



# 金安特

NEEQ : 837058

## 四川金安特农业股份有限公司

Sichuan Golden Ant Agricultural Co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

2019年4月22日，公司全资子公司四川粮种天下生物科技有限公司成立，取得由成都市锦江区市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码：91510104MA6BT8Y04N。

# 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.....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、金安特	指	四川金安特农业股份有限公司
农盛长兴	指	成都市农盛长兴财务咨询中心（有限合伙）
三台农商银行	指	四川三台农村商业银行股份有限公司塔山支行
四川天府银行世纪城支行	指	四川天府银行股份有限公司成都世纪城支行
《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》
《公司章程》	指	《四川金安特农业股份有限公司章程》
三会	指	四川金安特农业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	四川金安特农业股份有限公司股东大会
董事会	指	四川金安特农业股份有限公司董事会
监事会	指	四川金安特农业股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
重庆金安特	指	重庆金安特种业有限公司
云南金安特	指	云南金安特种业科技有限公司
年初	指	2018年12月31日
上期、上年同期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
报告期、本期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
报告期末、本期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人程全根、主管会计工作负责人杨果及会计机构负责人（会计主管人员）杨果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、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。 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	四川金安特农业股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Golden Ant Agricultural Co.,Ltd.
证券简称	金安特
证券代码	837058
法定代表人	程全根
办公地址	成都市双流区双九路四段 899 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨果
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	028-86918799
传真	028-86918799
电子邮箱	Scjat2012@126.com
公司网址	www.jinante.net
联系地址及邮政编码	成都市双流区双九路四段 899 号 610200
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	2012-3-15
挂牌时间	2016-4-26
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）、A0113(玉米种植)
主要产品与服务项目	农作物种子的生产和销售，主要产品为玉米种子、水稻种子、油菜种子、小麦种子
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,306,520
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东 <sup>1</sup>
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

<sup>1</sup>公司单个股东或构成一致行动人的股东持有公司股份均未超过公司总股本 30%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策需经股东大会充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，故公司无控股股东及实际控制人。

#### 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	9151000590494548T	否
注册地址	成都市锦江区青和里南段 55 号 1 幢 36 楼 3602 号	否
注册资本（元）	34,020,000	否
<p>2019 年 5 月 24 日公司 2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年度权益分派预案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 1.26 股，截止 2018 年 12 月 31 日公司总股本 34,020,000 股，分红后预计总股本 38,306,520 股，中国证券登记结算有限责任公司已于 2019 年 6 月 21 日完成了公司 2018 年的权益分派（本次权益分派方案为：每 10 股送（转）1.260000 股，派 0.000000 元（含税）），送（转）股份到账日为 2019 年 6 月 24 日。截止本报告出具日，公司尚未完成工商变更登记。</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
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	4,989,487.70	20,532,992.27	-75.70%
毛利率%	15.47%	24.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,771,691.68	708,733.39	-491.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,771,696.57	708,733.39	-491.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.91%	1.86%	-
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）	-6.91%	1.86%	-
基本每股收益	-0.07	0.02	-450%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	54,394,718.47	58,782,235.16	-7.46%
负债总计	16,040,862.60	17,531,610.56	-8.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,736,930.30	41,508,621.98	-6.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.22	-7.38%
资产负债率%（母公司）	28.47%	28.14%	-
资产负债率%（合并）	29.49%	29.82%	-
流动比率	2.44	2.29	-
利息保障倍数	-16.44	8.64	-

### 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	1,997,482.55	-3,736,808.32	153.45%
应收账款周转率	0.24	1.53	-
存货周转率	0.36	1.08	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.46%	-9.44%	-



营业收入增长率%	-75.70%	58.07%	-
净利润增长率%	-491.08%	-117.67%	-

## 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	38,306,520	34,020,000	12.6%
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
营业外支出	4.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4.89</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4.89</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	19,261,912.38	0		
应收账款	0	19,261,912.38		

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，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目列报进行修订。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，上期比较财务报表已重新表述。对上期财务报表净利润无影响。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

品种获取方面，公司主要通过购买、合作研发、自主选育等方式取得品种经营权。截至 2019 年 6 月 30 日，公司共拥有 18 项品种经营权，其中 2 项为自主选育，1 项为合作选育，其余为购买取得。合作研发方面，公司与重庆三峡农业科学院、四川农业大学水稻研究所、绵阳市农业科学研究院等进行合作研发，双方合作研发的多个杂交玉米和杂交水稻新品种处于区域试验和生产试验阶段，2019 年参试的品种有：长江上游水稻续生同步试验品种 1 个，四川省水稻迟熟组续生同步试验品种 1 个、中熟组区域试验 1 个、品比试验迟熟组 1 个，公司牵头组建的玉米联合体区域试验平丘组 4 个、山区组 4 个。此外，公司聘请知名育种专家霍仕平先生担任公司科研专家顾问，就育种知识培训、育种技术问题解决、育种新技术开发指导、资源信息交流等建立起稳定长效的合作机制，为公司逐步开展自主研发工作奠定了良好的基础。

生产加工方面，公司采取“公司+制种公司”、“公司+制种个人”的模式进行田间繁种。公司首先根据销售预测制定生产计划，与各受托制种单位签订种子预约生产合同。制种过程中，公司负责提供制种所需亲本、相应技术指导，并对制种过程进行严格的监督管理，受托制种方负责组织实施大田制种。种子从制种基地收回后，公司首先对种子进行净度、水分、发芽率测量；其次对种子进行烘干、筛选、比重选等，以控制种子含水量、除去杂质；经精选后的种子将进行药剂熏蒸或包衣处理，以防止种子包装后发生霉变或生虫；最后对种子进行称量和包装，保证包装计量的准确。

销售方面，公司报告期内销售采取经销商销售的模式，而最终用户为广大种植户。目前公司建立了以四川、重庆、云南为主要销售区域，辐射广西、湖北等地的销售网络。公司根据销售计划，经销商所辖区域的种植季节、购买习惯等因素分批次向公司提货。根据与公司签订的销售合同及交易习惯，经销商将商品加价出售，与公司按协议价结算，不再另外收取手续费。对于约定退货期的，如果经销商种子没有售出，可以退货给公司；对于未约定退货期的，经销商收到种子并验收后不能退货，在经销商收到种子并验收后，与所有权相关的风险和报酬已经转移，公司此时确认收入。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

1、经营情况：报告期内公司实现营业收入 4,989,487.70 元，较上年同期减少 15,543,504.57 元，下降 75.7%；归属于挂牌公司股东的净利润-2771691.68 元，较上年同期减少 3480425.07 元，下降 491.08%，报告期内公司的营业收入及净利润较下降的主要原因系：1、公司 2018 年 5 月末处置 4 个子公司，与上年同期合并报表范围减少；2、农村产业结构调整引起公司业绩下降。

