



# 沃土种业

NEEQ : 838543

河北沃土种业股份有限公司  
Hebei Wotu Seed Co.,Ltd.



## 半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



随着生产销售数量的逐年增加，现有加工流水线已经不能满足日益增长的需要，因此 2019 年 3 月公司决定新建一条加工流水线，目前新流水线建设已完工，这将为我公司产品更快的抢占市场奠定基础。



2019 年 4 月公司新建一座恒温储备冷库，恒温库的建设可以保证种子质量，减少存储和运输费用开支，有利于保证公司产品高质量的尽早投入市场。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示 .....                   | 5  |
| 一、基本信息                        |    |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 二、非财务信息                       |    |
| 第四节 重要事项 .....                | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 19 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 21 |
| 三、财务信息                        |    |
| 第七节 财务报告 .....                | 24 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 36 |

## 释义

| 释义项目           | 指 | 释义  |
|----------------|---|---|
| 沃土种业、股份公司、沃土股份 | 指 | 河北沃土种业股份有限公司  |
| 沃土种业、沃土种业前身    | 指 | 河北沃土种业有限公司，系河北沃土种业股份有限公司的前身   |
| 工商局            | 指 | 中华人民共和国工商行政管理局  |
| 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  |
| 挂牌             | 指 | 公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌   |
| 《监管指引第3号》      | 指 | 《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》(中国证券监督管理委员会公告[2013]3号；经中国证监会批准，自2013年1月4日起施行) |
| 《基本标准指引》       | 指 | 《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引(试行)》                                      |
| 股东会            | 指 | 河北沃土种业股份有限公司股东会   |
| 董事会            | 指 | 河北沃土种业股份有限公司董事会   |
| 监事会            | 指 | 河北沃土种业股份有限公司监事会   |
| 报告期            | 指 | 2019年1月-2019年6月   |
| 元/万元           | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 种子行业、种业        | 指 | 包括粮食农作物种子、经济作物种子等种子的研发、生产、加工、销售及售后服务等。                                |
| “育、繁、推”、育繁推    | 指 | 品种的选育(研发)、繁殖(种子生产)、推广(种子销售和技术服务)                                      |
| 种子             | 指 | 农作物和林木的种植材料或繁殖材料，包括籽粒、果实和根、茎、苗、芽、叶等                                   |
| 育种             | 指 | 农作物品种的研发  |
| 制种             | 指 | 农作物种子的生产  |
| 植物新品种          | 指 | 经过人工培育的或者对发现的野生植物加以开发，具备新颖性、特异性和稳定性并有适当命名的植物品种                        |
| 审定品种           | 指 | 经良种选育、区域试验等步骤后，经国家或省级农作物品种审定委员会审定通过、可以在相应适宜生态区域推广的品种。                 |

## 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。

公司负责人柳继凤、主管会计工作负责人赵志敏及会计机构负责人（会计主管人员）陈旺保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |   |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 董事会秘书办公室  |
| 备查文件   | 1、第二届董事会第三次会议决议<br>2、第二届监事会第二次会议决议<br>3、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。<br>4、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿<br>5、公司 2019 年半年度报告 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                          |
|---------|--------------------------|
| 公司中文全称  | 河北沃土种业股份有限公司             |
| 英文名称及缩写 | Hebei Wotu Seed Co.,Ltd. |
| 证券简称    | 沃土种业                     |
| 证券代码    | 838543                   |
| 法定代表人   | 柳继凤                      |
| 办公地址    | 河北邯郸 309 国道肥乡段西环岛北侧      |

### 二、 联系方式

|                     |   |
|---------------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 张磊  |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否   |
| 电话                  | 13931081266   |
| 传真                  | 0310-8523508  |
| 电子邮箱                | <a href="mailto:81898503@qq.com">81898503@qq.com</a>      |
| 公司网址                | <a href="http://www.hbwtzy.com">http://www.hbwtzy.com</a> |
| 联系地址及邮政编码           | 河北邯郸 309 国道肥乡段西环岛北侧 057550                                |
| 公司指定信息披露平台的网址       | www.neeq.com.cn   |
| 公司半年度报告备置地          | 董事会秘书办公室  |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                           |
| 成立时间            | 2005 年 2 月 1 日                         |
| 挂牌时间            | 2016 年 8 月 8 日                         |
| 分层情况            | 基础层                                    |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | A 农、林、牧、渔业-A01 农业-A011 谷物种植-A0113 玉米种植 |
| 主要产品与服务项目       | 玉米、小麦等农作物种子的培育、生产、销售                   |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                 |
| 普通股总股本（股）       | 79,560,000                             |
| 优先股总股本（股）       | 0                                      |
| 做市商数量           | 0                                      |
| 控股股东            | 柳继凤                                    |
| 实际控制人及其一致行动人    | 柳继凤                                    |

**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  | 91130400771316900D      | 否        |
| 金融许可证机构编码 |                         | 否        |
| 注册地址      | 河北邯郸 309 国道肥乡段西环岛<br>北侧 | 否        |
| 注册资本（元）   | 79,560,000.00           | 否        |

**五、 中介机构**

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| 主办券商           | 财达证券                  |
| 主办券商办公地址       | 石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                     |

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                     | 22,201,890.00 | 20,967,233.00 | 5.89%   |
| 毛利率%                                     | 42.78%        | 35.53%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 3,385,910.13  | 2,263,234.14  | 49.60%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 3,097,833.17  | 973,948.52    | 218.07% |
| 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）           | 2.90%         | 2.36%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 2.66%         | 1.34%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.04          | 0.04          | 0%      |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 161,454,725.69 | 161,674,967.45 | -0.14% |
| 负债总计            | 43,163,619.69  | 46,769,771.58  | -7.71% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 118,291,106.00 | 114,905,195.87 | 2.95%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.49           | 1.44           | 3.47%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 26.52%         | 28.73%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 26.73%         | 28.93%         | -      |
| 流动比率            | 2.88           | 2.64           | -      |
| 利息保障倍数          | 2.98           | 9.77           | -      |

### 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 | -9,900,824.80 | -7,412,351.37 | 33.57% |
| 应收账款周转率       | 3.25          | 3.82          | -      |
| 存货周转率         | 0.18          | 0.21          | -      |

### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期  | 增减比例 |
|---------|--------|-------|------|
| 总资产增长率% | -0.14% | 3.04% | -    |

|          |        |         |   |
|----------|--------|---------|---|
| 营业收入增长率% | 5.89%  | 23.73%  | - |
| 净利润增长率%  | 49.60% | -58.93% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 79,560,000 | 79,560,000 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          |      |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          |      |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额                |
|---|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助(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) | 288,868.16        |
| 非流动资产处置损益                                     | -791.20           |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>288,076.96</b> |
| 所得税影响数  |                   |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>288,076.96</b> |

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）   |              | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-----------|--------------|--------------|--------------|-------|
|           | 调整重述前        | 调整重述后        | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | 7,638,913.14 |              |              |       |
| 应收票据      |              |              |              |       |
| 应收账款      |              | 7,638,913.14 |              |       |
| 应付票据及应付账款 | 1,509,626.57 |              |              |       |
| 应付票据      |              |              |              |       |
| 应付账款      |              | 1,509,626.57 |              |       |

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司从事的领域属于中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012年修订)中的农业(代码：A01)行业。公司作为农作物种子和农作物种子技术服务的提供商，公司以农作物种子研发、生产、经营为主业，收入的主要来源于玉米种子销售，销售服务网络分布在河北、山西、陕西、天津、河南、山东等地，并逐步向东北及西北扩张业务。公司科研力量较为雄厚，2013年以来，陆续推出具有自主知识产权的玉米品种7个、小麦品种2个。公司的玉米、棉花种子被河北省质量技术监督局授予“河北省名牌产品”荣誉。公司于2017年被河北省人民政府授予河北省农业产业化重点龙头企业、被河北省科技厅授予科技小巨人称号、获得国家高新技术企业证书，2018年国家工商总局商标局认定公司“载丰”商标为“驰名商标”，“田管家”牌注册商标被河北省工商行政管理局认定为“河北省著名商标”的荣誉；2018年4月国家工商行政管理总局商标局认定公司“载丰”商标为驰名商标，2018年6月邯郸市扶贫和农业开发办公室授予公司“扶贫工作突出贡献企业”；2018年度公司的小麦品种沃土4176通过河北省审定，玉米品种沃土3号通过国家黄淮海夏播区域审定，公司目前是邯郸市种业协会会长单位，河北省种业协会副理事长单位，中国种子协会理事单位，连续被中国种子协会、河北省种业协会评为AAA级和AAA级信用企业。

公司在经营过程中会根据紧随市场的变化趋势，制订各种产品的生产和销售计划。根据生产和销售计划，公司将亲本或原种制种交付给受托制种企业或者农户代为繁(制)种，繁(制)种完成后，对种子进行加工、检验和包装，最终由公司代理商销售，进入终端客户体系。公司销售采用代理方式销售种子。公司每年均与客户签订《种子区域销售合同》，约定种子售价和数量以及销售区域，公司统一采取先收款后发货的政策。

公司的科研育种能力、繁(制)种及加工的质量控制能力以及主要产品的市场拓展能力构成了公司的核心竞争力。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019年1-6月公司报告期销售种子1,378,930.50公斤，实现销售收入22,201,890.00元，利润总额3,385,910.13元，净利润3,385,910.13元。

#### 1、资产情况

截止2019年6月30日公司资产总额161,454,725.69元，较2018年年末资产总额减少0.14%；其中流动资产总额116,174,130.19元，较2018年年末增长0.4%；报告期货币资金较2018年年末减少12,758,382.49元，减少96.22%；应收账款较2018年年末减少1,603,101.74元，减少20.99%；其他应收款减少572,413.28元，减少19.56%；预付账款较2018年年末增长14,066,689.37元，增长65.20%；货币资金的减少、应付账款及其他应收款的减少、预付账款的增加主要原因是收回的货款用于偿付应付账款及预付种子生产费用。负债总额43,163,619.69元，较2018年年末减少3,606,151.89元，减少7.71%，报告期应付账款较2018年年末减少1,060,287.11元，减少70.24%其他应付款较2018年年末减少1,585,393.97元，减少10.95%；股东权益合计118,291,106.00元，较2018年年末增加2.95%。

#### 2、经营情况

2019年1-6月公司实现营业收入22,201,890.00元，较上年同期增加5.89%，营业成本为12,703,947.15元，较上年同期减少6.02%；报告期毛利率42.78%，上年同期35.53%，增加7.25%，

主要原因是由于市场行情较好，销售价格提高；报告期内期间费用总额 6,225,721.61 元，较上年同期增加 69,579.29 元，增加了 1.13%；其他收益较 2018 年年末减少 1,130,000.60 元，减少 79.64%；主要原因是报告期政府补助减少。上半年净利润为 3,385,910.13 元，较上年同期增加 1,122,675.99 元，增长了 49.60%，主要原因是销售价格提高。

### 3、现金流量情况

2019 年 1-6 公司经营活动产生的现金流量净额为-9,900,824.80 元，去年同期为 -7,412,351.37 元，主要原因是 2019 年 1-6 月份政府补助流入减少。

投资活动的现金流量净额为-976,316.00 元，去年同期为-98,000.00 元，主要原因是公司固定资产投资现金流出造成。

筹资活动产生的现金流量净额为-1,881,241.69 元，去年同期 1,077,082.19 元，主要原因是报告期借款比去年同期增加，借款利息增加，造成筹资活动现金流出增加。

## 三、 风险与价值

一、种子生产发生自然灾害的风险：公司属于农业行业，受气候条件和大规模病虫害的影响十分明显，尤其是种子生产要求的环境因素较普通种植业更加突出，在生产环节，更易受到异常高温或低温、旱涝等自然灾害的影响，若公司种子生产基地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，将会直接影响公司种子的产量和质量，进而影响到公司经营。

为应对自然灾害带来的风险公司采取了以下措施：

1、组建科企联合体，加速科研成果转化。根据最新《种子法》、《主要农作物品种审定办法》第二十四条“具备试验能力的企业联合体、科企联合体和科研单位联合体，可以组织开展相应的区组的品种试验”的规定，河北沃土种业股份有限公司牵头组织了包括自身在内的十家具体条件的种业公司与邯郸市农科院结成科企联合体，并任理事长单位，联合体名称为“中原联众玉米品种测试联合体”。联合体按照规定开展河北省和黄淮海区组的联合体内成员育成的玉米新品种试验审定。公司同时参加由全国各地企业和科研单位组成的“中科玉联合体”。这些联合体的品种实验区域，涵盖了黄淮海、西南、东华北区域，组织和参加这些科企联合体的目的，一是扩大影响，通过交流提升公司的科研育种水平，更主要的是把公司的育成成果通过这条绿色通道快速在适宜区域审定，向全国范围内推广品种拓展业务，迅速转化科研成果。按照原来的审定办法至少需要 4 年以上的周期，通过联盟走绿色通道，最快 2 年就可完成以上区域审定，公司业务可迅速向全国主要产粮区拓展，可把效率提高 50%。

2、深化校企合作，引进选进玉米育种技术和育种理念，推动创新发展，增强公司持久发展能力。公司通过校企合作，与农业领域的最高学府中国农业大学章家驹教授合作育种多年，利用单倍体和分子标记辅助等多种育种技术，建立了具有独立知识产权的种质资源群（2300 多份），在黄淮海、东华北等玉米主产区组建多点测试网（METs），创制了一整套数据采集和整理的程序及杂交组合的评价标准，从而公司玉米育种进入了集约化、信息化、科学化的快通道。截至目前，已有品种沃玉 964、沃玉 3 号、沃玉 963、沃玉 996、沃玉 990 等通过审定，沃玉 88 等多个优良品系正在参加品种审定试验。同时中国农业大学采用委派首席科学家，联合培养研究生等方式，加大对公司的智力输入。与河北沃土种业股份有限公司建立校企合作的商业化科研育种平台，及教授工作站相继落成，并就筹建“院士工作站”达成一致。整合校企资源，优势互补，利用公司建立分子育种、生理生化实验室开展全方位的科研育种研究，采用科研首席专家负责制，组织玉米抗逆、分子标记、“矮密早”、“粒收”等多个攻关协作组，利用高科技手段结合中国农大国家玉米研究中心的国内外各种资源优势，快速育成高端品种，为国家的农业发展做贡献。

二、对外担保代偿风险：截至 2019 年 6 月 30 日，公司对外担保余额为 1000 万元，为河北卫昌园林绿化工程股份有限公司 1000 万元贷款提供担保，占同期净资产的比例为 8.45%，若被担保人的财务经营状况发生恶化，不能清偿相关借款，公司将会面临代为偿还的风险。

为应对对外担保代偿风险公司采取了以下措施：公司实际控制人柳继凤承诺对河北卫昌园林绿化工程股份有限公司 1000 万元贷款提供担保产生的全部损失及相关法律责任均由本人予以承担。另外公司持续关注河北卫昌园林绿化工程股份有限公司的财务和经营情况，以便及时发现财务风险。

三、农业生产周期性风险：农业生产具有显著的季节周期性特征，我国玉米种植划分为六个区，为北方春播玉米区、黄淮海夏播玉米区、西南山地玉米区、南方丘陵玉米区、西北灌溉玉米区、青藏高原玉米区。其中北方春播玉米区和黄淮海夏播玉米区的种植面积占中国玉米总面积 60%以上，是玉米主产区。受我国玉米杂交种植的季节性影响，玉米种子原材料生产是在每年的 4-9 月份，玉米种子原材料收购主要集中在每年的 10-11 月，销售主要集中在每年 12 月至次年 6 月，而费用的开支全年较为均衡，因此对于以玉米种子为主的种业公司经营业绩存在季节性波动特征。

