



# 江淮园艺

NEEQ : 833969

安徽江淮园艺种业股份有限公司

Anhui Jianghuai Horticulture Seeds Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



2019年4月，公司取得安徽省农业农村厅核发的实行选育生产经营相结合的农作物种子生产经营许可证。公司是安徽省首家取得全国育繁推一体化种子生产经营许可证的蔬菜种子企业，也是全国为数不多的拥有该许可的蔬菜种子企业，我们将以此为新起点，以更加专业和专注的精神，在蔬菜种业深耕细作，促进企业更大发展。

2019年，公司4个自主研发品种获得农业部“植物新品种权证书”。截至目前，公司已累计共25个品种获得植物新品种权保护，在审植物新品种权38项，公司将坚持做好知识产权保护，维护企业权益。



2019年，由公司承担建设的中国-拉美国际联合研究中心顺利落成，这不仅标志以该中心成立的中国-哥斯达黎加农业自由贸易区的正式开幕，同时也将成为公司着力开拓拉美市场的重要起点。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、江淮园艺	指	安徽江淮园艺种业股份有限公司
合肥江淮园艺研究所、江淮园艺研究所	指	合肥江淮园艺研究所（普通合伙）
江艺天汇	指	安徽江艺天汇农业科技有限责任公司
湛江子公司	指	江淮园艺南方（湛江）农业技术研发有限公司
云南子公司	指	云南江艺种业科技有限公司
植物新品种	指	经过人工培育的或者对发现的野生植物加以开发,具备新颖性、特异性、一致性和稳定性并有适当命名的植物新品种
植物新品种权	指	完成育种的单位或个人对其授权的品种依法享有的排他使用权。植物新品种权与专利权、著作权、商标权一样,属于知识产权的范畴。
育繁推一体化	指	农作物品种的选育、生产、经营相结合的模式
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《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》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人戴祖云、主管会计工作负责人周阜宣及会计机构负责人（会计主管人员）岳凌云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

为维护公司利益，保护公司核心机密，公司已向全国中小企业股份转让系统申请豁免披露江淮园艺主要客户及供应商名单。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
自然灾害风险	<p>气候条件和病虫害对农业生产的影响十分显著，种子生产更易受到异常气温的影响。若公司种子生产基地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，将直接影响公司种子的产量和质量，进而影响公司经营稳定性。尽管近年来未因上述主要种植区域的重大自然灾害而遭受重大损失，但仍不能排除公司生产基地或产品销售地未来有可能发生重大自然灾害，从而给公司的正常生产经营带来不利的影响。</p> <p>为降低自然灾害风险，公司已将种子生产基地分散布局于甘肃、新疆、辽宁、山西、江苏、安徽等地，通过将制种基地进行合理的分散和布局，有效降低了种子生产风险，同时对主销品种保证一定的安全库存，减少因突发自然灾害导致种子减产而给公司生产经营带来的风险。</p>

种子产销不同期的风险	<p>种子需要提前一个周期进行生产，因此种子企业在制订生产计划时，一般根据上年种子的销售情况，结合当前市场需求的调研，统筹安排制种规模和产量，但制种产量往往受气候等因素的影响，加之市场行情变化，可能导致种子销售出现一定程度的“供不应求”或“积压”现象。</p> <p>为此，公司已建有种子储藏冷库保证种子在储藏期间质量合格，后期投入使用的种子储藏中期库温湿度控制标准更高，更有利于种子储藏，延长种子储藏期；同时，对主销品种采取安全库存政策，减少因种子“积压”或“供不应求”导致的风险。</p>
种子经营季节性风险	<p>农业生产具有显著的季节特征，因此种子的经营也受到农业生产的周期性影响，在生产和销售上具有明显的季节性。受我国蔬菜种植的季节性影响，公司种子销售主要集中在每年的第四季度，从而使得公司经营业绩在各季度之间分布不均衡，某一季度的业绩可能影响投资者对本公司价值的判断。</p> <p>公司在主营业务基础上，一方面积极拓展产业链，通过成立子公司专业开展鲜果销售业务，补充公司季节性销售业绩，同时带动公司新品种推广及种子销售；另一方面也在开拓新的作物类型和国际市场，如水果番茄、水果黄瓜、豇豆等，并向欧洲及拉美地区拓展市场，逐渐减少销售季节性差异。</p>
销售现金结算风险	<p>公司现金交易系客户以现金结算方式购买种子支付种子货款所形成的，包括公司通过个人卡代为收取种子款的情形。公司用个人卡代为收取货款的主要原因系公司客户以农户或个体经营户居多，考虑到部分客户特性及其汇款需求、银行结算支付体系中对公性质汇款在营业时间和办理网点等方面局限性等客观因素，故为了方便客户的汇款而以公司法人代表戴祖云个人名义开设了农行账户和邮储账户以便及时收取货款。但由于公司日常经营涉及现金交易，公司存在销售环节内部控制不足而导致的风险。</p> <p>为保障个人银行卡帐户的公司资金安全，防范现金结算风险，公司已制订了个人银行卡管理、资金管理制度等内控管理措施，实行银行卡、密码的分离保管；每周末前将个人银行账户资金余额转入公司帐户；同时，公司财务部设查帐人员每日查询个人银行卡帐户记录，并进行核对，严格做好资金的内控管理，使公司现金结算环节的内部控制体系完整、合理。此外，随着新的电子支付渠道的广泛普及，公司也开通了绑定公司账户的电子收款方式，逐渐减少个人账户收款。</p>
政策风险	公司所属行业蔬菜种业目前属于国家重点支持的农业领