2、资产情况：报告期内公司资产总计 54,394,718.47 元，较期初 58,782,235.16 元减少 4,387,516.69 元，下降 7.46%，资产减少主要原因系：1、固定资产和无形资产的正常折旧和摊销；2、公司营业亏损。

3、科研情况：公司选育玉米品种安特 6000、金穗 669 通过陕西引种备案，水稻品种蜀优 975、荃优 9573 进入生产试验阶段。

#### 4、现金流情况：

(1)经营活动产生的现金流量净额本期为 1,997,482.55 元，上年同期为-3,736,808.32 元，增加 153.45%，主要原因是 2019 年上半年度内需支付货款较上年同期减少。

(2)投资活动产生的现金流量净额本期为-291,550.55 元，上年同期为-578,885.54 元，增长 9.64%，主要原因是 2019 年上半年较上年同期研发投入减小。

(3)筹资活动产生的现金流量净额本期为-1,506,016.46元,上年同期为3,126,996.52,下降148.16%,主要原因是偿还股东的借款大于向股东借款,导致筹资类的净现金流为负数。

### 三、 风险与价值

#### 1. 市场竞争风险

我国种子企业总体数量较多,国内大部分种子企业经营规模较小,研发能力较弱,加之农作物品种的审定通道开放,审定与引种备案的品种出现井喷,市场竞争尤为激烈。如果公司无法在新品种研发或引进、营销网络建设、营销服务及生产规模等方面取得优势,将在与国内外先进种子公司的竞争中处于不利地位。

应对措施:在新品种研发或引进方面,公司将加强与科研院所、商业化育种机构、自然育种人合作,开发更多优质新品种引入渠道,同时逐步提升自主研发能力;营销与生产方面,公司将加强与各地经销商合作,提供更有竞争力的经销商合作方案,提升售后服务水平,加大宣传力度,以销量带动产量,从而提升公司竞争实力。

#### 2. 种子产销不同期的风险

种子生产期间比销售期间提前一个周期,因此种子企业需要根据上年种子销售情况、市场需求调研和对次年销售情况的预测,制定当年生产计划,提前一年安排不同品种种子的种植面积和生产数量。如果次年市场实际行情与公司预测出现重大偏差,将导致公司种子积压或者供不应求。种子积压导致不能及时消化存货的情况下,公司经营将面临资金压力及转化为商品粮销售的风险;供不应求导致备货不足的情况下,公司将面临错失发展契机的风险。

应对措施:公司将进一步加强市场调研及市场环境分析和预测,从而为公司销售和生制定科学的计划与方案。如果市场实际行情与公司预测出现偏差,公司将制定应急措施应对,最小化所面临的风险。

#### 3. 存货跌价风险

报告期末,公司存货账面价值为988.77万元,占同期流动资产的比例为26.81%,占同期资产总额的18.18%。公司2019年6月末存货主要为待加工原材料和库存商品。经过期末盘点,公司存货库龄均在一年以内,不存在减值迹象,但如果种子市场价格下跌或在种子仓储过程中因保管不善等导致种子质量下降等,可能出现存货跌价风险,从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施:公司将加强库存管理,确保种子安全储藏;加强市场推广和销售,确保销售目标的实现,提升存货周转率;合理确定生产规模与结构,保障生产与市场需求相匹配。

#### 4. 品种更新换代的风险

农作物种子品种生命周期一般分为区试审定期、示范推广期、增长期、成熟期和衰退期等五个阶段,随着原有品种发展潜力与遗传优势的不断衰减以及竞争对手替代品种的出现,原有品种将进入衰退期,利润率和销量均大幅下滑,现代科学技术特别是生物技术的迅猛发展更是加快了品种的更新换代。如果种业公司不能持续在品种上推陈出新,将面临较大的经营压力。

应对措施:公司将充分利用现有资源,加强与育种机构合作,充分利用新品种审定制度,确保新品种引进和审定的可持续性,并通过培育科研团队、与育种专家合作等方式快速提升自主研发水平,优化新品种储备结构,实现新品种引进、示范推广与大规模种植等链条的有效衔接。

#### 5. 种子产品质量控制的风险

种子作为农业生产的源头,国家对种子质量指标制定了严格的强制性标准。种子生产过程中人为因素、技术因素和气候因素等都直接影响到种子生产的质量。为有效防范质量问题,公司严格遵循国家种子生产质量标准,完善了质量管理体系,加强员工质量意识,从未因产品质量问题而产生纠纷。但如果未来由于气候原因造成种子质量出现重大问题,将对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施:公司将强化生产、加工、仓储保管及运输过程中的质量控制,严格质量管理体系的执行,强化员工质量保障意识,提升员工质量管理、检验水平,切实保障公司产品质量水平。

#### 6. 自然灾害风险

种子生产易受到旱、涝、霜冻、冰雹、风灾等自然灾害及病虫害的影响。若公司制种区域出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，将直接影响公司种子的产量和质量，进而影响公司的经营效益。

应对措施：公司将通过对生产区域进行分散化布局，合理安排生产区域，规避自然灾害多发区域，分散风险，降低局部自然灾害风险对公司整体生产造成的影响，同时也将在自然灾害发生后积极应对以尽最大可能挽回损失。

#### 7. 无控股股东、实际控制人的风险

公司单个股东或构成一致行动人的股东方持有的公司股份均未超过公司总股本 30%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策需经股东大会充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，公司无实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，由股东大会充分讨论后确定，避免因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率被延缓的风险。

应对措施：无控股股东及实际控制人的情况下，公司将注意提升经营决策效率，控制管理风险，健全治理结构，确保公司规范运作。

#### 8. 公司治理风险

公司完善了各项规章制度，建立了适应公司现状的内部控制体系，公司治理结构逐渐完善。若公司治理及内部控制制度不能有效执行，将会有制约公司快速发展的风险。

应对措施：公司将进一步完善公司治理结构，完善内部管理制度，有效执行公司三会议事规则及其他内部控制制度，提升经营决策效率。

#### 9. 关联方担保事项

公司于 2019 年 4 月 20 日向四川天府银行股份有限公司成都世纪城支行贷款 200 万元，程全根、查勇为此笔贷款提供连带责任保证。

应对措施：公司将在贷款到期日按时足额归还银行贷款或及时办理相关续贷手续并及时解除程全根、查勇提供的连带责任保证。

## 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

#### 1、 股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权的实现；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

#### 2、 职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的核心价值观，尊重员工人格，关注员工健康、安全和满意度，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。为员工提供健康、安全的工作环境；尊重和保护员工权益，贯彻执行《劳动合同法》等各项法律法规；不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；改善员工生产环境，定期发放劳保用品和节日礼品；持续优化员工关怀体系，努力为员