为应对农业生产周期性风险公司采取了以下相应的措施：

1、规避行业风险措施，夯实基础稳中求快：在经营上避免盲目推广，采取缺货销售引导客户提前预定的营销策略，结合采用多品种多区域市场布局，品种育成以后即开始在地多点多年头试验示范，针对每一个品种要找到最佳的适宜生长区域，审定以后选准目标市场，在适宜目标区域内把该品种发挥到极致。避免依靠单一品种发展，一旦品种缺陷造成企业功败垂成。

2、在生产上避免盲目扩繁，在依托甘肃制种基地的同时，打造海南种子生产基地。根据每年各个品种的销量、市场反映及生长表现，确定来年的种子生产计划，在甘肃只安排制种计划的 70%。来年 10 月以前根据各品种在各地的表现以及客户预定的数量，确定各品种的补充生产面积，利用马里和海南 10 月下旬到春节前的玉米种子适宜制种时间合理安排生产计划，这样采取多区域合理配置和季节错开的方法，可以有效规避区域性的气候风险，和盲目生产造成积压的风险。

3、在质量控制上严格种子质量管理控制制度，加强员工责任意识，严格执行质量保障体系：一抓源头，保证繁育材料纯度高；二严格生产程序；三去杂必须及时、干净、彻底；四严防机械混杂；五种子从收获、脱粒、晾晒烘干、精选分装、贮存运输等每个环节都要明确程序，专人负责；六加强检验，严格按照国家规定的标准逐批对种子质量的各项指标进行检验，发现不合格的种子批次严禁出库流入市场。通过以上措施的实施，在未来几年内，公司的人才优势、创新优势、资源优势、品牌优势将逐步凸现，随着新品种开发在全国市场布局的完成，发展速度会稳步加快。公司的盈利能力将快速提升。

四、实际控制人不当控制风险：公司控股股东、实际控制人为柳继凤，直接持有公司 6497.894 万股，占公司股本总额的 81.6729%，柳继凤如果利用其绝对控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司经营产生不利影响，使得公司决策存在偏离中小股东利益的风险。

针对以上风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护股东的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

五、存货跌价风险：报告期内，公司存货余额为 7164.18 万元，存货余额偏高，虽然存货余额较大主要是由种子生产具有周期性，产销不同期的行业特点和自身经营模式所决定，报告期内公司销售持续增长，因此存货余额较大。但如果公司对次年的销售预测过于乐观，可能会出现销售不畅，导致存货不能及时消化，不仅会导致费用增加、增加资金压力，而且会出现库存种子减值风险。

针对存货跌价风险公司采取了几项对策：调整营销策略，公司制定了网络营销计划，随着互联网和物联网的高速发展，种子行业的营销模式正发生着改变，网络销售成为发展趋势。公司将建立服务销售为主题的网络服务平台。另外公司还采取了一系列的销售政策，包括提货奖励、阶段奖励、阶梯奖励等政策，同时针对不同区域、不同客户制定了相应的营销策略，争取在最短的时间内大幅消减库存，合理安排制种计划避免盲目增加制种面积导致库存加大。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司自成立以来积极履行公司应尽的义务，承担社会责任。从产业扶贫、用工扶贫、技术扶贫等多方面 展开了精准扶贫，2018 年 6 月，邯郸市工商业联合会及邯郸市扶贫和农业开发办公室授予公司“扶贫工作 突出贡献企业”，未来公司会一如既往的承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

### （二） 其他社会责任履行情况

公司采用的种衣剂是进口种衣剂，高效低毒，起到杀虫杀菌、生根促芽壮苗等作用。在加工包衣过程中，每位员工都配备有工作服口罩手套等防护措施。每个大小包装袋上都印有低毒警示标志，包衣种子都带有警戒颜色等，会提醒种植农户注意安全使用播种。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否  | 索引      |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露) 单位:元

| 担保对象             | 担保金额       | 担保余额       | 担保期间       |           | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
|------------------|------------|------------|------------|-----------|------|------|------------|--------|
|                  |            |            | 开始时间       | 结束时间      |      |      |            |        |
| 河北卫昌园林绿化工程股份有限公司 | 10,000,000 | 10,000,000 | 2018/12/29 | 2021/6/30 | 保证   | 连带   | 已事后补充履行    | 否      |
| 总计               | 10,000,000 | 10,000,000 | -          | -         | -    | -    | -          | -      |

对外担保分类汇总:

| 项目汇总                                | 担保余额       |
|-------------------------------------|------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 10,000,000 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保            | 0          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额   | 0          |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额          | 0          |

#### 清偿和违规担保情况：

2019 年 12 月 29 日，公司与河北卫昌园林绿化工程股份有限公司签订金额为壹仟万元的《贷款相互担保协议书》，双方以壹仟万元人民币（贷款本金）为最高限额，相互为对方在向银行或其他金融机构的正常借贷（包括开具票据业务）提供信用担保。以上对外担保行为未及时履行相关决策程序及信息披露义务。

公司于 2019 年 4 月 12 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于补充确认河北沃土种业股份有限公司与河北卫昌园林绿化工程股份有限公司互相担保》议案，并经 2019 年 5 月 6 日召开的 2018 年度股东大会审议通过，具体情况详见于 2019 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台发布的《第一届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号 2019-001）、《对外提供担保公告》（公告编号 2019-012）以及于 2019 年 5 月 7 日发布的《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2019-015）。

公司控股股东、实际控制人柳继凤先生及董监高均出具《承诺函》：承诺今后公司将根据《公司章程》、《对外担保管理制度》及全国中小企业股份转让系统对对外担保的相关要求，严格加强对外担保的审批管理及信息披露工作，杜绝再次发生类似情况。

截至报告期末，公司与河北卫昌园林绿化工程股份有限公司担保事项尚未解除，目前尚未发现被担保方存在无法偿付或逾期的重大风险。

#### （二） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始时间    | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型         | 承诺具体内容   | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------------|--|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016/3/14 | -      | 挂牌   | 其他承诺（个人卡的使用） | 公司及控股股东、实际控制人柳继凤承诺，公司不再开立个人卡，不会发生使用个人银行账户进行公款结算的情形。报告期内，公司未发生开立个人卡，或使用个人银行账户进行公款结算的情况。 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016/3/14 | -      | 挂牌   | 其他承诺（关联交易）   | 公司持股 5% 以上股东及董事、监事和高级管理人员分别出具承   | 正在履行中  |

|            |           |   |          |                |  |       |
|------------|-----------|---|----------|----------------|--|-------|
|            |           |   |          |                | 诺书，未来将尽可能的避免和减少与公司的关联交易，对于不可避免或有合理原因而发生关联交易，将严格遵守《公司法》等国家法律、法规和《公司章程》以及公司关于关联交易的有关制度的规定履行审批手续，并依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护公司及所有股东、债权人的合法权益，并承诺将不利用其在公司中的地位，在与公司的关联交易中谋取不正当利益。 |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2019/4/20 | - | 其他(对外担保) | 其他承诺<br>(对外担保) | 控股股东、实际控制人柳继凤承诺：今后将严格加强对外担保的审批管理及信息披露工作，避免再发生类似情况，如相关方违反本承诺给股份公司及其子公司造成损失的，由本人将承担一切损失赔偿。   | 正在履行中 |
| 董监高        | 2019/4/20 | - | 其他(对外担保) | 其他承诺<br>(对外担保) | 董事、监事和高级管理人员承诺：将认真学习股转系统的各类  |       |

|  |  |  |  |  |   |  |
|--|--|--|--|--|---|--|
|  |  |  |  |  | 制度及业务规则，在公司的日常经营过程中严格按照股转系统公司治理的相关要求，及时履行信息披露义务，杜绝以上情况再次发生。 |  |
|--|--|--|--|--|---|--|

### 承诺事项详细情况：

1、针对个人卡的使用，公司及控股股东、实际控制人柳继凤于 2016 年 3 月 14 日出具承诺，公司不再开立个人卡，不会发生使用个人银行账户进行公款结算的情形。

2、公司持股 5%以上股东及董事、监事和高级管理人员于 2016 年 3 月 14 日出具承诺，未来将尽可能的避免和减少与公司的关联交易，对于不可避免或有合理原因而发生关联交易，将严格遵守《公司法》等国家法律、法规和《公司章程》以及公司关于关联交易的有关制度的规定履行审批手续，并依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护公司及所有股东、债权人的合法权益，并承诺将不利用其在公司中的地位，在与公司的关联交易中谋取不正当利益。

3、截至报告期末，公司为河北卫昌园林绿化工程股份有限公司提供对外担保已补充履行相应程序并披露相应公告，担保金额合计 1000 万元，公司实际控制人、控股股东柳继凤于 2019 年 4 月 20 日就以上对外担保事项出具承诺如下：今后将严格加强对外担保的审批管理及信息披露工作，避免再发生未及时履行决策程序及信息披露义务的对外担保，如相关方违反本承诺给股份公司及其子公司造成损失的，由本人将承担一切损失赔偿。同时，公司董事、监事及高级管理人员亦出具承诺：今后将认真学习股转系统的各类制度及业务规则，在公司的日常经营过程中，严格按照股转系统公司治理的相关要求，及时履行信息披露义务，杜绝类似情况再次发生。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产    | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-------|--------|--------------|---------|------|
| 土地使用权 | 抵押     | 2,898,525.57 | 1.80%   | 贷款   |
| 合计    | -      | 2,898,525.57 | 1.80%   | -    |

### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目      | 每 10 股派现数<br>(含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|---------|-------------------|-----------|-----------|
| 半年度分派预案 | 0.70              | 2         | 1         |

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

公司于 2019 年 4 月 12 日召开第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于 2018 年度利润分配预案》的议案，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税）、每 10 股送红股 2 股和以资本公积金每 10 股转增 1 股，该议案经 2019 年 5 月 6 日召开的 2018 年度股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统统一信息披露平台披露。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司权益分派业务指南》的规定：“挂牌公司实施利润分派，应当以公开披露仍在有效期内（报告期日起 6 个月内）的定期报告期末日为基准日，以基准日母公司财务报表中可供分派利润为分派依据”，“继续实施权益分派原则上应以已披露的在有效期内的定期报告财务数据作为权益分派依据，重新召开董事会、股东会进行审议，并于股东大会审议通过后 2 个月内实施完毕”。但由于工作人员对相关业务规定理解不准确，导致送红股、派发现金红利合计数超出合并报表未分配利润额，公司无法按照股转公司的要求在规定时间内继续进行 2018 年年度权益分派，因此以上权益分派取消，具体情况详见公司于 2019 年 7 月 3 日在全国中小企业股份转让系统统一信息披露平台披露的公告《关于取消 2018 年年度权益分派的致歉公告》（公告编号：2019—023）

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    | 期初            |            | 本期变动   | 期末 |            |        |
|---------|---------------|------------|--------|----|------------|--------|
|         | 数量            | 比例         |        | 数量 | 比例         |        |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 20,826,000 | 26.18% | 0  | 20,826,000 | 26.18% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,761,840 | 16.04% | 0  | 12,761,840 | 16.04% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,172,300  | 2.73%  | 0  | 2,172,300  | 2.73%  |
|         | 核心员工          | 532,660    | 0.67%  | 0  | 532,660    | 0.67%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 58,734,000 | 73.82% | 0  | 58,734,000 | 73.82% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 52,217,100 | 65.63% | 0  | 52,217,100 | 65.63% |
|         | 董事、监事、高管      | 6,516,900  | 8.19%  | 0  | 6,516,900  | 8.19%  |
|         | 核心员工          |            | 0%     | 0  |            | 0%     |
| 总股本     |               | 79,560,000 | -      | 0  | 79,560,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |    |            | 27     |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 柳继凤  | 64,978,940 | 0    | 64,978,940 | 81.67% | 52,217,100  | 12,761,840  |
| 2  | 赵志敏  | 4,680,000  | 0    | 4,680,000  | 5.88%  | 3,510,000   | 1,170,000   |
| 3  | 薛俊卿  | 2,876,900  | 0    | 2,876,900  | 3.62%  | 0           | 2,876,900   |
| 4  | 陈艳芳  | 2,496,000  | 0    | 2,496,000  | 3.14%  | 1,872,000   | 624,000     |
| 5  | 张磊   | 811,200    | 0    | 811,200    | 1.02%  | 608,400     | 202,800     |
| 合计 |      | 75,843,040 | 0    | 75,843,040 | 95.33% | 58,207,500  | 17,635,540  |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
普通股前五名股东间没有关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为柳继凤，直接持有公司 6497.89 万股股份，占公司股本总额的 81.67%。

柳继凤先生，1970 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历，毕业于中央财经大学会计专业；1989 年 7 月至 2003 年 9 月，就职于肥乡县良棉加工厂；2003 年 10 月至 2005 年 1 月，就职于肥乡县良棉种业有限公司；2005 年 2 月至 2006 年 3 月，就职于邯郸市沃土种业有限公司，担任执行董事、总经理；2006 年 3 月至 2015 年 8 月，就职于河北沃土种业有限公司，担任执行董事、总经理；2015 年 8 月至 2016 年 3 月，就职于河北沃土种业有限公司，担任董事长、总经理；2016 年 3 月至今就职于河北沃土种业股份有限公司，担任董事长、总经理。

报告期内控股股东及实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任期              | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----------|----|-----------------|---------------|
| 柳继凤       | 董事长、总经理  | 男  | 1970年11月 | 专科 | 2019年5月至2022年5月 | 是             |
| 王学良       | 副总经理     | 男  | 1958年11月 | 中专 | 2019年5月至2022年5月 | 是             |
| 赵志敏       | 董事、财务总监  | 女  | 1968年12月 | 大专 | 2019年5月至2022年5月 | 是             |
| 张磊        | 董事、董事会秘书 | 男  | 1982年11月 | 大专 | 2019年5月至2022年5月 | 是             |
| 朱力强       | 董事       | 男  | 1978年8月  | 中专 | 2019年5月至2022年5月 | 是             |
| 陈艳芳       | 董事       | 女  | 1964年6月  | 大专 | 2019年5月至2022年5月 | 是             |
| 张如燕       | 监事会主席    | 女  | 1983年1月  | 高中 | 2019年5月至2022年5月 | 是             |
| 牛学平       | 职工代表监事   | 男  | 1964年7月  | 高中 | 2019年5月至2022年5月 | 是             |
| 韩存华       | 职工代表监事   | 男  | 1968年2月  | 中专 | 2019年5月至2022年5月 | 是             |
| 董事会人数：    |          |    |          |    |                 | 5             |
| 监事会人数：    |          |    |          |    |                 | 3             |
| 高级管理人员人数： |          |    |          |    |                 | 4             |

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

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

#### (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 |
|-----|----------|------------|------|------------|------------|------------|
| 柳继凤 | 董事长、总经理  | 64,978,940 | 0    | 64,978,940 | 81.672900% | 0          |
| 王学良 | 副总经理     | 0          | 0    | 0          | 0%         | 0          |
| 赵志敏 | 董事、财务总监  | 4,680,000  | 0    | 4,680,000  | 5.882400%  | 0          |
| 张磊  | 董事、董事会秘书 | 811,200    | 0    | 811,200    | 1.019600%  | 0          |
| 陈艳芳 | 董事       | 2,496,000  | 0    | 2,496,000  | 3.137200%  | 0          |
| 朱力强 | 董事       | 639,600    | 0    | 639,600    | 0.803900%  | 0          |
| 张如燕 | 监事会主席    | 62,400     | 0    | 62,400     | 0.078400%  | 0          |
| 韩存华 | 职工代表监事   | 0          | 0    | 0          | 0%         | 0          |
| 牛学平 | 职工代表监事   | 0          | 0    | 0          | 0%         | 0          |
| 合计  | -        | 73,668,140 | 0    | 73,668,140 | 92.594400% | 0          |