	<p>域，为了进一步促进现代种业发展，国家先后出台了一系列扶持政策，包括农业税收优惠政策和政府奖补等。上述政策对企业的发展起到了积极的促进作用，如果国家的政策发生变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司将持续加强新品种选育与推广，提高产品营销能力，优化企业内部管理，促进企业自身盈利水平提升，减少政策变动给企业经营产生的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽江淮园艺种业股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Jianghuai Horticulture Seeds Co.,Ltd. JHSEED
证券简称	江淮园艺
证券代码	833969
法定代表人	戴祖云
办公地址	安徽省合肥市蜀山新产业园区仰桥路 77 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周阜宣
职务	否
电话	0551-65357200
传真	0551-65321964
电子邮箱	zhoufuxuan@jhseed.com
公司网址	www.jhseed.com
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市蜀山新产业园区仰桥路 77 号 230031
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 24 日
挂牌时间	2015 年 10 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农业（01）-蔬菜、食用菌及园艺作物种植（014）-蔬菜种植（0141）
主要产品与服务项目	蔬菜种子、鲜食玉米种子的研发、繁育、销售、进出口服务；蔬菜及种苗的培育、种植和销售；农业高新技术开发与服务，农业技术推广、培训、技术咨询与服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	43,540,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	合肥江淮园艺研究所（普通合伙）
实际控制人及其一致行动人	戴祖云

**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	91340100661416556M	否
注册地址	安徽省合肥市蜀山新产业园区仰桥路 77 号	否
注册资本	43,540,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李静 孟凡勇
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,970,535.87	37,960,935.49	18.47%
毛利率%	60.33%	64.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,991,918.80	8,510,712.35	29.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,427,562.27	4,311,696.53	-20.51%
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)	13.63%	11.65%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.25%	5.90%	-
基本每股收益	0.25	0.20	25.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	122,010,742.18	111,162,741.42	9.76%
负债总计	37,292,551.63	33,750,807.24	10.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,528,468.34	77,455,149.54	9.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.78	9.13%
资产负债率%(母公司)	25.77%	28.20%	-
资产负债率%(合并)	30.56%	30.36%	-
流动比率	4.62	4.62	-
利息保障倍数	87.54	122.75	-

#### 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	14,213,636.21	12,553,639.20	13.22%
应收账款周转率	4.77	3.56	-
存货周转率	0.38	0.29	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.76%	5.96%	-
营业收入增长率%	18.47%	48.32%	-
净利润增长率%	31.49%	823.67%	-

#### 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	43,540,000	43,540,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	7,437,288.27
委托他人投资或管理资产的损益	313,829.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,760.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,564,356.53</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,564,356.53</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据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
交易性金融资产	0	10,000,000.00	-	-
其他流动资产	10,000,000.00	0	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司立足蔬菜种业，专业开展西瓜、甜瓜、南瓜、辣椒等蔬菜品种的选育、种子生产、销售，是目前安徽省最具实力的蔬菜育种企业之一，形成了立足安徽，面向全国，拓展东盟、南亚及拉美的战略格局。公司以科研为核心，在利用园艺作物杂交育种技术的基础之上，结合三系育种技术、分子育种技术等育种方法，形成了具有创新性的现代化商业育种体系，并在广东湛江、甘肃酒泉及安徽合肥建有约1200亩育种创新基地，科研实力雄厚。公司累计自主研发西瓜、甜瓜、南瓜及辣椒四大类作物新品种200多个，其中38个品种获得省级品种鉴定登记，25个品种获得植物新品种权（另有38个正在审查或即将授权），49个品种获得农业部非主要农作物品种登记。

在销售方式上，公司主要采取经销和代理相结合的销售模式，在具体营销工作上划分为内贸与外贸两个业务板块。内贸主要根据“瓜菜优势区域重点布局”原则，建立国内市场网络，已在山东、湖南、海南等28个省（市、区）建立了布局较为合理的营销网络，主要客户为全国范围内经营蔬菜种子的企业和个人，并逐渐向种植大户、农民合作社、大型鲜果供应商等拓展。国外销售主要围绕东盟及南亚国家，开辟拉美及欧洲市场，选择海外合作伙伴签订长期合作协议，共同组织品种在当地的示范推广和销售工作。两大销售板块共同发展，不断拓展销售渠道，开发客户资源，提高公司品种市场占有率，实现公司业务规模的持续壮大。公司收入来源主要为四大类主营产品种子销售收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