工提供更好的工作环境及更多的人文关怀。

报告期内，公司诚信经营，按时纳税。安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,000,000.00	15,250.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	2,141,767.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	10,000,000.00	2,000,000.00

#### (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
董监高	2016/4/26	-	挂牌	同业竞争	避免同业竞争	正在履行中

				承诺		
董监高	2016/4/26	-	挂牌	关联交易 承诺	避免关联交易	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

- 1、公司股东针对公司整体变更时可能征收个人所得税的承诺；
  - 2、公司股东尹利、陈静关于股东主体资格的承诺；
  - 3、公司持有 5%以上股份的股东、董事、监事和高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》；
  - 4、公司持有 5%以上股份的股东以及董事、监事和高级管理人员均已做出《避免关联交易承诺函》；
  - 5、公司董事、监事、高级管理人员对公开转让说明书的相关承诺。
- 报告期内，未发生违反上述承诺的事项。

**(三) 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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-6-24	0	0	1.26
合计	0	0	1.26

**2、报告期内的权益分派预案**

□适用 √不适用

**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

2019年5月24日公司2018年年度股东大会审议通过了《2018年度权益分派预案》：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每10股转增1.26股，截止2018年12月31日公司总股本34,020,000股，分红后总股本38,306,520股。中国证券登记结算有限责任公司已于2019年6月21日完成了公司2018年的权益分派（本次权益分派方案为：每10股送（转）1.260000股，派0.000000元（含税）），送（转）股份到账日为2019年6月24日。截止本报告出具日，公司尚未完成工商变更登记。

## 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	17,366,750	51.05%	2,206,103	19,714,853	51.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	5,504,750	16.18%	868,129	6,372,879	16.64%	
	核心员工	100,000	0.29%	12,600	112,600	0.29%	
有限售条件股份	有限售股份总数	16,653,250	48.95%	2,080,417	18,591,667	48.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	16,511,250	48.53%	2,080,417	18,591,667	48.53%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		34,020,000	-	4,286,520	38,306,520	-	
普通股股东人数							35

#### (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	查勇	6,512,000	966,892	7,478,892	19.5238%	5,499,384	1,979,508
2	蔡仁贤	3,489,000	439,613	3,928,613	10.2557%	2,946,460	982,153
3	尹利	3,315,000	417,691	3,732,691	9.7443%	2,799,518	933,173
4	农盛长兴	2,633,000	331,758	2,964,758	7.7396%	0	2,964,758
5	程全根	2,383,000	323,905	2,706,905	7.0664%	2,012,444	694,461
合计		18,332,000	2,479,859	20,811,859	54.33%	13,257,806	7,554,053

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司自然人股东程全根为公司合伙企业股东农盛长兴普通合伙人；公司自然人股东查勇配偶王丹丹为公司合伙企业股东农盛长兴有限合伙人，除上述关系外，公司前五名股东之间无关联关系。

### 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

#### (一) 控股股东情况

报告期内，公司无控股股东。公司单个股东或构成一致行动人的股东持有公司股份均未超过公司总股本 30%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策需经股东大会充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，故公司无控股股东及实际控制人。

#### (二) 实际控制人情况

报告期内，公司无实际控制人。公司单个股东或构成一致行动人的股东持有公司股份均未超过公司总股本 30%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策需经股东大会充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，故公司无控股股东及实际控制人。

## 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
查勇	董事长	男	1981年7月	本科	2018.9.25-2021.9.24	是
程全根	董事总经理	男	1976年10月	大专	2018.9.25-2021.9.24	是
蔡仁贤	董事	男	1946年2月	中专	2018.9.25-2021.9.24	否
尹利	董事	女	1962年12月	大专	2018.9.25-2021.9.24	否
陈静	董事	女	1979年9月	大专	2018.9.25-2021.9.24	否
李晓霞	董事	女	1980年3月	大专	2018.9.25-2021.9.24	否
蒲启育	董事	男	1969年2月	大专	2018.9.25-2021.9.24	否
何莉	监事会主席	女	1970年8月	大专	2018.9.25-2021.9.24	否
刘斌	监事	男	1968年2月	大专	2018.9.25-2021.9.24	否
高仕元	职工监事	男	1978年3月	高中	2018.9.25-2021.9.24	是
杨果	副总经理 董事会秘书 财务总监	男	1980年7月	本科	2018.9.25-2021.9.24	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

董事、监事、高级管理人员相互间无关系。

#### (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
查勇	董事长	6,512,000	966,892	7,478,892	19.5238%	0
程全根	董事 总经理	2,383,000	323,905	2,706,905	7.0664%	0
蔡仁贤	董事	3,489,000	439,613	3,928,613	10.2557%	0
尹利	董事	3,315,000	417,691	3,732,691	9.7443%	0
陈静	董事	2,004,000	257,008	2,261,008	5.9024%	0
李晓霞	董事	1,045,000	131,670	1,176,670	3.0717%	0
蒲启育	董事	1,262,000	159,012	1,421,012	3.7096%	0
何莉	监事会主席	1,398,000	176,148	1,574,148	4.1093%	0
刘斌	监事	279,000	35,153	314,153	0.8201%	0

高仕元	职工监事	29,000	3,654	32,654	0.0852%	0
杨果	副总经理 董事会秘书 财务总监	300,000	37,800	337,800	0.8818%	0
<b>合计</b>	-	22,016,000	2,948,546	24,964,546	65.1703%	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
行政管理人员	3	3
销售人员	8	8
生产人员	5	5
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>18</b>	<b>18</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	5	5
专科	7	7
专科以下	6	6
<b>员工总计</b>	<b>18</b>	<b>18</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、员工薪酬政策

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金；公司按要求为员工购买缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

#### 2、员工培训

公司重视员工的培训，包括新员工入职培训、新员工企业文化培训、新员工试用期间岗位技能培训

及实习、在职员工业务与管理技能培训、质量管理培训、安全培训等，提升员工和部门的工作效率，支撑公司业务的可持续发展。

3、公司无需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
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：