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类     | 期初人数      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 生产人员        | 5         | 5         |
| 加工部         | 5         | 5         |
| 储运部         | 4         | 4         |
| 行政管理人员      | 11        | 11        |
| 工程技术研发部     | 10        | 10        |
| 质检部         | 3         | 3         |
| 销售人员        | 11        | 11        |
| <b>员工总计</b> | <b>49</b> | <b>49</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士          | 0         | 0         |
| 硕士          | 0         | 0         |
| 本科          | 4         | 4         |
| 专科          | 16        | 16        |
| 专科以下        | 29        | 29        |
| <b>员工总计</b> | <b>49</b> | <b>49</b> |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动、人才引进、招聘情况：随着公司营销力度的不断增强，公司十分重视人才引进，不仅在专业招聘网站上发布了招聘信息，还有针对性的参加人才招聘会，以吸纳更多优秀的人才加入公司。

2、人员培训情况：公司十分重视员工的培训和开发工作，结合公司业务特点及现有人力资源情况，制定了系列培训计划，多层次、多领域加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员技能培训、管理者提升培训等，不断提高全员的整体素质，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、薪酬政策情况：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付工资、奖金和补贴，公司员工报酬均依据公司制定的《薪酬制度》的等

级标准按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。按国家有关法律、法规参加政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。公司重视内部员工培训计划，对于表现优秀的员工，将按照公司绩效考核管理制度给予绩优员工优先调薪与晋级的机会。并通过绩效工资、奖金等形式鼓励员工，保证工作能力出众、为公司做出贡献的员工获得应有的奖励。

## (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                         | 4    | 4    |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0    | 0    |

### 核心人员的变动情况：

报告期内核心员工无变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   | 六（一） | 501,580.76            | 13,259,963.25         |
| 结算备付金                  |      | 0                     | 0                     |
| 拆出资金                   |      | 0                     | 0                     |
| 交易性金融资产                |      | 0                     | 0                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                     | 0                     |
| 衍生金融资产                 |      | 0                     | 0                     |
| 应收票据及应收账款              | 六（二） | 6,035,811.40          | 7,638,913.14          |
| 其中：应收票据                |      | 0                     | 0                     |
| 应收账款                   |      | 6,035,811.40          | 7,638,913.14          |
| 应收款项融资                 |      | 0                     | 0                     |
| 预付款项                   | 六（三） | 35,640,568.96         | 21,573,879.59         |
| 应收保费                   |      | 0                     | 0                     |
| 应收分保账款                 |      | 0                     | 0                     |
| 应收分保合同准备金              |      | 0                     | 0                     |
| 其他应收款                  | 六（四） | 2,354,340.14          | 2,926,753.42          |
| 其中：应收利息                |      | 0                     | 0                     |
| 应收股利                   |      | 0                     | 0                     |
| 买入返售金融资产               |      | 0                     | 0                     |
| 存货                     | 六（五） | 71,641,828.93         | 70,314,337.87         |
| 合同资产                   |      | 0                     | 0                     |
| 持有待售资产                 |      | 0                     | 0                     |
| 一年内到期的非流动资产            |      | 0                     | 0                     |
| 其他流动资产                 |      | 0                     | 0                     |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>116,174,130.19</b> | <b>115,713,847.27</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |      | 0                     | 0                     |
| 债权投资                   |      | 0                     | 0                     |
| 可供出售金融资产               |      | -                     | 0                     |
| 其他债权投资                 |      | 0                     | 0                     |
| 持有至到期投资                |      | -                     | 0                     |

|                        |       |                       |                       |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应收款                  |       | 0                     | 0                     |
| 长期股权投资                 |       | 0                     | 0                     |
| 其他权益工具投资               |       | 0                     | 0                     |
| 其他非流动金融资产              |       | 0                     | 0                     |
| 投资性房地产                 |       | 0                     | 0                     |
| 固定资产                   | 六（六）  | 21,038,700.77         | 20,688,540.84         |
| 在建工程                   | 六（七）  | 73,500.00             | 0                     |
| 生产性生物资产                |       | 0                     | 0                     |
| 油气资产                   |       | 0                     | 0                     |
| 使用权资产                  |       | 0                     | 0                     |
| 无形资产                   | 六（八）  | 7,835,674.19          | 8,057,629.31          |
| 开发支出                   | 六（九）  | 5,194,604.84          | 5,610,412.81          |
| 商誉                     |       | 0                     | 0                     |
| 长期待摊费用                 | 六（十）  | 11,138,115.70         | 11,604,537.22         |
| 递延所得税资产                |       | 0                     | 0                     |
| 其他非流动资产                |       | 0                     | 0                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>45,280,595.50</b>  | <b>45,961,120.18</b>  |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>161,454,725.69</b> | <b>161,674,967.45</b> |
| <b>流动负债：</b>           |       |                       |                       |
| 短期借款                   | 六（十二） | 27,000,000.00         | 27,000,000.00         |
| 向中央银行借款                |       | 0                     | 0                     |
| 拆入资金                   |       | 0                     | 0                     |
| 交易性金融负债                |       | 0                     | 0                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       | -                     | 0                     |
| 衍生金融负债                 |       | 0                     | 0                     |
| 应付票据及应付账款              | 六（十三） | 449,339.46            | 1,509,626.57          |
| 其中：应付票据                |       | 0                     | 0                     |
| 应付账款                   |       | 449,339.46            | 1,509,626.57          |
| 预收款项                   | 六（十四） | 61,875.00             | 89,045.52             |
| 卖出回购金融资产款              |       | 0                     | 0                     |
| 吸收存款及同业存放              |       | 0                     | 0                     |
| 代理买卖证券款                |       | 0                     | 0                     |
| 代理承销证券款                |       | 0                     | 0                     |
| 应付职工薪酬                 | 六（十五） | 0                     | 411,486.00            |
| 应交税费                   | 六（十六） | 1,224.10              | 4,145.58              |
| 其他应付款                  | 六（十七） | 12,888,000.00         | 14,473,393.97         |
| 其中：应付利息                |       | 0                     | 0                     |
| 应付股利                   |       | 0                     | 0                     |
| 应付手续费及佣金               |       | 0                     | 0                     |
| 应付分保账款                 |       | 0                     | 0                     |
| 合同负债                   |       | 0                     | 0                     |
| 持有待售负债                 |       | 0                     | 0                     |

|                      |        |                       |                       |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的非流动负债          | 六（十八）  | 0                     | 400,000.00            |
| 其他流动负债               |        | 0                     | 0                     |
| <b>流动负债合计</b>        |        | <b>40,400,438.56</b>  | <b>43,887,697.64</b>  |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                       |                       |
| 保险合同准备金              |        | 0                     | 0                     |
| 长期借款                 |        | 0                     | 0                     |
| 应付债券                 |        | 0                     | 0                     |
| 其中：优先股               |        | 0                     | 0                     |
| 永续债                  |        | 0                     | 0                     |
| 租赁负债                 |        | 0                     | 0                     |
| 长期应付款                |        | 0                     | 0                     |
| 长期应付职工薪酬             |        | 0                     | 0                     |
| 预计负债                 |        | 0                     | 0                     |
| 递延收益                 | 六（十九）  | 2,763,181.13          | 2,882,073.94          |
| 递延所得税负债              |        | 0                     | 0                     |
| 其他非流动负债              |        | 0                     | 0                     |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | <b>2,763,181.13</b>   | <b>2,882,073.94</b>   |
| <b>负债合计</b>          |        | <b>43,163,619.69</b>  | <b>46,769,771.58</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                       |                       |
| 股本                   | 六（二十）  | 79,560,000.00         | 79,560,000.00         |
| 其他权益工具               |        | 0                     | 0                     |
| 其中：优先股               |        | 0                     | 0                     |
| 永续债                  |        | 0                     | 0                     |
| 资本公积                 | 六（二十一） | 9,509,287.65          | 9,509,287.65          |
| 减：库存股                |        | 0                     | 0                     |
| 其他综合收益               |        | 0                     | 0                     |
| 专项储备                 |        | 0                     | 0                     |
| 盈余公积                 | 六（二十二） | 4,650,181.81          | 4,650,181.81          |
| 一般风险准备               |        | 0                     | 0                     |
| 未分配利润                | 六（二十三） | 24,571,636.54         | 21,185,726.41         |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 118,291,106.00        | 114,905,195.87        |
| 少数股东权益               |        | 0                     | 0                     |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | <b>118,291,106.00</b> | <b>114,905,195.87</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | <b>161,454,725.69</b> | <b>161,674,967.45</b> |

法定代表人：柳继凤

主管会计工作负责人：赵志敏

会计机构负责人：陈旺

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目           | 附注    | 期末余额       | 期初余额          |
|--------------|-------|------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |            |               |
| 货币资金         | 十二（一） | 496,443.64 | 13,254,827.06 |
| 交易性金融资产      |       | 0          | 0             |

|                        |       |                       |                       |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | -                     | 0                     |
| 衍生金融资产                 |       | 0                     | 0                     |
| 应收票据                   |       | 0                     | 0                     |
| 应收账款                   | 十二（二） | 6,035,811.40          | 7,638,913.14          |
| 应收款项融资                 |       | 0                     | 0                     |
| 预付款项                   |       | 35,640,568.96         | 21,573,879.59         |
| 其他应收款                  | 十二（三） | 2,354,340.14          | 2,926,753.42          |
| 其中：应收利息                |       | 0                     | 0                     |
| 应收股利                   |       | 0                     | 0                     |
| 买入返售金融资产               |       | 0                     | 0                     |
| 存货                     |       | 71,641,828.93         | 70,314,337.87         |
| 合同资产                   |       | 0                     | 0                     |
| 持有待售资产                 |       | 0                     | 0                     |
| 一年内到期的非流动资产            |       | 0                     | 0                     |
| 其他流动资产                 |       | 0                     | 0                     |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>116,168,993.07</b> | <b>115,708,711.08</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                       |                       |
| 债权投资                   |       | 0                     | 0                     |
| 可供出售金融资产               |       | 0                     | 0                     |
| 其他债权投资                 |       | 0                     | 0                     |
| 持有至到期投资                |       | 0                     | 0                     |
| 长期应收款                  |       | 0                     | 0                     |
| 长期股权投资                 | 十二（四） | 8,000,000.00          | 8,000,000.00          |
| 其他权益工具投资               |       | 0                     | 0                     |
| 其他非流动金融资产              |       | 0                     | 0                     |
| 投资性房地产                 |       | 0                     | 0                     |
| 固定资产                   | 十二（五） | 16,881,991.78         | 16,406,669.05         |
| 在建工程                   |       | 73,500.00             | 0                     |
| 生产性生物资产                |       | 0                     | 0                     |
| 油气资产                   |       | 0                     | 0                     |
| 使用权资产                  |       | 0                     | 0                     |
| 无形资产                   |       | 4,937,148.62          | 5,125,594.76          |
| 开发支出                   |       | 5,194,604.84          | 5,610,412.81          |
| 商誉                     |       | 0                     | 0                     |
| 长期待摊费用                 |       | 11,138,115.70         | 11,604,537.22         |
| 递延所得税资产                |       | 0                     | 0                     |
| 其他非流动资产                |       | 0                     | 0                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>46,225,360.94</b>  | <b>46,747,213.84</b>  |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>162,394,354.01</b> | <b>162,455,924.92</b> |
| <b>流动负债：</b>           |       |                       |                       |
| 短期借款                   |       | 27,000,000.00         | 27,000,000.00         |
| 交易性金融负债                |       | 0                     | 0                     |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | -                    | 0                    |
| 衍生金融负债                 |  | 0                    | 0                    |
| 应付票据                   |  | 0                    | 0                    |
| 应付账款                   |  | 449,339.46           | 1,509,626.57         |
| 预收款项                   |  | 61,875.00            | 89,045.52            |
| 卖出回购金融资产款              |  | 0                    | 0                    |
| 应付职工薪酬                 |  | 0                    | 411,486.00           |
| 应交税费                   |  | 1,224.10             | 4,145.58             |
| 其他应付款                  |  | 12,794,893.51        | 14,380,787.48        |
| 其中：应付利息                |  | 0                    | 0                    |
| 应付股利                   |  | 0                    | 0                    |
| 合同负债                   |  | 0                    | 0                    |
| 持有待售负债                 |  | 0                    | 0                    |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 0                    | 400,000.00           |
| 其他流动负债                 |  | 0                    | 0                    |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>40,307,332.07</b> | <b>43,795,091.15</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                      |                      |
| 长期借款                   |  | 0                    | 0                    |
| 应付债券                   |  | 0                    | 0                    |
| 其中：优先股                 |  | 0                    | 0                    |
| 永续债                    |  | 0                    | 0                    |
| 租赁负债                   |  | 0                    | 0                    |
| 长期应付款                  |  | 0                    | 0                    |
| 长期应付职工薪酬               |  | 0                    | 0                    |
| 预计负债                   |  | 0                    | 0                    |
| 递延收益                   |  | 2,763,181.13         | 2,882,073.94         |
| 递延所得税负债                |  | 0                    | 0                    |
| 其他非流动负债                |  | 0                    | 0                    |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>2,763,181.13</b>  | <b>2,882,073.94</b>  |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>43,070,513.20</b> | <b>46,677,165.09</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                      |                      |
| 股本                     |  | 79,560,000.00        | 79,560,000.00        |
| 其他权益工具                 |  | 0                    | 0                    |
| 其中：优先股                 |  | 0                    | 0                    |
| 永续债                    |  | 0                    | 0                    |
| 资本公积                   |  | 8,076,941.66         | 8,076,941.66         |
| 减：库存股                  |  | 0                    | 0                    |
| 其他综合收益                 |  | 0                    | 0                    |
| 专项储备                   |  | 0                    | 0                    |
| 盈余公积                   |  | 4,650,181.81         | 4,650,181.81         |
| 一般风险准备                 |  |                      |                      |
| 未分配利润                  |  | 27,036,717.34        | 23,491,636.36        |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 所有者权益合计    |  | 119,323,840.81 | 115,778,759.83 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 162,394,354.01 | 162,455,924.92 |