2019年，公司整体经营成绩良好，全年实现合并营业收入4497.05万元，同比2018年增长18.47%；实现合并净利润1097.99万元，同比2018年增长31.49%，销售收入和净利润均实现较大增幅。其中母公司种子销售收入3683.96万元，超额完成年初制定的目标，同比增长11.77%；子公司江艺天汇实

现鲜果销售收入 694.64 万元，同比增长 38.16%；同时，2020 年一季度子公司销售额增长良好。目前，公司正在探索以母公司种业为核心的多子公司差异化共同发展的产业经营模式，同时坚持打造“种子-鲜果-种子”循环产业链，在公司良好的科研、生产、质量储备基础上，努力实现公司良性稳步发展。

### 1、销售业务开展情况

报告期内，公司销售重点加强新类型客户开发、产品综合示范与推广、销售业务流程优化等并取得良好效果。在新类型客户开发上，注重与种植大户、育苗场、青果商等新型农业经营主体开展合作，达成了与部分实力较强青果商的合作，后续将继续深入开发该渠道，未来将成为公司销售业绩的重要支撑点。在产品综合示范与推广方面，2019 年度公司将产品布点示范提到了重要位置，全年在国内各地建立品种综合示范点 24 个，努力实现每一个新产品都有布点试验结果，通过各地现场会、湛江及吴山基地展示会、种子交易会等形式，将产品持续推向市场。与此同时，公司销售业务流程也更加规范，通过现款销售政策的持续落实，公司资金回笼加快，退货控制效果显著。

面对当前蔬菜种子品种类型越来越多，品质追求更加明显，终端市场信息愈发重要的行业变化，蔬菜种子企业必须要进行升级。为此，公司提出“打造全能服务型的种子企业”的计划，我们将围绕这一计划，从销售开始，延伸科研、生产、质控等环节，提高思想意识，加强服务能力建设，满足蔬菜产业链各环节的服务需求，力争实现全产业链融合，促进公司业绩连续增长。

### 2、科研工作情况

2019 年度，公司依托全国 3 个科研基地有序开展品种选育工作 5 季，一系列新组合表现突出，特色贝贝类型西洋南瓜、高品质薄皮甜瓜、优质小果的礼品西瓜、抗病螺丝椒等均有优势新组合推出。在资源创制、改良及筛选上，全年累计试验材料 3000 余份，各类作物资源培育均有所突破。随着资源培育新方法的应用，将有效改变资源创制瓶颈，未来目标种质资源将不断涌现，为今后科研增强后劲。本年度内公司共有 4 个南瓜品种获得了植物新品种权证书，申报发明专利 2 项、实用新型专利 3 项，植物新品种权 17 项。

在分子育种技术研究与应用方面，进一步熟化了种子病害分子检测技术，种子细菌性果腐病、黄瓜绿斑驳病毒病检测方法更加成熟，检测准确性也更高。初步探索开展了基因编辑技术研究，摸索基因编辑技术中关键植物遗传转化技术，已在愈伤成苗上取得初步成果。在抗病资源的筛选上也取得较好成绩。此外，科研团队还在草莓及番薯病害的分子检测及组培脱毒工作上取得显著成效，目前公司已基本掌握该技术，下一步即可推广于生产应用。

### 3、生产与质量管控

2019 年是公司三年种子质量战略实施的最后一年，随着 10 月江淮园艺种子质量标准的颁布实施，公司种子质量正式迈入了高标准时代。从种子生产源头控制到入库分级、精选、消毒、干热、标准化包装，江淮园艺将力争成为国内蔬菜种企的质量标杆，并向国际标准看齐。

报告期内，公司种子生产人员克服了年初的气候异常，积极有效安排年度制种任务，在困难中顺利完成了全年生产计划，保证了良好的种子质量基础。采用的良好生产政策也得到了广大制种户的认可，刺激制种人员进一步提高种子质量。同时在长时间远距离供花技术上取得突破，对公司长远发展意义重大。

在种子后期加工包装上，严格执行江淮园艺种子质量标准要求，通过强加工和去病害处理，使所有进入市场的种子均实现高质量。通过近几年公司种子质量战略的实施，从制种户到经销商、种植户，江淮园艺种子质量品牌已逐渐深入人心，江淮园艺品牌的市场认可度也明显提升，这将成为公司未来

