



桃花源

NEEQ : 836896

湖南桃花源农业科技股份有限公司



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	5
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
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、桃花源股份、股份公司	指	湖南桃花源农业科技股份有限公司
桃花源有限、桃花源种业有限、有限公司	指	湖南桃花源种业有限责任公司，本公司前身
金盛创投	指	深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙），本公司控股股东
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
会计师、中审会计师	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2019年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董秘
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	公司股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《湖南桃花源农业科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《种子法》	指	《中华人民共和国种子法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

声明与提示

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

公司负责人朱方金、主管会计工作负责人杨钧丞及会计机构负责人（会计主管人员）杨钧丞保证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	董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谢文
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0736-2588327
传真	0736-2588327
电子邮箱	395009936@qq.com
公司网址	www.hnthyzy.com
联系地址及邮政编码	湖南常德经济技术开发区崇德路（415001）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 10 月 17 日
挂牌时间	2016 年 04 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A（农、林、牧、渔业）-A01（农业）-A011（谷物种植）-A0111（稻谷种植）
主要产品与服务项目	水稻种子研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	106,026,750.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	深圳金盛创业投资发展企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	朱方金、柯盛开

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430700732849771P	否
注册地址	湖南省常德经济技术开发区德山镇崇德居委会金健粮食工业城	否
注册资本（元）	106,026,750.00	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	23,135,404.80	32,127,681.24	-27.99%
毛利率%	40.68%	43.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,993,081.63	6,997,405.52	-57.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,838,081.63	6,714,095.82	-57.73%
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）	1.83%	4.47%	-
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）	1.73%	4.19%	-
基本每股收益	0.028	0.066	-57.58%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	243,906,773.63	238,466,300.24	2.28%
负债总计	75,027,056.67	72,884,285.21	2.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,441,666.10	162,448,584.47	1.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.54	1.3%
资产负债率%（母公司）	29.16%	29.20%	-
资产负债率%（合并）	30.76%	30.56%	-
流动比率	1.7	1.68	-
利息保障倍数	8.24	56.49	-

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	-9,339,252.93	-13,050,801.91	-28.44%
应收账款周转率	0.63	0.82	-
存货周转率	0.33	0.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.28%	-1.20%	-

营业收入增长率%	-27.99%	-3.96%	-
净利润增长率%	-49.22%	-7.33%	-

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
市本级粮食生产奖励引导资金	50,000.00
市本级农业专项资金	105,000.00
非经常性损益合计	155,000.00
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	155,000.00

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	32,802,033.74	32,802,033.74		
其中：应收票据	-	-		
应收账款	-	32,802,033.74		
应付票据及应付账款	23,301,191.37	23,301,191.37		
其中：应付票据	-	-		
应付账款	-	23,301,191.37		

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。根据以上要求，公司财务报表列报进行了相应调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

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

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司积极抢抓发展战略机遇，实现了价值与发展内涵的不断升华，面临复杂多变的种业新形势，公司重点做好杂交稻研发、生产、销售，同时进行产业布局和延伸，为公司市场拓展打下坚实的基础。2019年公司新推出优质“稻桃湘优188”，“桃优69”等新高产优质稻品种，公司的经营规模将稳步提升，经营效益将逐步显现。

2017年国家品种审定标准和办法修订后，释放了种业创新活力，出现品种井喷，越来越多的品种涌入市场，农业供给侧改革以来国内种子市场供大于求的矛盾仍然突出，国内水稻种子市场竞争日趋白热化。为应对市场的激烈竞争，公司采取包括调整品种结构、发展优质稻、拓展销售渠道、产业布局等各方面措施予以应对。

报告期内，公司实现营业收入23,135,404.80元，比去年同期下降27.99%，归属母公司净利润2,993,081.63元，比去年同期下降57.23%。

报告期内数据有所下降的原因，主要是种子行业生产经营存在跨年度与季节性，销售收入呈现不均衡状态以及新的优质稻品种还在大力推广阶段的原因所导致。

三、 风险与价值

一、产销不同期而导致的库存风险

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

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

二、新品种研发风险

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

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

三、非经常性损益风险

报告期内，公司非经常性损益净额155,000.00元，非经常性损益中主要为公司所取得的各项政府补助。由于上述非经常损益金额波动较大，公司存在由于政策变动或非经常损益波动从而对公司经营业绩产生不利影响的风险。

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

四、质量控制风险

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

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

五、税收政策风险

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

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

六、自然灾害风险

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

应对措施：积极购买农业保险，保障农业生产安全。

七、生产经营季节性风险

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

应对措施：因行业特性，公司无法完全规避生产经营季节性对销售商品、提供劳务收到现金及

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

八、市场竞争风险

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

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

九、实际控制人控制不当的风险

朱方金和柯盛开二人直接持有公司32.15%的股份，通过深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙）持有公司24.38%的股份。因而，二人持有公司的股份已经超过50%，且已签署《一致行动人协议》，为公司的实际控制人。虽然公司目前已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和相关规范性文件建立了较为完善的公司治理结构，但若朱方金和柯盛开二人利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事和财务等方面进行不当控制，可能会给本公司的经营带来风险。

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司持续履行企业的社会责任，做一个有担当的企业公民。公司一直履行“用心服务客户，为客户创造价值”的经营理念。在努力做好自身经营与寻求自身发展的同时，时刻铭记担负的社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。公司关爱培养员工，为员工创造成长机会；公司持续稳定发展，以不断增值回报股东，以履行社会责任回报社会；公司遵纪守法、诚信经营；公司持续增加就业机会，积极构建和谐劳动关系；建立健全员工关爱机制，切实解决员工生活中的重大困难；积极完善收入及激励制度，不断提高员工薪酬和福利；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，培育履行社会责任的企业文化，激发员工公益心、责任心。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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.(一)
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.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