无

## 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、1	1,271,014.83	1,071,099.29
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、3	18,922,333.92	19,261,912.38
其中：应收票据			
应收账款	六、3	18,922,333.92	19,261,912.38
应收款项融资			
预付款项	六、4	5,425,668.41	4,704,032.50
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、5	1,375,300.69	1,400,683.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	9,887,673.57	13,645,210.67
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>36,881,991.42</b>	<b>40,082,937.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	2,217,407.98	2,240,482.78
固定资产	六、8	5,375,457.79	5,828,640.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	9,617,435.87	10,599,209.87
开发支出	六、10	272,350.55	
商誉			
长期待摊费用	六、11	30,074.86	30,964.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		17,512,727.05	18,699,297.22
<b>资产总计</b>		54,394,718.47	58,782,235.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	2,000,000.00	2,000,000.00
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、13	4961411.72	5,184,575.41
其中：应付票据			
应付账款	六、13	4,961,411.72	5,184,575.41
预收款项	六、14	2,422,421.64	2,368,241.67
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、15	64,546.23	42,640.00
应交税费			
其他应付款	六、16	4,322,483.01	5,666,153.48
其中：应付利息			
应付股利			
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	六、17	1,370,000.00	2,270,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		15,140,862.60	17,531,610.56
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、18	900,000.00	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		900000.00	
<b>负债合计</b>		16,040,862.60	17,531,610.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	38,306,520.00	34,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	2,523,764.85	6,810,284.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-2,093,354.55	678,337.13
归属于母公司所有者权益合计		38,736,930.30	41,508,621.98
少数股东权益		-383,074.43	-257,997.38
<b>所有者权益合计</b>		38,353,855.87	41,250,624.60
<b>负债和所有者权益总计</b>		54,394,718.47	58,782,235.16

法定代表人：程全根

主管会计工作负责人：杨果

会计机构负责人：杨果

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		1,168,040.34	1,004,909.35
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	十六、1	18,435,540.02	18,102,671.07
应收款项融资			
预付款项		5,425,668.41	4,704,032.50
其他应收款	十六、2	1,342,407.89	1,391,337.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,796,211.01	13,594,364.11
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>36,167,867.67</b>	<b>38,797,314.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十六、3	4,900,000.00	4,750,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,217,407.98	2,240,482.78
固定资产		5,375,457.79	5,828,640.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,272,602.87	6,940,876.87
开发支出		272,350.55	
商誉			
长期待摊费用		14,074.86	30,964.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,051,894.05</b>	<b>19,790,964.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>55,219,761.72</b>	<b>58,588,278.25</b>
<b>流动负债：</b>			



短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
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		4,667,537.12	4,807,111.81
预收款项		2,422,421.64	1,718,612.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		55,780.00	38,920.00
应交税费			
其他应付款		4,305,131.50	5,652,180.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,370,000.00	2,270,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>14,820,870.26</b>	<b>16,486,825.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		900,000.00	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>900,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>15,720,870.26</b>	<b>16,486,825.13</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		38,306,520.00	34,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,523,764.85	6,810,284.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			

一般风险准备			
未分配利润		-1,331,393.39	1,271,168.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>39,498,891.46</b>	<b>42,101,453.12</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>55,219,761.72</b>	<b>58,588,278.25</b>

法定代表人：程全根

主管会计工作负责人：杨果

会计机构负责人：杨果

### (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、22	4,989,487.70	20,532,992.27
其中：营业收入	六、22	4,989,487.70	20,532,992.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,886,251.54	19,463,254.34
其中：营业成本	六、22	4,217,486.90	15,551,249.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	11,878.10	31519.4
销售费用	六、24	293,657.11	727,534.71
管理费用	六、25	1,959,779.65	2,634,439.19
研发费用		2000.00	
财务费用	六、26	166,071.83	199,282.40
其中：利息费用		159,783.46	193,003.48
利息收入		302.19	1,239.44
信用减值损失	六、27	1,235,377.95	
资产减值损失			319,229.08
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28		-619,040.79
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,896,763.84	450,697.14
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、29	4.89	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,896,768.73	450,697.14
减：所得税费用	六、30		289.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,896,768.73	450,407.18
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）		-2,896,768.73	450,407.18
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		-125,077.05	-258,326.21
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,771,691.68	708,733.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,896,768.73	450,407.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,771,691.68	708,733.39
归属于少数股东的综合收益总额		-125,077.05	-258,326.21
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.02

法定代表人：程全根

主管会计工作负责人：杨果

会计机构负责人：杨果

(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	十六、4	4,589,123.70	19,517,693.51
减：营业成本		3,939,727.90	14,884,679.26
税金及附加		11,878.10	26,848.66
销售费用		288,239.11	416,538.62
管理费用		1,557,463.25	1,996,994.38
研发费用			
财务费用		163,622.76	195,917.00
其中：利息费用		159,783.46	193,003.48
利息收入		247.7	349.04
加：其他收益			
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）		-1,230,750.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-507,047.71
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）		-2,602,558.16	1,489,667.88
加：营业外收入			
减：营业外支出		3.5	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,602,561.66	1,489,667.88
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,602,561.66	1,489,667.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,602,561.66	1,489,667.88
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,602,561.66	1,489,667.88
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.04

法定代表人：程全根

主管会计工作负责人：杨果

会计机构负责人：杨果

#### (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		4,147,868.18	18,739,043.09
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		-	
六收取利息、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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33(1)	131,776.00	331,555.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,279,644.18</b>	<b>19,070,598.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,404,749.40	20,771,539.66
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		523,139.82	789,040.85
支付的各项税费		31,078.10	26,848.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、33(2)	323,194.31	1,219,977.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,282,161.63	22,807,406.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,997,482.55	-3,736,808.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		291,550.55	578,885.54
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		291,550.55	578,885.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-291,550.55	-578,885.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,041,767.00	5,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,041,767.00	5,950,000.00
偿还债务支付的现金		4,388,000.00	2,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,783.46	193,003.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,547,783.46	2,823,003.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,506,016.46	3,126,996.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		199,915.54	-1,188,697.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,071,099.29	1,591,790.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,271,014.83	403,092.91

法定代表人：程全根

主管会计工作负责人：杨果

会计机构负责人：杨果

(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		3,729,312.98	18,613,189.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		125,185.44	314,843.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,854,498.42</b>	<b>18,928,032.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,002,785.40	19,733,104.43
支付给职工以及为职工支付的现金		470,866.05	789,040.85
支付的各项税费		11,878.10	26,848.66
支付其他与经营活动有关的现金		277,470.87	1,111,621.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,763,000.42</b>	<b>21,660,615.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,091,498.00</b>	<b>-2,732,582.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272,350.55	578,885.54
投资支付的现金		150,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>422,350.55</b>	<b>578,885.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-422,350.55</b>	<b>-578,885.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,041,767.00	5,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,041,767.00</b>	<b>5,950,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,388,000.00	2,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,783.46	193,003.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,547,783.46</b>	<b>2,823,003.48</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-1,506,016.46	3,126,996.52
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		163,130.99	-184,471.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,004,909.35	478,855.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,168,040.34	294,384.29

法定代表人：程全根

主管会计工作负责人：杨果

会计机构负责人：杨果



## 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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 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的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。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，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) 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。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

##### 2、 合并报表的合并范围

公司在报告期内新增全资控股子公司四川粮种天下生物科技有限公司，截止报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家。