重要的核心竞争力之一。

#### 4、企业管理工作情况

报告期内，公司在企业制度建设、团队建设、财务管理等方面取得良好成绩。顺利完成公司薪酬制度改革、考核制度修订，进一步扩充了公司人员队伍，加强员工培训和人才培养，丰富员工活动。同时，通过一系列方式方法优化公司业务流程，力争建立一个更加高效、规范、积极、融洽的管理体系。年度内，公司取得全国育繁推一体化种子生产经营许可证，团队成员获批庐州产业创新团队、庐州英才等荣誉，多名员工先后被评为合肥市拔尖人员、合肥市学术技术带头人后备人员等称号。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,442,693.98	10.20%	3,083,917.69	2.77%	303.47%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,058,272.65	7.42%	9,797,680.56	8.81%	-7.55%
存货	46,653,107.13	38.24%	46,210,310.15	41.57%	0.96%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	36,186,573.09	29.66%	35,830,541.09	32.23%	0.99%
在建工程	3,806,233.67	3.12%	668,580.00	0.60%	469.30%
短期借款	5,000,000.00	4.10%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	122,010,742.18	-	111,162,741.42	-	9.76%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司货币资金同比增长 303.47%，主要原因为：①2019 年度销售上升，销售回款总额增加；②年末短期理财到期收回，货币资金增加，而去年同期 1000 万元理财计入在其他流动资产。
- 2、报告期内，公司在建工程同比增长 469.28%，主要是公司本年在哥斯达黎加投资建设实验室基础设施且暂未完成验收。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	44,970,535.87	-	37,960,935.49	-	18.47%
营业成本	17,839,970.03	39.67%	13,478,801.33	35.51%	32.36%
毛利率	60.33%	-	64.49%	-	-
销售费用	5,103,044.16	11.35%	4,271,193.93	11.25%	19.48%
管理费用	8,257,215.38	18.36%	7,901,940.23	20.82%	4.50%
研发费用	8,492,623.14	18.88%	5,478,767.36	14.43%	55.01%
财务费用	195,447.31	0.43%	42,475.09	0.11%	360.15%
信用减值损失	-416,251.10	0.93%	-	-	-
资产减值损失	-1,067,608.53	2.37%	-2,370,785.13	6.25%	-54.97%
其他收益	7,437,288.27	16.54%	3,937,914.45	10.37%	88.86%
投资收益	313,829.17	0.70%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,166,617.28	24.83%	8,007,827.20	21.09%	39.45%
营业外收入	97,217.29	0.22%	381,600.00	1.01%	-74.52%
营业外支出	283,978.20	0.63%	39,370.30	0.10%	621.30%
净利润	10,979,856.37	24.42%	8,350,056.90	22.00%	31.49%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业收入同比增长 18.47%，主要是由于①基于公司已形成的良好市场基础和种子质量保障，公司主营的南瓜品种在 2019 年继续保持上升，西瓜品种也有所增长，两大作物同比增长均超过 15%；②随着公司在各区域市场的产业化布局，湛江子公司、云南子公司销售业务逐渐开始形成，江艺天汇作为主要子公司，全年实现销售额 694.64 万元，同比增长 38.16%。
- 2、报告期内，公司营业成本同比增长 32.36%，主要是由于销售总额上升，销售成本对应比例上升。销售成本增长幅度与营业收入增长幅度不同，主要是由于南瓜产品销售单价受市场影响下调导致成本率增加，同时各子公司业务的毛利润各有不同。
- 3、报告期内，公司销售费用同比增长 19.48%，主要由于 2019 年度销售额上涨，销售费用-出差费、运输发货费用对应增加。
- 4、报告期内，公司研发费用同比增加 55.01%，主要由于本年增加科研试验仪器设备，增加研发设施设备折旧费用、研发基地工人费用及生产资料费用。
- 5、报告期内，公司财务费用同比增加 360.15%，主要是报告期间办理 500 万银行借款产生的利息费用。
- 6、报告期内，公司资产减值损失同比下降 37.41%，主要是由于前期已计提了较大的存货跌价准备，目前未出现较大的存货现减值迹象，本期计提金额减少。
- 7、报告期内，公司投资收益 31.38 万元，主要是因为推行现款销售后，除部分给与信用额度的客户外，其他销售货款均能及时回笼，公司流动资金增加，投资理财款项及收益增加，同时，2018 年部分理财收益到期赎回，收益结算在 2019 年初。
- 8、报告期内，公司营业外收入同比减少 74.52%，主要原因为报告期内未发生大额与生产经营无关的收益，而 2018 年公司获赔美丰侵权诉讼赔偿 35 万元。

9、报告期内，公司营业外支出 28.4 万元，同比增加 621.30%，主要是由于本年公司对外进行捐赠。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	44,970,535.87	37,960,935.49	18.47%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	17,839,970.03	13,478,801.33	32.36%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
西瓜种子	5,203,620.02	11.57%	3,350,013.00	8.82%	55.33%
甜瓜种子	5,614,988.97	12.49%	5,712,206.80	15.05%	-1.70%
南瓜种子	21,746,266.50	48.36%	18,045,431.15	47.54%	20.51%
辣椒种子	3,866,481.74	8.60%	2,819,064.90	7.43%	37.15%
鲜果	6,946,395.57	15.45%	5,027,650.19	13.24%	38.16%
其他	1,592,783.07	3.54%	3,006,569.45	7.92%	-47.02%
总计	44,970,535.87	-	37,960,935.49	-	-