法定代表人：柳继凤

主管会计工作负责人：赵志敏

会计机构负责人：陈旺

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 六（二十四） | 22,201,890.00 | 20,967,233.00 |
| 其中：营业收入                       |        | 22,201,890.00 | 20,967,233.00 |
| 利息收入                          |        | 0             | 0             |
| 已赚保费                          |        | 0             | 0             |
| 手续费及佣金收入                      |        | 0             | 0             |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 19,104,056.83 | 20,172,867.62 |
| 其中：营业成本                       |        | 12,703,947.15 | 13,517,619.38 |
| 利息支出                          |        | 0             | 0             |
| 手续费及佣金支出                      |        | 0             | 0             |
| 退保金                           |        | 0             | 0             |
| 赔付支出净额                        |        | 0             | 0             |
| 提取保险责任准备金净额                   |        | 0             | 0             |
| 保单红利支出                        |        | 0             | 0             |
| 分保费用                          |        | 0             | 0             |
| 税金及附加                         | 六（二十五） | 28,109.14     | 31,830.32     |
| 销售费用                          | 六（二十六） | 893,748.63    | 1,269,694.50  |
| 管理费用                          | 六（二十七） | 1,572,694.95  | 1,850,136.14  |
| 研发费用                          | 六（二十八） | 2,027,484.44  | 1,868,679.78  |
| 财务费用                          | 六（二十九） | 1,731,793.59  | 1,167,631.90  |
| 其中：利息费用                       |        | 1,711,011.21  | 964,507.36    |
| 利息收入                          |        | 2,867.89      | 1,145.86      |
| 信用减值损失                        |        | 0             | 0             |
| 资产减值损失                        | 六（三十）  | 146,278.93    | 467,275.60    |
| 加：其他收益                        | 六（三十一） | 288,868.16    | 1,418,868.76  |
| 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             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        | 0             | 0             |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        | 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）             |        | -791.20       | 0             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        | 0             | 0             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 3,385,910.13  | 2,213,234.14  |

|                            |        |                     |                     |
|----------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 加：营业外收入                    | 六（三十二） | 0                   | 50,000.00           |
| 减：营业外支出                    |        | 0                   | 0                   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |        | <b>3,385,910.13</b> | <b>2,263,234.14</b> |
| 减：所得税费用                    |        | 0                   | 0                   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |        | <b>3,385,910.13</b> | <b>2,263,234.14</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |        | -                   | -                   |
| (一)按经营持续性分类：               | -      | -                   | -                   |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |        | <b>3,385,910.13</b> | <b>2,263,234.14</b> |
| 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                   |        | 0                   | 0                   |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |        | 3,385,910.13        | 2,263,234.14        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |        | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        | 0                   | 0                   |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益         |        | 0                   | 0                   |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |        | 0                   | 0                   |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |        | 0                   | 0                   |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |        | 0                   | 0                   |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |        | 0                   | 0                   |
| 5.其他                       |        | 0                   | 0                   |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益          |        | 0                   | 0                   |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |        | 0                   | 0                   |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |        | 0                   | 0                   |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益         |        | -                   | 0                   |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |        | 0                   | 0                   |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |        | -                   | 0                   |
| 6.其他债权投资信用减值准备             |        | 0                   | 0                   |
| 7.现金流量套期储备                 |        | 0                   | 0                   |
| 8.外币财务报表折算差额               |        | 0                   | 0                   |
| 9.其他                       |        | 0                   | 0                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |        | 0                   | 0                   |
| <b>七、综合收益总额</b>            |        | <b>3,385,910.13</b> | <b>2,263,234.14</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |        | <b>3,385,910.13</b> | <b>2,263,234.14</b> |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |        | 0                   | 0                   |
| <b>八、每股收益：</b>             |        |                     |                     |
| (一)基本每股收益（元/股）             |        | 0.04                | 0.04                |
| (二)稀释每股收益（元/股）             |        | 0.04                | 0.04                |

法定代表人：柳继凤

主管会计工作负责人：赵志敏

会计机构负责人：陈旺

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 本期金额                | 上期金额                |
|-------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十二（六） | 22,201,890.00       | 20,967,233.00       |
| 减：营业成本                        |       | 12,703,947.15       | 13,517,619.38       |
| 税金及附加                         |       | 28,109.14           | 31,830.32           |
| 销售费用                          |       | 893,748.63          | 1,269,694.50        |
| 管理费用                          |       | 1,414,023.17        | 1,678,864.36        |
| 研发费用                          |       | 2,027,484.44        | 1,861,279.78        |
| 财务费用                          |       | 1,731,294.52        | 1,166,720.54        |
| 其中：利息费用                       |       | 1,711,011.21        | 964,507.36          |
| 利息收入                          |       | 2,867.26            | 1,074.22            |
| 加：其他收益                        |       | 288,868.16          | 1,418,868.76        |
| 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                   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       | 0                   | 0                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       | 0                   | 0                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       | 0                   | 0                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       | 0                   | 0                   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -146,278.93         | -467,275.60         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       | -791.20             | 0                   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       | 0                   | 0                   |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | <b>3,545,080.98</b> | <b>2,392,817.28</b> |
| 加：营业外收入                       |       | 0                   | 50,000.00           |
| 减：营业外支出                       |       | 0                   | 0                   |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | <b>3,545,080.98</b> | <b>2,442,817.28</b> |
| 减：所得税费用                       |       | 0                   | 0                   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | <b>3,545,080.98</b> | <b>2,442,817.28</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | 3,545,080.98        | 2,442,817.28        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | 0                   | 0                   |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |       | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |       | 0                   | 0                   |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |       | 0                   | 0                   |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |       | 0                   | 0                   |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |       | 0                   | 0                   |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |       | 0                   | 0                   |
| 5. 其他                         |       | 0                   | 0                   |

|                          |  |                     |                     |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |  | 0                   | 0                   |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |  | 0                   | 0                   |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |  | 0                   | 0                   |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -                   | 0                   |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  | 0                   | 0                   |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -                   | 0                   |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  | 0                   | 0                   |
| 7. 现金流量套期储备              |  | 0                   | 0                   |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  | 0                   | 0                   |
| 9. 其他                    |  | 0                   | 0                   |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | <b>3,545,080.98</b> | <b>2,442,817.28</b> |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |                     |                     |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  | 0.04                | 0.04                |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  | 0                   | 0                   |

法定代表人：柳继凤

主管会计工作负责人：赵志敏

会计机构负责人：陈旺

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注     | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |        |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 六（三十三） | 23,508,245.00        | 20,862,355.32        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |        | 0                    | 0                    |
| 向中央银行借款净增加额                  |        | 0                    | 0                    |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |        | 0                    | 0                    |
| 收到再保险业务现金净额                  |        | 0                    | 0                    |
| 保户储金及投资款净增加额                 |        | 0                    | 0                    |
| 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 |        | -                    | 0                    |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |        | 0                    | 0                    |
| 拆入资金净增加额                     |        | 0                    | 0                    |
| 回购业务资金净增加额                   |        | 0                    | 0                    |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |        | 0                    | 0                    |
| 收到的税费返还                      |        | 0                    | 0                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |        | 15,332,022.70        | 21,289,307.45        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |        | <b>38,840,267.70</b> | <b>42,151,662.77</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |        | 27,129,632.50        | 24,528,904.56        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |        | 0                    | 0                    |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |        | 0                    | 0                    |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |        | 0                    | 0                    |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额            |        | 0                    | 0                    |

|                           |  |                       |                      |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 拆出资金净增加额                  |  | 0                     | 0                    |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |  | 0                     | 0                    |
| 支付保单红利的现金                 |  | 0                     | 0                    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 1,570,347.52          | 1,232,929.44         |
| 支付的各项税费                   |  | 31,030.62             | 31,830.32            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 20,010,081.86         | 23,770,349.82        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>48,741,092.50</b>  | <b>49,564,014.14</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-9,900,824.80</b>  | <b>-7,412,351.37</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                 |  | 0                     | 0                    |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 0                     | 0                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 15,600.00             | 0                    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 0                     | 0                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 0                     | 0                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>15,600.00</b>      | <b>0</b>             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 991,916.00            | 98,000.00            |
| 投资支付的现金                   |  | 0                     | 0                    |
| 质押贷款净增加额                  |  | 0                     | 0                    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 0                     | 0                    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 0                     | 0                    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>991,916.00</b>     | <b>98,000.00</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-976,316.00</b>    | <b>-98,000.00</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 0                     | 0                    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 0                     | 0                    |
| 取得借款收到的现金                 |  | 12,000,000.00         | 12,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0                     | 0                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 0                     | 0                    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>12,000,000.00</b>  | <b>12,000,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 12,210,000.00         | 10,100,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,671,241.69          | 822,917.81           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  | 0                     | 0                    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 0                     | 0                    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>13,881,241.69</b>  | <b>10,922,917.81</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-1,881,241.69</b>  | <b>1,077,082.19</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>0</b>              | <b>0</b>             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-12,758,382.49</b> | <b>-6,433,269.18</b> |

|                       |  |                   |                  |
|-----------------------|--|-------------------|------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额        |  | 13,259,963.25     | 6,498,261.58     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |  | <b>501,580.76</b> | <b>64,992.40</b> |

法定代表人：柳继凤

主管会计工作负责人：赵志敏

会计机构负责人：陈旺

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                 | 上期金额                 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 23,508,245.00        | 20,862,355.32        |
| 收到的税费返还                   |    | 0                    | 0                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 15,331,521.77        | 18,958,835.81        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>38,839,766.77</b> | <b>39,821,191.13</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 27,129,632.50        | 24,528,904.56        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,570,347.52         | 1,232,929.44         |
| 支付的各项税费                   |    | 31,030.62            | 31,830.32            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 20,009,581.86        | 21,237,677.67        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>48,740,592.50</b> | <b>47,031,341.99</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-9,900,825.73</b> | <b>-7,210,150.86</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    | 0                    | 0                    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 0                    | 0                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 15,600.00            | 0                    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 0                    | 0                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 0                    | 0                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>15,600.00</b>     | <b>0</b>             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 991,916.00           | 98,000.00            |
| 投资支付的现金                   |    | 0                    | 0                    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 0                    | 0                    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 0                    | 0                    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>991,916.00</b>    | <b>98,000.00</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-976,316.00</b>   | <b>-98,000.00</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 0                    | 0                    |
| 取得借款收到的现金                 |    | 12,000,000.00        | 12,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |    | 0                    | 0                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 0                    | 0                    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>12,000,000.00</b> | <b>12,000,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 12,210,000.00        | 10,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 1,671,241.69         | 822,917.81           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 0                    | 0                    |

|                    |  |                |               |
|--------------------|--|----------------|---------------|
| 筹资活动现金流出小计         |  | 13,881,241.69  | 10,822,917.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -1,881,241.69  | 1,177,082.19  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | 0              | 0             |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -12,758,383.42 | -6,131,068.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 13,254,827.06  | 6,191,385.05  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 496,443.64     | 60,316.38     |

法定代表人：柳继凤

主管会计工作负责人：赵志敏

会计机构负责人：陈旺

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否  | 索引    |
|---------------------------------------|--|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).2 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).3 |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会[2017]9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会[2017]14号（上述准则统称“新金融工具准则”），本公司作为新三板挂牌公司，按要求自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

###### (2) 关于财务报表格式变更导致的会计政策变更

按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》：财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行了修订后的一般企业财务报表格式。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要经营玉米种子和小麦种子的培育与销售，因种子种植季节性较强，会因为节气的提前或推迟造成公司业绩的推迟和延后，但是基本不影响全年的销售业绩。

##### 3、 合并报表的合并范围

公司于2019年4月26日成立了控股子公司“河北沃土百斗嘉农业科技有限公司”，公司的合并报

表的合并范围内子公司：邯郸市肥乡区聚丰农业发展有限公司，河北沃土百斗嘉农业科技有限公司。

## 二、 报表项目注释

# 河北沃土种业股份有限公司

## 2019年1-6月财务报表附注

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司的历史沿革

河北沃土种业股份有限公司（以下简称“本公司”），由原河北沃土种业有限公司整体变更设立，于2016年3月22日取得邯郸市工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91130400771316900D。

河北沃土种业股份有限公司前身为河北沃土种业有限公司，由柳继凤以货币60.00万元、张印以货币40.00万元出资设立。上述出资经肥乡中信会计师事务所出具【肥中信设验字（2005）第5号】《验资报告》。2005年2月1日取得注册号为1304282100178号《企业法人营业执照》，注册资本100.00万元。

2006年3月20日股东柳继凤以货币340.00万元、股东张印以货币60.00万元对河北沃土种业有限公司增资。本次增资于2006年3月29日，经河北中诚会计师事务所出具【冀中诚会验字（2006）第052号】《验资报告》。2006年3月31日办理工商变更登记，变更后注册资本增至500.00万元。

2008年1月10日吸收赵志敏、贾月斌为公司新股东，且股东柳继凤以货币300.00万元、股东贾月斌以货币100.00万元、股东赵志敏以货币100.00万元对河北沃土种业有限公司增资，本次增资于2008年1月17日，河北中信信达会计师事务所有限责任公司出具【中信达（2008）变验字第1101号】《验资报告》。2008年3月27日办理工商变更登记，变更后注册资本1,000.00万元。

2010年2月20日股东柳继凤以货币1,600.00万元、股东贾月斌以货币200.00万元、股东赵志敏以货币200.00万元对河北沃土种业有限公司增资，本次增资于2010年2月22日，河北中信信达会计师事务所有限责任公司出具【中信达（2010）变验字第1101号】《验资报告》。2010年2月23日办理工商变更登记，变更后注册资本3,000.00万元。

2012年9月20日股东柳继凤以货币2,000.00万元对河北沃土种业有限公司增资，本次增资于2012年9月21日，河北中信信达会计师事务所有限责任公司出具【中信达（2012）变验字第1270号】《验资报告》。2012年9月22日办理工商变更登记，变更后注册资本5,000.00万元。

2013年4月25日股东柳继凤分别与贾月斌、张印签订股权转让协议，股东贾月斌将其持有的河北沃土种业有限公司6.00%股权以300.00万元的价格转让给柳继凤，股东张印将其持有的河北沃土种业有限公司2.00%股权以100.00万元的价格转让给柳继凤。2013年4月25日办理工商变更登记。

2015年8月21日吸收新股东陈艳芳、朱力强、张磊、曹建忠、张如燕、张丽粉、王晓鹏、王丽霞。股东柳继凤分别与陈艳芳、朱力强、张磊、曹建忠、张如燕、张丽粉、王晓鹏、王丽霞签订股权转让协议，股东柳继凤将其持有的河北沃土种业有限公司3.20%股权转让陈艳芳、0.80%股权转让朱力强、0.64%股权转让张磊、0.32%股权转让曹建忠、0.08%股权转让张如燕、0.08%股权转让张丽粉、0.08%股权转让王晓鹏、0.08%股权转让王丽霞。

2015年8月26日办理工商变更登记。

根据河北沃土种业有限公司出资人关于整体变更设立股份有限公司的决议和整体变更后公司章程的规定，整体变

更后本公司申请登记的注册资本为人民币 5,000.00 万元,由河北沃土种业有限公司全体出资人以其拥有的河北沃土种业有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止经审计的净资产于 2016 年 3 月 14 日之前折合为本公司股本。本次股改于 2016 年 3 月 14 日,经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具【立信中联验字(2016)D-0012 号】《验资报告》。

河北沃土种业股份有限公司于 2016 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:838543。

2017 年 1 月 7 日河北沃土种业股份有限公司召开 2017 年第一次临时股东大会,通过了《关于河北沃土种业股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》,发行不超过 100.00 万股(含 100.00 万股)人民币普通股股份,发行价格为每股人民币 2.20 元,募集资金总额不超过人民币 220.00 万元(含 220.00 万元),其中在册股东柳继凤认购 27.00 万股、认购金额 59.40 万元,张磊认购 20.00 万股、认购金额 44.00 万元,朱力强认购 1.00 万股、认购金额 2.20 万元,新增股东高天龙认购 20.00 万股、认购金额 44.00 万元,程庆彬认购 1.00 万股、认购金额 2.20 万元,程雪鑫认购 0.50 万股、认购金额 1.10 万元,王建峰认购 0.5 万股,认购金额 1.10 万元,薛俊卿认购 30.00 万股、认购金额 66.00 万元。本次认购增加股本 1,000,000.00 股,增加资本公积 1,080,000.00 元,认购后股本总额为 51,000,000.00 股,资本公积为 18,276,941.66 元,于 2017 年 1 月 18 日,经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具【立信中联验字(2017)D-0002 号】《验资报告》。

2017 年 6 月 16 日河北沃土种业股份有限公司召开 2017 年第二次临时股东大会,审议通过《公司资本公积转增股份预案》的议案。公司拟定资本公积转增股本,根据立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具的立信中联审字[2017]D-0260 号《审计报告》,公司按现有总股本 51,000,000.00 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股,合计转增 10,200,000.00 股,本次转增完成后,资本公积余额为 8,076,941.66 元,转增后公司总股本增至 61,200,000.00 股。