## 二、 报表项目注释

### 四川金安特农业股份有限公司

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

1. 四川金安特农业股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身系四川金安特农业开发有限公司改制形成。四川金安特农业开发有限公司，于 2012 年 3 月 15 日取得四川省工商行政管理局核发的 5100000000234768 号企业法人营业执照（现统一社会信用代码为：91510000590494548T）。

根据 2015 年 8 月 31 日股东会决议，四川金安特农业开发有限公司以 2015 年 8 月 31 日的财务报表为基准，整体变更为四川金安特农业股份有限公司。根据公司发起人协议、首次股东大会决议及章程规定，由四川金安特农业开发有限公司股东作为发起人，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具 2013 年、2014 年、2015 年 8 月的《审计报告》（信会师报字【2015】第 810151 号）审定账面净资产为 30,912,284.85 元和中威正信（北京）资产评估有限公司出具的《评估报告》（中威正信评报字【2015】第 1137 号）在 2015 年 8 月 31 日净资产评估值为 31,836,964.66 元。整体变更时折合的股本总额不高于四川金安特农业开发有限公司净资产进行变更，按照 1.0304:1 的折股比例取整折合 30,000,000.00 份股份，每股面值 1 元，其中 30,000,000.00 计入股本，净资产超出股本的部分 912,284.85 元作为资本公积。

2016 年 3 月 30 日，全国中小企业股份转让系统有限公司出具“股转系统函【2016】2613 号”《关于同意四川金安特农业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌函》，同意金安特股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。2016 年 4 月 26 日，发行人股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：金安特，股票代码：837058。

2. 公司性质：股份有限公司

3. 主要经营范围：本公司属农业。（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）：农作物种子经营；谷物种植；技术推广服务；蔬菜、食用菌及园艺作物种植；危险化学品经营；自然保护区管理服务；园林绿化工程；进出口业；草种植及割草；商品批发与零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 28 批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家，详见本附注八、1 在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年半度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通

过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照

“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、(2)④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、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。

## 7、应收款项

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

### (1)、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### (2)、其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“四、23、金融工具 6）、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

### (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	以金额 100 万元以上应收款项账面余额为标准。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别

认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①关联方组合。合并财务报表范围内母子公司之间、其他关联方应收款项不计提坏账准备；

②确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）

组合类型	确定组合形态	按组合计提坏账的方法
账龄分析法组合	账龄状态	账龄分析法
保证金组合	资产类型	单独测试，无特殊风险不计提
关联方组合	资产类型	单独测试，无特殊风险不计提
备用金组合	资产类型	单独测试，无特殊风险不计提

账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(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	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	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。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(5) 坏账准备的转回

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

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出按加权平均成本法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次转销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

## 9、长期股权投资

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

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。



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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实

现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## 10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.90
机器设备	年限平均法	5	3、0	19.40-20.00
运输设备	年限平均法	5	0	20.00
其他设备	年限平均法	5	0	20.00

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 12、借款费用

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

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

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

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

## 13、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

项目	预计使用寿命
土地使用权	40-70 年
品种使用权	10 年

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

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

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

产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 15、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 17、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **18、收入**

### **(1) 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本公司合同中未约定退货，按照商品销售的一般原则确认收入，即在货物发出后并取得验收单确认收入。

### **(2) 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

### **(4) 使用费收入**

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## **19、政府补助**

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

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

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

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

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

## **20、其他重要的会计政策和会计估计**

无

## **21、重要会计政策、会计估计的变更**

### **（1）会计政策变更**

#### **1）因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更**

①根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 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的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。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，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。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

#### **2）本期公司无企业自行变更会计政策**

## (2) 会计估计变更

无

## 22、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

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

### (3) 长期资产减值准备

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

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

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

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



本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (4) 折旧和摊销

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

#### (5) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### 23、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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	农产品销售按照收入10%、9%计缴增值税，提供服务按6%计缴增值税； 农作物销售免税详见2、税收优惠
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额25%计缴，企业所得税免税详见2、税收优惠

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）以及国家税务总局公告（2010年第17号）《关于制种行业增值税有关问题的公告》的规定，本公司种子销售业务免征增值税。

### (2) 企业所得税

依据《企业所得税法》第二十七条规定“从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税”、《中华人民共和国企业所得税实施条例》及《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税【2008】149号）等相关规定，本公司种子经营收益可享受所得税免税政策。

## 3、其他说明

无

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	20,520.03	21,720.03
银行存款	370,494.80	1,049,379.26
其他货币资金	880,000.00	
合计	1,271,014.83	1,071,099.29

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	18,922,333.92	19,261,912.38
合计	18,922,333.92	19,261,912.38

#### (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					

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 (%)	
收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	21,454,806.60	100.00	2,532,472.68	11.80	18,922,333.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	21,454,806.60	100.00	2,532,472.68	11.80	18,922,333.92

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	20,671,483.83	100.00	1,409,571.45	6.82	19,261,912.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	20,671,483.83	100.00	1,409,571.45	6.82	19,261,912.38

①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 (含1年)	4,591,482.97	229,574.15	5.00
1至2年 (含2年)	14,681,681.72	1,468,168.17	10.00
2至3年 (含3年)	923,971.13	184,794.23	20.00
3至4年 (含4年)	1,195,112.30	597,556.15	50.00
4至5年 (含5年)	50,892.48	40,713.98	80.00
5年以上	11,666.00	11,666.00	100.00
合计	21,454,806.60	2,532,472.68	

(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 1,122,901.23 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	账龄
成都市三月天农业开发有限公司	3,373,280.00	15.72	235,394.00	1年以内、1-2年
重庆伟亮农业发展有限公司	2,181,185.00	10.17	159,949.25	1年以内、1-2年
简阳-魏意轩	912,702.75	4.25	91,270.28	1-2年
三台-吴会蓉	824,194.95	3.84	82,419.50	1-2年
平昌-杜忠政	868,300.00	4.05	110,150.00	1-2年、3-4年
合计	8,159,662.70	38.03	679,183.03	

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,159,662.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 679,183.03 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,258,393.91	78.49	4,198,716.00	89.26
1至2年	794,739.00	14.65	189,680.00	4.03
2至3年	123,942.00	2.28	173,011.50	3.68
3年以上	248,593.50	4.58	142,625.00	3.03
合计	5,425,668.41	100.00	4,704,032.50	100.00

注：预付账款中超过 1 年部分的为预付品种研发款四川农业大学 400,000.00 元、四川双丰农业科学技术研究所 200,000.00 元，尚未形成研发成果，预付刘岚 500,000.00 元货款。

### 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,375,300.69	1,400,683.10
应收利息		
应收股利		
合计	1,375,300.69	1,400,683.10

#### (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	1,582,922.31	100.00	207,621.62	13.12	1,375,300.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,582,922.31	100.00	207,621.62	13.12	1,375,300.69