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内公司收入构成无重大变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	2,700,000.00	6.00%	否
2	客户二	2,496,000.00	5.55%	否
3	客户三	2,000,000.00	4.45%	否
4	客户四	1,486,320.00	3.31%	否
5	客户五	1,438,300.00	3.20%	否
	合计	10,120,620.00	22.51%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	制种户一	2,645,508.00	21.59%	否
2	制种户二	2,175,756.50	17.76%	否
3	制种户三	1,186,521.80	9.68%	否
4	制种户四	1,145,788.00	9.35%	否
5	制种户五	1,124,759.00	9.18%	否
	合计	8,278,333.30	67.56%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,213,636.21	12,553,639.20	13.22%
投资活动产生的现金流量净额	-6,057,503.98	-13,673,073.87	-55.70%
筹资活动产生的现金流量净额	1,199,524.98	-168,585.00	-811.53%

## 现金流量分析：

报告期内，公司期初现金及现金等价物余额 298.39 万元，期末现金及现金等价物余额 1234.27 万元，本期现金及现金等价物增加 935.88 万元。现将现金流量分析如下：

1.报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1421.36 万元，比上年同期增加 166 万元。其中，“经营活动现金流入”比去年同期增加 919.18 万元，主要是由于：①报告期内公司销售收入增加，回款量增加，现金流入增加，②报告期内公司收到的政府补助增加；“经营活动现金流出”比去年同期增加 753.18 万元，主要是由于：①报告期内一部分已完成检验的种子款项已提前在 2019 年当年支付；②公司本年度支付的管理费、销售费、研发费用增加。

2.报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-605.75 万元，比上年同期增加 761.56 万元，主要是由于：①报告期内公司将到期理财产品赎回，投资收回的资金增加，②公司在哥斯达黎加投资建设实验室基础设施支出增加。

3.报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 119.95 万元，比上年同期增加 136.81 万元，主要是由于：①报告期内公司新增 500 万流动资金借款，②公司 2019 年度利润分红增加，累计现金流量净额增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、安徽江艺天汇农业科技有限责任公司，公司持股比例 100.00%，经营范围：农业种植技术研发；蔬菜、瓜果、水产、畜禽、粮食等农副产品种养殖、收购及销售（含网上销售及服务）；农作物种子及种苗引进、培育、优化、改良、收购及销售（含网上销售及服务），农业技术推广、指导及服务；农产品食品安全检测；农业产业园投资；农业产业园咨询、建设及运营；农业生产资料（农药化肥及农业机械设备等）销售、收购及服务。2019 年度的主要财务数据：实现收入 694.64 万元，净利润-109.04 万元。

2、江淮园艺南方（湛江）农业技术研发有限公司，公司持股比例 70.00%，经营范围：农业技术开发；农作物种植技术研究；种苗推广；园林苗种植、销售；珍稀水果开发培育；蔬菜种子、鲜食玉米种子的研发、繁育、销售；蔬菜及种苗的培育、种植、销售；农业技术咨询服务；货物及技术进出口；（法律、行政法规禁止的项目不得经营）；仓储（除港口、成品油、危险化学品及危险废物的仓储）。

3、山东维乐农业科技有限公司，公司持股比例 78.00%，经营范围：蔬菜、鲜食玉米种子研发、繁育、销售，货物进出口，蔬菜及种苗培育、种植、销售，农业技术推广及咨询服务，蔬菜、瓜果收购、仓储，普通货运，供应链管理。（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、云南江艺种业科技有限公司，公司持股比例 51.00%，经营范围：农业技术推广、技术服务；蔬菜、鲜食玉米种子的研发、繁育、销售；对外贸易经营（货物进出口或技术进出口）；蔬菜及种苗的培育、种植、销售。（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）

5、JH BIOTECH DEVELOPMENT CR SOCIEDAD ANONIMA，公司持股比例 51.00%，经营范围：蔬菜、瓜果种子的研发、繁育及销售；生鲜蔬菜及瓜果的种植与销售；第三方检测服务；境外投资（哥斯达黎加）咨询；实业投资。

#### 2、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

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《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》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见审计报告附注四。

##### (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
交易性金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动资产	10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00	

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

### （2）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对报告期内财务报表无重大影响。

## 三、持续经营评价

1、就公司内部业务开展来说，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均保持独立，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在对外依赖的情形，具有持续经营能力。

2、就公司经营业务和市场来说，公司的主营业务为蔬菜种子、鲜食玉米种子的研发、繁育、销售、进出口服务；蔬菜及种苗的培育、种植和销售等。蔬菜产业是我国农业的重要组成部分，而蔬菜种子企业处于蔬菜产业链的前端，随着蔬菜种植面积的增加，对蔬菜种子的需求也会增加，尤其是优良品种和杂交种子，公司产品未来市场广阔且具有可持续性。

3、就行业发展趋势来说，随着国家对蔬菜种业重视程度的提高，蔬菜种业发展方向也逐渐由传统型转向质量型，品种从常规型转向具有优势或特色的品种，而具有科研实力的种企将获得更大的发展舞台。公司作为一家以科研为核心的育种创新型企业，顺应行业趋势，发展潜力巨大。

公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险，具备良好的持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、自然灾害风险

气候条件和病虫害对农业生产的影响十分显著，种子生产更易受到异常气温的影响。若公司种子生产基地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，将直接影响公司种子的产量和质量，进而影响公司经营稳定性。尽管近年来未因上述主要种植区域的重大自然灾害而遭受重大损失，但仍不能排除公司生产基地或产品销售地未来有可能发生重大自然灾害，从而给公司的正常生产经营带来不利的影响。