(一) 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
董监高			挂牌	根据公司法及公司章程及议事规则	1、公司管理层关于避免同业竞争的承诺； 2、公司管理层关于诚信状况的书面声明； 3、与公司不存在利益冲突情况的说明； 4、公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明； 5、公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理	正在履行中

				则	财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明	
实际控制人或控股股东			挂牌	根据公司法及公司章程及议事规则	1、公司管理层关于避免同业竞争的承诺； 2、公司管理层关于诚信状况的书面声明； 3、与公司不存在利益冲突情况的说明； 4、公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明； 5、公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明 6、公司实际控制人朱方金、柯盛开关于一致行动的承诺；	正在履行中

承诺事项详细情况：

<p>控股股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：</p> <p>1、公司管理层关于避免同业竞争的承诺；</p> <p>2、公司管理层关于诚信状况的书面声明；</p> <p>3、与公司不存在利益冲突情况的说明；</p> <p>4、公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；</p> <p>5、公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明</p> <p>6、公司实际控制人朱方金、柯盛开关于一致行动的承诺；</p>

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房屋	抵押	6,392,892.09	2.62%	短期借款
固定资产-房屋	抵押	2,621,651.29	1.07%	短期借款
固定资产-房屋	抵押	1,085,431.98	0.45%	短期借款
无形资产-土地使用权	抵押	6,436,231.05	2.64%	短期借款
储备种子	抵押	22,150,000.00	9.08%	短期借款
合计	-	38,686,206.41	15.86%	-

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	54,991,161	51.87%	0	54,991,161	51.87%
	其中：控股股东、实际控制人	16,488,779	15.55%	549,100	17,037,899	16.07%
	董事、监事、高管	10,077,162	9.50%	0	10,077,162	9.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,035,589	48.13%	0	51,035,589	48.13%
	其中：控股股东、实际控制人	42,899,671	40.46%	0	42,899,671	40.46%
	董事、监事、高管	27,305,588	25.75%	0	27,305,588	25.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		106,026,750	-	0	106,026,750.00	-
普通股股东人数						62

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳金盛创业投资发展企业（有限合伙）	25,300,000	549,100	25,849,100	24.38%	17,333,333	8,515,767
2	朱方金	21,621,950	0	21,621,950	20.39%	16,216,463	5,405,487
3	柯盛开	12,466,500	0	12,466,500	11.76%	9,349,875	3,116,625
4	常德市现代农业投资集团有限公司		7,229,560	7,229,560	6.82%	0	7,229,560
5	刘华武	6,476,990	0	6,476,990	6.11%	0	6,476,990
合计		65,865,440	7,778,660	73,644,100	69.46%	42,899,671	30,744,429

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

2019 年 1 月 8 日公司股东常德市农林科学研究院与常德市现代农业投资集团有限公司已经通

过特定事项协议转让方式完成股份持有人变更。

二、 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

(一) 控股股东情况

桃花源股份的控股股东为金盛创投，金盛创投除持有本公司 24.38%股份外，不存在其他对外投资。金盛创投成立于 2011 年 09 月 27 日，其股东为柯盛开（持股比例 59%）、朱方金（持股比例 40%）、高瑜（持股比例 1%），经营范围为“企业管理咨询、投资咨询、股权投资（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

桃花源股份的实际控制人为朱方金先生和柯盛开先生，基本情况如下：

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 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	是否在公司领取薪酬
朱方金	董事长	男	1967年12月	本科	2015/8/12-2018/8/11	是
谢文	副董事长、 董事会秘书	男	1968年1月	本科	2016/8/31-2018/8/11	是
柯盛开	董事	男	1974年3月	本科	2015/8/12-2018/8/11	否
符建法	董事	男	1965年9月	硕士	2015/8/12-2018/8/11	否
徐秋生	董事	男	1962年10月	本科	2017/8/2-2018/8/11	否
周承恕	监事会主席	男	1951年3月	本科	2016/6/17-2018/8/11	否
陈明哲	监事	男	1963年2月	硕士	2015/8/12-2018/8/11	否
伍腾飞	职工监事	男	1990年3月	硕士	2015/8/12-2018/8/11	是
艾治勇	总经理	男	1981年5月	博士	2017/4/25-2018/8/11	是
刘邦华	副总经理	男	1977年8月	大专	2015/8/12-2018/8/11	是
蒋继武	副总经理	男	1963年12月	大专	2016/4/29-2018/8/11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

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

伍腾飞	职工监事	0	0	0	0%	0
艾治勇	总经理	0	0	0	0%	0
刘邦华	副总经理	1,019,000	0	1,019,000	0.96%	0
蒋继武	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	36,407,450	0	36,407,450	34.34%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李生花	副总经理	离任	无	身体原因离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	9
生产人员	8	8
销售人员	23	23
技术人员	16	16
财务人员	7	7
员工总计	65	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	8
本科	28	27
专科	23	22
专科以下	5	5
员工总计	65	63