(续)

类别	年初余额				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	1,495,828.00	100.00	95,144.90	6.36	1,400,683.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,495,828.00	100.00	95,144.90	6.36	1,400,683.10

①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 (含1年)	96,932.31	4,846.62	5.00
1至2年 (含2年)	1,348,300.00	134,830.00	10.00
2至3年 (含3年)	3,000.00	600.00	20.00
3至4年 (含4年)	134,690.00	67,345.00	50.00
4至5年 (含5年)			
5年以上			
合计	1,582,922.31	207,621.62	

(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 112,476.72 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	59,000.00	56,000.00
员工借款	137,301.31	53,207.00
押金	300.00	300.00
股权转让款	1,386,321.00	1,386,321.00
合计	1,582,922.31	1,495,828.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
张祥兵	股权转让款	510,000.00	1-2 年	32.22	51,000.00
陈明全	股权转让款	520,000.00	1-2 年	32.85	52,000.00
王善娟	股权转让款	250,000.00	1-2 年	15.79	25,000.00
宛子琴	股权转让款	56,321.00	3-4 年	3.56	28,160.50
宋光平	股权转让款	50,000.00	1-2 年	3.16	5,000.00
合计	—	1,386,321.00	—	87.58	161,160.50

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,478,046.11		9,478,046.11
库存商品	361,261.53		361,261.53
周转材料	48,365.93		48,365.93
合计	9,887,673.57		9,887,673.57

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,336,402.68		13,336,402.68
库存商品	260,442.06		260,442.06
周转材料	48,365.93		48,365.93
合计	13,645,210.67		13,645,210.67

6、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	2,428,927.00
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	2,428,927.00
二、累计折旧和累计摊销	
1、年初余额	188,444.22
2、本期增加金额	23,074.80
(1) 计提或摊销	23,074.80
3、本期减少金额	
4、期末余额	211,519.02
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	2,217,407.98
2、年初账面价值	2,240,482.78

注：投资性房地产抵押情况详见附注六、36“所有权或使用权受限的资产”

## 7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	5,375,457.79	5,828,640.07
固定资产清理		
合计	5,375,457.79	5,828,640.07

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,954,634.28	4,395,518.03	34,000.00	215,396.50	9,599,548.81
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	4,954,634.28	4,395,518.03	34,000.00	215,396.50	9,599,548.81

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					
1、年初余额	445,355.38	3,125,232.24	27,769.68	172,551.44	3,770,908.74
2、本期增加金额	47,069.04	387,899.88	3,400.02	14,813.34	453,182.28
(1) 计提	47,069.04	387,899.88	3,400.02	14,813.34	453,182.28
3、本期减少金额					
4、期末余额	492,424.42	3,513,132.12	31,169.70	187,364.78	4,224,091.02
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,462,209.86	882,385.91	2,830.30	28,031.72	5,375,457.79
2、年初账面价值	4,509,278.90	1,270,285.79	6,230.32	42,845.06	5,828,640.07

注：固定资产抵押情况详见附注六、36“所有权或使用权受限的资产”

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本期无融资租赁租入固定资产

## 8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	品种权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	19,470,001.00	1,157,700.00	20,627,701.00
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	19,470,001.00	1,157,700.00	20,627,701.00
二、累计摊销			
1、年初余额	9,862,500.00	165,991.13	10,028,491.13
2、本期增加金额	973,500.00	8,274.00	981,774.00
(1) 计提	973,500.00	8,274.00	981,774.00
3、本期减少金额			
4、期末余额	10,836,000.00	174,265.13	11,010,265.13
三、减值准备			

项目	品种权	土地使用权	合计
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,634,001.00	983,434.87	9,617,435.87
2、年初账面价值	9,607,501.00	991,708.87	10,599,209.87

### 9、研发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		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	
内部研发		272,350.55				272,350.55
合计		272,350.55				272,350.55

### 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
租入阳光新业房屋改良支出	30,964.50		16,889.64		14,074.86
房屋租金		19,200.00	3,200.00		16,000.00
合计	30,964.50	19,200.00	20,089.64		30,074.86

### 11、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

注：2019年4月20日公司四川天府银行股份有限公司成都世纪城支行借款200万，借款期1年，利率9.33%。抵押担保情况：

- 1、用星园3栋1-6/7-2的房屋、东河路9号倍乐银都商铺两处房屋向银行抵押。
- 2、由程全根、查勇提供担保。

### 12、应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应付票据	-	
应付账款	4,961,411.72	5,184,575.41
合计	4,961,411.72	5,184,575.41

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
工程款	150,000.00	150,000.00
采购货款	4,811,411.72	5,034,575.41
合计	4,961,411.72	5,184,575.41

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川帝景建筑工程有限公司	150,000.00	质保金
合计	150,000.00	

### 13、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收农作物种子款	2,422,421.64	2,368,241.67
预收货款		
合计	2,422,421.64	2,368,241.67

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆-王勇	226,214.20	尚未提货
简阳-孙丽	100,000.00	尚未提货

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,640.00	514,960.99	493,054.76	64,546.23
二、离职后福利-设定提存计划		30,085.06	30,085.06	
合计	42,640.00	545,046.05	523,139.82	64,546.23

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,640.00	487,513.03	465,606.80	64,546.23

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		2,361.00	2,361.00	
3、社会保险费		18,263.76	18,263.76	
其中：医疗保险费		15,955.13	15,955.13	
工伤保险费		1,123.51	1,123.51	
生育保险费		1,185.12	1,185.12	
4、住房公积金		4,488.00	4,488.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,335.20	2,335.20	
合计	42,640.00	514,960.99	493,054.76	64,546.23

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		30,085.06	30,085.06	
2、失业保险费		3,276.34	3,276.34	
合计		30,085.06	30,085.06	

## 15、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	4,322,483.01	5,666,153.48
其中：往来款	103,435.38	100,872.85
借款	4,169,047.63	5,515,280.63
保证金	50,000.00	50,000.00
应付利息		
应付股利		
合计	4,322,483.01	5,666,153.48

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王丹丹	239,510.96	股东借款

## 16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、17）	1,370,000.00	2,270,000.00
合计	1,370,000.00	2,270,000.00

## 17、长期借款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	2,270,000.00	2,270,000.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、16）	1,370,000.00	2,270,000.00
合计	900,000.00	0.00

## 18、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,020,000.00			4,286,520.00		4,286,520.00	38,306,520.00

## 19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,210,284.85		4,286,520.00	923,764.85
其他资本公积	1,600,000.00			1,600,000.00
合计	6,810,284.85		4,286,520.00	2,523,764.85

## 20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	678,337.13	-2,989,462.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	678,337.13	-2,989,462.76
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,771,691.68	3,667,799.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,093,354.55	678,337.13

