.73%
利润总额	21,830,156.13	6,338,953.76	20,690,004.29	-69.36%
归属于挂牌公司股东的净利润	21,873,314.82	6,382,112.45	20,690,751.64	-69.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,981,092.93	5,489,589.14	21,508,372.33	-74.48%
基本每股收益	0.18	0.05	0.17	-70.59%
加权平均净资产收益率	7.16%	2.14%	7.29%	-
	本报告期末		本报告期初	修正后数据与上年同期数据的变动比例
	修正前	修正后		
总资产	439,201,123.39	422,903,515.81	383,805,154.94	10.19%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	316,343,309.51	300,852,107.14	294,371,011.34	2.20%
股本	120,229,998.00	120,229,998.00	120,229,998.00	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.63	2.50	2.45	2.13%

公司于 2019 年 3 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《2018 年年度业绩快报公告》（公告编号：2019-002）。年度报告中披露的财务数据与该公告中披露的财务数据部分存在差异：1、业绩快报中的营业利润预测为 21,831,873.24 元，经审计的营业利润为 6,338,349.20 元，差异幅度为-72.73%，利润总额业绩快报中预测数为 21,830,156.13 元，经审计的数为 6,338,953.76 元，差异幅度为-69.36%，其主要原因是：①在业绩快报数据的核算过程中，未对存货进行减值测试，经审计机构对存货进行减值测试，计提了 2,620,966.73 元的存货跌价准备，该部分影响利润总额 2,620,966.73 元；②在业绩快报数据的核算过程中，未对应收账款充分计提坏账准备，少计提坏账 10,836,303.30 元，造成差异较大；③营业成本结转错误导致少计营业成本 2,033,932.34 元。

2、归属于挂牌公司股东的净利润、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益及加权平均净资产收益率等科目业绩快报与经审计书的差异幅度分别为-70.82%、-73.84%、-72.22%、-70.11%，其是由利润总额差异-69.36%引起，造成差异的原因同上。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司所处行业为农业，主营玉米种子、水稻种子的研发、生产、加工、销售，公司是重庆市农业产业化龙头企业，公司产品目前经营范围主要是西南地区七省一市。

公司目前享有自主知识产权或生产经营权的主要品种包括玉米品种：帮豪玉 108、帮豪 58、渝豪单 4 号、华凯 2 号、华凯 5 号、华凯 6 号、益玉 8 号、金秋玉 35、玉糯 520、玉糯 258、玉糯 918、渝花糯 7299、渝青玉 3 号等。水稻品种：繁优 609（国审品种）、万优 481、繁优 709 等品种。

公司建立了“商业化育种——创新战略引导——营销推动落地——粉丝经济带动——用户体验”一体化的经营思路。针对种子市场分散的实情，大力创新营销模式延伸扩散营销网络，建立了经销商的传统渠道以及利用“粉丝经济”，建立村级示范服务点，增强用户对“良种配良法”的体验，增加了用户黏性，形成了口碑相传相结合的营销模式。并在重庆、贵州、四川、陕西、广西、云南、湖北、湖南等地建立了战略级合作伙伴联盟，共建县级、乡镇级经销渠道，另在重庆、湖北、四川、湖南等地建设的村级服务站亦处于平稳运行之中。

公司品种实行区域独家经销制：公司授权省级或者县级经销商在限定的区域内经销公司指定的品种，公司依据区域市场销售启动时差在当年 7/8/9 月份与省级或者县级经销商签订下一销售季的品种经销合同，公司将从当年 10 月份起将品种发给省级或者县级经销商，县级经销商将货配送发往每个乡镇，最终开始销售给终端用户。

战略级经销商全力配合公司做好优势品种以及新品种示范推广，种业是典型的体验式消费，让农户亲眼看到公司品种真实效果，是提升品牌的口碑和销售业绩的重要手段。农作物品种与工业和日常消费品的区别就在于它的功效的持续性和滞后性，品种的好坏是要种在大田以后才能得到证实的，且品种优势的好坏与种植技术、天气、土壤等诸多因素相关。这就要求在推广的过程中把品种传播与技术传播有机结合起来，一方面提供品种性能的最佳展示，另一方面达到应用技术推广的目的。因此，培植高产示范点对于品种的市场拓展起着至关重要的作用，示范体系的建立将产生显著的购买拉力。

为了提升经销商对公司的忠诚度与归属感，公司以“帮豪商学院”的方式为经销商提供行业认知、企业管理、团队建设、营销服务等方面的培训，一方面增强经销商对其营销和团队的管理能力，另一方面公司与经销商建立的不仅是利益共同体，更多的是成长合作共同体，与经销商深度合作。商学院模式，获得了广大经销商的一致好评，从最初邀请经销商参与培训，到现在的踊跃报名参加，在这里经销商收获了成长，公司取得了业绩的高速增长及销售网络的稳定。

下为公司营销架构、主要营销策略及销售渠道分析：

公司营销工作主要由本部营销部、帮豪农业、云南帮豪、河北帮豪负责：

营销一部——公司营销一部下辖的市场区域主要为湖南、湖北、贵州。工作职能如下：营销策略和计划的拟订及实行；开发新市场，扩大产品销售范围；完成公司制定的营销指标，为客户提供优质的服务；负责产品的种植技术服务和售后服务。

营销二部——公司营销二部负责的市场区域主要为重庆、四川、陕西。主要负责区域内的：营销计划，营销方案，营销目标等的制定和执行；市场开发拓展，客户维护；市场信息的收集；品种的计划安排和展示。

帮豪农业——主要负责西南地区鲜食玉米、青贮玉米等特种玉米的市场开拓、营销计划，营销方案，营销目标等的制定和执行，场信息的收集；品种的计划安排和展示。

云南帮豪——负责云南、广西、东南亚。主要负责区域内的：市场开拓、营销计划、客户维护；品种的计划展示。

河北帮豪——主要负责黄淮海地区的市场开拓、营销计划，营销方案，营销目标等的制定和执行，场信息的收集；品种的计划安排和展示。

后勤服务组——主要职能：市场数据收集/整理/分析；销售全周期的服务工作；衔接相关部门，对接客户，跟进相关工作的实施进度并及时反馈；确保销售人员在销售过程中能够实施公司的工作内容。

报告期内，公司的商业模式本质上没有变化。在去年针对不同区域、用不同系列品种启动了基于“粉丝经济”的营销模式，采用“高管督导+深度服务+客户信息化管理+参与感营销”相结合的方式，寻找核心用户体验“良种配良法”，让“粉丝”用户在产品使用过程中，体验到公司品种的丰产表现；以及给公司品牌形成了很好的口碑效应并建立了良好的群众基础。目前这种粉丝经济经销模式在重庆、四川、湖北、湖南四个地区均已执行落地，效果明显，对公司业绩的贡献明显。

单一的经销商模式是国内大多数种业企业普遍选择的营销模式，而行业中的经销商受历史发展原因的影响，经营素质和能力水平参差不齐，一部分经销商仍以“坐商”的方式经营，缺乏危机感和主动的服务意识，而这种模式剥离了用户和种业企业之间的联系，农民无法建立品牌认知和进行正确的品种选择，购种随意性较大。在销售环节，公司为了紧跟农业发展，更加适应竞争激烈的市场，积极抢占市场，在“粉丝经济”以后，公司不断探寻新的营销模式，在优化现有经销商的营销模式下，公司再次对营销商模式进行了创新，在公司经营范围内部分地区进行了大胆尝试。创新策略如下：

1、“盟帮行动”

在 2016 年新种子法颁布以后。出现了一系列的品种审定新制度，如：“绿色通道”、“联合体实验”、“引种备案”.....随着品种审定制度的开放，市面上涌入大量的新品种，“品种井喷”现象加剧。在当前“土地使用面积下降”、“农村老龄化严重”、“耕作水平相对落后”、“粮食价格低”的基本农业国情下，中国种业迎来了“寒冬”，很多的企业或者县级经销商已经感受到寒冷，虽然开始抱团取暖，但却各有心思。很多种业企业和县级经销商也开始处于观望或者迷茫的状态，很多农资人没有信心，失去了战斗力，甚至还有一些准备改行换业。在这样的情况下，公司亮出新型武器——“盟帮行动”！

盟帮行动，就是把一群肯干实事的人联合在一起做都想做的事情！采用“高管督导+互惠互利+客户信息化管理+参与感营销”相结合的方式，以提高县级客户、乡镇客户以及农户积极性，从而增加公司的品牌知名度，借助经销商的力量进一步提高公司的市场占有率！

2、“合伙人计划”选用优秀品种，进行收益权分派，让代理商增加其销售积极性，使代理商和公司的联动性加强，使其对公司的信任感增加。

公司及时追踪市场，深入了解客户需求，开发适应市场的品种，公司科研专家每年都在观察市场的需要，了解市场，及时了解老百姓种植变化。加强与经销商合作，提高推广力度，用示范田的高产与种植技术的改进，引导农民购买，并配合高频售后服务增强农民忠诚度。

并通过以下几点拓展和延伸产品的销售渠道：

（1）拓展个性化的营销思路，通过为农户做技术培训，寻找有影响力和良好栽培管理水平的用户作为品牌示范户发挥品种示范效应，并且结合种植技术培训会“测产会”等一系列方式结合现场预售等方式将销售季节提前，拉长营销周期；

（2）坚持从推销型销售演变到服务型营销，加大营销投入以及宣传力度。农户对于种子价格的敏感度并不是非常高，因此要争取通过优质的服务来加强农户对产品的信赖度；

（3）积极寻找空白市场，增加零售服务网点，扩大农民的接触面。

（4）对经销商模式进行创新，减少中间环节，提高企业利润，消除种业与农户的信息不对称障碍。而在传统的“种业公司→总代理（市、县代理商）→零售商（乡、镇、村经销商）→农民”的销售模式和“种业公司→经销商（乡、镇、村经销商）→农民”的销售模式之外，公司还有如下新型营销模式：

①采用预订销售模式：种子的预定能够缓解种业公司资金的压力且能固定住部分的客户，提前抢占市场份额，实现种子的提前营销。

②采用网络销售模式：种子的网络营销就是运用数字化的信息和网络媒体将种子通过网络渠道完成交易。我国是仅次于美国的第二大种子交易市场，玉米、水稻的播种面积、用种总量最大，合计占到总交易额的一半以上，种子通过网络营销的市场很大，已在“种博汇”网上初步进行。

③采用“种子+渠道+服务”模式：指种子企业准确定位种子产品 and 市场，以种子品牌建设为核心，重点培育核心经销商，积极开展技术等服务，将企业的种子产品销售给种子终端用户的一种营销模式。

④采用“种子+免费试种”营销模式：是指种子企业先免费将种子提供给种植户。

⑤采用“种子+关系”营销模式：是指种子企业在与当地政府及相关部门、大型经销商以及种植大户建立良好关系的基础上，相互合作，达到共赢，进行种子销售的一种营销模式。

种业品牌信誉度是种业发展的重要环节，提升品牌信誉主要从以下四个方面：一是对品种、品牌进行科学策划，实事求是地进行广告宣传，恰如其分地提炼品种之间的差异，即亮点与卖点；二是构建和谐的市场环境，使营销网络的每一环节畅通，为企业品牌的树立和提升创造良好的环境，规避企业品牌、品种潜在的市场风险；三是企业一诺千金，诚实守信，做到诚信营销；四是强化服务手段和提高服务质量，为经销商和广大农户创造更多的价值，提升品牌形象和信誉。战略联盟模式在于战略联盟经销商与帮豪种业紧密配合，将其自身利益与帮豪种业利益高度一致，维护帮豪种业公司的品牌信誉，从而助力公司的市场拓展以及业绩增长。

核心竞争力分析：

1、管理优势

公司的管理团队是一支拥有多年行业经验的专业管理团队，能够深度理解市场和管理的结合点，并且管理团队分工明确又合作有序，在各自管辖的范围尽心尽责！一直以“高标准、高要求、高效率”严格管控公司，管理公司的每一位员工。市场管理经验丰富、内部管理井然有序，是公司稳步向前发展的重要保障。

2、营销模式创新能力

面对外部竞争日益激烈，公司根据行业和市场变化不断调整营销战略及部署，打造一支更适应市场的营销团队，建立更符合市场需求的营销渠道，不断拓展个性化的营销思路！在传统的“种业公司→总代理（市、县代理商）→零售商（乡、镇、村经销商）→农民”的销售模式和“种业公司→经销商（乡、镇、村经销商）→农民”的销售模式之外，公司还有如下新型营销模式：

采用预订销售模式：种子的预定能够缓解种业公司资金的压力且能固定住部分的客户，提前抢占市场份额，实现种子的提前营销。

采用“种子+渠道+服务”模式：指种子企业准确定位种子产品 and 市场，以种子品牌建设为核心，重点培育核心经销商，积极开展技术等服务，将企业的种子产品销售给种子终端用户的一种营销模式。

采用“种子+免费试种”营销模式：是指种子企业先免费将种子提供给种植户。

采用“种子+关系”营销模式：是指种子企业在与当地政府及相关部门、大型经销商以及种植大户建立

良好关系的基础上，相互合作，达到共赢，进行种子销售的一种营销模式。

3、科研优势

公司从一开始就始终坚持建立以研发为导向的经营体系，近年随着公司发展规模的不断扩大，为保证公司科研实力匹配经营阶段，公司加大对新品种和新技术研发的投入力度。另外，公司还加大对研发人才的培育和引进，提升公司研发水平，增强科研实力。公司不仅在海南陵水、湖北恩施、重庆云阳都建立了科研基地，而且与多家院所高校合作，探索、研发更适合市场需求的新品种。

公司的科研团队为公司产品提供强有力的技术支持，提升了产品竞争力，带动了主营业务快速持续增长。研发的产品一直和市场紧密结合，深入了解客户需求，及时了解老百姓种植变化，了解市场，以市场为导向，以带给市场性价比最高的产品为己任，紧跟行业发展趋势，持续推陈出新，为公司带来效益和发展空间。研发和创新能力是公司最重要的核心竞争力，公司对研发持续加大投入，有效地推动了公司持续增长的动力。

种子研发是产业竞争的焦点，优质的品种是种子企业的核心竞争力。公司科研部通过创新研究开发体系平台进行高新技术应用，形成如下研发体系：

（1）品种选育体系：

公司科研部选育技术主要有常规选育技术、分子标记辅助育种、双单倍体技术等，选育的品种根据不同生态区进行选育，在西南春玉米地区主要有大穗高产型、中穗耐密型、硬粒品质型、抗病青贮型、黄白粒型、白粒型等，在黄淮海地区主要是适宜机收的高产抗病优质品种。

与同行相比，优势主要体现在：公司现有 1 万多份育种材料，种质资源丰富；选育技术应用成熟，新技术能够与常规技术搭配合理，显著提高了品种选育的效率；推广应用的品种种类丰富，能够适宜不同种植区的要求；品种在高产稳产、品质和抗逆性的综合表现优秀且稳定。

（2）品种体系：

重庆帮豪种业主要经营的产品是水稻和玉米两杂种子，目前的主要经营范围是在西南区域，未来会覆盖水稻区域的长江流域和全国玉米主产区。

① 品种类别

多元化品种类型是公司竞争优势之一。

玉米的类别多种多样，按种类分为常规杂交玉米、青贮饲料玉米和鲜食甜糯玉米；常规杂交玉米按果穗可分为大穗和中穗；按播种时间分为春播和夏播；按粒色分为黄粒、黄白粒和白粒；按玉米轴色分为红轴和白轴；按粒型分为马齿、硬粒和半马齿；按海拔分类分为低山平丘、二高山和高山等；按照品种适应性分为耐密型、高抗型、耐瘠薄型和稀植大穗型等。

水稻主要是长江流域的籼稻品种，主要是三系水稻和两系水稻，类型包含：抗性、优质、食用型和高产等品种。

根据品种的多样化，可以满足不同区域和不同市场的需求，全面覆盖主要市场的所有区域，正确的品种可以帮助公司取得比较好的市场反响，增强公司的竞争力。

② 抗性

随着各个省市的农业体系和农业环境日益变化，广大的农民群众粗放式管理、极端气候的频率增加、主要农作物病害扩散和传播，目前高抗性品种的需求是满足各个市场的又一个主要竞争优势。