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进

报告期内，公司重视优秀人才的引进，核心团队比较稳定，未发生重大变化。

2、招聘

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

3、员工薪酬政策

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

4、培训计划

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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
流动资产：			
货币资金	六、（一）	4,325,210.73	6,066,875.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	40,255,415.65	32,802,033.74
其中：应收票据			
应收账款		40,255,415.65	32,802,033.74
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	19,924,241.71	12,241,252.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	5,204,439.44	4,240,766.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	36,413,146.56	45,728,592.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	94,352.06	94,352.06
流动资产合计		106,216,806.15	101,173,872.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	73,095,513.05	74,115,337.20
在建工程	六、(八)	9,487,563.73	9,487,563.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	43,145,952.24	45,175,980.22
开发支出	六、(十)	7,247,055.46	3,767,313.27
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	404,300.00	436,649.90
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、(十二)	4,309,583.00	4,309,583.00
非流动资产合计		137,689,967.48	137,292,427.32
资产总计		243,906,773.63	238,466,300.24
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	22,600,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十四)	14,978,501.65	23,301,191.37
其中：应付票据			
应付账款		14,978,501.65	23,301,191.37
预收款项	六、(十五)	20,184,312.46	20,621,042.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十六)	408,877.33	489,333.93
应交税费	六、(十七)	923,827.80	952,704.36
其他应付款	六、(十八)	3,352,641.23	2,941,117.04
其中：应付利息			
应付股利	六、(十九)	20,870.04	20,870.04
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		62,448,160.47	60,305,389.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十)	12,578,896.20	12,578,896.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,578,896.20	12,578,896.20
负债合计		75,027,056.67	72,884,285.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十一)	106,026,750.00	106,026,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	14,793,769.93	14,793,769.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	4,419,035.27	4,419,035.27
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	40,202,110.90	37,209,029.27
归属于母公司所有者权益合计		165,441,666.10	162,448,584.47
少数股东权益		3,438,050.86	3,133,430.56
所有者权益合计		168,879,716.96	165,582,015.03
负债和所有者权益总计		243,906,773.63	238,466,300.24

法定代表人：朱方金

主管会计工作负责人：杨钧丞

会计机构负责人：杨钧丞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		3,582,786.34	1,846,384.56
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	39,593,661.73	35,220,331.49
应收款项融资			
预付款项		18,732,670.69	12,177,434.51
其他应收款	十二、(二)	1,298,453.16	2,665,150.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,603,665.47	42,177,598.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		94,352.06	94,352.06
流动资产合计		97,905,589.45	94,181,252.02
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	22,376,839.00	22,376,839.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		56,094,792.13	57,021,721.97
在建工程		9,487,563.73	9,487,563.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		37,687,264.59	39,771,875.93
开发支出		5,671,755.96	2,887,874.37
商誉			
长期待摊费用		404,300.00	429,800.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,309,583.00	4,309,583.00
非流动资产合计		136,032,098.41	136,285,258.00
资产总计		233,937,687.86	230,466,510.02
流动负债：			

短期借款		20,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,546,538.25	21,097,927.93
预收款项		20,184,312.46	19,472,542.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		281,259.39	342,127.15
应交税费		918,247.83	907,406.96
其他应付款		2,697,370.04	2,891,255.37
其中：应付利息			
应付股利		20,870.04	20,870.04
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		55,627,727.97	54,711,259.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,578,896.20	12,578,896.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,578,896.20	12,578,896.20
负债合计		68,206,624.17	67,290,156.04
所有者权益：			
股本		106,026,750.00	106,026,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,793,769.93	14,793,769.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,419,035.27	4,419,035.27

一般风险准备			
未分配利润		40,491,508.49	37,936,798.78
所有者权益合计		165,731,063.69	163,176,353.98
负债和所有者权益合计		233,937,687.86	230,466,510.02

法定代表人：朱方金

主管会计工作负责人：杨钧丞

会计机构负责人：杨钧丞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		23,135,404.80	32,127,681.24
其中：营业收入	六、(二十五)	23,135,404.80	32,127,681.24
利息收入			-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,337,702.87	26,066,620.77
其中：营业成本	六、(二十五)	13,723,498.14	17,999,762.90
利息支出			-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十六)	221,545.97	221,138.10
销售费用	六、(二十七)	1,554,700.54	2,516,679.01
管理费用	六、(二十八)	3,267,781.92	4,638,366.45
研发费用	六、(二十九)	935,571.35	409,036.06
财务费用	六、(三十)	462,828.32	317,348.39
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六、(三十一)	171,776.63	-35,710.14
加：其他收益	六、(三十二)	345,000.00	150,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填			-

列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		3,142,701.93	6,211,060.47
加: 营业外收入	六、(三十三)	155,000.00	415,919.70
减: 营业外支出	六、(三十四)		132,610.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,297,701.93	6,494,370.17
减: 所得税费用			-
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,297,701.93	6,494,370.17
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)			-
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		304,620.30	-503,035.35
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,993,081.63	6,997,405.52
六、其他综合收益的税后净额			-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划变动额			-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			-
9. 其他			-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
七、综合收益总额		3,297,701.93	6,494,370.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,993,081.63	6,997,405.52
归属于少数股东的综合收益总额		304,620.30	-503,035.35
八、每股收益:			
(一)基本每股收益 (元/股)		0.028	0.066

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.028	0.066
------------------	--	-------	-------

法定代表人：朱方金

主管会计工作负责人：杨钧丞

会计机构负责人：杨钧丞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	15,912,538.50	32,360,079.00
减：营业成本	十二、(四)	9,259,476.09	18,551,801.10
税金及附加		221,545.97	221,023.10
销售费用		951,210.67	1,953,362.07
管理费用		2,728,150.04	3,477,474.50
研发费用		402,554.55	409,036.06
财务费用		395,523.61	283,309.09
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		345,000.00	150,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		100,632.14	28,166.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,399,709.71	7,642,239.14
加：营业外收入		155,000.00	415,853.70
减：营业外支出			132,610.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,554,709.71	7,925,482.84
减：所得税费用			-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,554,709.71	7,925,482.84
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
五、其他综合收益的税后净额			-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划变动额			-