2018 年 4 月 18 日召开了第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第六次会议,分别审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配预案》的议案。公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本 61,200,000 股为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派送红股 3 股,共计派送红股 18,360,000 股,分配后总股本增至 79,560,000 股。

截止 2019 年 6 月 30 日,普通股前十名股东情况:

| 序号 | 股东名称或姓名 | 出资额(万元)  | 出资比例(%) |
|----|---------|----------|---------|
| 1  | 柳继凤     | 6,497.89 | 81.67   |
| 2  | 赵志敏     | 468.00   | 5.88    |
| 3  | 薛俊卿     | 287.69   | 3.62    |
| 4  | 陈艳芳     | 249.60   | 3.14    |
| 5  | 张磊      | 81.12    | 1.02    |
| 6  | 王庆珍     | 78.00    | 0.98    |
| 7  | 朱力强     | 63.96    | 0.81    |
| 8  | 陈卓军     | 52.00    | 0.65    |
| 9  | 朱淑慧     | 34.19    | 0.43    |
| 10 | 高天龙     | 31.20    | 0.39    |
|    | 合计      | 7,843.65 | 98.59   |

## （二）公司的经营范围及其他

本公司经营范围：农作物种植、农作物种子的培育、生产、经营；小麦、玉米、大豆、非转基因棉花、蔬菜种子零售、批发、加工、包装；小麦、玉米、棉花种子的生产、销售（以上项目以生产许可证核准的项目和期限为准）；化肥批发、零售；粮食收购。货物进出口贸易（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）。

法定代表人：柳继凤，住所：河北邯郸 309 国道肥乡段西环岛北侧。

本公司最终控制人为柳继凤。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 9 日批准报出。

## （三）合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称            |
|------------------|
| 邯郸市肥乡区聚丰农业发展有限公司 |
| 河北沃土百斗嘉农业科技有限公司  |

注：河北沃土百斗嘉农业科技有限公司于 2019 年 4 月 26 日成立，注册资本为人民币 1000 万元整。其中河北沃土种业股份有限公司认缴出资 700 万元，占注册资本 70%；河北百斗嘉肥料有限公司认缴出资 300 万元，占注册资本的 30%。截止 2019 年 6 月 30 日，注册资本款未到位，未开立基本存款账户，公司未经营。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （五）企业合并

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

#### 1.同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2.非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时

性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

### 2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方

同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

### （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (九) 应收款项

### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收款项余额在 200.00 万元以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备应收款项

| 确定组合的类别    | 确定组合的依据                        | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------------|--------------------------------|----------------|
| 组合 1：关联方组合 | 按纳入合并会计报表范围关联公司应收款项为信用风险特征划分组合 | 不计提坏账准备        |
| 组合 2：账龄组合  | 除上述以外以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合       | 采用账龄分析法计提坏账准备  |

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款和纳入合并会计报表范围关联公司应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时

情况分析法确定坏账准备计提的比例，具体如下：

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

### 3. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

## （十） 存货

### 1. 存货分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、低值易耗品（周转材料）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## （十一） 长期股权投资

## 1.投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2.后续计量及损益确认

### （1）成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他

综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

## 4.减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十二) 固定资产

### 1.固定资产确认条件

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

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

### 2.各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用年限 | 净残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|--------|----------|----------|
| 房屋及建筑物 | 20     | 5.00     | 4.75     |
| 机器设备   | 10     | 5.00     | 9.50     |
| 运输设备   | 5      | 5.00     | 19.00    |
| 办公设备   | 5      | 5.00     | 19.00    |
| 其他     | 10     | 5.00     | 9.50     |

### 3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）本公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## （十三） 在建工程

### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高

者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十四）借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4.借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十五）无形资产

### 1.无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段与开发阶段支出，研究阶段的支出于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性（4）有足够的技术、财务资源和其他资源的支持，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。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

| 类别    | 估计使用年限（年） |
|-------|-----------|
| 土地使用权 | 50        |
| 软件    | 5         |
| 专利权   | 10-20     |

## 2.无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## （十七）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司在职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 1.短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## 2. 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 3. 离职后福利

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

## （十八）收入

### 1. 提供劳务收入

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 商品销售收入

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

本公司收入确认具体原则：公司将销售商品的收入确认分为三种情况，一是向经销商销售的商品委托物流公司发运的，公司在商品出库装车，公司与物流公司承接人签字确认数量，即公司将商品交由第一承运人时确认收入；二是经销商自提方式，公司将商品出库装车并签字确认时确认收入；三是公司负责配送，经销商承担运费，经销商签字确认时确认收入。

### 3. 让渡资产使用权收入

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利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

## （十九）政府补助

### 1. 政府补助的确认

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。同时满足下列条件时予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

### 2. 会计处理

(1) 资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

(2) 收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿公司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。

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

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

## (二十) 重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### 1.重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号---金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号---金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号---套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号---金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号(上述准则统称“新金融工具准则”)，本公司作为新三板挂牌公司，按要求自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

(2) 关于财务报表格式变更导致的会计政策变更

按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》:财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行修订后的一般企业财务报表格式。

本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

### 2.会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

### 3.前期会计差错更正

本公司报告期内无重大前期差错更正事项。

## 四、税项

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条的

规定，农业生产者（单位和个人从事种植业、养殖业、林业、牧业、水产业等农业生产）销售的自产农产品免征增值税，本公司属于免征增值税范围。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项规定和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一项规定，企业从事农作物新品种的选育所得，免征所得税。本公司主营业务属于免征企业所得税项目的范围。

根据国税发（1999）44号《国家税务总局关于调整房产税和土地使用税具体征税范围解释规定》第二条的解释和规定，对农林牧渔业用地和农民居住用房屋及土地，不征收房产税和土地使用税。

## 五、企业合并及合并财务报表

### （一）子企业情况

| 序号 | 企业名称             | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要营业地 | 业务性质           |
|----|------------------|----|------|-----|-------|----------------|
| 1  | 邯郸市肥乡区聚丰农业发展有限公司 | 1级 | 1    | 邯郸市 | 邯郸市   | 农业种植、销售        |
| 2  | 河北沃土百斗嘉农业科技有限公司  | 1级 | 1    | 邯郸市 | 邯郸市   | 农作物种植、农作物种子的培育 |

（续表）

| 序号 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | 享有的表决权（%） | 投资额（万元） | 取得方式 |
|----|----------|---------|-----------|---------|------|
| 1  | 800.00   | 100.00  | 100.00    | 800.00  | 2    |
| 2  | 1000.00  | 70.00   | 70.00     | 0.00    | 1    |

注1：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他

## 六、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

单位：元

| 项目     | 2019年6月30日 | 2018年12月31日   |
|--------|------------|---------------|
| 现金     | 495,25.02  | 5,702.19      |
| 银行存款   | 452,055.74 | 13,254,261.06 |
| 其他货币资金 |            |               |
| 合计     | 501,580.76 | 13,259,963.25 |

## （二）应收账款

### 1. 应收账款按类别列示

| 账龄                        | 2019年6月30日   |        |            |         |
|---------------------------|--------------|--------|------------|---------|
|                           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |
|                           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |            |         |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款         | 6,353,485.68 | 100.00 | 317,674.28 | 5.00    |
| (1) 关联方组合                 |              |        |            |         |
| (2) 账龄组合                  | 6,353,485.68 | 100.00 | 317,674.28 | 5.00    |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |         |
| 合计                        | 6,353,485.68 | 100.00 | 317,674.28 | 5.00    |
| 净 额                       | 6,035,811.40 |        |            |         |

| 账龄                        | 2018年12月31日  |        |            |         |
|---------------------------|--------------|--------|------------|---------|
|                           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |
|                           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |            |         |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款         | 8,040,961.20 | 100.00 | 402,048.06 | 5.00    |
| (1) 关联方组合                 |              |        |            |         |
| (2) 账龄组合                  | 8,040,961.20 | 100.00 | 402,048.06 | 5.00    |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |         |
| 合计                        | 8,040,961.20 | 100.00 | 402,048.06 | 5.00    |
| 净 额                       | 7,638,913.14 |        |            |         |

### 2. 应收账款按账龄组合列示

| 账龄        | 2019年6月30日   |        |            |
|-----------|--------------|--------|------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|           | 金额           | 比例(%)  |            |
| 1年以内(含1年) | 6,353,485.68 | 100.00 | 317,674.28 |
| 1—2年(含2年) |              |        |            |
| 2—3年(含3年) |              |        |            |
| 3—4年(含4年) |              |        |            |
| 4—5年(含5年) |              |        |            |
| 5年以上      |              |        |            |

|            |              |        |            |
|------------|--------------|--------|------------|
| 合计         | 6,353,485.68 | 100.00 | 317,674.28 |
| 净 额        | 6,035,811.40 |        |            |
| (续)        |              |        |            |
| 账龄         | 2018年12月31日  |        |            |
|            | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1年以内 (含1年) | 8,040,961.20 | 100.00 | 402,048.06 |
| 1—2年 (含2年) |              |        |            |
| 2—3年 (含3年) |              |        |            |
| 3—4年 (含4年) |              |        |            |
| 4—5年 (含5年) |              |        |            |
| 5年以上       |              |        |            |
| 合计         | 8,040,961.20 | 100.00 | 402,048.06 |
| 净 额        | 7,638,913.14 |        |            |

注：报告期内本公司无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

### 3. 应收账款余额中金额较大单位情况

2019年6月30日

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额           | 年限   | 占应收账款总额的比例 (%) | 款项内容 |
|--------------|--------|--------------|------|----------------|------|
| 高唐县高丰种业有限公司  | 非关联方   | 2,144,150.00 | 1年以内 | 33.75          | 货款   |
| 北方农村网        | 非关联方   | 1,489,410.00 | 1年以内 | 23.44          | 货款   |
| 合肥绿雨农业科技有限公司 | 非关联方   | 1,236,800.00 | 1年以内 | 19.47          | 货款   |
| 菏泽市沃达种业      | 非关联方   | 632,480.00   | 1年以内 | 9.95           | 货款   |
| 河北宏瑞种业有限公司   | 非关联方   | 538,621.20   | 1年以内 | 8.48           | 货款   |
| 合 计          |        | 6,041,461.20 |      | 95.09          |      |

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄组合列示

| 账龄         | 2019年6月30日    |        | 2018年12月31日   |        |
|------------|---------------|--------|---------------|--------|
|            | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 35,640,568.96 | 100    | 21,573,879.59 | 100    |
| 1—2年 (含2年) |               |        |               |        |
| 2—3年 (含3年) |               |        |               |        |
| 3—4年 (含4年) |               |        |               |        |
| 4—5年 (含5年) |               |        |               |        |

| 账龄   | 2019年6月30日    |        | 2018年12月31日   |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 5年以上 |               |        |               |        |
| 合计   | 35,640,568.96 | 100.00 | 21,573,879.59 | 100.00 |

注：报告期内本公司无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## 2. 预付账款余额中金额较大单位情况

2019年6月30日

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额            | 年限   | 占预付账款总额的比例(%) | 款项内容 |
|-------------------|--------|---------------|------|---------------|------|
| 河北永远种业有限公司        | 非关联方   | 10,351,880.05 | 1年以内 | 29.05         | 育种款  |
| 张掖市甘州区大志种植农民专业合作社 | 非关联方   | 6,944,429.80  | 1年以内 | 19.48         | 育种款  |
| 张掖市敦煌种业有限公司       | 非关联方   | 6,833,157.30  | 1年以内 | 19.17         | 育种款  |
| 邯郸市肥乡区乐秋农产品有限公司   | 非关联方   | 4,426,555.43  | 1年以内 | 12.42         | 育种款  |
| 张掖市福瑞兴种苗有限责任公司    | 非关联方   | 1,638,750.00  | 1年以内 | 4.60          | 育种款  |
| 合计                |        | 30,194,772.58 |      | 84.72         |      |

## （四）其他应收款

### 1. 其他应收款按类别列示

| 账龄                         | 2019年6月30日   |        |            |         |
|----------------------------|--------------|--------|------------|---------|
|                            | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |
|                            | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |         |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 3,107,760.30 | 100.00 | 753,420.16 | 24.24   |
| (1) 关联方组合                  |              |        |            |         |
| (2) 账龄组合                   | 3,107,760.30 | 100.00 | 753,420.16 | 24.24   |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |         |
| 合计                         | 3,107,760.30 | 100.00 | 753,420.16 | 24.24   |
| 净额                         | 2,354,340.14 |        |            |         |

| 账龄                       | 2018年12月31日 |       |      |         |
|--------------------------|-------------|-------|------|---------|
|                          | 账面余额        |       | 坏账准备 |         |
|                          | 金额          | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |             |       |      |         |

| 账龄                         | 2018年12月31日  |        |            |         |
|----------------------------|--------------|--------|------------|---------|
|                            | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |
|                            | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 3,449,520.87 | 100.00 | 522,767.45 | 15.15   |
| (1) 关联方组合                  |              |        |            |         |
| (2) 账龄组合                   | 3,449,520.87 | 100.00 | 522,767.45 | 15.15   |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |         |
| 合计                         | 3,449,520.87 | 100.00 | 522,767.45 | 15.15   |
| 净 额                        | 2,926,753.42 |        |            |         |

## 2. 其他应收款按账龄组合列示

| 账龄        | 2019年6月30日   |       |            |
|-----------|--------------|-------|------------|
|           | 账面余额         |       | 坏账准备       |
|           | 金额           | 比例(%) |            |
| 1年以内(含1年) | 1,997,700.14 | 64.28 | 99,885.01  |
| 1—2年(含2年) | 272,414.50   | 8.77  | 27,241.45  |
| 2—3年(含3年) | 87,645.66    | 2.82  | 26,293.70  |
| 3—4年(含4年) |              |       |            |
| 4—5年(含5年) | 750,000.00   | 24.13 | 600,000.00 |
| 5年以上      |              |       |            |
| 合计        | 3,107,760.30 | 100   | 753,420.16 |
| 净 额       | 2,354,340.14 |       |            |

| 账龄        | 2018年12月31日  |        |            |
|-----------|--------------|--------|------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|           | 金额           | 比例(%)  |            |
| 1年以内(含1年) | 2,528,450.29 | 73.30  | 126,422.51 |
| 1—2年(含2年) | 149,881.18   | 4.35   | 14,988.12  |
| 2—3年(含3年) | 21,189.40    | 0.61   | 6,356.82   |
| 3—4年(含4年) | 750,000.00   | 21.74  | 375,000.00 |
| 4—5年(含5年) |              |        |            |
| 5年以上      |              |        |            |
| 合计        | 3,449,520.87 | 100.00 | 522,767.45 |
| 净 额       | 2,926,753.42 |        |            |

注：报告期内本公司无其他应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款

项。

### 3. 其他应收款余额中金额较大单位情况

| 2019年6月30日  |        |              |      |                |       |
|-------------|--------|--------------|------|----------------|-------|
| 单位名称        | 与本公司关系 | 金额           | 年限   | 占其他应收款总额的比例(%) | 款项内容  |
| 邯郸县民健担保有限公司 | 非关联方   | 1,000,000.00 | 1年以内 | 32.18          | 担保保证金 |
|             |        | 750,000.00   | 4-5年 | 24.13          | 担保保证金 |
| 垫付贫困户利息款    | 非关联方   | 87,645.66    | 2-3年 | 2.82           | 扶贫利息款 |
|             |        | 272,414.50   | 1-2年 | 8.77           | 扶贫利息款 |
|             |        | 141,157.14   | 1年以内 | 4.54           | 扶贫利息款 |
| 合计          |        | 2,251,217.30 |      | 72.44          |       |