## 21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,965,487.70	4,177,912.10	20,419,887.65	15,539,712.16
其他业务	24,000.00	39,574.80	113,104.62	11,537.40
合计	4,989,487.70	4,217,486.90	20,532,992.27	15,551,249.56

## 22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		2,335.37
教育费附加		1,401.22
地方教育费附加		934.15
印花税	25.00	
房产、土地使用税	11,853.10	26,848.66
合计	11,878.10	31,519.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	162,853.03	326,875.22
运输费	34,490.12	240,465.00
广告费	7,577.00	110,173.00
会议费	45,748.40	424.00
差旅费	25,752.56	16,996.00
招待费	12,568.00	12,038.90
检验费	3,800.00	6,900.00
通讯费	868.00	2,666.50
其他		10,996.09
合计	293,657.11	727,534.71

## 24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	391,997.36	440,362.14
办公费	41,928.59	301,871.43
招待费	2,813.00	20,502.00
差旅费	28,561.00	148,840.39
折旧费	453,182.28	468,138.43
中介机构服务费	11,000.00	261,670.00
租赁费	19,700.00	

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	981,774.00	981,774.00
保险费	8,377.42	3,835.99
维修费	7,280.00	
仓库费用	1,141.00	
其他	12,025.00	7,444.81
合计	1,959,779.65	2,634,439.19

## 25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	159,783.46	193,003.48
减：利息收入	302.19	1,239.44
其他	6,590.56	7,518.36
合计	166,071.83	199,282.40

## 26、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,235,377.95	
合计	1,235,377.95	

## 27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		319,229.08
合计		319,229.08

## 28、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司		-619,040.79
合计		-619,040.79

## 29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	4.89		4.89
合计	4.89		4.89

## 30、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		289.96
递延所得税费用		

项目	本期发生额	上期发生额
合计		289.96

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,896,768.73	450,407.18
加：资产减值准备	1,235,377.95	319,229.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	476,257.08	491,213.23
无形资产摊销	981,774.00	981,774.00
长期待摊费用摊销	20,089.64	16,889.64
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）	159,783.46	
投资损失（收益以“－”号填列）		619,040.79
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）	3,757,537.10	1,169,306.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,592,052.99	1,594,251.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-144,514.96	-9,378,920.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,997,482.55	-3,736,808.32
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,168,040.34	403,092.91

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	1,071,099.29	1,591,790.25
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	163,130.99	-1,188,697.34

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	391,014.83	403,092.91
其中：库存现金	20,520.03	20,394.32
银行存款	370,494.80	182,698.59
其他货币资金	880,000.00	200,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,271,014.83	403,092.91

## 32、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产（三台县房产）	3,134,436.80	2018年11月借款137万元，用三台县房产抵押给四川三台农村商业银行股份有限公司塔山支行
固定资产（阳光新业）	1,327,773.06	2019年4月借款90万元，用阳光新业房产抵押给四川三台农村商业银行股份有限公司塔山支行
投资性房地产（花园星河湾）	895,744.15	2019年4月借款200万元，用两处房产抵押给四川天府
投资性房地产（倍乐银都）	1,321,663.83	银行股份有限公司成都世纪城支行
合计	6,679,617.84	

## 33、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	302.19	1,239.44
往来款	131,473.81	330,316.01
合计	131,776.00	331,555.45

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	6,590.56	5,725.81
办公费	87,676.99	82,317.20
招待费	15,381.00	33,333.36

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	54,313.56	65,466.71
中介机构服务费	11,000.00	145,107.05
租赁费	19,700.00	33,222.90
保险费	8,377.42	5,414.01
研发费中除开工资薪金部分支出	20,000.00	
运输费	34,490.12	56,105.18
广告费	7,577.00	24,562.32
会议费		13,791.84
检验费	3,800.00	3,322.29
仓库费用	1,141.00	102,719.49
支付往来款	53,146.66	648,889.53
合计	323,194.31	1,219,977.69

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

无

### 5、其他原因的合并范围变动

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆金安特种业有限公司	重庆市	重庆市	注 (1)	53%		投资设立
云南金安特种业科技有限公司	昆明市	昆明市	注 (2)	90%		投资设立
四川粮种天下生物科技有限公司	成都市	成都市	注 (3)	100%		投资设立

注 (1): 重庆金安特种业有限公司经营范围: 农作物种子批发、零售; 农业技术推广; 农作物种子研发。

注（2）：云南金安特种业科技有限公司经营范围：农业技术推广、应用及技术服务；农作物种子、肥料及农副产品的销售。

注（3）：四川粮种天下生物科技有限公司经营范围：生物技术研究、技术咨询、技术服务；种子的技术研究、加工、销售；谷物种植；农业技术转让；展览展示服务，会务服务；货物及技术进出口。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**九、与金融工具相关的风险**

无

**十、公允价值的披露**

无

**十一、关联方及关联交易**

**1、本公司的股东情况**

股东名称	股东性质	持股数量	持股比例（%）	股东对本公司的表决权比例（%）
查勇	境内自然人	7478892.00	19.5238	19.5238
蔡仁贤	境内自然人	3928613.00	10.2557	10.2557
尹利	境内自然人	3732691.00	9.7443	9.7443
成都市农盛长兴财务咨询中心（有限合伙）	境内法人	2964758.00	7.7396	7.7396
程全根	境内自然人	2706905.00	7.0664	7.0664
陈静	境内自然人	2261008.00	5.9024	5.9024
杨克	境内自然人	1650716.00	4.3092	4.3092
何莉	境内自然人	1574148.00	4.1093	4.1093
杨春燕	境内自然人	1446910.00	3.7772	3.7772
吴海清	境内自然人	1425516.00	3.7213	3.7213
蒲启育	境内自然人	1421012.00	3.7096	3.7096
李晓霞	境内自然人	1176670.00	3.0717	3.0717
王应江	境内自然人	1030290.00	2.6896	2.6896
陈波	境内自然人	685734.00	1.7901	1.7901
李德平	境内自然人	683482.00	1.7842	1.7842

况凌波	境内自然人	655332.00	1.7108	1.7108
颜琼兰	境内自然人	570882.00	1.4903	1.4903
倪爽	境内自然人	565252.00	1.4756	1.4756
吴俊华	境内自然人	397478.00	1.0376	1.0376
郭亮	境内自然人	356942.00	0.9318	0.9318
熊坤均	境内自然人	343430.00	0.8965	0.8965
杨果	境内自然人	337800.00	0.8818	0.8818
刘斌	境内自然人	314153.00	0.8201	0.8201
张毅	境内自然人	225200.00	0.5879	0.5879
尹洁	境内自然人	112600.00	0.2939	0.2939
何小林	境内自然人	87828.00	0.2293	0.2293
李浩	境内自然人	64182.00	0.1675	0.1675
魏靖	境内自然人	36032.00	0.0941	0.0941
高仕元	境内自然人	32654.00	0.0852	0.0852
王善娟	境内自然人	23646.00	0.0617	0.0617
赖加良	境内自然人	4504.00	0.0118	0.0118
杨静	境内自然人	3378.00	0.0088	0.0088
罗希	境内自然人	3378.00	0.0088	0.0088
徐红苹	境内自然人	2252.00	0.0059	0.0059
郭路	境内自然人	2252.00	0.0059	0.0059