**应对措施：**为降低自然灾害风险，公司已将种子生产基地分散布局于甘肃、新疆、辽宁、山西、江苏、安徽等地，通过将制种基地进行合理的分散和布局，有效降低了种子生产风险，同时对主销品种保证一定的安全库存，减少因突发自然灾害导致种子减产而给公司生产经营带来的风险。

#### 2、种子产销不同期的风险

种子需要提前一个周期进行生产，因此种子企业在制订生产计划时，一般根据上年种子的销售情况，结合当前市场需求信息的调研，统筹安排制种规模和产量，但制种产量往往受气候等因素的影响，加之市场行情变化，可能导致种子销售出现一定程度的“供不应求”或“积压”现象。

**应对措施：**为此，公司已建有种子储藏冷库保证种子在储藏期间质量合格，后期投入使用的种子储藏中期库温湿度控制标准更高，更有利于种子储藏，延长种子储藏期；同时，对主销品种采取安全库存政策，减少因种子“积压”或“供不应求”导致的风险。

#### 3、种子经营季节性风险

农业生产具有显著的季节特征，因此种子的经营也受到农业生产的周期性影响，在生产和销售上具有明显的季节性。受我国蔬菜种植的季节性影响，公司种子销售主要集中在每年的第四季度，从而使得公司经营业绩在各季度之间分布不均衡，某一季度的业绩可能影响投资者对本公司价值的判断。

**应对措施：**公司在主营业务基础上，一方面积极拓展产业链，通过成立子公司专业开展鲜果销售业务，补充公司季节性销售业绩，同时带动公司新品种推广及种子销售；另一方面也在开拓新的作物类型和国际市场，如水果番茄、水果黄瓜、豇豆等，并向欧洲及拉美地区拓展市场，逐渐减少销售季节性差异。

#### 4、销售现金结算风险

公司现金交易系客户以现金结算方式购买种子支付种子货款所形成的，包括公司通过个人卡代为收取种子款的情形。公司用个人卡代为收取货款的主要原因系公司客户以农户或个体经营户居多，考虑到部分客户特性及其汇款需求、银行结算支付体系中对公性质汇款在营业时间和办理网点等方面局限性等客观因素，故为了方便客户的汇款而以公司法人代表戴祖云个人名义开设了农行账户和邮储账户以便及时收取货款。但由于公司日常经营涉及现金交易，公司存在销售环节内部控制不足而导致的风险。

**应对措施：**为保障个人银行卡帐户的公司资金安全，防范现金结算风险，公司已制订了个人银行卡管理、资金管理制度等内控管理措施，实行银行卡、密码的分离保管；每周末前将个人银行账户资金余额转入公司帐户；同时，公司财务部设查帐人员每日查询个人银行卡帐户记录，并进行核对，严格做好资金的内控管理，使公司现金结算环节的内部控制体系完整、合理。此外，随着新的电子支付渠道的广泛普及，公司也开通了绑定公司账户的电子收款方式，逐渐减少个人账户收款。

#### 5、政策风险

公司所属行业蔬菜种业目前属于国家重点支持的农业领域，为了进一步促进现代种业发展，国家先

后出台了一系列扶持政策，包括农业税收优惠政策和政府奖补等。上述政策对企业的发展起到了积极的促进作用，如果国家的政策发生变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。

**应对措施：**针对上述风险，公司将持续加强新品种选育与推广，提高产品营销能力，优化企业内部管理，促进企业自身盈利水平提升，减少政策变动给企业经营产生的不利影响。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

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

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
戴祖云	为公司贷款提供保证	500 万元	500 万元	已事前及时履行	2019 年 5 月 22 日
刘玲玲	为公司贷款提供保证	500 万元	500 万元	已事前及时履行	2019 年 5 月 22 日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易有助于公司获得流动资金，满足公司日常生产的需求，符合公司和全体股东的利益。本次关联交易对公司的正常生产经营和发展有积极的影响，不存在损害公司及股东利益的情形

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	限售承诺	关于股份自愿锁定及无质押方面的承诺	已履行完毕
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、关于股份自愿锁定及无质押方面的承诺

公司控股股东及实际控制人于 2015 年 5 月签署《关于股份自愿锁定及无质押方面的承诺函》，承诺遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》关于股票转让限制的规定，对于本单位/个人在挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本单位/个人所持有的公司股份不存在权属争议，亦不存在被质押、冻结或其他权利行使受到限制的情形。

##### 2、关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 5 月签署《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺自签署之日起，将不直接或间接从事或参与任何与公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或者可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司将来扩展业务范围，导致个人及个人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与江淮园艺构成或可能构成同业竞争，个人及个人实际控制的其他企业承诺清除与公司的同业竞争并承担由此给公司造成的经济损失。