公司品种在研发阶段都经过了多个病害高发区域的鉴定，如湖北恩施、云南保山、云南德宏州、福建将乐和海南等。通过公司自有高抗性资源和材料，组配出可以在连续几个周期的观察和鉴定下，在水稻和玉米的病害方面有较好抗性的品种。这些品种能满足市场的需要，同时增加公司在品种上的竞争力。

③ 区域

公司玉米品种主要分布在西南等七省一市。同时，即将上市品种已经向黄淮海区域的玉米市场迈进。公司水稻品种主要分布在长江中上游和武陵山区，即将上市的品种将和现有品种覆盖整个长江以南区域。公司扎根西南，在这个区域有资深的专家团队、丰富的科研资源、稳定的销售渠道和优质的客户资源。在这样的条件下，和这个平台的公司竞争，竞争优势不言而喻。

4、品牌影响力

公司是新三板创新层企业、目前公司主营玉米、水稻大田作物良种，并拥有 20 余个水稻和玉米品种。公司一直秉承“有土地的地方，就有帮豪”的宗旨，主营杂交玉米种子和水稻种子。公司坚持“质量第一、信誉第一，价格最优、服务最优”的理念，先后获选为“中国种子行业协会理事”单位、“重庆种业协会副理事长”单位、获得中国种子协会行业信用评价 AAA 级、重庆诚实守信企业五星级评价、云阳县“先进科普示范基地”、云阳县农业产业化“优秀龙头企业”并被评为重庆市农业龙头企业，重庆市高新技术企业。帮豪商标获得重庆市著名商标。公司坚持严格的管理制度，抢抓质量管理，并于 2010 年 11 月取得 ISO9001：2008 版质量管理体系认证。2012 年成为重庆市十二五玉米创新育种公关合作单位，2014 年获得“重庆市农业产业化市级龙头企业”称号，2015 年公司为重庆市十三五玉米创新育种主导单位，让公司在行业内具有了较好的品牌影响力，2015 年 7 月获得“重庆市农业综合开发重点龙头企业”称号，2015 年 11 月获得“重庆市高新技术企业”，2016 年 1 月取得“重庆市著名商标”，2016 年 8 月获得“重庆市农业产业化市级龙头企业”，2016 年 10 月荣获“中国种子协会企业信用评价 AAA 级信用企业”，2016 年 12 月荣获“2016 年度诚信种子经营企业”，2016 年 12 月取得“2016 年度种业创新奖”，2017 年 1 月荣获“2016 年度重庆民营经济榜样企业十强”；2017 年 1 月获得“‘创新重庆力争上游’十

大创新企业”。2019 年公司为重庆市青贮玉米十三五攻关主持单位。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，行业竞争异常激烈，越来越多的品种涌入市场。在报告期内实现了全年实现营业收入 12,507.88 万元，较 2017 年度增加了 5.54%，净利润 633.90 万元，较 2017 年度下降了 69.36%；截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 42,290.35 万元，公司净资产 30,099.05 万元。

(二) 行业情况

1、竞争情况

经过 60 多年的不断发展，我国农作物种业发展已经实现了由计划经济向市场经济的转变，市场规模增长迅速，我国种子行业的发展具有如下特点：第一，新品种开发能力增强，生产用种保障有效。一方面，新品种研发能力稳步提高。2016 年新《种子法》实施后，我国品种审定渠道增加，各区域品种呈井喷状态，市场竞争进入白热化，品种更新换代加速，可以有效促进我国种业科研进步，但这对种业企业的科研实力提出了挑战，科研实力弱的企业，将会渐渐淡出市场。

2、国家政策支持

受国家政策支持、种子商品化率提高、粮价上涨及种粮比提升等因素的推动，我国种子行业一直保持稳定增长。种子行业增长前景广阔，市场规模空间极大。由于市场整合力度的加大，规模企业的市场份额会明显增加，集中度不断提高，单一龙头企业的市场规模呈现增大趋势。

3、未来种业发展趋势

未来种子行业的发展趋势如下：

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	4,121,391.10	0.97%	12,620,853.31	3.29%	-67.34%
应收票据及应收账款	147,219,967.68	34.81%	113,817,540.45	29.66%	29.35%
存货	72,380,260.63	17.12%	74,934,197.42	19.52%	-3.41%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	38,305,883.70	9.06%	42,138,746.03	10.98%	-9.10%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	23,316,000.00	5.51%	-	-	-
长期借款	42,440,000.00	10.04%	51,000,000.00	13.29%	-16.78%
预付账款	62,721,178.69	14.83%	50,067,596.24	13.05%	25.27%
其他应收款	1,887,389.33	0.45%	9,163,416.12	2.39%	-79.40%
开发支出	950,000.00	0.22%	5,300,000.00	1.38%	-82.08%
长期待摊费用	672,794,817.33	15.91%	48,417,796.21	12.62%	38.99%
应付票据及应付账款	18,138,459.95	4.29%	14,752,007.90	3.84%	22.96%
预收款项	2,698,494.12	0.64%	6,587,961.22	1.72%	-59.04%
一年内到期的非流动负债	27,560,000.00	6.52%	6,000,000.00	1.56%	359.33%

其他应付款	4,345,721.14	1.03%	6,443,927.66	1.68%	-32.56%
-------	--------------	-------	--------------	-------	---------

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 67.34%，主要原因：2018 年 9 月退 2017 年 10 月股权激励事募集资金 429 万元。

2、其他应收款，较上年期末下降了 79.40%，主要原因：收回 2016 年处置尔丰种业股权出售余款 800 万元。

3、开发支出，较上年期末下降了 82.08%，主要原因：公司于 2017 年 5 月 8 日和重庆市农业科学院玉米研究所签订渝豪单 6 号、渝豪单 4 号、渝豪单 5 号、渝单 39 杂四个交玉米品种及组合开发合作协议，协议签订品种款合计 580 万元（大写：伍佰捌拾万元整）。2018 年 6 月 20 日渝豪单 4 号、渝豪单 5 号、渝单 39 三个品种通过审定并取得审定证书，三个品种合计 435 万元，本期转入无形资产。

4、长期待摊费用，较上年期末增长了 38.99%，主要原因：公司为拓宽收入渠道，结合自身科研优势，大力发展青贮玉米下游产业链，2018 年 11 月与青海天之牧农业开发有限公司签订承包期为 10 年、流转面积 5000 亩及承包费用 2500 万元，专供当地养殖的牦牛等牲畜食用。

5、预收款项，较上年期末下降了 59.04%，主要原因：近年来，行业政策变化较大，导致行业竞争异常激烈，预收款减少。

6、短期借款，较上年期末增长了 100%，主要原因：帮豪种业 2018 年度新增一年期银行借款 2250 万元、重庆帮豪农业新增 81.6 万元。

7、长期借款、一年内到期的非流动负债，长期借款较上年期末下降了 16.78%、一年内到期的非流动负债较上年期末增长了 359.33%，主要原因：新增重庆农村商业银行 3 年期贷款 1,900 万元，贷款期自 2018 年 9 月 25 日起至 2021 年 9 月 24 日止；2019 年到期应还三峡银行长期借款 2700 万元调至一年内到期的非流动负债；

8、其他应付款，较上年期末下降了 36.92%，主要原因：2018 年 9 月退 2017 年 10 月股权激励事募集资金 429 万元。

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	125,078,805.77	-	118,514,913.61	-	5.54%
营业成本	79,184,632.69	63.31%	65,333,966.85	55.13%	21.20%
毛利率%	36.69%	-	44.87%	-	-
管理费用	7,505,080.94	6.00%	8,688,126.56	7.33%	-13.62%
研发费用	6,575,813.19	5.26%	5,719,015.60	4.83%	14.98%
销售费用	6,873,119.54	5.50%	8,812,120.92	7.44%	-22.00%
财务费用	5,719,672.81	4.57%	3,666,408.35	3.09%	56.00%
资产减值损失	13,457,270.03	10.76%	4,624,463.66	3.90%	191.00%
其他收益	893,939.00	0.71%	1,705,160.00	1.44%	-47.57%
投资收益					

公允价值变动收益					
资产处置收益	-2,020.25	0.00%	26,662.52	0.02%	-107.58%
汇兑收益					
营业利润	6,338,349.20	5.07%	23,239,447.50	19.61%	-72.73%
营业外收入	604.56	0.00%	131,938.73	0.11%	-99.54%
营业外支出			2,681,381.94	2.26%	-100.00%
净利润	6,338,953.76	5.07%	20,690,004.29	17.46%	-69.36%

项目重大变动原因：

1、营业成本，本期较上期增长 21.20%，导致公司毛利率较上期下降 18.23%，主要原因：（1）本期公司新品种较多，而新品种第一年大规模制种的成本普遍较高；（2）部分制种基地减产，单位成本增加；以上两点原因导致公司总体成本上升，所以公司营业成本较上期增长较多，毛利率下降。

2、管理费用，本期较上期减少 13.62%，主要原因：（1）公司应对行业寒冬，进行开源节流，对费用严格控制，减少不必要开支 66.59 万元；（2）由于员工岗位调整，职工薪酬较上期减少 28.71 万元。

3、研发费用，较上期增长 14.98%，主要是继续加大科研投入所致。

4、销售费用，较上期减少 22.00%，主要原因：公司近两年的销售宣传力度较大，取得了很好的效果，本期无须维持高投入。所以公司相关费用减少：（1）本期广告宣传费较上期减少 140.85 万元；（2）会务费较上年下降 72.03 万元；

5、财务费用，本期较上年同期增长 56.00%，主要原因：2018 年度新增银行贷款 3081.60 万元，增加银行贷款利息支出

6、资产减值损失，本期较上年同期增长 191.00%，主要原因：对存货进行减值测试，计提了 2,620,966.73 元的存货跌价准备；应收账款较多，部分账龄较长，计提坏账的金额增加。

7、其他收益，本期较上年同期下降 47.57%，主要原因：减少公司 2017 年度“青饲青贮玉米新品种商业化育种创新”项目补助款 45 万元；2018 年度救灾储备数量减少，即减少种子救灾储备补助款 22 万元；公司 2012 年“特色效益农业补助”100 万元政府补助项目于 2017 年度摊销完毕，每年摊销 20 万元，即减少 2017 年摊销额 20 万元；

8、资产处置收益，本期较上年同期下降 107.58%，主要原因：上期有车辆报废收入

9、营业利润，本期较上年同期下降 72.73%，主要原因：以上项目变化造成本期营业利润下降。

10、营业外收入，本期较上年同期下降 99.54%，主要原因：较上期减少了其他废品、退费等营业外收入。

11、营业外支出，本期较上年同期下降 100%，主要原因：较上期减少了公司扶贫项目种子成本支出 268.14 万元。

12、净利润，本期较上年同期下降 69.36%，主要原因：以上项目变化造成本期净利润下降。

(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	123,581,943.36	118,202,026.61	4.55%
其他业务收入	1,496,862.41	312,887.00	378.40%
主营业务成本	77,548,420.84	64,665,205.43	19.92%
其他业务成本	1,636,211.85	668,761.42	144.66%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
玉米	107,843,804.58	86.22%	90,467,249.68	76.33%
水稻	17,069,341.00	13.65%	27,820,187.68	23.47%
示范收入	165,660.19	0.13%	227,476.25	0.19%
合计	125,078,805.77	100.00%	118,514,913.61	100.00%

注：与审计报告附注第十二（一）2 按“产品分部”数据有差异，原因是审计报告按“产品分部”不含其他业务收入，本报告“按产品分类”包含主营业业务收入与其他业务收入。

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、主营业务收入较上期增长 5.54%，主要是公司近几年销售方面、新产品方面取得了较好进展导致的正常增长。

2、主营业务成本，较上期增长 19.92%，主要原因见本节“1、营业情况分析、（1）利润构成、项目重大变动原因 1、营业成本。

3、其他业务收入、其他业务成本，该科目核算的主要是转为商品粮销售的种子，公司定期对库存种子进行抽样检测，不合格的种子以及加工时筛选出去的种子，不能再加工销售，只能转为商品粮销售，本期转商的种子数量较多，所以较上期波动较大。

4、按产品分类，水稻较期下降了 38.64%，主要原因：公司在落实水稻制种面积时减少了梁平基地的水稻制种，导致本期水稻种子供不应求。

5、示范收入，这部分收入是公司承担其他种业公司或科研院所品种示范任务收取的费用。

(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	重庆市迪卡农业有限公司	6,658,490.50	5.32%	否
2	重庆市涪陵区科豪农资有限公司	5,968,120.50	4.77%	否
3	重庆市丰蜀种业有限责任公司	5,706,402.00	4.56%	否
4	谢鑫林	4,673,500.00	3.74%	否
5	韦中平	4,669,580.00	3.73%	否
合计		27,676,093.00	22.12%	-

(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	张掖市甘州区佳豪种植农民专业合作社	19,875,135.00	32.62%	否

2	奉节县四方谷物种植专业合作社	19,131,369.60	31.40%	否
3	云南秦凤种业有限公司	3,828,440.00	6.28%	否
4	中卫市华丰玉米种植农民专业合作社	3,720,000.00	6.11%	否
5	宁夏园丰农牧有限公司	1,909,622.00	3.13%	否
合计		48,464,566.60	79.54%	-

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	-20,233,544.13	-21,075,076.76	-3.99%
投资活动产生的现金流量净额	-14,599,457.80	-11,409,035.50	27.96%
筹资活动产生的现金流量净额	26,333,539.72	4,550,279.89	478.72%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额，本期较上期增长了 27.96%，主要原因是收回处置尔丰种业股权出售余款 800 万元。

2、筹资活动产生的现金流量净额，本期较上期增长了 478.72%，主要原因：银行借款增加 3,631.60 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

有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。

河北帮豪农业发展有限公司（统一社会信用代码：91130100MA07XE1160）：成立于 2016 年 11 月 08 日，注册资本人民币壹仟万元整，法定代表人为李明明。公司类型为其他有限责任公司。注册地为河北省石家庄市裕华区槐北路 465 号，经营范围为农业技术研发；农业项目开发；农作物种子的研发、培育、销售；化肥的批发零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司持股比例为 80%。

单位：元

项目	本期	上期
营业收入	6,670,266.96	8,743,088.67
净利润	-1,768,798.72	-467,984.40

报告期内无取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,575,813.19	5,719,015.60
研发支出占营业收入的比例	5.26%	4.83%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	10	10
研发人员总计	12	12
研发人员占员工总量的比例	10.91%	13.33%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

玉米品种方面，本期公司继续在商业化育种中采用双列杂交方式，筛选出了一批优秀的品种组合，公司已将这些组合纳入了品种审定程序或参与科企联合体品种试验，全面启动了品种的市场推广程序。

水稻品种方面，水稻育种科研体系全面升级，专家团队选育出了“渝优”、“明优”、“涵优”、“祥优”等一系列抗性好、米质优的两系、三系杂交水稻组合，未来会陆续亮相市场。随着新优势新品种的不断推出，为公司业绩增长提供了保证。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

√适用□不适用

审计意见类型：	带“与持续经营相关的重大不确定性”特别事项段的无保留意见
---------	------------------------------

董事会就非标准审计意见的说明：

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）接受重庆帮豪种业股份有限公司（以下简称“帮豪种

业”或“公司”)全体股东委托,审计公司 2018 年度财务报表,审计后并出具了《关于重庆帮豪种业股份有限公司 2018 年度财务报表无保留意见审计报告中与持续经营相关的重大不确定事项涉及的专项说明》(亚 B 专审字(2019)0477 号)。董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》要求,现将有关情况说明如下:

一、审计报告发表非标无保留意见的事项

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计报告(亚会 B 审字(2019)2240 号)中提出:我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二(二)所述,帮豪种业公司 2018 年度归属经营活动产生的现金流量净额为-20,233,521.13 元;2017 年度归属经营活动产生的现金流量净额为-21,075,076.76 元;帮豪种业公司持续性经营活动现金流净额为负数,可能导致对持续经营能力产生重大疑虑,可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、董事会对该事项的说明及将采取的改善措施

公司董事会认为,亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2018 年度财务报表出具带持续经营相关的重大不确定性的非标准无保留意见的《审计报告》,原因是公司归属经营活动产生的现金流量净额连续两年为负,且金额较大,造成公司资金较为紧张,存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述审计报告中出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的非标准无保留审计意见,为保证公司持续经营能力,公司将采取以下改善措施:

- 1、加大应收账款催收力度,通过一定的销售政策增加预收款比例。
- 2、增加自有基地面积,延缓和减少上游预付款的比例。

三、董事会意见

公司董事会认为:亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对导致公司持续经营能力的重大不确定性的判断,揭示了公司面临的风险,该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况,公司董事会对亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)本着谨慎原则为公司 2018 年度财务报告出具与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见涉及事项的专项说明表示理解。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员采取积极有效措施,消除审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段对公司的影响。

特此说明。

重庆帮豪种业股份有限公司
董事会
2019 年 6 月 18 日

2. 关键审计事项说明:

(一) 应收账款坏账准备

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三(十)及五(一)2

2018 年 12 月 31 日,帮豪种业公司合并财务报表中应收账款原值账面余额 167,991,757.32 元,坏账准备余额 20,771,789.64 元。帮豪种业公司管理层(以下简称管理层)计提应收账款坏账准备涉及金额较大且对帮豪种业公司损益影响较大,因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们实施的主要审计程序如下：

（1）了解和评价与应收账款管理相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）了解帮豪种业公司信用政策，结合同行业坏账准备计提政策，分析坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断以及计提比例等；

（3）对应收账款选取样本，实施函证程序，并将函证结果与账面记录进行核对；

（4）分析应收账款的账龄情况、检查期后回款情况；

（5）获取应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照会计政策执行，复核应收账款坏账准备金额是否准确。

（二）收入确认

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三（二十二）、五（二）1 及十二（一）2

帮豪种业公司主要生产和销售玉米及水稻种子。2018 年度，帮豪种业公司销售玉米及水稻种子确认的营业收入为 125,078,805.77 元。管理层需分析和评估销售合同的条款，根据往年种子的销售价格以及对当年市场形势的判断确定各品种的销售价格，于产品运出库并经客户签收时确认收入。同时，每期末根据预计退货率的估计数预计退货并调整收入，每个业务年度结束时，对整个业务年度销售情况进行最终结算，根据实际结算情况调整收入。帮豪种业公司收入确认涉及管理层的判断和估计，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性； 执行分析程序，将本期主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析产品销售的结构 和价格变动是否异常，并分析异常变动的原因；将本期重要产品的毛利率与同行业公司进行对比分析，检查是否存在异常； 抽取营业收入记账凭证，审查入账日期、品名、数量、单价、金额等是否与发票、发货单、销售合同等一致； 抽取银行存款记账凭证，审查银行回单金额、对方单位与销售记录是否一致； 选取客户对营业收入实施函证程序，检查已确认收入的真实性。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

会计政策的变更财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2018]15 号), 本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目, 合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目 并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目, 合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中 列报;(8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出, 列示于“研发费用”项目, 不再列示于“管理费用”项目。 本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。 由于上述要求, 本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同, 但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

2018 年公司继续进行“飓风行动”, 与所有经销商一起建立“政府引导、区域推进”的发展模式, 切切实实地将优惠送到贫困地区百姓手中, 惠及百姓, 让百姓买得起种子、买得到好种子。公司实事求是, 因地制宜, 将党的关怀带到人民群众中, 助力国家扶贫工作, 报告期内公司通过经销商无偿赠送种子 22.58 万公斤, 价值 454.01 万元。

未来, 公司将继续响应国家号召, 结合公司作为农业龙头企业的优势, 从产业扶贫、精准扶贫的思路出发, 积极助力扶贫事业, 践行公司社会责任!

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, 具有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; 财务、业务等主要经营指标健康; 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、违规行为。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

（一） 行业发展趋势

二十世纪九十年代后期，受全球化因素等的影响，世界农业化工跨国集团纷纷进入种子行业，收购、兼并专业种子公司，引发了全球范围内的种业重组、兼并浪潮。集中度明显提高。通过不断的收购兼并，产生了杜邦先锋、孟山都、先正达、利马格兰等大型跨国种子公司。全球前十大种子的销售额占到整个种子市场份额的 70%，仅孟山都、杜邦先锋、先正达这三家种子的营业额就达到了全球种子市场份额的约 50%。

当前，我国正处在工业化、信息化、城镇化、农业现代化同步发展的新阶段，保障国家粮食安全和实现农业现代化对农作物种业发展的要求明显提高。随着全球经济一体化进程不断加快和生物技术迅猛发展，农作物种业国际竞争异常激烈。加快推进现代农作物种业发展，加强种业科技创新，培育和推广优良品种，已成为突破耕地和水等资源约束、加快现代农业发展、提升农业国际竞争力的迫切需要。国以农为本，农以种为先。种子是农业生产特殊的、不可替代的、最基本的生产资料。种子行业位于整个农业产业链的起点，是提高农业综合生产能力、增加农民收入、确保粮食安全、关系国计民生的基础型、战略性产业，当今世界各国都把加强种子科技研究，推动种子产业发展列为促进农业发展的重要举措。种子作为“农业的芯片”，位居农业产业链顶端，对于保障我国农业增产、农民增收乃至国家粮食安全具有重大意义。而随着行业规模不断扩大，对种业的需求日益增多，种子市场规模也在不断扩大，具有很大空间！

从行业集中程度来看，目前农业集团之间超级并购，通过兼并重组、参股等方式，正在加速培育“育繁推一体化”种子企业，集中程度大大提高。改革开放特别是进入新世纪以来，我国农作物品种选育水平显着提升，推广了超级杂交水稻、紧凑型玉米、优质小麦、转基因抗虫棉、双低油菜等突破性优良品种；良种供应能力显着提高，杂交玉米和杂交水稻全部实现商品化供种，主要农作物种子实行精选包装和标牌销售；种子企业实力明显增强，培育了一批“育繁推一体化”种子企业，市场集中度逐步提高，发展形势越来越快。从种子商品化率来看，已在逐渐提高，现有空间大。

从科研育种来看，研发方向逐渐转向企业。长期以来，我国科研育种工作主要由科研院所完成，一方面科研院所技术先进、资源丰富、理论研究实力较强，另一方面我国对种子品种权保护不够，企业育种积极性不高。实践表明，科研机构所开展的研究与市场实际需求存在一定脱节，难以达到商业化育种的目的，并在相当程度上分割了国家的科研资源。为进一步推动种子新品种培育，1997 年颁布实施的《植物新品种保护条例》，通过保护品种权人的合法权益，提高了企业的自主研发积极性。目前，我国具有自主研发能力、实现育繁推一体化的种子企业近一百家，研发投入逐年提高，目前很多研发主体

都在逐渐向企业转移。

从法律法规体系来看，种业管理制度日渐完善，国家对种业发展越来越重视。2016年1月1日新《种子法》的实施，进一步规范和明确主体责任，加大对侵犯新品种权的处罚力度；为育繁推一体化企业开辟品种审定绿色通道，促进企业创新能力提升。

从信息技术的发展来看，新农村建设加速了农村网络入户，尤其大多数快递网络覆盖到了村庄，基本打通了网购直销业务的最后一公里，互联网电商应用到种业营销也已经逐步开始发展了。

（二） 公司发展战略

公司未来发展战略规划：以“育繁推”为重心、品种定制化服务的企业扩展。

1、 强化科研团队，增强研发能力

目前世界种业已经全面进入分子育种时代，生物育种技术成为种业竞争的关键，而育种技术平台建设和技术人员的引进尤为重要。公司未来会从提高企业自主科研能力出发，加大科技研发投入；在公司内部建立完善的独立研发机构，大力引进高学历农业人才和高级职称的高层次育种研究人才。以市场需求为导向为核心，以企业为主来开展商业化运作，构建以企业为主体的“商业化育种体系”。

2、 对种子进行全程质量控制分析

农业生产中品种是基础，质量是关键，但种植的实际效果还与繁种基地标准化程度、气候条件、配套栽培技术、田间管理等因素密不可分。在发展种子繁育基地上必须按照标准化、规模化、集约化，机械化的标准进行，加强专家和技术人员在种子繁育、生产的全过程技术指导。

3、 坚持技术配套，完善服务体系

种业本身就是选育、生产、推广、销售多环节有机结合的统一整体。在市场竞争日益激烈的今天，农民在注重种子质量的同时更加重视基于产品所提供的配套技术服务。因此，公司后期会在重视育种的基础上，尽快将种子的生产、包装、销售和对农民的栽培技术辅导形成一条龙服务，从而增加公司市场竞争力。

4、 坚持两条腿走路，内外功双修

公司除了要修炼好“内功”，还要积极加强与种业资本的结合。2013年3月28日由财政部、农业部牵头发起的首支现代种业发展基金成立，吹响了产业资本助推我国种业发展的号角。公司也积极与资本市场对接，吸引社会资本和行业团队参与投资和管理，学习先进的生产、经营和管理技术以及市场运作经验，加速公司的市场化进程、加速由传统经营向现代化经营转变；不断推出突破性优良新品种，提升公司核心竞争力。

5、推进公司向纵横深向发展

当前，中央已经指明了我国种业发展方向，政策正在向育繁推一体化种子企业倾斜。国家正在加大力度解决科研与市场之间脱节、市场门槛过低、知识产权保护程度差、没有形成统一开放大市场等问题，种业外部环境正在逐步改善。在此基础上，帮豪种业将会苦练内功，不断拓展业务，着力构建“育繁推一体化”的运作体系。不仅仅在规模拓展横向延伸，更会在体制、机制等方面做到与时俱进，不断创新，建立完善的育繁推管理体系和独特的商业模式，打造公司更具优势的核心竞争力。

6、建立完善的育繁推一体化管理体系

一是建立以商业化育种为核心的研发创新体系，年研发投入增加，突破传统育种思路和管理理念，以商业化育种为核心，全力推行首席育种家负责制，重构研发组织机构框架，组建专业化育种团队，打造不同专业分工的团队化育种组织体系，建立集约化、专业化、信息化、规模化、自动化的商业育种程序。二是建立以全程质量控制为核心的生产加工体系，为实现种子生产全程可追溯、质量控制精细化，公司严格遵守 ISO9001：2008 质量管理标准，建立种子质量控制体系。三是建立以全方位终端服务为核心的市场营销体系，拓宽公司营销渠道，提高公司服务质量和水平。通过稳定的布局和产业链的叠加和放大效应，将“育繁推”的各方面、各环节紧密结合，确保任何一项工作都会在整个协调的关系中完成。

7、强化种业合作和资源整合

完善自身科研和创新能力，其次充分整合利用内外部资源，构建企业创新型发展体系，最终将公司打造成为科技能力强，市场营销网络健全，技术服务一流的“育繁推一体化”的现代化公司，为中国现代种业和农业的发展做出更大贡献。

（1）公司未来的营销推广策略：

①做好宣传攻势

采取一切行之有效的手段，强化新品种的概念印象，提升广大群众对推广品种的浓厚兴趣，如条幅、宣传标语、宣传画、制作展牌、写真喷绘等，会在经营场所、门前、室内墙体、柜台等醒目位置张贴，加深群众对新品种的认知度。印制精美的宣传报纸，图文并茂地系统宣传新品种的特征特性、栽培要点、产量表现，尤其具有真实性地实例宣传，增强群众对宣传报纸真实性的了解，由于农村经济文化相对落后，绝大部分群众会对宣传品利用雨季或农闲时间详细阅读，从而达到了解并接受新品种。

②建立示范点

将品种观摩会，结合当地种子管理部门的品种展示活动，对推广的品种积极参加展示，建立示范点，每年举行品种观摩会，邀请各经营户前来观摩，让经营种子的客户现场了解新品种，认识新品种，增强推广信心。往往只要经营户坚定了推广的信心，下决心推广，他们就会主动去向群众推介新品种，加大

品种的推广速度。

③建立营销网络

公司经过多年运作，已形成自己现成的营销网络，对新品种的推广通过网络和各营销网点推广，在国内外建立营销网点，本地市场网点到乡镇，外地市场同网点到县一级，实行经销商代理制，鼓励经销商大力开拓市场，并注意保护经销商的利益。

④做好售后服务

售后服务是公司发展必不可少的环节，搞新品种推广，每年或多或少都会出现因气候因素或人为因素及种子本身因素而引起的种子纠纷问题，公司会确定专人负责接待和处理种子经营过程中出现的各类问题，帮助群众查找原因，解决问题，稳定人心，稳定客户，进一步增进客户、农户长期与公司合作的信心。对一些带有普遍性的问题，积极查找原因，必要时聘请农业专家现场解决。

（2）公司未来的科研育种策略

①加大科研投入，广泛征集育种材料，申请品种权保护品种；

②在多年科研积累上，不断探索商业化育种模式和提供定制化品种服务。

（三） 经营计划或目标

1、 主要经营目标

（1） 制定了“脚踏实地，鼎新 2019!”的年度主题；

（2） 本部与各子公司统一思路，重点区域打造样板市场；

（3） 在品种经营方面，抓住新种子法实施带来的发展契机，运用好政策工具，加大引种备案、品种审定、联合体试验的落地力度，打造全方面、立体式的品种覆盖网。以自有优势品种覆盖山区、平坝地区及青贮玉米种植区。玉米以渝豪单系列、华凯系列等品种为上量品种，迅速提高市场占有率。适合云南的“益玉 8 号”、“金秋玉 35”已得到广大经销商的认可，加大品种的推广力度，快速稳定渠道网络，提高云南市场占有率；

（4） 继续加大水稻品种的科研、生产以及市场推广团队的建设；

（5） 整合科研实力，利用高科技工具，提高科研育种能力，选育拥有竞争力的优势组合；

（6） 继续推进、加强校企合作，加快科研成果转换，完成水稻全国证申报，进一步提升公司品牌及行业影响力。

2、具体经营策略

（1） 按现代企业制度和行业发展战略规划的整体要求，建立健全企业各项管理制度，继续围绕企

业行业发展对公司进行深入的 SWOT 分析，全面落实质量管理手册的具体管理流程要求，以 PDCA（计划——执行——检查——激励）循环管理模式为依托为公司正常良性运转提供保障；

（2）发挥校企合作优势，围绕“记责任，炼内功”打造行业榜样团队；在公司内部检查督促各职能部门进一步清晰新时期企业发展需要的岗位职责并升级岗位素质管理模型，制定职业生涯规划，树立人生远景，并以优胜劣汰为人员留存导向，为公司持续健康发展建立造血系统；

（3）2019 年生产任务繁重，涉及玉米以及水稻的新品种制种，而且制种基地面积也较 2018 年有所增加，提高自有流转制种基地面积，需要人力、物力的扩大投入。因此生产部应当充分发挥以“公司+基地+农户”的模式和“公司+专业合作社”模式的合作优势，加强基地建设以及基地风险管理，提高基地单产水平。对水稻制种人才进行储备，要求生产部在生产上严格落实制种方案，高标准，严要求，规范基地和合作农户管理，加强节点管理，严格实行基地责任人负责制，确保生产目标保质保量的完成；

（4）在科研方面，整合科研实力，选育优势品种，确保公司的核心竞争力；

其中，水稻方向：

①继续实施“下川江计划”，拓展长江中下游和华南市场，在广西、广东、湖南、湖北、浙江、安徽、江西、江苏等省区进行早稻或晚稻苗头品种试验筛选和生态适应性筛选试验，评价育成品种在不同种植季节、不同种植区域的稳产性、适应性和安全性。筛选试验运用“精准提升”法，即从配制的近千个组合的配合力筛选中提升 10%→近百个苗头品种试验筛选中提升 20%→几十个成型品种生态适应性试验中提升 30%，通过 13 个省市 20 个点筛选试验，以获得准确可信的试验参数的品种投放到生产应用价值试验。上述“金字塔”式的品种选拔，有利提高公司育成品种的市场效益和利润效价。