### (五) 存货

| 项目   | 2019年6月30日    |      | 2018年12月31日   |      |
|------|---------------|------|---------------|------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面余额          | 跌价准备 |
| 原材料  | 52,392,663.40 |      | 37,442,893.61 |      |
| 周转材料 | 5,551,459.48  |      | 28,431,787.71 |      |
| 库存商品 | 13,697,706.05 |      | 4,439,656.55  |      |
| 合计   | 71,641,828.93 |      | 70,314,337.87 | -    |
| 净 额  | 71,641,828.93 |      | 70,314,337.87 |      |

公司存货增加的主要是为销售旺季储备的夏播种子。

注：本公司2018年12月31日、2019年6月30日存货不存在减值迹象，不需计提跌价准备。

### (六) 固定资产

| 项 目       | 2018年12月31日   | 本期增加         | 本期减少       | 2019年6月30日    |
|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、原价合计    | 31,786,468.33 | 1,269,475.35 | 327,824.00 | 32,728,119.68 |
| 其中：房屋及建筑物 | 22,217,578.56 |              |            | 22,217,578.56 |
| 机器设备      | 4,570,033.90  | 1,250,000.00 |            | 5,820,033.90  |
| 运输设备      | 1,514,893.87  |              | 327,824.00 | 1,187,069.87  |
| 办公设备      | 321,762.00    | 13,780.00    |            | 335,542.00    |
| 田间设备      | 3,162,200.00  | 5,695.35     |            | 3,167,895.35  |
| 二、累计折旧合计  | 11,097,927.49 | 902,924.22   | 311,432.80 | 11,689,418.91 |
| 其中：房屋及建筑物 | 7,294,127.30  | 507,667.60   |            | 7,801,794.90  |
| 机器设备      | 2,400,121.80  | 171,270.18   |            | 2,571,391.98  |
| 运输设备      | 849,855.94    | 69,977.20    | 311,432.80 | 608,400.34    |

| 项 目              | 2018年12月31日   | 本期增加       | 本期减少 | 2019年6月30日    |
|------------------|---------------|------------|------|---------------|
| 办公设备             | 279,017.57    | 3,805.94   |      | 282,823.51    |
| 田间设备             | 274,804.88    | 150,203.30 |      | 425,008.18    |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 |               |            |      |               |
| 四、固定资产账面价值合计     | 20,688,540.84 |            |      | 21,038,700.77 |
| 其中：房屋及建筑物        | 14,923,451.26 |            |      | 14,415,783.66 |
| 机器设备             | 2,169,912.10  |            |      | 3,248,641.92  |
| 运输设备             | 665,037.93    |            |      | 578,669.53    |
| 办公设备             | 42,744.43     |            |      | 52,718.49     |
| 田间设备             | 2,887,395.12  |            |      | 2,742,887.17  |

注1：本公司及全资子公司邯郸市肥乡区聚丰农业发展有限公司房屋及建筑物未取得产权证。

注2：本公司2019年6月30日固定资产不存在减值迹象，不需计提减值准备。

注3：本公司2019年6月30日固定资产不存在暂时闲置、融资租赁租入、经营租赁租出、持有待售、固定资产抵押及已提足折旧继续使用的固定资产。

### （七）在建工程

在建工程情况

| 工程名称 | 2019年6月30日 |         |      | 2018年12月31日 |         |      |
|------|------------|---------|------|-------------|---------|------|
|      | 金额         | 利息资本化金额 | 减值准备 | 金额          | 利息资本化金额 | 减值准备 |
| 合 计  | 73500.00   |         |      |             |         |      |
| 冷库   | 73500.00   |         |      |             |         |      |

注：本公司2019年6月30日在建工程不存在减值迹象，不需计提减值准备。

### （八）无形资产

| 项 目            | 2018年12月31日   | 本期增加       | 本期减少 | 2019年6月30日    |
|----------------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、原价合计         | 10,045,396.80 |            |      | 10,045,396.80 |
| 其中：软件          | 96,500.00     |            |      | 96,500.00     |
| 土地使用权          | 3,350,896.80  |            |      | 3,350,896.80  |
| 专利权            | 6,598,000.00  |            |      | 6,598,000.00  |
| 二、累计摊销额合计      | 1,987,767.49  | 221,955.12 |      | 2,209,722.61  |
| 其中：软件          | 9,158.19      | 9,649.98   |      | 18,808.17     |
| 土地使用权          | 418,862.25    | 33,508.98  |      | 452,371.23    |
| 专利权            | 1,559,747.05  | 178,796.16 |      | 1,738,543.21  |
| 三、无形资产减值准备金额合计 |               |            |      |               |

| 项 目      | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 6 月 30 日 |
|----------|------------------|------|------|-----------------|
| 四、账面价值合计 | 8,057,629.31     |      |      | 7,835,674.19    |
| 其中：软件    | 87,341.81        |      |      | 77,691.83       |
| 土地使用权    | 2,932,034.55     |      |      | 2,898,525.57    |
| 专利权      | 5,038,252.95     |      |      | 4,859,456.79    |

注 1：本公司 2019 年 6 月 30 日无形资产不存在减值迹象，不需计提减值准备。

注 2：无形资产抵押情况见附注“八（十）”注释。

### （九）开发支出

| 项目      | 年初余额         | 本期增加金额     |    | 本期减少额   |              |    | 期末余额         |
|---------|--------------|------------|----|---------|--------------|----|--------------|
|         |              | 内部开发支出     | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益       | 其他 |              |
| 玉米种子使用权 | 5,095,850.74 | 765,179.77 |    |         | 799,666.19   |    | 5,061,364.32 |
| 小麦种子使用权 | 514,562.07   |            |    |         | 381,321.55   |    | 133,240.52   |
| 合计      | 5,610,412.81 | 765,179.77 |    |         | 1,180,987.74 |    | 5,194,604.84 |

注：开发支出以每年田间鉴定结果的出具为节点，鉴定结果出具之前费用化，鉴定结果 出具之后资本化。研究阶段主要做育种材料的引进、改良、研究、育种组合的配制和新组合 的鉴定，开发阶段自新组合鉴定结果出来后，从不同区域优中选优，选出更好的组合参加国 家组织的正规试验，试验年限 2-4 年，合格的通过审定，不合格的淘汰，审定后即可销售。

### （十）长期待摊费用

| 项 目             | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少       | 2019 年 6 月 30 日 |
|-----------------|------------------|------|------------|-----------------|
| 前白（350 亩）租赁费    | 6,168,750.01     |      | 262,500.00 | 5,906,250.01    |
| 前白（38.204 亩）租赁费 | 2,564,443.50     |      | 85,959.00  | 2,478,484.50    |
| 海南（15 亩）租赁费     | 432,337.50       |      | 14,175.00  | 418,162.50      |
| 前白（25.27 亩）租赁费  | 2,439,006.21     |      | 103,787.52 | 2,335,218.69    |
| 合 计             | 11,604,537.22    |      | 466,421.52 | 11,138,115.70   |

注 1：前白（350 亩）租赁费：2009 年与肥乡县前白落堡村委会签订土地流转协议，租赁 350 亩用于建设实验示范基地，支付租赁费 1,050.00 万元，按 20 年摊销。

注 2：前白（38.204 亩）租赁费：2013 年与前白落堡村村民柳永来、柳明杰、柳彩霞、柳纲要、柳新朝签订土地租赁协议，合计 38.204 亩，支付租赁费 3,438,360.00 元，按 20 年摊销。

注 3：海南（15 亩）租赁费：2013 年与黄卫山签订土地流转协议，租赁 15 亩用于农作物南繁试验站，支付租赁费 56.70 万元，按 20 年摊销。

注4：前白（25.27亩）租赁费：2009年与肥乡县白落堡预制厂签订租赁合同，用于农业种植技术的开发应用、推广、服务、培训及与之配套的办公、经营场所，合计25.27亩，支付租赁费415.15万元，按20年摊销。

### （十一）所有权受到限制的资产

#### 1. 资产所有权受到限制的原因

以位于邯郸市肥乡区新安镇乡小康卜村北的肥国用（2012）第001005号土地使用证用于抵押贷款。

#### 2. 所有权受到限制的资产金额

| 所受到限制的资产类别 | 2018年12月31日  | 本期增加 | 本期减少      | 2019年6月30日   |
|------------|--------------|------|-----------|--------------|
| 土地使用权      | 2,932,034.55 |      | 33,508.98 | 2,898,525.57 |
| 合计         | 2,932,034.55 |      | 33,508.98 | 2,898,525.57 |

### （十二）短期借款

#### 1. 短期借款分类

| 项目   | 2019年6月30日    | 2018年12月31日   |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 抵押借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 保证借款 | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 信用借款 |               |               |
| 合计   | 27,000,000.00 | 27,000,000.00 |

#### 2. 质押借款

| 贷款单位            | 借款余额          | 质押物及担保人   |
|-----------------|---------------|---|
| 邯郸银行股份有限公司总行营业部 | 15,000,000.00 | 柳继凤持有河北沃土种业股份有限公司1000万股质押；保证人：河北卫昌园林绿化工程股份有限公司、邯郸县民建担保有限公司、河北众信种业科技有限公司、河北辐照农业科技有限公司； |
| 合计              | 15,000,000.00 |   |

注1. 本公司于2019年1月25日与邯郸银行股份有限公司总行营业部签订流动资金借款合同，借款金额5,000,000.00元，借款期限1年，月利率6.37%。质押物为柳继凤持有河北沃土种业股份有限公司1000万股；保证人为邯郸县民建担保有限公司，保证方式为连带责任保证。

注2. 本公司于2019年2月1日与邯郸银行股份有限公司总行营业部签订流动资金借款合同，借款金额5,000,000.00元，借款期限1年，月利率6.37%。质押物为柳继凤持有河北沃土种业股份有限公司1000万股；保证人为河北众信种业

科技有限公司、河北辐照农业科技有限公司，保证方式为连带责任保证。

注 3. 本公司于 2018 年 12 月 13 日与邯郸银行股份有限公司总行营业部签订流动资金借款合同，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限 1 年，月利率 6.37%。质押物为柳继凤持有河北沃土种业股份有限公司 1000 万股；保证人为河北卫昌园林绿化工程股份有限公司，保证方式为连带责任保证。

### 3. 抵押借款

| 2019 年 6 月 30 日 |               |                       |
|-----------------|---------------|-----------------------|
| 贷款单位            | 借款余额          | 抵押物及其他                |
| 邯郸银行股份有限公司汇丰支行  | 10,000,000.00 | 邯郸市肥乡区聚丰农业发展有限公司土地使用证 |
| 合 计             | 10,000,000.00 |                       |

注 1: 本公司于 2018 年 9 月 7 日与邯郸银行股份有限公司汇丰支行签订流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限 1 年，年利率为 4.75%。抵押物为邯郸市肥乡区聚丰农业发展有限公司土地使用证（冀[2018]肥乡区不动产权第 0000185 号）。

### 4. 保证借款

| 2019 年 6 月 30 日 |              |                 |
|-----------------|--------------|-----------------|
| 贷款单位            | 借款余额         | 担保人             |
| 肥乡县农村信用合作联社营业部  | 2,000,000.00 | 邯郸市中小企业信用担保有限公司 |
| 合计              | 2,000,000.00 |                 |

注 1. 本公司于 2019 年 5 月 10 日与肥乡县农村信用合作社联合社营业部签订流动资金借款合同，借款金额 2,000,000.00 元，借款期限 1 年，年利率 7.56%。保证人为邯郸市中小企业信用担保有限公，保证方式为连带责任保证。

## （十三）应付账款

### 1. 应付账款账龄明细情况

| 账龄           | 2019 年 6 月 30 日 |        | 2018 年 12 月 31 日 |        |
|--------------|-----------------|--------|------------------|--------|
|              | 金额              | 比例（%）  | 金额               | 比例（%）  |
| 1 年以内（含 1 年） | 414,084.46      | 92.15  | 1,370,502.27     | 90.78  |
| 1—2 年（含 2 年） |                 |        |                  |        |
| 2—3 年（含 3 年） |                 |        | 124,231.30       | 8.23   |
| 3 年以上        | 35,255.00       | 7.85   | 14,893.00        | 0.99   |
| 合计           | 449,339.46      | 100.00 | 1,509,626.57     | 100.00 |

注：报告期内本公司无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

### 2. 应付账款期末余额中金额较大的单位

2019 年 6 月 30 日

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额         | 年限   | 占应付账款总额的比例(%) | 款项性质 |
|----------------|--------|------------|------|---------------|------|
| 安徽缤彩印务有限公司     | 非关联方   | 371,215.16 | 1年以内 | 82.61         | 包装物款 |
| 北京兆信信息技术股份有限公司 | 非关联方   | 39,000.00  | 1年以内 | 8.68          | 防伪标款 |
| 合计             |        | 410,215.16 |      | 91.29         |      |

#### (十四) 预收款项

##### 1. 预收账款账龄明细情况

| 账龄        | 2019年6月30日 |        | 2018年12月31日 |        |
|-----------|------------|--------|-------------|--------|
|           | 金额         | 比例(%)  | 金额          | 比例(%)  |
| 1年以内(含1年) | 61,875.00  | 100.00 | 89,045.52   | 100.00 |
| 1—2年(含2年) |            |        |             |        |
| 2—3年(含3年) |            |        |             |        |
| 3年以上      |            |        |             |        |
| 合计        | 61,875.00  | 100.00 | 89,045.52   | 100.00 |

注：报告期内本公司无预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

##### 2. 预收账款余额中金额较大的单位

2019年6月30日

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额        | 年限   | 占预收账款总额的比例(%) | 款项性质  |
|----------------|--------|-----------|------|---------------|-------|
| 中国邮政集团公司保定市分公司 | 非关联方   | 61,875.00 | 1年以内 | 100.00        | 预收种子款 |
| 合计             |        | 61,875.00 |      | 100.00        |       |

#### (十五) 应付职工薪酬

| 项目      | 2018年12月31日 | 本期增加         | 本期减少         | 2019年6月30日 |
|---------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 工资      | -           | 999,089.64   | 999,089.64   | -          |
| 福利      | -           | 1,4000.00    | 14,000.00    | -          |
| 社会保险    | -           | 136,022.58   | 136,022.58   | -          |
| 年终一次性奖励 | 411,486.00  | 100,000.00   | 511,486.00   |            |
| 合计      | 411,486.00- | 1,249,112.22 | 1,660,598.22 | -          |

#### (十六) 应交税费

| 项目  | 2018年12月31日 | 本期增加      | 本期减少      | 2019年6月30日 |
|-----|-------------|-----------|-----------|------------|
| 印花税 | 4,145.58    | 11,250.62 | 14,172.10 | 1,224.10-  |
| 房产税 |             | 11,898.62 | 11,898.62 |            |

|       |           |           |           |           |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 土地使用税 |           | 4,959.90  | 4,959.90  |           |
| 合 计   | 4,145.58- | 28,109.14 | 31,030.62 | 1,224.10- |

## （十七）其他应付款

### 1. 其他应付款账龄明细情况

| 账 龄       | 2019年6月30日    |        | 2018年12月31日   |        |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |
| 1年以内（含1年） | 2,737,000.00  | 21.24  | 2,472,393.97  | 17.08  |
| 1—2年（含2年） | 496,3500.00   | 38.51  | 9,363,500.00  | 64.70  |
| 2—3年（含3年） | 5,142,000.00  | 39.90  | 2,592,000.00  | 17.91  |
| 3年以上      | 45,500.00     | 0.35   | 45,500.00     | 0.31   |
| 合 计       | 12,888,000.00 | 100.00 | 14,473,393.97 | 100.00 |