同时，为避免同业竞争，公司控股股东合肥江淮园艺研究所（普通合伙）也已签署《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺自签署之日起，在企业持有公司股份期间，企业及企业控制的其他企业不会以任何形式从事与公司主营业务相同或相似的业务，不会投资、收购、兼并与江淮园艺主营业务相同或相似的公司、企业和项目，不会以任何方式为公司的竞争企业提供帮助，并赔偿因违反承诺给公司造成的一切经济损失并放弃此类同业竞争。

报告期内，上述企业和人员皆严格履行了承诺。

## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
合肥蜀山产业园区 房产、地产	固定资产	抵押	11,174,000	11.83%	流动资金贷款
总计	-	-	11,174,000	11.83%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	31,460,000	72.26%	215,000	31,675,000	72.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,112,960	37.01%	-	16,112,960	37.01%	
	董事、监事、高管	3,920,000	9.00%	35,000	3,955,000	9.08%	
	核心员工	3,260,000	7.49%	-80,000	3,180,000	7.30%	
有限售条件股份	有限售股份总数	12,080,000	27.74%	-215,000	11,865,000	27.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,760,000	20.12%	-	8,760,000	20.12%	
	董事、监事、高管	12,080,000	27.74%	-215,000	11,865,000	27.25%	
	核心员工	9,740,000	22.37%	-200,000	9,540,000	21.91%	
总股本		43,540,000	-	0	43,540,000	-	
普通股股东人数							31

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	合肥江淮园艺研究所（普通合伙）	13,192,960	0	13,192,960	30.30%	0	13,192,960
2	戴祖云	11,680,000	0	11,680,000	26.83%	8,760,000	2,920,000
3	安徽兴皖创业投资有限公司	7,873,600	0	7,873,600	18.08%	0	7,873,600
4	宋沛	2,400,000	0	2,400,000	5.51%	1,800,000	600,000
5	姚大勇	1,920,000	0	1,920,000	4.41%	0	1,920,000
合计		37,066,560	0	37,066,560	85.13%	10,560,000	26,506,560

#### 普通股前五名股东间相互关系说明：

公司普通股前五名股东中，戴祖云为合肥江淮园艺研究所（普通合伙）第一大股东及执行事务合伙人，除此之外，公司前五名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

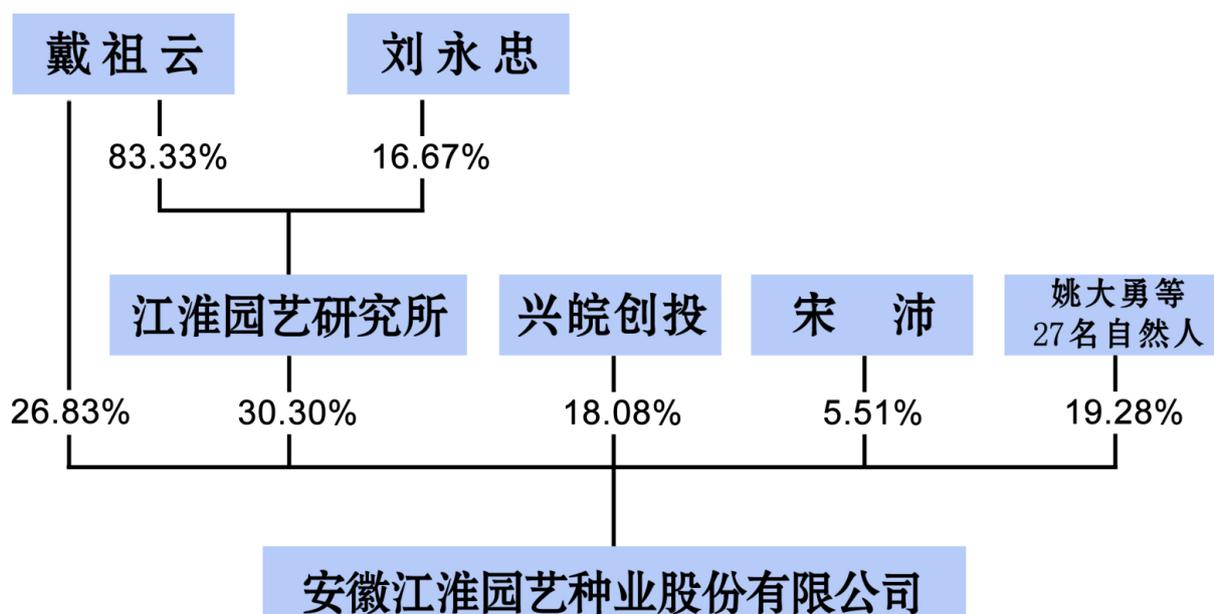
### (一) 控股股东情况

公司控股股东为合肥江淮园艺研究所（普通合伙），成立于 2002 年 4 月 9 日，社会统一代码为 91340100737334670K，注册资本 300,000.00 元，执行事务合伙人为戴祖云。报告期内公司控股股东无变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为戴祖云，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，研究员。历任合肥市种子公司试验站站长、合肥丰乐种业股份有限公司现代农业研究所所长、合肥丰乐种业股份有限公司农科院常务副院长、合肥江淮园艺研究所所长、安徽江淮园艺科技有限公司董事长。现任安徽江淮园艺种业股份有限公司董事长、总经理。目前，戴祖云先生还兼任国家科技进步奖评审专家、中国园艺学会南瓜分会副会长、中国种子协会蔬菜种子分会副会长、安徽农业大学硕士生导师及安徽省循环经济研究院研究员等职务。