②提升公司核心三系不育系材料在生产上的利用价值，开展一般配合力和特殊配合力及产业化特性研究，加快生产应用速度，为公司产业发展贮备物质基础。

结合上述手段，以市场为导向，以商业化成果转换为目的，开发能够抢先市场，震撼行业，创造高收益的优势品种。

（5）品管部需强化自身的部门建设，2018 年品管部较为出色的完成了工作，但 2019 年公司品种系列将进入爆发期，品管部需要在人员安排、工作计划方面认真做好准备。2019 年品管部工作在保证原有筛选试验工作质量的前提下，继续根据潜力品种情况将扩大的筛选试验、高规格筛选试验、西南相邻省份审定品种的引种试验落实到位，并且建立可追溯的示范户档案，作好数据登记，数据留痕，从而有效保障科研中心成果，为下一步新品种创新和研发以及参加品种审定提供大力支持。同时，品管部与营销部要即时反馈行业发展以及市场信息，将公司科研中心筛选出的适合各生态区域的优势组合进入成果转化程序，并强化跟进，尽早落地。

(6) 质检部要规范品种品质监管，作好质量安全管理；充分运用公司检验资源，对库存，出库，入库的种子和亲本进行定期扦样检查，随时掌握种子质量安全，提供准确数据报告，并上报总经办，做到定期呈报。从而为生产、加工、销售提供可行性依据；

(7) 营销管理

①2019 年的种业市场品种井喷、竞争加剧的态势依旧，在此背景下，如何快速占领市场，扩大用户和争抢用户是公司经营的主要任务。因此结合行业市场发展特点，公司在 2017 年、2018 年推行了“飓风行动”，先发制人，取得了卓有成效的结果。

2019 年，公司将继续推行“飓风行动”，保证公司品种在消费者中的影响力，适当扩大此活动的范围。同时，为保证经销商对公司的向心力，与公司共进退，2019 年切实将“盟帮行动”与“合伙人”计划落到实处，扩大核心经销商队伍，与公司共面市场竞争，互利共赢。

②运用公司在市场运营管理模式的的优势，一方面增强与公司合作的经销商的营销和团队组织管理，主要通过“帮豪商学院”的模式组织培训和帮扶，全面提升经销商的市场把控能力，推广能力与前瞻性，另一方面，通过创新的行业营销管理模式，培养忠诚经销商客户。并且实现与商业合作关系的持续性与健康性，最终稳固的市场份额和活跃忠诚的经销商也将保证整个公司的良性持久发展。

(8) 行政人事部年度主项工作：落实公司的制度与文化建设，做好绩效考核、标准化管理、节点管理，发挥督导、激励和协调作用。

(9) 财务部需从以下两个方面加大监测和监控力度：

①严格按照内控流程进行审核，重点加强各项费用支出的合理性审核，尽最大努力节约各项支出；

②健全财务管理体系：财务部必须本着对股东负责，对企业负责的原则，理顺、健全财务管理体系重点关注企业的财务信息流，及时为公司董事会决策提供信息，确保资金安全，降低财务风险。

(10) 继续加强对子公司的运营管理，协同配合，制定经营目标，规范内控，积极植入公司文化和经营理念。公司目前子公司及控股子公司中的帮豪农业、河北帮豪、云南帮豪。三家公司各有特色而且后劲发展实力十足。作为母公司，给予三家公司的管理团队运营自主权，在严格执行公司相关内控制基础上，不干涉其内部运行，充分发挥其自身优势。未来将在品种、渠道、资源上充分整合，互相渗透，立足西南，辐射全国。

总之，公司经营管理部门及核心主要负责人将严格按照既定目标和公司章程，脚踏实地，继续谦虚谨慎的确保公司及股东的利益。

公司郑重声明：上述公司经营计划和目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

目前未发现对公司未来发展战略和经营计划产生重大影响的不确定因素

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争的风险

由于重庆帮豪种业股份有限公司品牌种子具有较高的知名度，市场上存在不正当竞争行为（如假冒伪劣产品），虽然公司积极配合政府执法部门对不法经营者进行打击，但不法经营者的不正当竞争行为仍对本公司的生产经营活动造成一定不利影响。同时，目前我国有各类持有种子生产经营许可证的种业公司较多，市场竞争较为激烈；如果公司在销售网络构建、营销策略设计等方面不能适应市场变化，公司面临的市场竞争风险将会加大，可能导致未来经营业绩下滑；同时今年品种准入市场制度改革最先落地。在传统国审、省审等基础上，品种获得进入市场许可的渠道又增加绿色通道、联合实验体以及引种备案等方式，从而使大量品种涌入市场，出现品种井喷现象。

应对措施：为提高公司的市场竞争力，公司采取加强产品在市场的辨识度，加大产品宣传力度，开展“粉丝计划”、“飓风行动”、“盟帮计划”、“合伙人计划”加强经销商同公司的粘性以及终端客户对产品的认知和了解，维护销售网络的稳定性；在品种研发上加强对品种自身实力及特征特性研究，以市场为导向、以农户需求为导向研发出更适合市场，更能满足农户需求的品种，增强品种在消费者心里的不可替代性。

2. 技术人员流失和核心技术被复制的风险

本公司核心技术是由公司技术开发人员通过长期生产实践、反复试验获得的，主要表现为由部分核心技术人员掌握的育种技术诀窍。如果核心技术人员流失，将会对本公司的生产经营造成一定的影响；同时核心技术是本公司赖以生存和发展的基础，核心技术一旦失密，也将会对本公司利益产生不利影响。

应对措施：在控制人才流失风险方面，一是对技术核心人员进行股权激励，调动了技术人员的积极性；二是注重技术人员的提升平台建设，成就核心人员的价值体现，同时加强企业文化熏陶，培养员工的忠诚度；三是建立科研材料实验数据库，保证科研留痕，即使有科研人员变动也不会对公司科研活动造成重大影响；四是所有科研人员均与公司签有保密协议，防止核心技术泄露。

3. 自然灾害风险

近年来，全国各地异常天气状况频发，公司制种基地主要集中在甘肃、宁夏等气候较为稳定的地区，但最近几年偶尔也会出现突然高温等异常天气，如果发生在制种过程关键时期，将会造成减产甚至绝收的风险。

应对措施：为应对该风险，公司采取多种措施：（1）单一品种同时在多个适合制种地区的进行制种，降低某一地区异常天气而带来的损失；（2）提高安全库存，至少储备能够维持下年销售的库存量，应对突发自然灾害造成的绝收进而影响销售的状况；（3）开辟新基地，在新疆、云南、四川等适合的制种的区域开发新基地，进一步分散风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

应收账款无法收回的风险

由于大环境较差，行业竞争激烈，公司应收账款账期出现延长现象，不排除部分应收账款有无法收回的风险。

应对措施：（1）加大催收力度；（2）通过近几年公司在销售方面取得的成绩，新的销售季度通过一些政策优惠加大预收款的比例，减少赊销比例。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	800,000		800,000	0.27%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0

4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	100,000,000	42,316,000

注：上述“其他”事项为公司股东为公司在重庆农村商业银行、重庆华夏银行、重庆银行云阳支行提供信用担保以及光大银行重庆分行冉家坝支行提供信用担保和股权质押担保。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司在陵水县椰林乡取得的 6.73 亩集体用地建有种子繁育基地，其中建有用于科研的房产，该房产原始入账价值为 6,594,951.80 元。公司在租赁的地块上自建科研用房产权的手续并不完备，缺少开工建设到竣工验收的相关文件，也没有合法确权手续，故可能被认定为违章建筑。

对此，公司的实际控制人叶祥富出具承诺：“该等房产若被依法拆除，或因其他法律障碍影响公司实际经营的，本人将对公司的各项损失，包括但不限于合法租赁或重建该等房产的替代性房产所支出的费用、合法租赁或重建期间对公司生产经营造成的实际损失或额外费用等，予以全额补偿”。

公司的生产销售不依赖于该等科研楼的存在。因此，该等科研楼拆除不会影响公司玉米种子的育种、生产经营。截至本报告报出日，公司与当地村委会、村民间也未就该问题发生过纠纷。

2、为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人叶祥富及其一致行动人出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

“本人目前没有直接或间接的从事任何与公司及其子公司所从事的业务构成同业竞争的任何业务活动，今后亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何及其子公司所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。

如果本人在未来所从事的业务与公司及其子公司构成同业竞争，公司有权按照自身情况和意愿（本人应无条件服从），采用必要的措施解决同业竞争情形，该等措施包括但不限于：收购产生同业竞争相关企业的股权、资产；要求产生同业竞争的相关企业在限定的时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方。如果本人及本人控制的企业获得了新的与公司及其子公司的主营业务存在竞争业务机会，本人应将该等机会优先授予公司及其子公司，公司及其子公司有权根据自身业务经营发展的需要行使该优先权。

本人不会向与公司及其子公司所从事的业务构成同业竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专利、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。若本人未来通过收购、新设等方式取得除公司外其他企业的控制权，本人将促使该企业按照同样标准遵守上述承诺。

如出现因本人违反上述承诺而导致公司及其子公司的合法权益受到损害，本人及本人控制的企业应

根据本承诺函第 2 项的措施解决同业竞争情形，并赔偿公司及其子公司所受到的损失。”

截至目前，公司实际控制人及其一致行动人未出现违背该承诺的情况。

(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	抵押	29,438,710.09	6.96%	为银行借款提供抵押担保
无形资产	抵押	3,725,163.50	0.88%	为银行借款提供抵押担保
总计	—	33,163,873.59	7.84%	—

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	74,944,035	62.33%	103,023	75,047,058	62.42%
	其中：控股股东、实际控制人	4,242,371	3.53%	0	4,242,371	3.53%
	董事、监事、高管	6,945,901	5.78%	20,803	6,966,704	5.79%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	45,285,963	37.67%	-103,023	45,182,940	37.58%
	其中：控股股东、实际控制人	15,074,908	12.54%	0	15,074,908	12.54%
	董事、监事、高管	33,364,065	27.75%	62,409	33,426,474	27.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0
总股本		120,229,998	-	0	120,229,998	-
普通股股东人数		132				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶祥富	19,317,279	0	19,317,279	16.07%	15,074,908	4,242,371
2	天津渤海金石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,310,965	0	13,310,965	11.07%	0	13,310,965
3	贫困地区产业发展基金有限公司	11,110,991	0	11,110,991	9.24%	0	11,110,991
4	叶永茂	8,009,653	0	8,009,653	6.66%	8,000,000	9,653
5	宁波嘉郡华诚投资管理合伙企业（有限合伙）	6,656,983	0	6,656,983	5.54%	0	6,656,983
6	重庆云阳汇皇股权投资基金合伙企业（有限	6,000,000	0	6,000,000	4.99%	0	6,000,000

	合伙)						
7	李艳	5,824,860	0	5,824,860	4.84%	3,883,240	1,941,620
8	王业民	5,342,010		5,342,010	4.44%	3,661,340	1,680,670
9	重庆市大渡口区科技产业创业投资有限公司	4,992,737	0	4,992,737	4.15%	0	4,992,737
10	西证股权投资有限公司	3,328,492	0	3,328,492	2.77%	2,218,995	1,109,497
合计		83,893,970	0	83,893,970	69.77%	32,838,483	51,055,487

前十名股东间相互关系说明：

叶祥富与李艳为夫妻关系，与叶永茂为叔侄关系；叶祥富、李艳、叶永茂、王业民是一致行动人关系。除此之外，其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为叶祥富，持有公司股份 19,317,279 股，持股比例为 16.07%。

叶祥富先生，董事长，出生于 1970 年 07 月，中国国籍，无境外永久居留权，高级农艺师，清华大学 EMBA，重庆市云阳县人大代表，中国种子协会理事，重庆市种子协会副理事长。叶祥富创办帮豪种业以后，带领公司实施以自主商业化育种研究与产学研结合的研发战略，不断加强基地建设与市场拓展，将帮豪种业建设成为了具有一定竞争力和影响力的现代化农业产业化民营龙头企业，在种业界和各级政府部门中有较高的知名度和信誉度。叶祥富在报告期内一直担任公司执行董事、董事长、法定代表人，并直接参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权，是公司实际控制人，其实际控制公司经营管理的状况近两年来未发生变更。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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	发行对象中做市商	发行对象中外部自	发行对象中私募投	发行对象	募集资金
----------	------------	------	------	------	----------	----------	----------	----------	------	------

					与核 心员 工人 数	家数	然人 人数	资基 金家 数	中 信 托 及 资 管 产 品 家 数	用 途 是 否 变 更
2016-03-11	2016-04-22	3	800,000	2,400,000	0	2	0	0	0	是
2016-09-30	2016-11-30	5	8,000,000	40,000,000	6	0	0	1	0	是

募集资金使用情况：

1、公司在 2016 年 3 月 11 日募集资金的过程中，存在变更募集资金用途的情况，具体情况说明如下：

公司募集资金约定用途为偿还银行贷款，变更后的用途为补充公司及子公司的流动资金。公司不存在募集资金被占用的情况，募集资金均用于公司的生产、经营。公司募集资金实际用途与股票发行方案承诺用途不一致的情况没有损害公司及中小股东的利益。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于发布挂牌公司股票发行常见问题解答(三)-募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资的通知》（股转系统公告【2016】63 号）的有关规定，公司于 2016 年 10 月 12 日召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于追认变更募集资金使用用途的公告》。公司另于 2016 年 10 月 28 日召开了 2016 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于追认变更募集资金使用用途的公告》。

2、公司 2016 年 9 月 30 日募集资金的过程中，存在变更募集资金使用用途的情况。详细说明如下：

2016 年 9 月 30 日募集资金主要用于科研用途以及拓展北方市场。科研用途包含土地流转投入。在募集资金募集到位且可使用之前，因实际情况需要，公司提前以自有资金垫付了土地流转费用 2100 万元人民币。募集资金到位且可使用后，特以募集资金置换公司以自有资金垫付的土地流转费用。

以上以募集资金置换公司垫付自有资金的情况，已通过公司第一届董事会十七次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过，并已如实披露。

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、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、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	重庆三峡银行云阳支行	24,000,000.00	7.000%	2016.06.29-2019.06.29	否
银行贷款	重庆三峡银行奥园支行	27,000,000.00	7.000%	2017.08.17-2020.08.16	否
银行贷款	中国光大银行重庆观音桥支行	7,000,000.00	5.655%	2018.01.03-2019.01.03	否
银行贷款	重庆银行云阳支行	4,500,000.00	8.500%	2018.01.29-2019.01.28	否
银行贷款	华夏银行重庆大坪支行	11,000,000.00	12.000%	2018.07.31-2019.07.29	否
银行贷款	重庆农村商业银行沙坪坝支行	19,000,000.00	6.175%	2018.09.29-2021.09.28	否
银行贷款	中国建设银行中梁山支行	816,000.00	7.175%	2018.01.19-2019.01.18	否
合计	-	93,316,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

五、权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分配预案

□适用 √不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用 □不适用

根据公司未来生产经营安排，为保证正常的资金周转及长期发展的需要，结合公司现金流情况，为

了保障公司正常经营所需，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，公司决定不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。未分配利润将用于公司研发、销售推广及扩大制种规模。