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
程全根	其他关联方	董事、总经理、法人代表
查勇	其他关联方	董事长
尹利	其他关联方	董事
蔡仁贤	其他关联方	董事
陈静	其他关联方	董事
李晓霞	其他关联方	董事
蒲启育	其他关联方	董事
何莉	其他关联方	监事会主席
刘斌	其他关联方	监事
高仕元	其他关联方	职工监事

杨果	其它关联方	副总经理、财务总监、董秘
何勇	其他关联方	监事会主席何莉配偶
尹洁	其他关联方	董事尹利子女
梁光灿	其他关联方	董事李晓霞配偶
魏平华	其他关联方	董事尹利配偶
王丹丹	其他关联方	董事长查勇配偶
汪碧华	其他关联方	监事刘斌配偶
曹芙蓉	其他关联方	董事蔡仁贤配偶

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 出售商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
达州-刘斌（个体工商户）	销售玉米、水稻	15,250.00	

### (2) 关联受托管理/委托管理情况

无

### (3) 关联承包情况

无

### (4) 关联担保情况

程全根、查勇为本公司于 2019 年 4 月 20 日公司向四川天府银行股份有限公司成都世纪城支行借款 200 万元，提供担保。

### (5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
查勇	1,991,767.00	2019 年 1 月	-----	借入周转资金
程全根	150,000.00	2019 年 1 月	-----	借入周转资金
合计	2,141,767.00			

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
蔡仁贤	686,983.35	6,8698.34	788,503.35	39,425.17
汪碧华	534,400.00	53,440.00	534,400.00	26,720.00



项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	1,221,383.35	122,138.34	1,322,903.35	66,145.17
其他应收款：				
郭路	369.00	73.80	369.00	36.90
王善娟	250,000.00	25,000.00	250,000.00	12,500.00
李德平	8,000.00	400.00	27,838.00	1,391.90
合计	258,369.00	25,473.80	278,207.00	13,928.80

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
王丹丹	239,510.96	239,510.96
查勇	3,169,536.67	3,937,769.67
程全根	702,000.00	1,280,000.00
曹芙蓉	50,000.00	50,000.00
梁光灿	58,000.00	58,000.00
合计	4,219,047.63	5,565,280.63

## 十二、股份支付

本期无股份支付事项

## 十三、承诺及或有事项

无

## 十四、资产负债表日后事项

无

## 十五、其他重要事项

无

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	
应收账款	18,435,540.02	18,102,671.07
合计	18,435,540.02	18,102,671.07

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,866,744.00	95.42	2,383,779.78	12.00	17,482,964.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	952,575.80	4.58			952,575.80
合计	20,819,319.80	100.00	2,383,779.78	12.00	18,435,540.02

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,047,780.80	5.41			1,047,780.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,319,156.73	94.59	1,264,266.46	6.90	17,054,890.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,366,937.53	100.00	1,264,266.46	6.90	18,102,671.07

①期末单项金额不大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆金安特种业有限公司	774,480.80			合并范围内子公司, 不计提
云南金安特农业科技有限公司	178,095.00			合并范围内子公司, 不计提
合计	952,575.80		—	—

②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	4,389,215.80	219,460.79	5.00
1至2年	13,295,886.29	1,329,588.63	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2至3年	923,971.13	184,794.23	20.00
3至4年	1,195,112.30	597,556.15	50.00
4至5年	50,892.48	40,713.98	80.00
5年以上	11,666.00	11,666.00	100.00
合计	19,866,744.00	2,383,779.78	

(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 1,119,513.32 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	账龄
成都市三月天农业开发有限公司	3,373,280.00	16.20	235,394.00	1年以内、1-2年
重庆伟亮农业发展有限公司	2,181,185.00	10.48	159,949.25	1年以内、1-2年
简阳-魏意轩	912,702.75	4.38	91,270.28	1-2年
三台-吴会蓉	824,194.95	3.96	82,419.50	1-2年
平昌-杜忠政	868,300.00	4.17	110,150.00	1-2年、3-4年
合计	8,159,662.70	39.19	679,183.03	

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,159,662.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 679,183.03 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,342,407.89	1,391,337.00
应收利息		
应收股利		
合计	1,342,407.89	1,391,337.00

(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	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	1,548,298.31	100.00	205,890.42	13.30	1,342,407.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,548,298.31	100.00	205,890.42	13.30	1,342,407.89

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,485,990.00	100.00	94,653.00	6.37	1,391,337.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,485,990.00	100.00	94,653.00	6.37	1,391,337.00

①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	62,308.31	3,115.42	5.00
1至2年	1,348,300.00	134,830.00	10.00
2至3年	3,000.00	600.00	20.00
3至4年	134,690.00	67,345.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	1,548,298.31	205,890.42	

(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 111,237.42 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	59,000.00	56,000.00
员工借款	102,677.31	43,369.00
押金	300.00	300.00
股权转让款	1,386,321.00	1,386,321.00

合计	1,548,298.31	1,485,990.00
----	--------------	--------------

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
张祥兵	股权转让款	510,000.00	1-2年	32.94	51,000.00
陈明全	股权转让款	520,000.00	1-2年	33.59	52,000.00
王善娟	股权转让款	250,000.00	1-2年	16.15	25,000.00
宛子琴	股权转让款	56,321.00	3-4年	3.64	28,160.50
宋光平	股权转让款	50,000.00	1-2年	3.23	5,000.00
合计	—	1,386,321.00	—	89.55	161,160.50

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,900,000.00		4,900,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00
合计	4,900,000.00		4,900,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
云南金安特种业科技有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00	
重庆金安特种业有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	
四川粮种天下生物科技有限公司		150,000.00		150,000.00	
合计	4,750,000.00	150,000.00		4,900,000.00	

(3) 对联营、合营企业投资

无

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,565,123.70	3,900,153.10	19,455,280.57	14,816,529.66
其他业务	24,000.00	39,574.80	62,412.94	68,149.60
合计	4,589,123.70	3,939,727.90	19,517,693.51	14,884,679.26

## 十七、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
其他营业外支出	4.89	
小计	4.89	
所得税影响额	0.00	
合计	4.89	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.96	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.96	-0.07	-0.07

四川金安特农业股份有限公司

2019年8月28日