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			-
9. 其他			-
六、综合收益总额		2,554,709.71	7,925,482.84
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			-
(二) 稀释每股收益（元/股）			-

法定代表人：朱方金

主管会计工作负责人：杨钧丞

会计机构负责人：杨钧丞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,387,345.48	27,872,529.72
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		43,196.12	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	6,472,125.96	11,843,886.13

经营活动现金流入小计		23,902,667.56	39,716,415.85
购买商品、接受劳务支付的现金		19,994,715.18	31,763,340.23
客户贷款及垫款净增加额			-
存放中央银行和同业款项净增加额			-
支付原保险合同赔付款项的现金			-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			-
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,673,251.28	5,337,266.93
支付的各项税费		272,837.17	491,218.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	9,301,116.86	15,175,391.74
经营活动现金流出小计		33,241,920.49	52,767,217.76
经营活动产生的现金流量净额		-9,339,252.93	-
			13,050,801.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,612,120.29	4,047,971.00
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			95,000.00
投资活动现金流出小计		2,612,120.29	4,142,971.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,612,120.29	-4,142,971.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		12,600,000.00	12,100,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		12,600,000.00	12,100,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		390,291.64	367,550.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		2,390,291.64	367,550.66

筹资活动产生的现金流量净额		10,209,708.36	11,732,449.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,741,664.86	-5,461,323.57
加：期初现金及现金等价物余额		6,066,875.59	13,677,356.97
六、期末现金及现金等价物余额		4,325,210.73	8,216,033.40

法定代表人：朱方金

主管会计工作负责人：杨钧丞

会计机构负责人：杨钧丞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,269,829.75	26,430,008.72
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		5,202,150.36	9,129,968.88
经营活动现金流入小计		18,471,980.11	35,559,977.60
购买商品、接受劳务支付的现金		15,461,763.23	31,028,161.78
支付给职工以及为职工支付的现金		2,694,238.53	4,721,824.35
支付的各项税费		221,850.07	366,846.70
支付其他与经营活动有关的现金		7,967,434.86	12,156,168.94
经营活动现金流出小计		26,345,286.69	48,273,001.77
经营活动产生的现金流量净额		-7,873,306.58	-12,713,024.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,180,000.00
投资支付的现金			1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			95,000.00
投资活动现金流出小计			2,775,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-2,775,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,100,000.00

发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,100,000.00
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		390,291.64	291,923.91
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		390,291.64	291,923.91
筹资活动产生的现金流量净额		9,609,708.36	9,808,076.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		1,736,401.78	-5,679,948.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,846,384.56	11,883,549.35
六、期末现金及现金等价物余额		3,582,786.34	6,203,601.27

法定代表人：朱方金

主管会计工作负责人：杨钧丞

会计机构负责人：杨钧丞

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

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。根据以上要求，公司财务报表列报进行了相应调整，附注格式相应调整，内容不变。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

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

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

二、 报表项目注释

湖南桃花源农业科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年06月30日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 湖南桃花源农业科技股份有限公司

注册地址: 常德经济技术开发区德山镇崇德居委会金健粮食工业城

成立日期: 2001年10月17日

注册资本: 人民币106,026,750.00元

法定代表人: 朱方金

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 农业。

公司经营范围: 农作物品种选育: 种子、种苗的生产、销售、推广; 农业科学研究和试验发展: 农业高新技术开发; 农业技术推广服务: 农副产品的深加工、销售; 农业项目开发; 经营商品和技术的进出口业务(国家法律法规禁止和限制的除外)。

主要产品或劳务: 种子。

(三) 公司历史沿革

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

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

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

2011年11月,李伊良将其持有的2%股权转让给朱方金。

2011年12月,湖南金健米业股份有限公司将其持有股权中1,800万元转让给深圳市金盛创业投资发展企业(有限合伙),转让后的股权结构为:深圳市金盛创业投资发展企业(有限合伙)出资1800万元,占实

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

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

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

2013 年 8 月，公司更名为湖南桃花源种业有限责任公司。

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

2014 年 2 月，公司增加注册资本至 100,796,750.00 元，实收资本 92,573,356.58 元，其中：以货币资金出资 10,427,250.00 元，以资本公积转增 11,553,030.00 元，以未分配利润转增 1,078,076.58 元。增资后的股权结构为：深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙）出资 23,878,818.23 元，占注册资本的 23.69%；朱方金出资 17,293,545.29 元，占注册资本的 17.16%；柯盛开出资 11,449,434.13 元，占注册资本的 11.36%；湖南金健米业股份有限公司出资 8,299,680.25 元，占注册资本的 8.23%；常德市农业科学研究所出资

6,639,744.20 元，占注册资本的 6.59%；刘华武出资 5,948,571.80 元，占注册资本的 5.9%；戴军团出资 3,581,822.73 元，占注册资本的 3.55%；常德市现代工业发展投资有限公司出资 2,317,163.78 元，占注册资本的 2.3%；其他 18 个自然人共出资 13,164,576.17 元，占注册资本的 13.05%。本次增资已经湖南天平正大有限责任会计师事务所常德分所出具湘天正验字【2014】第 005 号验资报告审验。

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

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

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

2017 年 6 月湘江产业投资有限责任公司增资 3,500,000.00 元，湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）增资 70,000.00 元，常德沅澧产业投资控股有限公司增资 1,660,000.00 元。本次增资后注册资本为 106,026,750.00 元。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并财务报表编制方法

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

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

3、少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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收益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

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

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

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

（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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

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

(1) 持有至到期投资

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。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(九) 应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款和长期应收款。

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

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2	2
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 年以上	30	30

本公司应收合并范围内子公司款项不计提坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(十) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、包装物、在产品和低值易耗品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货盘存制度