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	年度薪酬
叶祥富	董事长	男	1970年7月	清华大学EMBA	2018.4.20-2021.4.19	376,800.00
罗意	董事、总经理	男	1981年8月	大学本科	2018.4.20-2021.4.19	376,800.00
叶永茂	董事	男	1989年7月	大学专科	2018.4.20-2021.4.19	148,800.00
郑锦桥	董事	男	1964年3月	硕士	2018.4.20-2021.4.19	
叶潇予	董事	女	1989年5月	硕士	2018.4.20-2021.4.19	
肖强	董事	男	1962年4月	硕士	2018.4.20-2021.4.19	
谢华安	董事	男	1941年8月	大学专科	2018.4.20-2021.4.19	
黎明	董事	男	1964年2月	研究生	2018.4.20-2021.4.19	
涂咏松	董事	男	1973年1月	博士	2018.4.20-2021.4.19	
吕泽文	监事会主席	男	1986年11月	大学本科	2018.4.20-2021.4.19	90,142.00
万珂	监事	女	1988年12月	硕士	2018.4.20-2021.4.19	
刘鑫	职工代表监事	男	1987年7月	高中	2018.3.30-2021.4.19	88,582.00
颜雪松	副总经理	男	1977年12月	大学本科	2018.4.20-2021.4.19	180,800.00
陈海燕	副总经理	女	1982年12月	大学本科	2018.4.20-2021.4.19	180,800.00
刘智勇	副总经理	男	1969年8月	大学本科	2018.4.20-2021.4.19	169,400.00
李明明	财务负责人、董事会秘书	男	1984年7月	大学本科	2018.4.20-2021.4.19	314,400.00
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

截至本年报披露之日，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系如下：叶祥富与叶永茂系叔侄关系；罗意与陈海燕系夫妻关系；叶祥富、罗意、叶永茂、颜雪松、陈海燕、李明明、刘智勇之间是一致行动人关系，除此之外不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
叶祥富	董事长	19,317,279	0	19,317,279	16.07%	0
罗意	董事、总经理	3,082,053	0	3,082,053	2.56	0
叶永茂	董事	8,009,653	0	8,009,653	6.66	0
郑锦桥	董事	0	0	0	0	0
叶潇予	董事	0	0	0	0	0
肖强	董事	1,664,246	0	1,664,246	1.38	0
谢华安	董事	0	0	0	0	0
黎明	董事	0	0	0	0	0
涂咏松	董事	0	0	0	0	0
吕泽文	监事会主席	0	0	0	0	0
万珂	监事	0	0	0	0	0
刘鑫	职工代表监事	83,212	0	83,212	0.07	0
颜雪松	副总经理	2,714,101	0	2,714,101	2.26	0
陈海燕	副总经理	1,373,670	0	1,373,670	1.14	0
刘智勇	副总经理	1,147,911	0	1,147,911	0.95	0
李明明	财务负责人、 董事会秘书	3,001,053	0	3,001,053	2.50	0
合计	-	40,393,178	0	40,393,178	33.59	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宋希平	董事	离任	-	工作原因

叶潇予	-	新任	董事	-
涂咏松	-	新任	董事	-
张晓东	监事会主席	换届	-	-
向诗树	监事	换届	-	-
吕泽文	-	新任	监事会主席	-
刘鑫	-	新任	监事	-

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用				

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

叶潇予，经济学硕士，国投创益产业基金管理有限公司投资团队经理。

涂咏松，法学博士，西南政法大学民商法学院副教授，重庆市交巡警总队常年法律顾问，广州、海南、珠海、呼和浩特、威海仲裁委仲裁员，遵义市仲裁委专家咨询委员会委员，重庆圣世律师事务所律师，重庆市人民检察院专业型检察官合作指导导师，重庆市第一中级法院、四川省达州市渠县人民法院专家咨询委员会委员。

吕泽文，作物遗传育种硕士，曾任职中国种子集团有限公司生命科学技术中心产品测评部，2016年5月至今为公司科研部经理，监事会主席。

刘鑫，本科，电子科学与技术 and 工商管理双学士，2011年至今任公司品管部经理，监事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	23	23
财务人员	9	9
生产人员	17	17
技术人员	17	16
销售人员	44	25
员工总计	110	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4

本科	41	24
专科	35	32
专科以下	30	30
员工总计	110	90

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：

培训政策：着重培养公司复合型人才为己任，重点提高公司人员整体职业化素质及专业技能，掌握现代管理知识与能力，为工作开展注入活力。通过公司人力资源部门年度提出的培训计划，对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的工作技能，同时进行安全培训，使其了解安全生产的各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，内部培训内容包括栽培、加工、检验、仓储、销售专业技能培训、定期安全培训和种子法律、法规培训；外部培训内容主要为商业知识培训，内容包括：赢在顶层设计、领导力与执行力、用全渠道布局实现业绩和品牌倍增、九型人格、营销本质与创新突破、投资行为学。培训将以内部培训为主，外部培训为辅。

员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

截止报告披露日，暂无需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	42	35
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

曹邦会、王仪、熊维月、李婷、金浩、黎濠源、陈泉因个人原因离职，未对公司经营造成重大影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 ☐否

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于大类“A01 农业”下属的“A0101 种植业”；根据国民经济行业分类（GB/T4754-2011），公司所属行业为“A（农、林、牧、渔、业）-A1（农业）-A11（谷物种植）-A111（稻谷种植）、A113（玉米种植）”。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“A（农、林、牧、渔、业）-A01（农业）-A011（谷物种植）-A0111（稻谷种植）、A0113（玉米种植）”。

经过 60 多年的不断发展，我国农作物种业发展已经实现了由计划经济向市场经济的转变，市场规模增长迅速，尤其是 2016 年新《种子法》实施以来，我国种业品种数量出现井喷，有效加快科研进步。

受国家政策支持、种子商品化率提高、粮价上涨及种粮比提升等因素的推动，我国种子行业一直保持稳定增长。种子行业增长前景广阔，市场规模空间极大。由于市场整合力度的加大，规模企业的市场份额会明显增加，集中度不断提高，单一企业的市场规模呈现增大趋势。未来种子行业的发展趋势如下：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。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立了《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》等一系列行之有效的内部管理和控制制度，在确保公司规范运作的同时，进一步提高公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态以及监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，确保所有股东特别是中小股东能够被平等对待，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司有着规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和中高层管理层

均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，严格履行各自的权利和义务。且履行了必要的决策程序并及时进行了信息披露，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。在公司重要的人事变动、生产经营决策、关联交易等事项上均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

4、 公司章程的修改情况

无

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	（1）2018年3月30日，召开第一届董事会第二十二次会议，会议审议通过了“2017年年度报告相关决议”、“2019年日常性关联交易”、“董事会换届”、“年重报大差错追究制度”、“利润分配方案”等议案； （2）2018年4月27日，召开第二届董事会第一次会议，审议通过了“2018年一季度报告”、“选举第二届董事会董事长”、“聘任公司高管”等相关的议案； （3）2018年5月18日，召开第二届董事会第二次会议，审议通过了“公司非公开发行2018年创业创新公司债券方案”等相关的议案； （4）2018年8月28日，召开第二届董事会第三次会议，审议通过了“取消2017年第一次股票发行”、“2018年半年度报告”等相关议案； （5）2018年10月30日，召开第二届董事会第四次会议，审议通过了“2018年三季度报告”、“选取新董事”相关议案；

		(6) 2018 年 12 月 4 日，召开第二届董事会第五次会议，审议通过了更换主办券商的相关议案，公司主办券商由民族证券变更长江证券。
监事会	4	(1) 2018 年 3 月 30 日，召开第一届监事会第十次会议，审议通过了“2017 年年度报告相关议案”、“监事会换届选举”、“利润分配方案”等相关议案； (2) 2018 年 4 月 27 日，召开第二届监事会第一次会议，审议通过了“2018 年一季度报告”、“选举监事会主席”的议案； (3) 2018 年 8 月 28 日，召开第二届监事会第二次会议，审议通过了“2018 年半年度报告”的议案； (4) 2018 年 10 月 30 日，召开第二届监事会第三次会议，审议通过了“2018 年三季度报告”的议案。
股东大会	5	(1) 2018 年 4 月 20 日，召开 2017 年年度股东大会，审议通过了“2017 年年度报告相关的议案”、“董事会换届选举”、“监事会换届选举”、“2019 年日常性关联交易”、“年重报大差错追究制度”、“利润分配方案”等相关议案； (2) 2018 年 6 月 4 日，召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了“非公开发行 2018 年创新创业公司债券的相关议案”； (3) 2018 年 9 月 13 日，召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了“取消 2017 年第一次股票发行方案”等相关的议案；

		(4) 2018 年 11 月 15 日, 召开 2018 年第三次临时股东大会, 审议通过了“选举新董事”的议案; (5) 2018 年 12 月 19 日, 召开 2018 年第四次临时股东大会, 审议通过了“更换主办券商的相关议案”, 公司主办券商由民族证券变更长江证券。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等, 均符合《公司法》等有关法律法规、《公司章程》和三会议事规则等要求。公司董事、监事的产生和聘任, 均按照《公司法》等法律、法规和《公司章程》规定的程序进行。公司董事、监事能够按照《公司章程》、三会议事规则等规章的要求, 勤勉尽责地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律法规的要求, 不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司董事、监事、高级管理人员和董事会秘书均严格按照《公司法》等有关法律法规的要求, 履行各自的权利和义务。公司各项重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行。

截至报告期末, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司在今后的治理中会进一步加强制度建设, 充实和完善内部控制制度, 为公司健康稳定的发展提供保障。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《业务规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》及全国股份转让系统关于信息披露的有关要求, 认真履行信息披露义务。依据信息披露和投资者关系管理制度, 公司通过定期报告与临时公告、股东大会、公司网站、电话咨询等多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通, 保障投资者依法享有获取公司信息、参与重大决策和选择管理者等权利。

(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**

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(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、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《公司信息披露管理制度》，执行情况良好。

公司已于第一届董事会第二十二次会议审议通过了《重庆帮豪种业股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（2018-011），并已于2018年3月30日生效。公司将进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☒ 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）2240 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2019 年 6 月 18 日
注册会计师姓名	马胜林、赵芸卿
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	30 万元

审计报告正文：审计报告

亚会 B 审字（2019）2240 号

重庆帮豪种业股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了重庆帮豪种业股份有限公司及其子公司（以下简称“帮豪种业公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的合并及公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了帮豪种业公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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“注册会计师对合并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，我们独立于帮豪种业公司，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）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，帮豪种业公司 2018 年度归属经营活动产生的现金流量净额为-20,233,521.13 元；2017 年度归属经营活动产生的现金流量净额为-21,075,076.76 元；帮豪种业公司持续性经营活动现金流净额为负数，可能导致对持续经营能力产生重大疑虑，可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

（四）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三（十）、五.2

2018 年 12 月 31 日，帮豪种业公司合并财务报表中应收账款原值账面余额 167,991,757.32 元，坏账准备余额 20,771,789.64 元。帮豪种业公司管理层（以下简称管理层）计提应收账款坏账准备涉及金额较大且对帮豪种业公司损益影响较大，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们实施的主要审计程序如下：

- （1）了解和评价与应收账款管理相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）了解帮豪种业公司信用政策，结合同行业坏账准备计提政策，分析坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断以及计提比例等；
- （3）对应收账款选取样本，实施函证程序，并将函证结果与账面记录进行核对；
- （4）分析应收账款的账龄情况、检查期后回款情况；
- （5）获取应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照会计政策执行，复核应收账款坏账准备金额是否准确。

（二）收入确认

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三（二十二）、五.26

帮豪种业公司主要生产和销售玉米及水稻种子。2018 年度，帮豪种业公司销售玉米及水稻种子确认

的营业收入为 125,078,805.77 元。管理层需分析和评估销售合同的条款，根据往年种子的销售价格以及对当年市场形势的判断确定各品种的销售价格，于产品运出库并经客户签收时确认收入。同时，每期末根据预计退货率的估计数预计退货并调整收入，每个业务年度结束时，对整个业务年度销售情况进行最终结算，根据实际结算情况调整收入。帮豪种业公司收入确认涉及管理层的判断和估计，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性； 执行分析程序，将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析产品销售的结构 和价格变动是否异常，并分析异常变动的原因；将本期重要产品的毛利率与同行业企业进行对比分析，检查是否存在异常； 抽取营业收入记账凭证，审查入账日期、品名、数量、单价、金额等是否与发票、发货单、销售合同等一致； 抽取银行存款记账凭证，审查银行回单金额、对方单位与销售记录是否一致； 选取客户对营业收入实施函证程序，检查已确认收入的真实性。

（五）其他信息

帮豪种业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

（六）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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算帮豪种业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督帮豪种业公司的财务报告过程。

（七）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对帮豪种业公司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帮豪种业公司不能持续经营。

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

（6）就帮豪种业公司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、监督和执行帮豪种业公司审计，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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马胜林
（项目合伙人）

中国注册会计师：赵芸卿

中国·北京 二零一九年六月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,121,391.10	12,620,853.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	147,219,967.68	113,817,540.45
预付款项	五、3	62,721,178.69	50,067,596.24
其他应收款	五、4	1,887,389.33	9,163,416.12
存货	五、5	72,380,260.63	74,934,197.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,911.07	
流动资产合计		288,332,098.50	260,603,603.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	38,305,883.70	42,138,746.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	28,020,716.28	27,345,009.16

开发支出	五、9	950,000.00	5,300,000.00
商誉			
长期待摊费用	五、10	67,294,817.33	48,417,796.21
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		134,571,417.31	123,201,551.40
资产总计		422,903,515.81	383,805,154.94
流动负债：			
短期借款	五、12	23,316,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	18,138,459.95	14,752,007.90
预收款项	五、14	2,698,494.12	6,587,961.22
应付职工薪酬	五、15	1,060,490.62	815,807.08
应交税费	五、16	2,387.20	47,978.52
应付利息			
其他应付款	五、17	4,345,721.14	6,443,927.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	27,560,000.00	6,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		77,121,553.03	34,647,682.38
非流动负债：			
长期借款	五、29	42,440,000.00	51,000,000.00
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	五、20	2,294,427.66	3,205,874.55
递延收益	五、21	57,000.00	399,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,791,427.66	54,604,874.55
负债合计		121,912,980.69	89,252,556.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	120,229,998.00	120,229,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	83,664,227.98	83,565,244.63
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、24	9,187,683.20	8,161,455.61
一般风险准备			
未分配利润	五、25	87,770,197.96	82,414,313.10
归属于母公司所有者权益合计		300,852,107.14	294,371,011.34
少数股东权益		138,427.98	181,586.67
所有者权益合计		300,990,535.12	294,552,598.01
负债和所有者权益总计		422,903,515.81	383,805,154.94

法定代表人：叶祥富

主管会计工作负责人：李明明

会计机构负责人：李明明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,729,994.60	10,074,825.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	145,830,154.29	113,044,581.12
其中：应收票据			
应收账款		145,830,154.29	113,044,581.12
预付款项		62,336,366.45	49,393,737.44
其他应收款	十三、2	8,507,797.91	12,499,656.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货		64,957,137.72	67,084,546.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		285,361,450.97	252,097,346.55
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	16,100,000.00	16,100,000.00
投资性房地产			
固定资产		37,888,200.65	41,551,161.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		22,882,477.30	21,603,939.98
开发支出		950,000.00	5,300,000.00
商誉			
长期待摊费用		67,214,369.33	48,015,589.57
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		145,035,047.28	132,570,690.79
资产总计		430,396,498.25	384,668,037.34
流动负债：			
短期借款		22,500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		14,951,486.84	10,316,581.38
其中：应付票据			
应付账款		14,951,486.84	10,316,581.38
预收款项		1,014,732.32	2,923,575.87
应付职工薪酬		854,863.00	707,315.64
应交税费			45,899.33
其他应付款		11,032,262.37	13,085,002.88
其中：应付利息		652,951.67	600,671.26
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,560,000.00	6,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		77,913,344.53	33,078,375.10
非流动负债：			
长期借款		42,440,000.00	51,000,000.00
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		2,134,125.70	2,699,893.43
递延收益		57,000.00	399,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,631,125.70	54,098,893.43
负债合计		122,544,470.23	87,177,268.53
所有者权益：			
股本		120,229,998.00	120,229,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		83,646,562.00	83,547,578.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,187,683.20	8,161,455.61
一般风险准备			
未分配利润		94,787,784.82	85,551,736.55
所有者权益合计		307,852,028.02	297,490,768.81
负债和所有者权益合计		430,396,498.25	384,668,037.34