注：报告期内本公司无其他应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

### 2. 其他应付款余额中金额较大的单位情况

| 2019年6月30日             |        |               |      |                |      |
|------------------------|--------|---------------|------|----------------|------|
| 单位名称                   | 与本公司关系 | 金额            | 年限   | 占其他应付款总额的比例（%） | 款项性质 |
| 邯郸市肥乡区辛安镇镇集合农村经济发展有限公司 | 非关联方   | 4,800,000.00  | 1-2年 | 37.24          | 扶贫贷款 |
| 西杜堡村扶持村集体经济款           | 非关联方   | 1,550,000.00  | 2-3年 | 12.03          | 扶贫贷款 |
| 东杜堡村扶持村集体经济款           | 非关联方   | 1,550,000.00  | 2-3年 | 12.03          | 扶贫贷款 |
| 旧店财政扶贫款                | 非关联方   | 214,000.00    | 2-3年 | 9.35           | 扶贫贷款 |
|                        | 非关联方   | 990,500.00    | 1年以内 |                |      |
| 白落堡财政扶贫款               | 非关联方   | 994,000.00    | 2-3年 | 7.76           | 扶贫贷款 |
|                        | 非关联方   | 6,000.00      | 1-2年 |                |      |
| 大寺上财政扶贫款               | 非关联方   | 186,000.00    | 2-3年 | 5.92           | 扶贫贷款 |
|                        | 非关联方   | 10,500.00     | 1-2年 |                |      |
|                        | 非关联方   | 567,000.00    | 1年以内 |                |      |
| 东漳堡财政扶贫款               | 非关联方   | 440,000.00    | 2-3年 | 4.42           | 扶贫贷款 |
|                        | 非关联方   | 130,000.00    | 1年以内 |                |      |
| 合计                     |        | 11,438,000.00 |      | 88.75          |      |

## （十八）一年内到期的非流动负债

| 项目          | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------|------------|-------------|
| 一年内到期的非流动负债 |            | 400,000.00  |

|     |  |            |
|-----|--|------------|
| 合 计 |  | 400,000.00 |
|-----|--|------------|

注：本公司于 2017 年 1 月 19 日与肥乡县农村信用合作联社白落堡信用社签订借款合同，借款金额 400,000.00 元，借款期限 2 年，月利率 5.40‰，保证人河北克林奇钉业有限公司，保证方式为连带责任保证。

### （十九）递延收益

| 项 目  | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因                   |
|------|--------------|------|------------|--------------|------------------------|
| 政府补助 | 2,882,073.94 |      | 118,892.81 | 2,763,181.13 | 河北省农业厅文件冀 农计发【2016】2 号 |
| 合计   | 2,882,073.94 |      | 118,892.81 | 2,763,181.13 |                        |

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 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关/与资产相关 |
|-------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------------|
| 肥乡区棉花良种繁育基地 | 2,882,073.94 |          | 118,892.81 |      | 2,763,181.13 |                   |
| 合计          | 2,882,073.94 |          | 118,892.81 |      | 2,763,181.13 |                   |

### （二十）股本

| 项目   | 年初余额<br>(万股) | 本期增减变动 (+、-) |             |                |             |    | 期末余额<br>(万股) |
|------|--------------|--------------|-------------|----------------|-------------|----|--------------|
|      |              | 发行新股<br>(万股) | 送股 (万<br>股) | 公积金转<br>股 (万股) | 其他 (万<br>股) | 合计 |              |
| 股本总额 | 7,956.00     |              |             |                |             |    | 7,956.00     |

### （二十一）资本公积

| 项目        | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 6 月 30 日 |
|-----------|------------------|------|------|-----------------|
| 资本（或股本）溢价 | 9,509,287.65     |      |      | 9,509,287.65    |
| 合计        | 9,509,287.65     |      |      | 9,509,287.65    |

### （二十二）盈余公积

| 项目      | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 6 月 30 日 |
|---------|------------------|------|------|-----------------|
| 法定盈余公积金 | 4,650,181.81     |      |      | 4,650,181.81    |
| 任意盈余公积金 |                  |      |      |                 |
| 其他      |                  |      |      |                 |
| 合计      | 4,650,181.81     |      |      | 4,650,181.81    |

注：本公司盈余公积年增加额按实现净利润的 10%提取法定盈余公积金。

### （二十三）未分配利润

| 项目           | 2019年(1-6月)   | 2018年(1-6月)   |
|--------------|---------------|---------------|
| 本期期初余额       | 21,185,726.41 | 21,578,632.90 |
| 本期增加额        | 3,385,910.13  | 2,263,234.14  |
| 其中：本期净利润转入   | 3,385,910.13  | 2,263,234.14  |
| 其他调整因素       |               |               |
| 本期减少额        |               |               |
| 其中：本期提取盈余公积数 |               |               |
| 本期提取一般风险准备   |               |               |
| 本期分配现金股利数    |               |               |
| 转增资本         |               |               |
| 其他减少         |               |               |
| 本期期末余额       | 24,571,636.54 | 23,841,867.04 |

#### (二十四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入

| 项目     | 2019年1-6月     | 2018年1-6月     |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 21,236,330.00 | 20,855,358.00 |
| 其他业务收入 | 965,560.00    | 111,875.00    |
| 合计     | 22,201,890.00 | 20,967,233.00 |

##### 2. 营业成本

| 项目     | 2019年1-6月     | 2018年1-6月     |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务成本 | 12,703,947.15 | 13,517,619.38 |
| 其他业务成本 | -             |               |
| 合计     | 12,703,947.15 | 13,517,619.38 |

##### 3. 主营业务按产品类别列示

| 项目   | 2019年1-6月     |               |       |
|------|---------------|---------------|-------|
|      | 收入            | 成本            | 毛利(%) |
| 玉米种子 | 21,236,330.00 | 12,703,947.15 | 40.18 |
| 洋葱种子 |               |               |       |
| 合计   | 21,236,330.00 | 12,703,947.15 | 40.18 |

#### (二十五) 税金及附加

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|----|-----------|-----------|
|    |           |           |

|       |           |           |
|-------|-----------|-----------|
| 印花税   | 11,250.62 | 14,971.80 |
| 房产税   | 11,898.62 | 11,898.62 |
| 土地使用税 | 4,959.90  | 4,959.90  |
| 合计    | 28,109.14 | 31,830.32 |

**(二十六) 销售费用**

| 项目    | 2019年1-6月  | 2018年1-6月    |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬  | 232,496.00 | 181,716.00   |
| 差旅费   | 108,421.75 | 104,485.50   |
| 运输费   | 14,040.00  |              |
| 广告费   | 467,963.60 | 793,112.00   |
| 加油费   | 16,527.00  | 13,687.00    |
| 业务招待费 | 3,057.00   | 47,734.00    |
| 邮寄费   | 45.00      | 369.00       |
| 其他    | 0.00       | 4,441.00     |
| 通讯费   | 3,050.00   | 4,150.00     |
| 网络平台费 | 0.00       | 120,000.00   |
| 维修费   | 7,947.00   |              |
| 社会保险费 | 40,201.28  |              |
| 合计    | 893,748.63 | 1,269,694.50 |

**(二十七) 管理费用**

| 项目       | 2019年1-6月  | 2018年1-6月  |
|----------|------------|------------|
| 职工薪酬     | 321,068.00 | 245,397.00 |
| 业务招待费    | 62,409.00  | 10,475.23  |
| 差旅费      | 62,030.33  | 74,938.10  |
| 长期待摊费用摊销 | 103,787.52 | 103,787.52 |
| 折旧费用     | 478,149.18 | 546,955.17 |
| 无形资产摊销   | 212,955.12 | 232,955.16 |
| 油费       | 18,835.00  | 21,819.00  |
| 通讯费      | 3,929.40   | 7,216.98   |
| 职工福利     | 14,000.00  | 3,000.00   |
| 伙食费      | 23,825.20  | 15,862.00  |
| 保险费      | 83,679.24  | 307,540.98 |
| 水电费      | 284.00     | 0.00       |
| 修理费      | 7,391.00   | 25,598.00  |
| 办公费      | 11,676.96  | 22,368.00  |

| 项目  | 2019年1-6月    | 2018年1-6月    |
|-----|--------------|--------------|
| 其他项 | 40,000.00    | 230,820.00   |
| 邮寄费 | 1,675.00     | 1,403.00     |
| 审计费 | 127,000.00   |              |
| 合计  | 1,572,694.95 | 1,850,136.14 |

**（二十八）研发费用**

| 项目      | 2019年1-6月    | 2018年1-6月    |
|---------|--------------|--------------|
| 人工费     | 199,057.70   | 258,117.10   |
| 技术改良    |              | 200,000.00   |
| 试验田费用   | 511,719.00   | 853,508.68   |
| 租地费     | 135,720.00   | 442,634.00   |
| 费用化研发支出 | 1,180,987.74 |              |
| 其他      |              | 114,420.00   |
| 合计      | 2,027,484.44 | 1,868,679.78 |

**（二十九）财务费用**

| 项目     | 2019年1-6月    | 2018年1-6月    |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,711,011.21 | 964,507.36   |
| 减：利息收入 | 2,867.89     | 1,145.86     |
| 利息净支出  | 1,708,143.32 | 963,361.50   |
| 汇兑损失   |              |              |
| 减：汇兑收益 |              |              |
| 汇兑净损失  |              |              |
| 手续费    | 3,650.27     | 4,270.40     |
| 其他     | 20,000.00    | 200,000.00   |
| 合计     | 1,731,793.59 | 1,167,631.90 |

**（三十）资产减值损失**

| 项目   | 2019（1-6月） | 2018（1-6月） |
|------|------------|------------|
| 坏账准备 | 146,278.93 | 467,275.60 |
| 合计   | 146,278.93 | 467,275.60 |

**（三十一）其他收益**

| 项目       | 2019（1-6月） | 与资产相关/与收益相关 | 说明                    |
|----------|------------|-------------|-----------------------|
| 递延收益     | 118,868.16 | 收益相关        | 河北省农业厅文件冀农计发【2016】2号} |
| 科技局高企资助费 | 70,000.00  | 收益相关        | 邯财教【2018】20号          |
|          | 100,000.00 | 收益相关        | 邯财教【2018】25号          |

| 项目 | 2019（1-6月） | 与资产相关/与收益相关 | 说明 |
|----|------------|-------------|----|
| 合计 | 288,868.16 |             |    |

### （三十二）营业外收入

| 项目          | 2019（1-6月） | 2018（1-6月） |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产处置利得合计 |            |            |
| 其中：固定资产处置利得 |            |            |
| 无形资产处置利得    |            |            |
| 非货币性资产交换利得  |            |            |
| 债务重组利得      |            |            |
| 政府补助利得      |            | 50,000.00  |
| 盘盈利得        |            |            |
| 受赠利得        |            |            |
| 违约赔偿收入      |            |            |
| 其他          |            |            |
| 合计          |            | 50,000.00  |

注：1、政府补助明细如下：

| 项目       | 2019（1-6月） | 2018（1-6月） | 与资产相关/与收益相关 | 说明 |
|----------|------------|------------|-------------|----|
| 科技局高企资助费 |            | 50,000.00  |             |    |
| 合计       |            | 50,000.00  |             |    |

### （三十三）现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

| 项目                | 2019（1-6月）    | 2018（1-6月）    |
|-------------------|---------------|---------------|
| 其他应收应付款等往来款项收到的现金 | 14,402,830.16 | 17,840,543.91 |
| 政府补助收到的现金         | 170,000.00    | 1,350,000.00  |
| 利息收入              | 2,867.89      | 1,145.86      |
| 其他                | 756,324.65    | 2,097,617.68  |
| 合计                | 15,332,022.70 | 21,289,307.45 |

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

| 项目                | 2019（1-6月）    | 2018（1-6月）    |
|-------------------|---------------|---------------|
| 管理费用现金支出          | 737,803.13    | 2,835,118.07  |
| 销售费用现金支出          | 893,748.63    | 1,269,694.50  |
| 手续费现金支出           | 3,650.27      | 4,270.40      |
| 其他财务费用            | 20,000.00     | 200,000.00    |
| 其他应收应付款等往来款项的现金支出 | 17,667,557.60 | 17,173,897.78 |
| 其他                | 687,322.23    | 2,287,369.07  |

| 项 目 | 2019（1-6月）    | 2018（1-6月）    |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 20,010,081.86 | 23,770,349.82 |

### （三十四）现金流量表补充资料

#### 1. 合并现金流量补充资料

| 项 目                                  | 2019（1-6月）     | 2018（1-6月）     |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：                 |                |                |
| 净利润                                  | 3,385,910.13   | 2,263,234.14   |
| 加：资产减值准备                             | 146,278.93     | 467,275.60     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 591,491.42     | 546,955.17     |
| 无形资产摊销                               | 221,955.12     | 232,955.16     |
| 长期待摊费用摊销                             | 466,421.52     | 103,787.52     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） | 791.20         |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | 1,731,793.59   | 1,167,631.90   |
| 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）                     | -1,327,491.06  | -13,070,292.17 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | -11,891,174.35 | -267,269.30    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | -3,487,259.08  | -250,553.50    |
| 其他                                   | 260,457.78     | 1,393,924.11   |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -9,900,824.80  | -7,412,351.37  |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：                  |                |                |
| 债务转为资本                               |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                |                |
| 融资租入固定资产                             |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净增加情况：                    |                |                |
| 现金的期末余额                              | 501,580.76     | 64,992.40      |
| 减：现金的期初余额                            | 13,259,963.25  | 6,498,261.58   |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                         |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -12,758,382.49 | -6,433,269.18  |

#### 2. 现金和现金等价物的有关信息

| 项 目            | 2019年6月30日 | 2018年6月30日 |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金           | 501,580.76 | 64,992.40  |
| 其中：库存现金        | 49,525.02  | 40,893.40  |
| 可随时用于支付的银行存款   | 452,055.74 | 24,099.00  |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |            |            |
| 二、现金等价物        |            |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |            |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 501,580.76 | 64,992.40  |

### 3. 现金及现金等价物的净增加

| 项目                | 2019年6月30日     | 2018年6月30日    |
|-------------------|----------------|---------------|
| 期末货币资金            | 501,580.76     | 64,992.40     |
| 减：使用受到限制的存款       |                |               |
| 加：持有期限不超过三个月的国债投资 |                |               |
| 期末现金及现金等价物余额      | 501,580.76     | 64,992.40     |
| 减：年初现金及现金等价物余额    | 13,259,963.25  | 6,498,261.58  |
| 现金及现金等价物净增加额      | -12,758,382.49 | -6,433,269.18 |

## 七、关联方关系及其交易

### （一）存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 性质  | 与本公司关系 | 投资比例（%） | 表决权比例（%） |
|-------|-----|--------|---------|----------|
| 柳继凤   | 自然人 | 控股股东   | 81.67   | 81.67    |

### （二）子企业

| 子企业名称            | 上级公司 | 子公司类型 | 投资金额（万元） | 注册资本（万元） | 投资比例（%） |
|------------------|------|-------|----------|----------|---------|
| 邯郸市肥乡区聚丰农业发展有限公司 | 本公司  | 有限公司  | 800.00   | 800.00   | 100.00  |

### （三）不存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 持股数量（股）    | 持股比例（%） | 与本公司关系      |
|-------|------------|---------|-------------|
| 赵志敏   | 4680000.00 | 5.88    | 股东、董事、财务总监  |
| 陈艳芳   | 2496000.00 | 3.14    | 股东、董事       |
| 朱力强   | 639600.00  | 0.81    | 股东、董事       |
| 张磊    | 811200.00  | 1.02    | 股东、董事、董事会秘书 |
| 张如燕   | 48,000.00  | 0.08    | 股东、监事会主席    |
| 韩存华   | 0.00       | 0.00    | 监事          |
| 武书臣   | 0.00       | 0.00    | 监事          |

|     |      |      |    |
|-----|------|------|----|
| 牛学平 | 0.00 | 0.00 | 监事 |
|-----|------|------|----|