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

（十二） 划分为持有待售资产

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

（十三） 长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

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

(2) 损益调整

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

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

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

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

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

（十四） 固定资产

1、固定资产的确认条件

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

2、固定资产折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚

可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

（十五） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十七） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

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

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

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

3、无形资产减值测试

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

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

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（十九） 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

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

2、摊销方法

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

（二十） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根

据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一） 收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ②公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）具体收入确认时点及计量方法

公司按照与客户签订的合同、订单发货，公司在发货后确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十二) 政府补助的会计处理

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

(二十五) 终止经营及持有待售

1、终止经营

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

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

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

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

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

(3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

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

3、持有待售资产的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(二十六) 公允价值计量

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

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

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

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

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%

2、税收优惠及批文

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

公司生产、销售种子适用上述政策，享受免缴增值税优惠。

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

六、合并财务报表项目附注

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,557.98	23,220.32
银行存款	4,306,652.76	6,043,655.27
合计	4,325,210.73	6,066,875.59
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,761,651.52	100.00	1,506,235.87	3.61%	40,255,415.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	41,761,651.52	100.00	1,506,235.87	3.61%	40,255,415.65

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,156,159.77	100.00	1,354,126.03	4.00%	32,802,033.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,156,159.77	100.00	1,354,126.03	4.00%	32,802,033.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,389,094.00	547,781.88	2.00
1 至 2 年	12,068,364.21	603,418.21	5.00
2 至 3 年	1,681,111.10	168,111.11	10.00
3 年以上	623,082.21	186,924.66	30.00
合计	41,761,651.52	1,506,235.86	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,783,602.250	395,672.04	2.00

1至2年	12,068,364.210	603,418.21	5.00
2至3年	1,681,111.100	168,111.11	10.00
3年以上	623,082.210	186,924.66	30.00
合 计	34,156,159.77	1,354,126.02	4.00%

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 152,109.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备
四川油研种业有限公司	1,621,020.00	1-2 年	3.88%	74,784.00
湖北省荆州市公安县 何玉香	1,580,631.00	1-2 年	3.78%	31,612.62
贵州省黔南州 韦晓成（陈声州）	1,522,151.00	1-2 年	3.64%	30,443.02
贵州省遵义市习水县 陈萌鸿	1,143,700.00	1-2 年	2.74%	22,874.00
四川省彭州市 文德富	1,143,700.00	1-2 年	2.74%	22,874.00
合计	7,011,202.00		16.79%	182,587.64

（三） 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	19,396,566.87	97.35	11,981,446.86	97.88
1 至 2 年	267,869.70	1.34	66,504.34	0.54
2 至 3 年	71,123.86	0.36	104,802.80	0.86
3 年以上	188,681.28	0.95	88,498.00	0.72
合计	19,924,241.71	100.00	12,241,252.00	100.00

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	账龄	占预付款项总额比例 （%）
湖南桃优水稻种植专业合作社	6,800,000.00	1 年以内	34.13
李绍宏基地	4,307,876.00	1 年以内	21.62

津市市药山镇桃花源水稻种植农民专业合作社	2,600,000.00	1年以内	13.05
绿色通道费	2,379,983.69	1年以内	11.95
澧县桃优水稻种植专业合作社	1,200,000.00	1年以内	6.02
合计	17,287,859.69		86.7

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,792,149.44	100.00	587,710.00	10.15%	5,204,439.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,792,149.44	100.00	587,710.00	10.15%	5,204,439.44

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,950,219.45	59,004.39	2
1至2年	1,251,060.68	62,553.02	5
2至3年	55,541.00	5,554.10	10
3年以上	1,535,328.31	460,598.49	30
合计	5,792,149.44	587,710.00	

账龄	期初余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,966,879.95	39,337.61	2.00
1至2年	1,251,060.68	62,553.01	5.00
2至3年	55,541.00	5,554.10	10.00
3至4年	1,535,328.31	460,598.49	30.00
合计	4,808,809.94	568,043.21	11.81

2、本期计提坏账准备 19,666.79 元。

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	249,000.00	229,000.00
借款	1,427,704.00	1,364,364.50
往来款	2,861,752.63	2,361,752.63
其他	1,253,692.81	853,692.81
合计	5,792,149.44	4,808,809.94

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
常德市财政局国库科	借款	800,000.00	3年以上	13.81	240,000.00
长沙桃花源生物科技有限公司-曹孟良	借款	457,474.50	3年以上	7.90	137,242.35
湖南德诚融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	8.63	10,000.00
罗勇高	往来款	242,914.16	1-2年	4.19	12,145.71
李侃	往来款	150,000.00	1年以内	2.59	3,000.00
合计		2,500,388.66	-	37.12	402,388.06

(五) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,909,197.32	521,259.35	34,387,937.97	37,017,488.56	521,259.35	36,496,229.21
库存商品	1,597,354.00		1,597,354.00	5,739,521.360		5,739,521.360
包装物	427,854.59		427,854.59	3,492,842.23		3,492,842.23
合计	36,934,405.91	521,259.35	36,413,146.56	46,249,852.15	521,259.35	45,728,592.80

2、存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	521,259.35				521,259.35
库存商品					
合计	521,259.35				521,259.35

确定可变现净值的具体依据：

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

本期转回或转销存货跌价准备的原因：

已计提跌价准备的存货已经销售，在结转销售成本时，同时转销已计提的存货跌价准备。

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊销租金	94,352.06	94,352.06
合计	94,352.06	94,352.06