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		125,078,805.77	118,514,913.61
其中：营业收入	五、26	125,078,805.77	118,514,913.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,632,375.32	97,007,288.63
其中：营业成本	五、26	79,184,632.69	65,333,966.85
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	五、27	316,786.12	163,186.69
销售费用	五、28	6,873,119.54	8,812,120.92
管理费用	五、29	7,505,080.94	8,688,126.56
研发费用	五、30	6,575,813.19	5,719,015.60
财务费用	五、31	5,719,672.81	3,666,408.35
其中：利息费用		4,952,178.82	3,630,260.00
利息收入		19,208.61	55,676.60
资产减值损失	五、32	13,457,270.03	4,624,463.66
加：其他收益	五、33	893,939.00	1,705,160.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-2,020.25	26,662.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,338,349.20	23,239,447.50
加：营业外收入	五、35	604.56	131,938.73
减：营业外支出	五、36	0	2,681,381.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,338,953.76	20,690,004.29
减：所得税费用		0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,338,953.76	20,690,004.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,338,953.76	20,690,004.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-43,158.69	-747.35
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,382,112.45	20,690,751.64
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,338,953.76	20,690,004.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,382,112.45	20,690,751.64
归属于少数股东的综合收益总额		-43,158.69	-747.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.17

法定代表人：叶祥富

主管会计工作负责人：李明明

会计机构负责人：李明明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	114,287,193.96	108,501,443.12
减：营业成本	十三、4	70,263,975.93	58,534,890.32
税金及附加		312,460.34	151,980.34
销售费用		3,308,622.44	6,620,835.10
管理费用		6,380,303.95	7,102,782.68
研发费用		5,435,961.41	4,188,454.86
财务费用		5,636,920.16	3,661,415.13
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		13,478,892.76	4,556,479.33
加：其他收益		793,939.00	1,705,160.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-2,020.25	26,662.52
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,261,975.72	25,416,427.88
加：营业外收入		300.14	128,876.83
减：营业外支出			2,681,300.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,262,275.86	22,864,004.71
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,262,275.86	22,864,004.71
（一）持续经营净利润		10,262,275.86	22,864,004.71
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		10,262,275.86	22,864,004.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,898,303.15	81,089,985.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,773,304.90	15,016,074.65
经营活动现金流入小计		85,671,608.05	96,106,059.67
购买商品、接受劳务支付的现金		77,224,256.31	89,033,440.24
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		10,986,981.04	10,644,653.54
支付的各项税费		334,423.25	190,373.05
支付其他与经营活动有关的现金		17,359,491.58	17,312,669.60
经营活动现金流出小计		105,905,152.18	117,181,136.43
经营活动产生的现金流量净额		-20,233,544.13	-21,075,076.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
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			47,930.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		8,000,000.00	3,047,930.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,599,457.80	14,456,965.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,599,457.80	14,456,965.50
投资活动产生的现金流量净额		-14,599,457.80	-11,409,035.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		98,983.35	401,266.14
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		44,316,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,290,000.00
筹资活动现金流入小计		44,414,983.35	34,691,266.14
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,777,428.12	3,290,986.25
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		4,304,015.51	850,000.00
筹资活动现金流出小计		18,081,443.63	30,140,986.25
筹资活动产生的现金流量净额		26,333,539.72	4,550,279.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,499,462.21	-27,933,832.37
加：期初现金及现金等价物余额		12,620,853.31	40,554,685.68
六、期末现金及现金等价物余额		4,121,391.10	12,620,853.31

法定代表人：叶祥富

主管会计工作负责人：李明明

会计机构负责人：李明明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,645,531.35	69,519,514.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,238,764.17	17,927,760.27
经营活动现金流入小计		76,884,295.52	87,447,274.32
购买商品、接受劳务支付的现金		69,236,763.49	79,498,144.74
支付给职工以及为职工支付的现金		8,665,244.88	8,861,072.62
支付的各项税费		312,460.34	151,980.34
支付其他与经营活动有关的现金		16,123,312.07	17,054,583.59

经营活动现金流出小计		94,337,780.78	105,565,781.29
经营活动产生的现金流量净额		-17,453,485.26	-18,118,506.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
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			47,930.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,000,000.00	3,047,930.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,458,668.00	12,313,189.50
投资支付的现金			3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,458,668.00	15,313,189.50
投资活动产生的现金流量净额		-14,458,668.00	-12,265,259.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		98,983.35	201,266.14
取得借款收到的现金		43,500,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,290,000.00
筹资活动现金流入小计		43,598,983.35	34,491,266.14
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,727,644.98	3,290,986.25
支付其他与筹资活动有关的现金		4,304,015.51	850,000.00
筹资活动现金流出小计		18,031,660.49	30,140,986.25
筹资活动产生的现金流量净额		25,567,322.86	4,350,279.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,344,830.40	-26,033,486.58
加：期初现金及现金等价物余额		10,074,825.00	36,108,311.58
六、期末现金及现金等价物余额		3,729,994.60	10,074,825.00

(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	120,229,998.00				83,565,244.63				8,161,455.61		82,414,313.10	181,586.67	294,552,598.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,229,998.00				83,565,244.63				8,161,455.61		82,414,313.10	181,586.67	294,552,598.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					98,983.35				1,026,227.59		5,355,884.86	-43,158.69	6,437,937.11
（一）综合收益总额											6,382,112.45	-43,158.69	6,338,953.76
（二）所有者投入和减少资本												-	98,983.35
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本					98,983.35								

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				98,983.35								
(三) 利润分配								1,026,227.59	-1,026,227.59			
1. 提取盈余公积								1,026,227.59	-1,026,227.59			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	120,229,998.00			83,664,227.98				9,187,683.20	87,770,197.96	138,427.98	300,990,535.12	

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								所有者权益
一、上年期末余额	120,229,998.00				83,346,312.51				5,875,055.14		64,009,961.93	273,461,327.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	120,229,998.00				83,346,312.51				5,875,055.14		64,009,961.93	273,461,327.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					218,932.12				2,286,400.47		18,404,351.17	21,091,270.43
（一）综合收益总额											20,690,751.64	20,690,004.29
（二）所有者投入和减少资本					218,932.12							401,266.14
1．股东投入的普通股												182,334.02
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					218,932.12							218,932.12

(三) 利润分配									2,286,400.47		-2,286,400.47		
1. 提取盈余公积									2,286,400.47		-2,286,400.47		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	120,229,998.00				83,565,244.63				8,161,455.61		82,414,313.10	181,586.67	294,552,598.01

法定代表人：叶祥富

主管会计工作负责人：李明明

会计机构负责人：李明明

(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	120,229,998.00				83,547,578.65				8,161,455.61		85,551,736.55	297,490,768.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,229,998.00				83,547,578.65				8,161,455.61		85,551,736.55	297,490,768.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					98,983.35				1,026,227.59		9,236,048.27	10,361,259.21
（一）综合收益总额											10,262,275.86	10,262,275.86
（二）所有者投入和减少资本					98,983.35							98,983.35
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					98,983.35							
（三）利润分配									1,026,227.59		-1,026,227.59	-
1．提取盈余公积									1,026,227.59		-1,026,227.59	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	120,229,998.00				83,646,562.00				9,187,683.20		94,787,784.82	307,852,028.02

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	120,229,998.00				83,346,312.51				5,875,055.14		64,974,132.31	274,425,497.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,229,998.00				83,346,312.51				5,875,055.14		64,974,132.31	274,425,497.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					201,266.14				2,286,400.47		20,577,604.24	23,065,270.85
（一）综合收益总额											22,864,004.71	22,864,004.71
（二）所有者投入和减少资本					201,266.14							201,266.14
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					201,266.14							201,266.14
（三）利润分配									2,286,400.47		-2,286,400.47	
1．提取盈余公积									2,286,400.47		-2,286,400.47	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	120,229,998.00				83,547,578.65				8,161,455.61		85,551,736.55	297,490,768.81

重庆帮豪种业股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

重庆帮豪种业股份有限公司（以下简称公司或本公司）是重庆帮豪种业有限责任公司（以下简称帮豪有限）整体变更设立的股份有限公司，帮豪有限由李艳和叶永茂出资设立，于 2008 年 10 月 14 日在重庆市工商行政管理局南岸区分局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500235678697446F 的营业执照，注册资本 120,229,998 元，股份总数 120,229,998 股（每股面值 1 元）。其中：有限售条件的流通股份 45,285,963 股；无限售条件的流通股份 74,944,035 股。公司股票已于 2015 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属农业研究、种植与销售行业。主要经营活动为农作物种子的研发、生产、加工及销售。产品主要有帮豪玉 108、华凯 2 号、繁优 609、万玉 168、玉糯 258 等 30 多个品种等。

本财务报表业经公司 2019 年 6 月 18 日第二届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将云阳帮豪米业有限公司、重庆帮豪云阳农业科技研究所、重庆帮豪农业发展有限公司、重庆帮豪幸福公社联盟农业有限公司、河北帮豪农业发展有限公司和云南帮豪农业发展有限公司共六家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

截止 2018 年 12 月 31 日，公司 2018 年度归属经营活动产生的现金流量净额为 -20,233,521.13 元；2017 年度归属经营活动产生的现金流量净额为 -21,075,076.76 元。针对现状，公司采取以下措施保障公司的持续经营能力：积极催促销售回款，减缓公司采购付款支出。但公司正常生产经营不受影响，故仍按持续经营的

基本假设为基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：**(1)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；**(2)** 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，按照成本计量；**(3)** 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：**1)** 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；**2)** 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：**(1)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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)** 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：**(1)** 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；**(2)** 未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 200 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提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计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，经测试后未发生减值的，不计提坏账准备；经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
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计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二） 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。
- 2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成

本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	10-40	5.00	2.375-9.50
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	直线法	5	5.00	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费

用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
品种经营权	10
软件	5
专利权	6

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。比如，与同行业的情况进行比较、参考历史经验，或聘请相关专家进行论证等。照这些方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。

3. 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司在每一年的销售季开始前与经销商签订购销合同，该合同一般为框架合同，合同签订后，公司收取部分定金。公司根据往年种子的销售价格以及对当年市场形势的判断制定销售政策，确定各品种的销售价格。营销部根据签订的合同以及经销商的需求开具《销售单》，仓库根据《销售单》组织发货，产品运出库并经对方签收后，财务部根据《销售单》、客户确认单以及公司的销售政策确认收入。同时，每期末根据预计退货率的估计数预计退货并调整收入，每个业务年度结束时，对整个业务年度销售情况进行最终结算，根据实际结算情况调整收入。

（二十三）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、

转让、报废或发生毁损的，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。

2. 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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营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. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十七）其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

（二十八）重要会计政策变更说明

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2. 2017年度财务合并报表受重要影响的报表项目和金额。

原列合并报表项目及金额		新列合并报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	113,817,540.45
应收账款	113,817,540.45		
应付票据		应付票据应付账款	14,752,007.90
应付账款	14,752,007.90		
管理费用	14,407,142.16	管理费用	8,688,126.56
		研发经费	5,719,015.60
应付利息	600,671.26	其他应付款	6,443,927.66
应付股利			
其他应付款	5,843,256.40		

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0.00%、3.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20%、12.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	0.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	0.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于农业生产资料征免增值税的通知》（财税〔2001〕113号）以及《关于制种行业增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告2010年第17号）规定，批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税；同时根据《关于制种行业增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告2010年第17号）的规定：“制种企

业在下列生产经营模式下生产销售种子，属于农业生产者销售自产农业产品，应根据《中华人民共和国增值税暂行条例》有关规定免征增值税。一、制种企业利用自有土地或承租土地，雇佣农户或雇工进行种子繁育，再经烘干、脱粒、风筛等深加工后销售种子。二、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”。本公司自**2017年1月1**日起取得的减免税项目收入免征增值税。

根据**2018年7月5**日云南省昆明市官渡区国家税务局盖章确认的《纳税人减免税备案登记表》，云南帮豪农业发展有限公司自**2018年7月1**日起免征增值税。

根据**2016年12月6**日石家庄市裕华区国家税务局盖章确认的《纳税人减免税备案登记表》，河北帮豪农业发展有限公司自**2016年1月1**日起免征增值税。

根据九龙坡区国税局白市驿税务所九国税白通（**2017**）**94**号税务事项通知书，重庆帮豪农业发展有限公司自**2017年1月1**日起取得的减免税项目收入免征增值税。

2. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令**第512**号）的规定，从事农作物新品种选育项目的企业就该项目收入所得免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的相关规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税；根据国家税务总局公告**2018**年第**23**号-关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法的公告》第四条，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据实际经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项的条件。符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过申报企业所得税申报享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。企业根据历年状况采用免税政策。本公司、重庆帮豪农业发展有限公司**2018**年度经营所得免征所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指**2018年1月1**日，“期末”指**2018年12月31**日，“本期”指**2018**年度，“上期”指**2017**年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,634.85	15,547.60
银行存款	4,083,756.25	12,605,305.71
合计	4,121,391.10	12,620,853.31

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	147,219,967.68	113,817,540.45

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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	157,429,779.82	93.71	16,546,998.64	10.51	140,882,781.18
其中：账龄组合	157,429,779.82	93.71	16,546,998.64	10.51	140,882,781.18
关联方组合					
信用风险特征组合小计	157,429,779.82	93.71	16,546,998.64	10.51	140,882,781.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,561,977.50	6.29	4,224,791.00	40.00	6,337,186.50
合计	167,991,757.32	100.00	20,771,789.64	12.36	47,219,967.68

应收账款按种类披露（续）

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	123,319,	100.0	9,501,96	7.71	113,817,

	501.18	0	0.73		540.45
其中：账龄组合	123,319,501.18	100.00	9,501,960.73	7.71	113,817,540.45
关联方组合					
信用风险特征组合小计	123,319,501.18	100.00	9,501,960.73	7.71	113,817,540.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	123,319,501.18	100.00	9,501,960.73	7.71	113,817,540.45

注：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款款项内容为粉丝经纪。

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	83,326,759.29	4,166,337.97	5.00
1 至 2 年	44,619,493.72	4,461,949.37	10.00
2 至 3 年	19,986,270.11	3,997,254.02	20.00
3 至 4 年	7,754,846.60	2,326,453.98	30.00
4 至 5 年	737,034.00	589,627.20	80.00
5 年以上	1,005,376.10	1,005,376.10	100.00
合计	157,429,779.82	16,546,998.64	10.51

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	89,132,882.43	4,456,644.12	5.00
1 至 2 年	24,689,362.05	2,468,936.21	10.00
2 至 3 年	7,754,846.60	1,550,969.32	20.00
3 至 4 年	737,034.00	221,110.20	30.00
4 至 5 年	1,005,376.10	804,300.88	80.00
5 年以上			100.00
合计	123,319,501.18	9,501,960.73	7.71

(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 11,269,828.91 元。

(3) 应收账款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
种子款	167,991,757.32	123,319,501.18

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例%	坏账准备
重庆尔丰种业有限公司	5,371,200.00	3.20	1,611,360.00
云南美益嘉种业有限公司	5,051,518.37	3.01	288,851.09
重庆民哈哈农业有限公司	4,275,565.90	2.55	526,209.18
汉中金祥龙农业科技有限公司	4,138,551.00	2.46	208,225.00
巴东县长江农业种子有限责任公司	3,949,387.50	2.35	436,803.30
合计	22,786,222.77	13.57	3,071,448.57

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	42,748,411.	68.16	44,397,4	88.67
1 至 2 年	15,120,773.	24.11	5,470,19	10.93
2 至 3 年	4,851,994.0	7.73		
3 年以上			200,000.	0.40
合计	62,721,178.	100.00	50,067,5	100.00

(2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末余额	未结算原因
宁夏华盛种业有限责任公司	4,040,878.73	上期预付代制种子款，本期入库种子数量未到预期，期末余额留作下年代制种子款
乐东涛涛种植农民专业合作社	7,472,228.00	上期预付代制种子款，本期入库种子数量未到预期，期末余额留作下年代制种子款