#### （四）关联抵押担保情况

| 担保方及抵押物  | 被担保方 | 担保金额（元）       | 担保是否已经履行完毕 |
|--|------|---------------|------------|
| 邯郸市肥乡区聚丰农业发展有限公司土地使用权（冀[2018]肥乡区不动产权第0000185号） | 本公司  | 10,000,000.00 | 否          |
| 张磊持有的房屋（肥房权证 2011 字第 00002754 号）               | 本公司  | 10,000,000.00 | 否          |
| 柳继凤持有河北沃土种业股份有限公司 1,000.00 万股股份                | 本公司  | 15,000,000.00 | 否          |

#### 八、或有事项

本公司作为担保方对外担保事项：

| 被担保方             | 担保金额          | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 河北卫昌园林绿化工程股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2018年12月29日 | 2022年12月30日 | 否          |
| 合计               | 10,000,000.00 |             |             |            |

注 1. 本公司 2018 年 12 月 29 日与邯郸银行股份有限公司肥乡支行签订保证合同（合同编号：BZA018122900008425），为河北卫昌园林绿化工程股份有限公司 1,000.00 万元借款合同（合同编号：JA018122915764）提供担保，保证方式为连带责任保证，保证期间：自主合同签订之日（2018 年 12 月 29 日）起至借款到期之次日起三年。

#### 九、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在重大应披露的承诺事项。

#### 十、资产负债表日后事项

无

#### 十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在重大应披露的其他重要事项。

#### 十二、母公司会计报表的主要项目附注(金额单位：人民币元)

##### （一）货币资金

| 项目   | 2019年6月30日 | 2018年12月31日   |
|------|------------|---------------|
| 现金   | 44,953.15  | 1,130.32      |
| 银行存款 | 451,490.49 | 13,253,696.74 |

| 项目     | 2019年6月30日 | 2018年12月31日   |
|--------|------------|---------------|
| 其他货币资金 |            |               |
| 合计     | 496,443.64 | 13,254,827.06 |

## （二）应收账款

### 1. 应收账款按类别列示

| 账龄                        | 2019年6月30日   |        |            |         |
|---------------------------|--------------|--------|------------|---------|
|                           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |
|                           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |            |         |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款         | 6,353,485.68 | 100.00 | 317,674.28 | 5.00    |
| (1) 关联方组合                 |              |        |            |         |
| (2) 账龄组合                  | 6,353,485.68 | 100.00 | 317,674.28 | 5.00    |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |         |
| 合计                        | 6,353,485.68 | 100.00 | 317,674.28 | 5.00    |
| 净 额                       | 6,035,811.40 |        |            |         |
| 账龄                        | 2018年12月31日  |        |            |         |
|                           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |
|                           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |            |         |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款         | 8,040,961.20 | 100.00 | 402,048.06 | 5.00    |
| (1) 关联方组合                 |              |        |            |         |
| (2) 账龄组合                  | 8,040,961.20 | 100.00 | 402,048.06 | 5.00    |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |         |
| 合计                        |              | 100.00 | 402,048.06 | 5.00    |
| 净 额                       | 7,638,913.14 |        |            |         |

### 2. 应收账款按账龄组合列示

| 账龄        | 2019年6月30日   |        |            |
|-----------|--------------|--------|------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|           | 金额           | 比例(%)  |            |
| 1年以内(含1年) | 6,353,485.68 | 100.00 | 317,674.28 |
| 1—2年(含2年) |              |        |            |
| 2—3年(含3年) |              |        |            |
| 3—4年(含4年) |              |        |            |

|           |              |        |            |
|-----------|--------------|--------|------------|
| 4—5年（含5年） |              |        |            |
| 5年以上      |              |        |            |
| 合计        | 6,353,485.68 | 100.00 | 317,674.28 |
| 净 额       | 6,035,811.40 |        |            |

| 账龄        | 2018年12月31日  |        |            |
|-----------|--------------|--------|------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|           | 金额           | 比例（%）  |            |
| 1年以内（含1年） | 8,040,961.20 | 100.00 | 402,048.06 |
| 1—2年（含2年） |              |        |            |
| 2—3年（含3年） |              |        |            |
| 3—4年（含4年） |              |        |            |
| 4—5年（含5年） |              |        |            |
| 5年以上      |              |        |            |
| 合计        | 8,040,961.20 | 100.00 | 402,048.06 |
| 净 额       | 7,638,913.14 |        |            |

注：报告期内本公司无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

### 3. 应收账款余额中金额较大单位情况

2019年6月30日

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额           | 年限   | 占应收账款总额的比例（%） | 款项内容 |
|--------------|--------|--------------|------|---------------|------|
| 高唐县高丰种业有限公司  | 非关联方   | 2,144,150.00 | 1年以内 | 33.75         | 货款   |
| 北方农村网        | 非关联方   | 1,489,410.00 | 1年以内 | 23.44         | 货款   |
| 合肥绿雨农业科技有限公司 | 非关联方   | 1,236,800.00 | 1年以内 | 19.47         | 货款   |
| 菏泽市沃达种业      | 非关联方   | 632,480.00   | 1年以内 | 9.95          | 货款   |
| 河北宏瑞种业有限公司   | 非关联方   | 538,621.20   | 1年以内 | 8.48          | 货款   |
| 合 计          |        | 6,041,461.20 |      | 95.09         |      |

### （三）其他应收款

#### 1. 其他应收款按类别列示

| 账龄                       | 2019年6月30日   |        |            |         |
|--------------------------|--------------|--------|------------|---------|
|                          | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |
|                          | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |         |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款       | 3,107,760.30 | 100.00 | 753,420.16 | 24.24   |

|                            |              |        |            |         |
|----------------------------|--------------|--------|------------|---------|
| (1) 关联方组合                  |              |        |            |         |
| (2) 账龄组合                   | 3,107,760.30 | 100.00 | 753,420.16 | 24.24   |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |         |
| 合计                         | 3,107,760.30 | 100.00 | 753,420.16 | 24.24   |
| 净 额                        | 2,354,340.14 |        |            |         |
|                            | 2018年12月31日  |        |            |         |
| 账龄                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |
|                            | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |         |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 3,449,520.87 | 100.00 | 522,767.45 | 15.15   |
| (1) 关联方组合                  |              |        |            |         |
| (2) 账龄组合                   | 3,449,520.87 | 100.00 | 522,767.45 | 15.15   |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |         |
| 合计                         | 3,449,520.87 | 100.00 | 522,767.45 | 15.15   |
| 净 额                        | 2,926,753.42 |        |            |         |

## 2. 其他应收款按账龄组合列示

|           |              |       |            |
|-----------|--------------|-------|------------|
|           | 2019年6月30日   |       |            |
| 账龄        | 账面余额         |       | 坏账准备       |
|           | 金额           | 比例(%) |            |
| 1年以内(含1年) | 1,997,700.14 | 64.28 | 99,885.01  |
| 1—2年(含2年) | 272,414.50   | 8.77  | 27,241.45  |
| 2—3年(含3年) | 87,645.66    | 2.82  | 26,293.70  |
| 3—4年(含4年) |              |       |            |
| 4—5年(含5年) | 750,000.00   | 24.13 | 600,000.00 |
| 5年以上      |              |       |            |
| 合计        | 3,107,760.30 | 100   | 753,420.16 |
| 净 额       | 2,354,340.14 |       |            |

|           |              |       |            |
|-----------|--------------|-------|------------|
|           | 2018年12月31日  |       |            |
| 账龄        | 账面余额         |       | 坏账准备       |
|           | 金额           | 比例(%) |            |
| 1年以内(含1年) | 2,528,450.29 | 73.30 | 126,422.51 |
| 1—2年(含2年) | 149,881.18   | 4.35  | 14,988.12  |
| 2—3年(含3年) | 21,189.40    | 0.61  | 6,356.82   |

|           |              |        |            |
|-----------|--------------|--------|------------|
| 3—4年（含4年） | 750,000.00   | 21.74  | 375,000.00 |
| 4—5年（含5年） |              |        |            |
| 5年以上      |              |        |            |
| 合计        | 3,449,520.87 | 100.00 | 522,767.45 |
| 净 额       | 2,926,753.42 |        |            |

注：报告期内本公司无其他应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

### 3. 其他应收款余额中金额较大单位情况

| 2019年6月30日  |        |              |      |                |       |
|-------------|--------|--------------|------|----------------|-------|
| 单位名称        | 与本公司关系 | 金额           | 年限   | 占其他应收款总额的比例（%） | 款项内容  |
| 邯郸县民健担保有限公司 | 非关联方   | 1,000,000.00 | 1年以内 | 32.18          | 担保保证金 |
|             |        | 750,000.00   | 4-5年 | 24.13          | 担保保证金 |
| 垫付贫困户利息款    | 非关联方   | 87,645.66    | 2-3年 | 2.82           | 扶贫利息款 |
|             |        | 272,414.50   | 1-2年 | 8.77           | 扶贫利息款 |
|             |        | 141,157.14   | 1年以内 | 4.54           | 扶贫利息款 |
| 合 计         |        | 2,251,217.30 |      | 72.44          |       |

## （四）长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

| 项目           | 2019年6月30日   | 2018年12月31日  |
|--------------|--------------|--------------|
| 对子公司投资       | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 对合营企业投资      |              |              |
| 小计           | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 减：长期股权投资减值准备 |              |              |
| 合计           | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |

注：本公司2019年6月30日长期股权投资不存在减值迹象，不需计提减值准备。

### 2. 按成本法核算的重大股权投资

| 被投资单位名称          | 2019年6月30日   | 2018年12月31日  |
|------------------|--------------|--------------|
| 邯郸市肥乡区聚丰农业发展有限公司 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 合计               | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |

注1：2012年11月22日，实际控制人柳继凤与邯郸市肥乡区聚丰农业发展有限公司原股东签订股权转让协议，受让邯郸市肥乡区聚丰农业发展有限公司100%股权，2015年7月1日河北沃土种业有限

公司与实际控制人柳继凤签订股权转让协议，以 800.00 万元受让邯郸市肥乡区聚丰农业发展有限公司 100% 股权。

### （五）固定资产

| 项 目              | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少       | 2019 年 6 月 30 日 |
|------------------|------------------|--------------|------------|-----------------|
| 一、原价合计           | 25,714,255.34    | 1,269,500.00 | 327,848.65 | 26,655,906.69   |
| 其中：房屋及建筑物        | 16,185,265.57    |              |            | 16,185,265.57   |
| 机器设备             | 4,530,133.90     | 1,250,000.00 |            | 5,780,133.90    |
| 运输设备             | 1,514,893.87     |              | 327,824.00 | 1,187,069.87    |
| 办公设备             | 321,762.00       | 13,780.00    |            | 335,542.00      |
| 田间设备             | 3,162,200.00     | 5,720.00     | 24.65      | 3,167,895.35    |
| 二、累计折旧合计         | 9,307,586.29     | 777,761.42   | 311,432.80 | 9,773,914.91    |
| 其中：房屋及建筑物        | 5,527,161.22     | 384,400.08   |            | 5,911,561.30    |
| 机器设备             | 2,376,746.68     | 169,374.90   |            | 2,546,121.58    |
| 运输设备             | 849,855.94       | 69,977.20    | 311,432.80 | 608,400.34      |
| 办公设备             | 279,017.57       | 3,805.94     |            | 282,823.51      |
| 田间设备             | 274,804.88       | 150,203.30   |            | 425,008.18      |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 |                  |              |            |                 |
| 四、固定资产账面价值合计     | 16,406,669.05    |              |            | 16,881,991.78   |
| 其中：房屋及建筑物        | 10,658,104.35    |              |            | 10,273,704.27   |
| 机器设备             | 2,153,387.22     |              |            | 3,234,012.32    |
| 运输设备             | 665,037.93       |              |            | 578,669.53      |
| 办公设备             | 42,744.43        |              |            | 52,718.49       |
| 田间设备             | 2,887,395.12     |              |            | 2,742,887.17    |

注 1：本公司房屋及建筑物未取得产权证。

注 2：本公司 2019 年 6 月 30 日固定资产不存在减值迹象，不需计提减值准备。

注 3：本公司 2019 年 6 月 30 日固定资产不存在暂时闲置、融资租赁租入、经营租赁租出、持有待售、固定资产抵押及已提足折旧继续使用的固定资产。

### （六）营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入

| 项目     | 2019 年 1-6 月  | 2018 年 1-6 月  |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 21,236,330.00 | 20,855,358.00 |
| 其他业务收入 | 965,560.00    | 111,875.00    |
| 合计     | 22,201,890.00 | 20,967,233.00 |

**2. 营业成本**

| 项目     | 2019年1-6月     | 2018年1-6月     |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务成本 | 12,703,947.15 | 13,517,619.38 |
| 其他业务成本 | -             |               |
| 合计     | 12,703,947.15 | 13,517,619.38 |

**3. 主营业务按产品类别列示**

| 项目   | 2019年1-6月     |               |       |
|------|---------------|---------------|-------|
|      | 收入            | 成本            | 毛利(%) |
| 玉米种子 | 21,236,330.00 | 12,703,947.15 | 40.18 |
| 合计   | 21,236,330.00 | 12,703,947.15 | 40.18 |

**十三、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项目  | 2019(1-6月) | 2018(1-6月)   |
|---|------------|--------------|
| 非流动资产处置损益   | -791.20    |              |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |            |              |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)  | 288,868.16 | 1,468,868.76 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |            |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                      |            |              |
| 非货币性资产交换损益  |            |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |            |              |
| 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  |            |              |
| 债务重组损益  |            |              |
| 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等  |            |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            | -179,583.14  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |            |              |
| 对外委托贷款取得的损益   |            |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |            |              |

| 项目                                   | 2019(1-6月) | 2018(1-6月)   |
|--------------------------------------|------------|--------------|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |            |              |
| 受托经营取得的托管费收入                         |            |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   |            |              |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |            |              |
| 合计                                   | 288,076.96 | 1,289,285.62 |
| 减：所得税影响额                             |            | 0            |
| 非经常性损益净额                             | 288,076.96 | 1,289,285.62 |
| 其中：归属于少数股东损益的非经常性损益净额                |            |              |
| 归属于母公司净利润的非经常性损益净额                   | 288,076.96 | 1,289,285.62 |

## （二）、净资产收益率及每股收益

### （1）计算结果

| 2019 半年度利润              | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.90          | 0.04   | 0.04   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.66          | 0.04   | 0.04   |

### （2）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目                            | 2019(1-6月)    | 2018(1-6月)    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                | 3,385,910.13  | 2,263,234.14  |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 288,076.96    | -1,289,285.62 |
| 扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润      | 3,097,833.17  | 973,948.52    |
| 发行在外期末普通股股数                   | 79,560,000.00 | 61,200,000.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数                 | 79,560,000.00 | 61,200,000.00 |
| 基本每股收益                        | 0.04          | 0.04          |
| 基本每股收益（扣除非经常性损益后）             | 0.04          | 0.01          |
| 考虑稀释性潜在普通股                    |               |               |
| 稀释每股收益                        | 0.04          | 0.04          |
| 稀释每股收益（扣除非经常性损益后）             | 0.04          | 0.01          |

#### A、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配

等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### B、稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 十四、财务报表的批准

本公司申报财务报表于 2019 年 8 月 9 日经公司董事会批准报出。