（七）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	68,542,468.29	11,554,361.65	1,796,686.59	5,112,494.01	87,006,010.54
2. 本期增加金额	283,918.30	4,600.00	111,732.07	145,339.00	545,589.37
(1) 购置	283,918.30	4,600.00	111,732.07	145,339.00	545,589.37
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	68,826,386.59	11,558,961.65	1,908,418.66	5,257,833.01	87,551,599.91
二、累计折旧	0	0	0	0	0
1. 期初余额	5,348,957.57	4,513,434.77	627,936.51	2,400,344.50	12,890,673.35
2. 本期增加金额	814,571.43	353,415.85	65,365.80	332,060.43	1,565,413.51
(1) 计提	814,571.43	353,415.85	65,365.80	332,060.43	1,565,413.51
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	6,163,529.00	4,866,850.62	693,302.31	2,732,404.93	14,456,086.86

三、减值准备	0	0	0	0	0
1. 期初余额	0	0	0	0	0
2. 本期增加金额	0	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0	0
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0
4. 期末余额	0	0	0	0	0
四、账面价值	0	0	0	0	0
1. 期末账面价值	62,662,857.59	6,692,111.03	1,215,116.35	2,525,428.08	73,095,513.05
2. 期初账面价值	63,193,510.72	7,040,926.88	1,168,750.08	2,712,149.51	74,115,337.20

2、本公司本报告期无暂时闲置的固定资产；

(八) 在建工程

1、在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发改委项目建设田间工程	7,353,734.73	-	7,353,734.73	7,353,734.73		7,353,734.73
常德、陵水育种繁殖基地	1,512,229.00	-	1,512,229.00	1,512,229.00		1,512,229.00
临澧制种基地	406,600.00	-	406,600.00	406,600.00		406,600.00
基金专项	215,000.00	-	215,000.00	215,000.00		215,000.00
合计	9,487,563.73	-	9,487,563.73	9,487,563.73		9,487,563.73

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
发改委项目建设田间工程	7,353,734.73				7,353,734.73
常德、陵水育种繁殖基地	1,512,229.00				1,512,229.00
临澧制种基地	406,600.00				406,600.00
基金专项	215,000.00				215,000.00
合计	9,487,563.73				9,487,563.73

续上表

项目名称	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
发改委项目建设田间工程				自筹
常德、陵水育种繁殖基地				自筹
临澧制种基地				自筹
基金专项				自筹

合计			
----	--	--	--

3、本期计提在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地	品种使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,621,230.17	46,200,276.97	59,821,507.14
2. 本期增加金额	-	210,000.00	210,000.00
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	210,000.00	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	13,621,230.17	46,410,276.97	60,031,507.14
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,129,682.19	12,515,844.73	14,645,526.92
2. 本期增加金额	136,212.30	2,103,815.68	2,240,027.98
(1) 计提	136,212.30	2,103,815.68	2,240,027.98
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	2,265,894.49	14,619,660.41	16,885,554.90
三、减值准备			
1. 期初余额	0	0	0
2. 本期增加金额	0	0	0
(1) 计提	0	0	0
3. 本期减少金额	0	0	0
(1) 处置	0	0	0
4. 期末余额	0	0	0
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,355,335.68	31,790,616.56	43,145,952.24
2. 期初账面价值	11,491,547.98	33,684,432.24	45,175,980.22

3、本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（十）开发支出

项目	期末余额	期初余额
品种保护研发	7,247,055.46	3,767,313.27

合计	7,247,055.46	3,767,313.27
----	--------------	--------------

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	429,800.00		25,500.00		404,300.00
土地租赁	6,849.90		6,849.90		0
合计	436,649.90		32,349.9		404,300.00

(十二) 其他非流动资产

1、其他非流动资产列示：

项目	期末余额	期初余额
预付品种使用权款	4,012,080.00	4,012,080.00
预付购房款		
预付设备款	297,503.00	297,503.00
合计	4,309,583.00	4,309,583.00

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,600,000.00	12,000,000.00
合计	22,600,000.00	12,000,000.00

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付帐款	14,978,501.65	23,301,191.37
合计	14,978,501.65	23,301,191.37

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,184,312.46	20,621,042.31
合计	20,184,312.46	20,621,042.31

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	483,779.61	3,369,178.30	3,449,634.90	403,323.01
二、离职后福利-设定提存计划	5,554.32			5,554.32
合计	489,333.93	3,369,178.30	3,449,634.90	408,877.33

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	431,961.25	2,781,832.45	2,831,464.21	382,329.49

2、职工福利费	42,848.06	453,910.85	483,093.39	13,665.52
3、社会保险费	1,642.30		1,642.30	-
其中：医疗保险费	1,409.70		1,409.70	-
工伤保险费	56.40		56.40	-
生育保险费	176.20		176.20	-
4、住房公积金	7,328.00	114,235.00	114,235.00	7,328.00
5、工会经费和职工教育经费		19,200.00	19,200.00	-
合计	483,779.61	3,369,178.30	3,449,634.90	403,323.01

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	5,356.96			5,356.96
2、失业保险费	197.36			197.36
合计	5,356.96			5,356.96

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	922,023.01	907,399.37
土地使用税		43,196.10
印花税	1,804.79	2,108.89
合 计	923,827.80	952,704.36

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程款	2,612,240.00	2,612,240.00
借款		
往来款	281,902.76	
其他	388,883.47	300,905.00
保证金	69,615.00	7,102.00
合计	3,352,641.23	2,920,247.00

2、本公司账龄超过1年的重要其他应付款。

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

(十九) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	20,870.04	20,870.04

合计	20,870.04	20,870.04
----	-----------	-----------

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

（二十）递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	12,578,896.20			12,578,896.20
合计	12,578,896.20			12,578,896.20