宁夏园丰农牧有限公司	6,342,467.04	上期预付代制种子款，本期入库种子数量未到预期，期末余额留作下年代制种子款
合计	17,855,573.77	——

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例%
张掖市甘州区佳豪种植农民专业合作社	18,117,448.80	28.89
奉节县四方谷物种植专业合作社	13,669,649.87	21.79
乐东涛涛种植农民专业合作社	8,449,620.08	13.47
宁夏园丰农牧有限公司	7,685,005.34	12.25
宁夏华盛种业有限责任公司	5,850,184.58	9.33
合计	53,771,908.67	85.73

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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	6,011,563.88	100.00	4,124,174.55	68.60	1,887,389.33
其中：账龄组合	6,011,563.88	100.00	4,124,174.55	68.60	1,887,389.33
关联方组合					
信用风险特征组合小计	6,011,563.88	100.00	4,124,174.55	68.60	1,887,389.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,011,563.88	100.00	4,124,174.55	68.60	1,887,389.33

其他应收款按种类披露（续）

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	13,691,16.28	100.00	4,527,700.16	33.07	9,163,416.12
其中：账龄组合	13,691,16.28	100.00	4,527,700.16	33.07	9,163,416.12
关联方组合					
信用风险特征组合小计	13,691,16.28	100.00	4,527,700.16	33.07	9,163,416.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,691,16.28	100.00	4,527,700.16	33.07	9,163,416.12

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	1,771,950.88	88,597.55	5.00
1 至 2 年	12,040.00	1,204.00	10.00
2 至 3 年	4,000.00	800.00	20.00
3 至 4 年	100,000.00	30,000.00	30.00
4 至 5 年	600,000.00	480,000.00	80.00
5 年以上	3,523,573.00	3,523,573.00	100.00
合计	6,011,563.88	4,124,174.55	68.60

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	440,543.28	22,027.16	5.00
1 至 2 年	9,027,000.00	902,700.00	10.00
2 至 3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
3 至 4 年	600,000.00	180,000.00	30.00
4 至 5 年	603,000.00	482,400.00	80.00
5 年以上	2,920,573.00	2,920,573.00	100.00
合计	13,691,116.28	4,527,700.16	33.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 403,525.61 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,496,097.00	1,430,940.00
尔丰股权出售款		8,000,000.00
往来款	3,460,573.00	3,420,573.00
备用金	8,806.00	
其他	46,087.88	839,603.28
合计	6,011,563.88	13,691,116.28

(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	期末余额		
	其他应收款	占其他应 收款合计 数的比例%	坏账准备
四川华龙种业有限责任公司	2,420,573.00	40.27	2,420,573.00
重庆兴农融资担保集团有限公司	1,175,000.00	19.55	58,750.00
重庆嘉雁欣投资咨询有限公司	800,000.00	13.31	760,000.00
重庆润通动力投资有限责任公司	500,000.00	8.32	25,000.00
王栋	500,000.00	8.32	500,000.00
合计	5,395,573.00	89.77	3,764,323.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,375,730.09		11,375,730.09	10,522,555.40		10,522,555.40
在产品	50,059,837.25	2,620,966.73	47,438,870.52	52,706,228.24		52,706,228.24
库存商品	5,340,501.81		5,340,501.81	8,976,402.15		8,976,402.15
低值易耗品	1,859,198.52		1,859,198.52	2,729,011.63		2,729,011.63
其他	6,365,959.69		6,365,959.69			

合计	75,001,227.36	2,620,966.73	72,380,260.63	74,934,197.42		74,934,197.42
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		2,620,966.73				2,620,966.73

注：因销售情况不佳导致相关在产品可变现净值低于存货成本。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	1,911.07	

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、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.期初余额	36,534,494.41	17,914,122.11	2,389,052.09	822,731.20	57,660,399.81
2.本期增加金额		9,700.00	8,800.00	21,898.00	40,398.00
(1) 购置		9,700.00	8,800.00	21,898.00	40,398.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			40,405.00		40,405.00
(1) 处置或报废			40,405.00		40,405.00
(2) 资产改造计入在建工程					
4.期末余额	36,534,494.41	17,923,822.11	2,357,447.09	844,629.20	57,660,392.81
二、累计折旧					
1.期初余额	7,167,581.70	6,732,580.10	1,151,692.81	469,799.17	15,521,653.78
2.本期增加金额	1,688,378.44	1,700,889.30	345,303.38	136,668.96	3,871,240.08
(1) 计提	1,688,378.44	1,700,889.30	345,303.38	136,668.96	3,871,240.08

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
	.44	.30	8		0.08
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额			38,384.75		38,384.75
(1)处置或报废			38,384.75		38,384.75
4.期末余额	8,855,960.14	8,433,469.40	1,458,611.44	606,468.13	19,354,509.11
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,678,534.27	9,490,352.71	898,835.65	238,161.07	38,305,883.70
2.期初账面价值	29,366,912.71	11,181,542.01	1,237,359.28	352,932.03	42,138,746.03

说明：①本期计提折旧额 3,871,240.08 元。

②所有权受到限制的固定资产情况：账面原值为 28,995,369.30 元的房屋为重庆三峡银行 5100 万元贷款抵押，期间为 2016 年 06 月 29 日至 2020 年 08 月 17 日；账面原值为 13,633,710.37 元的设备作为 450 万元短期借款的抵押物，抵押期间为 2018 年 01 月 29 日至 2019 年 01 月 28 日。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南繁育种中心房产	3,671,189.84	正在办理中

说明：公司 2011 年 11 月自建的南繁育种中心房产，账面原值 6,594,951.80 元，期末账面价值 3,671,189.84 元，系公司在租赁的地块上自建科研用房，产权手续尚不完备。

(3) 固定资产抵押情况

截止 2018 年 12 月 31 日，固定资产有 2 宗房屋用于银行借款抵押，产权证书编号分别为：渝（2017）南岸区不动产权第 000278081 号、渝（2017）南岸区不动产权第 000278066 号、渝（2017）南岸区不动产权第 000278084 号、渝（2017）南岸区不动产权第 000278059 号、渝（2017）南岸区不动产权第 000278078 号、

310 房产证 2015 字第 07388 号，其账面原值为 28,995,369.30 元，净值为 23,034,935.16 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，固定资产中专用设备 67 套办理了抵押登记手续，抵押资产账面原值为 13,633,710.37 元，账面净值为 6,403,774.93 元。

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	品种经营权	软件	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,225,536.0 0	31,608,60 1.90	640,000.0 0	40,000.00	35,514,13 7.90
2.本期增加金额		4,350,000. 00	64,250.00		4,414,250. 00
(1) 购置		4,350,000. 00	64,250.00		4,414,250. 00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,225,536.0 0	35,958,60 1.90	704,250.0 0	40,000.00	39,928,38 7.90
二、累计摊销					
1.期初余额	340,854.41	7,544,385. 43	266,666.6 7	17,222.23	8,169,128. 74
2.本期增加金额	64,726.30	3,535,580. 48	131,569.4 4	6,666.66	3,738,542. 88
(1) 计提	64,726.30	3,535,580. 48	131,569.4 4	6,666.66	3,738,542. 88
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	405,580.71	11,079,96 5.91	398,236.1 1	23,888.89	11,907,67 1.62
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,819,955.2 9	24,878,63 5.99	306,013.8 9	16,111.11	28,020,71 6.28
2.期初账面价值	2,884,681.5 9	24,064,21 6.47	373,333.3 3	22,777.77	27,345,00 9.16

说明：①所有权受到限制的无形资产情况：账面原值为 3,225,536.00 元的土地使用权作为 3,000.00 万元长期借款的抵押物，抵押期间为 2016 年 6 月 29 日至 2019 年 6 月 29 日。

②截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产有 1 块土地使用权用于银行借款抵押，产权证书编号分别为：310 房产证 2015 字第 07388 号，其账面原值为 3,225,536.00 元，净值为 2,819,955.29 元。

9. 开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他（外购）	确认为无形资产	转入当期损益	
杂交玉米品种审定权开发支出	5,300,000.00			4,350,000.00		950,000.00

10. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原价合计	59,402,388.57	25,135,466.80	3,507.00	84,534,348.37
土地流转租金	56,646,080.50	25,000,000.00		81,646,080.50
基地建设	2,558,600.07			2,558,600.07
仓储及办公租赁	197,708.00	135,466.80	3,507.00	329,667.80
二、累计摊销合计	10,984,592.36	6,254,938.68		17,239,531.04
土地流转租金	8,963,856.72	5,549,525.68		14,513,382.40
基地建设	1,986,900.96	490,027.88		2,476,928.84
仓储及办公租赁	33,834.68	215,385.12		249,219.80
三、账面净值合计		——	——	
土地流转租金		——	——	

基地建设		——	——	
仓储及办公租赁		——	——	
四、减值准备合计				
土地流转租金				
基地建设				
仓储及办公租赁				
五、账面价值合计	48,417,79 6.21	——	——	67,294,81 7.33
土地流转租金	47,682,22 3.78	——	——	67,132,69 8.10
基地建设	571,699.1 1	——	——	81,671.23
仓储及办公租赁	163,873.3 2	——	——	80,448.00

11. 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	86,225.26	106,382.31
可抵扣亏损	6,908,106.48	2,512,244.26
合计	6,994,331.74	2,618,626.57

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2021 年	883,343.68	883,343.68	
2022 年	1,628,900.58	1,628,900.58	
2023 年	4,395,862.22		
合计	6,908,106.48	2,512,244.26	

12. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	816,000.00	
保证借款	15,500,000.00	
保证及质押借款	7,000,000.00	
合计	23,316,000.00	

13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	18,138,459.95	14,752,007.90

(一) 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
办公楼购置及装饰款		107,416.00
制种款及包装款	6,499,602.49	5,058,232.64
设备及工程款	592,021.26	1,230,271.26
品种经营权购买款	3,149,308.20	5,100,000.00
土地租赁款	7,734,328.00	3,109,328.00
其他	163,200.00	146,760.00
合计	18,138,459.95	14,752,007.90

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	11,092,041.29	61.15	9,742,655.64	66.04
1 至 2 年	3,734,782.40	20.59	4,271,184.00	28.95
2 至 3 年	2,773,468.00	15.29	198,717.86	1.35
3 年以上	538,168.26	2.97	539,450.40	3.66
合计	18,138,459.95	100.00	14,752,007.90	100.00

(3) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
楚雄市吕合镇石鼓煤业开发有限责任公司	1,744,328.00	土地流转租金尾款, 暂未支付
海南忠利实业有限公司	990,000.00	土地流转租金尾款, 暂未支付
重庆市农业科学院玉米研究所	2,800,000.00	品种经营权购买款, 暂未支付
合计	5,534,328.00	——

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
销售款	2,698,494.12	6,587,961.22

(2) 预收账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,094,046.69	77.60	5,701,072.75	86.54
1 至 2 年	454,285.99	16.83	703,580.47	10.68
2 至 3 年	72,228.44	2.68	83,651.00	1.27
3 年以上	77,933.00	2.89	99,657.00	1.51
合计	2,698,494.12	100.00	6,587,961.22	100.00

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	815,807.08	10,878,084.63	10,633,401.09	1,060,490.62
二、离职后福利-设定提存计划		352,175.06	352,175.06	
合计	815,807.08	11,230,259.69	10,985,576.15	1,060,490.62

(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	815,807.08	10,143,196.25	9,903,235.21	1,055,768.12
2、职工福利费		330,161.06	325,438.56	4,722.50
3、社会保险费		219,641.88	219,641.88	
其中：医疗保险费		178,994.02	178,994.02	
工伤保险费		36,984.39	36,984.39	
生育保险费		3,663.47	3,663.47	
4、住房公积金		172,715.44	172,715.44	

5、工会经费和职工教育经费		12,370.00	12,370.00	
合计	815,807.08	10,878,084.63	10,633,401.09	1,060,490.62

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		342,063.08	342,063.08	
2、失业保险费		10,111.98	10,111.98	
合计		352,175.06	352,175.06	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,018.87	
城市维护建设税	71.32	
教育费附加	30.57	
地方教育附加	20.38	
印花税	557.90	619.40
代扣代缴个人所得税	688.16	47,359.12
合计	2,387.20	47,978.52

17. 其他应付款

1、分类列示

项目	期末数	期初数
应付利息	659,621.96	600,671.26
其他应付款	3,686,099.18	5,843,256.40
合计	4,345,721.14	6,443,927.66

2、应付利息

项目	期末数	期初数
长期借款应付利息	556,960.42	600,671.26
短期借款应付利息	102,661.54	

合计	659,621.96	600,671.26
----	------------	------------

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东增资款		4,290,000.00
往来款	1,140,720.02	1,205,329.00
保证金		90,000.00
“渝豪单4号”认购款	1,670,000.00	
备用金	627,734.47	
其他	247,644.69	257,927.40
合计	3,686,099.18	5,843,256.40

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,322,701.18	90.14	5,843,256.40	100.00
1至2年	363,398.00	9.86		
2至3年				
3年以上				
合计	3,686,099.18	100.00	5,843,256.40	100.00

18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	27,560,000.00	6,000,000.00

19. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押、抵押及保证借款	24,000,000.00	51,000,000.00
保证借款	18,440,000.00	
合计	42,440,000.00	51,000,000.00

20. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计退货	2,294,427.66	3,205,874.55

21. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
与资产相关政府补助	399,000.00		342,000.00	57,000.00	原原种项目补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益	计入损益项目	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	399,000.00		342,000.00	其他收益	57,000.00	与资产相关

22. 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,229,998.00						120,229,998.00

23. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	83,565,244.63	98,983.35		83,664,227.98

说明：2014年10月，公司以净资产折股改制时，股东出资不足，本期部分股东补足出资，增加资本公积（股本溢价）98,983.35元。

24. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积金	8,161,455.61	1,026,227.59		9,187,683.20

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

25. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	82,414,313.10	64,009,961.93
调整期初未分利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	82,414,313.10	64,009,961.93
加:本期归属于母公司所有者的净利润	6,382,112.45	20,690,751.64
减:提取法定盈余公积	1,026,227.59	2,286,400.47
应付普通股股利		
期末未分配利润	87,770,197.96	82,414,313.10

26. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,581,943.36	77,548,420.84	118,202,026.61	64,665,205.43
其他业务	1,496,862.41	1,636,211.85	312,887.00	668,761.42
合计	125,078,805.77	79,184,632.69	118,514,913.61	65,333,966.85

27. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,176.40	686.55
教育费附加	504.17	294.24
地方教育费附加	336.11	196.16
印花税	174,332.00	21,572.30
房产税	116,353.04	116,353.04
土地使用税	23,198.80	23,198.80
车船使用税	885.60	885.60
合计	316,786.12	163,186.69

28. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,051,485.15	3,328,361.52
广告费	539,475.15	1,948,007.40
差旅费	450,747.40	677,498.70
试验示范	1,163,584.65	214,873.88
物流费用	321,959.25	529,924.32
汽车费用	316,539.57	504,530.54
业务招待费	201,252.85	131,408.14
会务费	524,558.09	1,244,811.14
其他	303,517.43	232,705.28
合计	6,873,119.54	8,812,120.92

29. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,510,682.75	3,797,794.40
中介费用	964,904.00	1,171,968.00
办公费	166,742.12	231,990.66
折旧摊销	1,407,306.66	1,152,439.80
汽车费用	404,574.58	398,443.16
业务招待费	529,622.59	592,571.28
差旅费	355,118.50	466,401.48
其他	166,029.74	876,517.78
合计	7,505,080.94	8,688,126.56

30. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,219,628.19	1,733,708.42
办公费	14,556.48	19,748.50
折旧摊销	1,327,373.76	913,194.81
土地租金	158,721.50	646,333.43
汽车费用	95,583.30	103,822.44
业务招待费	25,366.00	62,288.90
差旅费	113,705.30	145,528.70
项目协作费	900,000.00	

鉴定检测费	368,210.00	88,570.00
农药、化肥	598,049.00	408,793.50
试验示范	451,253.97	1,337,389.91
低值易耗品	84,208.90	96,493.30
其他	219,156.79	163,143.69
合计	6,575,813.19	5,719,015.60

31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,952,178.82	3,630,260.00
减：利息收入	19,208.61	55,676.60
手续费及其他	786,702.60	91,824.95
合计	5,719,672.81	3,666,408.35

32. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	10,836,303.30	4,624,463.66
存货跌价损失	2,620,966.73	
合计	13,457,270.03	4,624,463.66

33. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	893,939.00	1,705,160.00	893,939.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
原原种项目补助	342,000.00	342,000.00	与资产相关
农业科技成果转化资金专项	100,000.00		与收益相关
云阳县就业和人才服务局稳岗补助	10,939.00		与收益相关
国家救灾储备补助	220,000.00		与收益相关
重庆市救灾备荒种子储备补助	150,000.00		与收益相关
重庆种子管理站农作物试验补助	48,000.00		与收益相关
华凯 2 号奖金	20,000.00		与收益相关

先进单位奖励	3,000.00		与收益相关
合计	893,939.00	1,705,160.00	——

34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-2,020.25	26,662.52	-2,020.25
其中：固定资产处置收益	-2,020.25	26,662.52	-2,020.25

35. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入	604.56	131,938.73	604.56

36. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		2,548,840.00	
其他收入		132,541.94	
合计		2,681,381.94	

37. 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,436,139.00	1,163,160.00
利息	19,208.61	55,676.60
保证金	48,000.00	1,438,607.05
往来款	6,269,957.29	11,186,357.68
其他		1,172,273.32
合计	7,773,304.90	15,016,074.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	1,723,000.00	231,000.00
银行手续费	56,702.60	91,824.95
往来款	6,507,397.00	3,447,490.34
付现销售管理费用	9,072,391.98	13,542,354.31

合计	17,359,491.58	17,312,669.60
----	---------------	---------------

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股东投资款（未办理完毕工商变更）		4,290,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行费用		850,000.00
利息支出	14,015.51	
员工投资款退回	4,290,000.00	
合计	4,304,015.51	850,000.00

38. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,338,953.76	20,690,004.29
加：资产减值准备	13,457,270.03	4,624,463.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,871,240.08	3,908,064.87
无形资产摊销	3,738,542.88	3,112,890.18
长期待摊费用摊销	3,886,931.34	5,502,795.75
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）	2,020.25	-26,662.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,682,178.82	3,630,260.00
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）	2,228,803.40	-13,001,032.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,648,197.26	-50,982,637.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,791,287.43	1,466,776.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,233,544.13	-21,075,076.76

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,121,391.10	12,620,853.31
减：现金的期初余额	12,620,853.31	40,554,685.68
现金及现金等价物净增加额	-8,499,462.21	-27,933,832.37

(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	4,121,391.10	12,620,853.31
其中：库存现金	37,634.85	15,547.60
可随时用于支付的银行存款	4,083,756.25	12,605,305.71
二、期末现金及现金等价物余额	4,121,391.10	12,620,853.31

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	29,438,710.09	为长期借款提供抵押担保
无形资产	3,725,163.50	为长期借款提供抵押担保
合计	33,163,873.59	——

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
云阳帮豪米业有限公司	重庆	重庆	大米、农药化肥销售	100.00		设立
重庆帮豪云阳农业科技研究所	重庆	重庆	种子研发	100.00		设立
重庆帮豪农业发展有限公司	重庆	重庆	玉米选育、推广	100.00		设立
重庆帮豪幸福公社联盟农业有限公司	重庆	重庆	种子销售、农业信息咨询	100.00		设立

				00		
河北帮豪农业发展有限公司[注]	河北	河北	种子销售	97.56		设立
云南帮豪农业发展有限公司	云南	云南	种子销售	100.00		设立

注：河北帮豪农业发展有限公司注册资本 1,000.00 万元，本公司持股 80.00%，董广政持股 20.00%，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司实际出资 800.00 万元，董广政实际出资 20.00 万元，根据公司与董广政签订的《股东出资协议书》相关约定，双方享受的公司权益（包括表决权，分红权等）以其实际缴纳的出资占比为准，故本公司享有其 97.56% 的权益。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北帮豪农业发展有限公司	2.44%	-43,158.69		138,427.98

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北帮豪农业发展有限公司	8,692,863.69	1,343,304.91	10,036,168.60	4,362,890.51		4,362,890.51

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北帮豪农业发展有限公司	10,833,770.00	1,632,390.43	12,466,160.43	4,623,281.75	400,801.87	5,024,083.62

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

河北帮豪农业 发展有限公司	6,670,266.9 6	-1,768,79 8.72	-1,768,798. 72	-670,861.13
------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北帮豪农业 发展有限公司	8,743,088.6 7	-467,984. 40	-467,984.40	-5,602,341.18

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 13.57%（2017 年 12 月 31 日：17.06%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司期末无未逾期未减值或已逾期未减值的应收款项。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	18,138,459.95	18,138,459.95	11,092,041.29	6,508,250.40	538,168.26
应付利息	659,621.96	659,621.96	659,621.96		
其他应付款	3,686,099.18	3,686,099.18	3,322,701.18	363,398.00	
一年内到期非流动负债	27,560,000.00	28,499,750.00	28,499,750.00		
长期借款	42,440,000.00	48,363,370.07		48,363,370.00	
合计	92,484,181.09	99,347,301.16	43,574,114.43	55,235,018.40	538,168.26

(续)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	14,752,007.90	14,752,007.90	9,742,655.64	4,469,901.86	539,450.40
应付利息	600,671.26	600,671.26	600,671.26		
其他应付款	5,843,256.40	5,843,256.40	5,843,256.40		
一年内到期非流动负债	6,000,000.00	6,252,583.33	6,252,583.33		
长期借款	51,000,000.00	58,282,493.15		58,282,493.15	
合计	78,195,935.56	85,731,012.04	22,439,166.63	62,752,395.01	539,450.40

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司的银行借款人民币93,316,000.00元全部是固定利率（2017年12月31日：银行借款人民币57,000,000.00元全部是固定利率），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	控制人对本公司的持股比例(%)	控制人对本公司的表决权比例(%)
叶祥富				16.07	16.07

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王业民	股东
重庆尔丰种业有限公司	上期已股权转让的原控股子公司

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已
-----	------	-------	-------	-------

				经履行完毕
叶祥富、李艳、 王业民、李明 明、欧婷婷、 叶永茂	3,000,000.00	2016年6月29日	2018年7月20日	是
	9,000,000.00	2016年6月29日	2019年6月29日	否
	10,000,000.00	2016年7月21日	2019年6月29日	否
	5,000,000.00	2016年8月2日	2019年6月29日	否
叶祥富、李艳、 王业民、李明 明、欧婷婷、 叶永茂	3,000,000.00	2017年8月17日	2018年8月20日	是
	3,000,000.00	2017年8月17日	2019年8月20日	否
	12,000,000.00	2017年8月17日	2020年8月17日	否
	12,000,000.00	2017年8月23日	2020年8月17日	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,599,000.00	1,391,160.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆尔丰种业有限公司	5,371,20	1,611,36	5,371,20	1,074,2
		0.00	0.00	0.00	40.00

注：应收账款及其他应收款的期初余额，系公司转让重庆尔丰种业有限公司 70% 股权前，与其发生内部交易形成的往来余额。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对玉米种子销售业务和水稻种子销售业务的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项目	玉米种子	水稻种子	其他	合 计
主营业务收入	106,346,942.17	17,069,341.00	165,660.19	123,581,943.36
主营业务成本	69,177,189.64	8,371,231.20		77,548,420.84

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 股东股权质押情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股份质押冻结情况如下：

股东名称	冻结股数	质权人名称	冻结类型	冻结时间
李明明	1,000,000.00	重庆三峡银行股份有限公司云阳支行	股权质押	2016.6.22-2019.7.1
李明明	900,000.00	重庆西证小额贷款有限公司	股权质押	2017.2.7-2019.10.18
李明明	100,000.00	重庆西证小额贷款有限公司	股权质押	2017.2.8-2019.10.18
李明明	1,000,000.00	中国光大银行股份有限公司重庆分行	股权质押	2018.01.03-2019.01.03
李艳	5,800,000.00	重庆三峡银行股份有限公司云阳支行	股权质押	2016.6.22-2019.7.1
陈海燕	1,200,000.00	中国光大银行股份有限公司重庆分行	股权质押	2018.01.03-2019.01.03
颜雪松	500,000.00	重庆西证小额贷款有限公司	股权质押	2017.2.8-2019.10.18
颜雪松	1,400,000.00	重庆西证小额贷款有限公司	股权质押	2017.10.17-2018.10.16
颜雪松	800,000.00	中国光大银行股份有限公司重庆分行	股权质押	2018.01.03-2019.01.03

股东名称	冻结股数	质权人名称	冻结类型	冻结时间
叶祥富	15,000,000.00	重庆三峡银行奥园支行	股权质押	2017.8.10-2020.8.11
叶祥富	4,000,000.00	重庆三峡银行云阳支行	股权质押	2016.6.22-2019.7.1
王业民	5,000,000.00	重庆三峡银行云阳支行	股权质押	2016.6.22-2019.7.1
罗意	1,600,000.00	重庆西证小额贷款有限公司	股权质押	2017.10.17-2018.10.16
罗意	1,400,000.00	中国光大银行股份有限公司重庆分行	股权质押	2018.01.03-2019.01.03
叶永茂	8,000,000.00	重庆西证小额贷款有限公司	股权质押	2017.10.17-2018.10.16
刘智勇	500,000.00	重庆西证小额贷款有限公司	股权质押	2017.2.8-2019.10.18
刘智勇	600,000.00	中国光大银行股份有限公司重庆分行	股权质押	2018.01.03-2019.01.03

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	145,830,154.29	113,044,581.12

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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	155,956,957.10	93.66	16,463,989.31	10.56	139,492,967.79
其中：账龄组合	155,956,957.10	93.66	16,463,989.31	10.56	139,492,967.79
关联方组合					
信用风险特征组合小计	155,956,957.10	93.66	16,463,989.31	10.56	139,492,967.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,561,977.50	6.34	4,224,791.00	40.00	6,337,186.50

合计	166,518,934.60	100.00	20,688,780.31	12.42	145,830,154.29
----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

应收账款按种类披露（续）

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	122,505,859.78	100.00	9,461,278.66	7.72	113,044,581.12
其中：账龄组合	122,505,859.78	100.00	9,461,278.66	7.72	113,044,581.12
关联方组合					
信用风险特征组合小计	122,505,859.78	100.00	9,461,278.66	7.72	113,044,581.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	122,505,859.78	100.00	9,461,278.66	7.72	113,044,581.12

注：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款款项内容为粉丝经纪。

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	82,041,300.39	4,102,065.02	5.00
1 至 2 年	44,432,129.90	4,443,212.99	10.00
2 至 3 年	19,986,270.11	3,997,254.02	20.00
3 至 4 年	7,754,846.60	2,326,453.98	30.00
4 至 5 年	737,034.00	589,627.20	80.00
5 年以上	1,005,376.10	1,005,376.10	100.00
合计	155,956,957.10	16,463,989.31	10.56

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	88,319,241.03	4,415,962.05	5.00
1 至 2 年	24,689,362.05	2,468,936.21	10.00
2 至 3 年	7,754,846.60	1,550,969.32	20.00

3 至 4 年	737,034.00	221,110.20	30.00
4 至 5 年	1,005,376.10	804,300.88	80.00
5 年以上			100.00
合计	122,505,859.78	9,461,278.66	7.72

(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 11,227,501.65 元。

(3) 应收账款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
种子款	166,518,934.60	122,505,859.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例%	坏账准备
重庆尔丰种业有限公司	5,371,200.00	3.23	1,611,360.00
云南美益嘉种业有限公司	5,051,518.37	3.03	288,851.09
重庆民哈哈农业有限公司	4,275,565.90	2.57	526,209.18
汉中金祥龙农业科技有限公司	4,138,551.00	2.49	208,225.00
巴东县长江农业种子有限责任公司	3,949,387.50	2.37	436,803.30
合计	22,786,222.77	13.68	3,071,448.57

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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	12,629,622.21	100.00	4,121,824.30	32.64	8,507,797.91
其中：账龄组合	5,976,598.96	47.32	4,121,824.30	68.97	1,854,774.66
关联方组合	6,653,02	52.68			6,653,0

	3.25				23.25
信用风险特征组合小计	12,629,622.21	100.00	4,121,824.30	32.64	8,507,797.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	12,629,622.21	100.00	4,121,824.30	32.64	8,507,797.91

其他应收款按种类披露（续）

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	16,961,056.56	100.00	4,461,399.92	26.30	12,499,656.64
其中：账龄组合	12,973,111.39	76.49	4,461,399.92	34.39	8,511,711.47
关联方组合	3,987,945.17	23.51			3,987,945.17
信用风险特征组合小计	16,961,056.56	100.00	4,461,399.92	26.30	12,499,656.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,961,056.56	100.00	4,461,399.92	26.30	12,499,656.64

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	1,749,025.96	87,451.30	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	4,000.00	800.00	20.00
3 至 4 年	100,000.00	30,000.00	30.00
4 至 5 年	600,000.00	480,000.00	80.00
5 年以上	3,523,573.00	3,523,573.00	100.00
合计	5,976,598.96	4,121,824.30	68.97

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%

1 年以内	330,538.39	16,526.92	5.00
1 至 2 年	8,419,000.00	841,900.00	10.00
2 至 3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
3 至 4 年	600,000.00	180,000.00	30.00
4 至 5 年	603,000.00	482,400.00	80.00
5 年以上	2,920,573.00	2,920,573.00	100.00
合计	12,973,111.39	4,461,399.92	26.30

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 339,575.62 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,482,000.00	807,000.00
尔丰股权出售款		8,000,000.00
往来款	10,073,596.25	7,408,518.17
其他	74,025.96	745,538.39
合计	12,629,622.21	16,961,056.56

(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	期末余额		
	其他应收款	占其他应 收款合计 数的比 例%	坏账准备
四川华龙种业有限责任公司	2,420,573.00	19.17	2,420,573.00
重庆兴农融资担保集团有限公司	1,175,000.00	9.30	58,750.00
重庆嘉雁欣投资咨询有限公司	800,000.00	6.33	760,000.00
重庆润通动力投资有限责任公司	500,000.00	3.96	25,000.00
王栋	500,000.00	3.96	500,000.00
合计	5,395,573.00	42.72	3,764,323.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	16,100,000.00		16,100,000.00	16,100,000.00		16,100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
云阳帮豪米业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
重庆帮豪云阳农业科技研究所	100,000.00			100,000.00
重庆帮豪农业发展有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
重庆帮豪幸福公社联盟农业有限公司				
河北帮豪农业发展有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
云南帮豪农业发展有限公司				
合计	16,100,000.00			16,100,000.00

注：重庆帮豪幸福公社联盟农业有限公司由本公司设立，成立于2015年8月17日，注册资本300.00万元，截至资产负债日，本公司暂未实际出资。

4. 营业收入/营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	113,003,330.16	68,821,401.80	108,188,556.12	57,866,128.90
其他业务收入	1,283,863.80	1,442,574.13	312,887.00	668,761.42
合计	114,287,193.96	70,263,975.93	108,501,443.12	58,534,890.32

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,020.25

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）	893,939.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产/负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产/负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	604.56
非经常性损益合计	892,523.31
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额	2,447.35
非经常性损益净额（影响净利润）	890,075.96
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	890,075.96
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	5,492,036.49

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.85	0.05	0.05

法定代表人：叶祥富

主管会计工作负责人：李明明

会计机构负责人：李明明

重庆帮豪种业股份有限公司

2019年6月18日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

重庆帮豪种业股份有限公司

董事会

2019年6月19日