2019 年度涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增	本期计入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产/与收益相关
良种繁育及加工基地项目	5,676,660.00				5,676,660.00	与资产相关、与收益相关
广适杂交水稻有种研究创新基地建设项目	6,100,000.00				6,100,000.00	与资产相关
常德市 700 吨水稻种子加工扩建项目	802,236.20				802,236.20	与资产相关
合计	12,578,896.20				12,578,896.20	

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

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

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

（二十一）股本

2019 年 1-6 月实收资本增减变动数：

项目	期初余额	变动增（+）减（-）			期末余额
		本期增加	本期减少	小计	
股份总数	106,026,750.00				106,026,750.00
合计	106,026,750.00				106,026,750.00

（二十二）资本公积

2019 年 1-6 月变化情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

股本溢价	14,793,769.93		14,793,769.93
合计	14,793,769.93		14,793,769.93

(二十三) 盈余公积

2019年1-6月盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,419,035.27			4,419,035.27
合计	4,419,035.27			4,419,035.27

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	37,209,029.27	28,725,951.82
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	37,209,029.27	28,725,951.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,993,081.63	9,274,640.67
减: 提取法定盈余公积		791,563.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	40,202,110.9	37,209,029.27

(二十五) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示:

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	23,135,404.8	32,127,681.24
2、其他业务收入		
合计	23,135,404.8	32,127,681.24
二、营业成本		
1、主营业务成本	13,723,498.14	17,999,762.9
2、其他业务成本		
合计	13,723,498.14	17,999,762.9

2、本公司前五名客户的营业收入情况:

单位名称	金额	占公司主营业务收入的比例(%)
江西君道种业	1,620,000.00	7.00
湖南桃优水稻种植专业合作社	1,487,289.00	6.43
湖南省常德市鼎城区 曾香莲	437,100.00	1.89
湖南北大荒种业科技有限责任公司	420,840.00	1.82
湖南常德市鼎城区 周胜	417,900.00	1.81

合计	4,383,129.00	18.95
----	--------------	-------

(二十六) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	103,330.68	16,639.41
房产税	111,802.99	104,501.60
印花税	6,412.30	99,997.09
合计	221,545.97	221,138.10

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	164,342.80	841,349.57
职工薪酬	781,786.89	360,434.60
宣传费	132,709.62	396,953.04
差旅费	142,711.30	38,959.16
办公费	43,924.80	90,595.27
运输费	118,162.16	10,145.87
品种服务费	122,834.11	190,965.31
其他	17,579.86	15,806.77
业务招待费	30,649.00	571,469.42
合计	1,554,700.54	2,516,679.01

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,508,392.86	2,218,792.14
折旧与摊销	669,695.14	1,534,109.86
业务招待费	249,110.59	80,112.15
其他	22,512.55	277,346.58
办公费	64,969.29	164,020.66
差旅费	110,128.96	143,849.52
交通费	11,807.00	220,135.55
中介机构费用	488,373.46	0
汽车费用	142,792.07	0
合计	3,267,781.92	4,638,366.45

(二十九) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	679,539.29	287,508.06
试验检验费	134,175.66	97234
材料费	93,202.65	18138
差旅费	26,998.25	6079

其他	1,655.50	77
合 计	935,571.35	409,036.06

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	455,636.35	352,100.89
减：利息收入	2,832.69	42,830.88
手续费	10,024.66	8,078.38
合计	462,828.32	317,348.39

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	171,776.63	-35,710.14
二、存货跌价损失		
合计	171,776.63	-35,710.14

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
种子储备补贴	345,000.00	150,000.00
合计	345,000.00	150,000.00

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	155,000.00	400,000.00
其它		15,919.70
合计	155,000.00	415,919.70

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
市本级农业专项资金	105,000.00		与收益相关
市经开区财政科技创新奖		200,000.00	与收益相关
市级种子储备补贴			与收益相关
市本级粮食生产奖励引导资金	50,000.00		与收益相关
市财政育种基地建设补助经费		200,000.00	与收益相关
合计	155,000.00	400,000.00	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他		132,610.00

捐赠支出		
合计		132,610.00

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息、赔偿及罚款收入	8,705.77	42,830.88
政府补助	500,000.00	400,000.00
往来款、保证金及其他	5,963,420.19	11,401,055.25
合计	6,472,125.96	11,843,886.13

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
以现金支付的费用	5,564,049.56	4,743,084.51
往来款及其他	3,737,067.30	10,432,307.23
合计	9,301,116.86	15,175,391.74

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,297,701.93	6,494,370.17
加：资产减值准备	171,776.63	-35,710.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,565,413.51	1,307,990.97
无形资产摊销	2,240,027.98	998,353.59
长期待摊费用摊销	25,500.00	32,350.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	462,828.32	317,348.39
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)	-228,218.14	3,483,866.22
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-8,417,054.62	-10,250,866.24
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-8,457,228.54	-15,398,504.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,339,252.93	-13,050,801.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,325,210.73	8,216,033.40
减：现金的期初余额	6,066,875.59	13,677,356.97
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	-1,741,664.86	-5,461,323.57

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,325,210.73	6,066,875.59
其中：库存现金	18,557.98	23,220.32
可随时用于支付的银行存款	4,306,652.76	
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	4,325,210.73	6,066,875.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

本期内无合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
郑州哈维农业科技有限公司	郑州市	郑州市	加工、包装、批发、零售：玉米、水稻、小麦、棉花、大豆、大麦、蔬菜、花卉种子	51.00		51.00	设立
安徽桃花源农业科技有限责任公司	寿县	寿县	农业高新技术开发及科研成果转让、农业技术咨询；农作物种子的生产、销售；农作物新品种的选育；农业机械和配件、种用仪器设备及农资配套产品的销售；农作物种子、粮食的进出口；与农业有关的对外投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	70.00		70.00	设立

九、关联方及关联交易

（一）持有本公司 5%以上股份的股东和实际控制人：

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

续：

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

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李皇	高管李生花之子
李风	高管李生花之子

（四）关联交易情况

关联担保情况：

1、本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
朱方金	20,000,000.00	2018-12-24	2019-12-23	保证担保	否

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本年无关联交易

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，抵押担保借款余额 2000.00 元，其中 1000 万为中国工商银行股份有限公司常德人民路支行借款，作为流动资金用于购买种子及支付货款【借款合同号：0190800013-2018 年（营业）字 00025 号，担保合同编码：19080749-2017 年（保）字第 08 号《最高额保证合同》，抵押合同编号：0190800012-2017 年营业（抵）字 0005 号，抵押物为（1）公司房产，该房产坐落于常德市德山开发区崇德路，产权证号为常房权证监证字第 0396286 号、0409986 号、0409985 号；（2）土地，该土地在常德经开区德山樟木桥，土地所有权号为常（德）国用（2015）变第 94 号。其中 1000 万为中国银行股份有限公司常德分行借款，作为流动资金用于购买种子及支付货款【借款合同号：湘中银企借字 2018-1172-01 号，由湖南德诚融资担保有限公司提供担保，担保合同编号：德诚保 307 号，抵押合同编号：德诚保抵 307-1 号，抵押物为储备种子。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,999,156.48	100	1,405,494.75	3.43	39,593,661.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,999,156.48	100	1,405,494.75	2.80	39,593,661.73

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,763,742.10	535,274.84	2.00
1 至 2 年	12,078,816.45	603,940.82	5.00
2 至 3 年	1,650,449.86	165,044.99	10.00
3 年以上	506,148.07	101,234.1	20.00
合计	40,999,156.48	1,405,494.75	

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

2、2019 年计提坏账准备 89,251.64 元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
四川油研种业有限公司	1,621,020.00	1-2 年	3.88	74,784.00
湖北省荆州市公安县 何玉香	1,580,631.00	1-2 年	3.78	31,612.62
贵州省黔南州 韦晓成 (陈声州)	1,522,151.00	1-2 年	3.64	30,443.02
贵州省遵义市习水县 陈萌鸿	1,143,700.00	1-2 年	2.74	22,874.00
四川省彭州市 文德富	1,143,700.00	1-2 年	2.74	22,874.00
合计	7,011,202.00		17.1	182,587.64

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,603,028.59	100	304,575.43	19	1,298,453.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,603,028.59	100	304,575.43	19	1,298,453.16

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	549,835.25	10,996.71	2
1 至 2 年	57,145.36	2,857.27	5
2 至 3 年	40,476.84	4,047.68	10
3 年以上	955,571.14	286,673.77	30
合计	1,603,028.59	304,575.43	19

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,337,680.37	16,753.61	2
1 至 2 年	231,060.26	11,553.01	5
2 至 3 年	55,541.00	5,554.10	10
3 年以上	1,535,328.31	460,598.49	30

合计	3,159,609.94	494,459.21	18.53
----	--------------	------------	-------

2、本期计提坏账准备 -189,883.78 元。

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	97,000.00	80,000.00
借款	1,057,474.50	1,864,364.50
往来款	412,914.16	1,151,535.61
其他	35,639.93	63,709.83
合计	1,603,028.59	3,159,609.94

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
常德市财政局	借款	800,000.00	3 年以上	49.91	80,000.00
曹孟良	借款	257,474.50	3 年以上	16.06	25,747.45
罗勇高	往来款	142,914.16	1-2 年	8.92	4,287.42
王军	往来款	120,000.00	1-2 年	7.49	2,400.00
李侃	往来款	150,000.00	1-2 年	9.36	3,000.00
合计		14,703,88.66		91.74	115,434.87

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,376,839.00		22,376,839.00	22,376,839.00		22,376,839.00
小计	22,376,839.00		22,376,839.00	22,376,839.00		22,376,839.00
减：减值准备						
合 计	22,376,839.00		22,376,839.00	22,376,839.00		22,376,839.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值 准备 期末 余额
邵阳市桃花源农业发展 有限责任公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
岳阳县桃花源农业发展 有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
安徽桃花源农业科技	19,656,839.00			19,656,839.00		
郑州哈维农业科技有限 公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
合计	22,376,839.00			22,376,839.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	15,912,538.5	32,360,079.00
2、其他业务收入		
合计	15,912,538.5	32,360,079.00
二、营业成本		
1、主营业务成本	9,259,476.09	18,551,801.10
2、其他业务成本		
合计	9259476.09	18,551,801.10

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
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）	155,000.00	400,000.00
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	本期发生额	上期发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-116,690.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	155,000.00	283,309.7
减：所得税影响额		
减：少数股东权益影响额		
合计	155,000.00	283,309.70

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.83	0.028	0.028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.73	0.027	0.027

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,993,081.63
非经常性损益	B	155,000.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,838,081.63
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	162,448,584.47
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E4	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F / K-G \times H / K \pm I \times J / K$	163,945,125.29
加权平均净资产收益率	$M=A / L$	1.83%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C / L$	1.72%
期初股份总数	N	106,026,750.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数(1)	P1	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数(1)	Q1	
发行新股或债转股等增加股份数(2)	P2	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数(2)	Q2	
报告期缩股数	R	

报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K - R-S \times T/K$	106,026,750.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.028
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.027
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.028
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.027

湖南桃花源农业科技股份有限公司

二〇一九年八月二十六日