戴祖云直接持有公司 26.83%的股份，通过控制合肥江淮园艺研究所（普通合伙）间接持有公司 30.30%的股份，合计持有公司 57.13%的股份。报告期内公司实际控制人无变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	合肥科技农村商业银行股份有限公司骆岗支行	银行	5,000,000	2019年5月21日	2020年5月20日	4.35%
合计	-	-	-	5,000,000	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

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年5月23日	0.9 元	-	-
合计	0.9	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0.4 元	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
戴祖云	董事长	男	1964年7月	硕士	2017年8月1日	2020年8月1日	是
戴祖云	总经理	男	1964年7月	硕士	2017年8月1日	2020年3月6日	是
宋沛	董事	男	1965年5月	大专	2017年8月1日	2020年8月1日	否
林茂	董事	男	1976年12月	硕士	2017年8月1日	2020年8月1日	否
方宏建	董事、副总经理	男	1982年10月	本科	2017年8月1日	2020年8月1日	是
周阜宣	董事、董事会秘书兼财务总监	女	1987年9月	硕士	2017年8月1日	2020年8月1日	是
焦伏才	监事会主席	男	1957年11月	高中	2017年8月1日	2020年8月1日	是
程小虎	监事	男	1975年11月	硕士	2017年8月1日	2020年8月1日	否
李曼	监事	女	1986年2月	硕士	2017年8月1日	2020年8月1日	是
刘永忠	副总经理	男	1979年2月	高中	2017年8月1日	2020年8月1日	是
王雯雯	副总经理	女	1983年8月	硕士	2017年8月1日	2020年8月1日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

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

公司董事、监事、高级管理人员相互关系及与控股股东、实际控制人间关系如下：

- 1、刘永忠为戴祖云妻弟；
- 2、戴祖云为控股股东合肥江淮园艺研究所（普通合伙）的执行事务合伙人及第一大股东；
- 3、刘永忠为控股股东合肥江淮园艺研究所（普通合伙）的第二大股东；

除上述外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
戴祖云	董事长、总经理	11,680,000	0	11,680,000	26.83%	0
宋 沛	董事	2,400,000	0	2,400,000	5.51%	0
林 茂	董事	0	0	0	0.00%	0
方宏建	董事、副总经理	368,000	0	368,000	0.85%	0
周阜宣	董事、董事会秘书兼财务总监	136,000	0	136,000	0.31%	0
焦伏才	监事会主席	480,000	0	480,000	1.10%	0
程小虎	监事	0	0	0	0.00%	0
李 曼	监事	80,000	0	80,000	0.18%	0
刘永忠	副总经理	560,000	0	560,000	1.29%	0
王雯雯	副总经理	96,000	0	96,000	0.22%	0
合计	-	15,800,000	0	15,800,000	36.29%	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
技术人员	19	24
生产人员	16	15
销售人员	17	19
财务人员	3	5
行政管理人员	13	15
员工总计	68	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	16
本科	26	30
专科	12	15
专科以下	16	17
员工总计	68	78

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
施文政	离职	科研部经理	100,000	100,000	0

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，公司核心人员及科研部经理施文政因个人原因离职，施文政离职时公司已经对其工作做好安排，未对公司的生产、经营产生不利影响。

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020年3月6日经公司第二届董事会第十三次会议审议通过，免去戴祖云先生公司总经理职务，聘任王雯雯女士为公司总经理。本次高级管理人员任免是由董事长戴祖云先生提名，为促进公司经营管理和发展所做的调整。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司本着规范运作的基础和原则，按照《公司法》、《证券法》、《业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关文件及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构和内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司按照各项基本管理制度和三会议事规则做好企业内部治理，年度召开股东大会 2 次、董事会 3 次，监事会 2 次，涉及重大事项均按照《公司章程》及相关制度要求进行决策。股东大会、董事会、监事会和公司经营管理层规范运作，内控管理到位，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董监高能够切实履行勤勉尽责的义务，切实保障了公司和股东的合法权益。报告期内，公司没有建立新的治理制度。

公司将会持续按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门和机构的持续督导，广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，持续提高法人治理水平。

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

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行及时、充分、准确的信息披露，保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

再次，公司设立电话、电子邮件、现场沟通等渠道，随时解答股东提出的疑问及意见建议，形成了良好有效的沟通机制。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将继续按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和规范性文件要求，进一步完善公司治理机制及内部控制体系，切实维护全体股东的合法权益。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营管理决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《管理办法》及有关公司内控制度规定的程序和规则进行。

经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《业务规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、2019年4月19日召开公司第二届董事会第十次会议，审议通过了《公司2018年总经理工作报告》、《公司2018年董事会工作报告》、《公司2018年度报告及年度报告摘要》、《公司2018年度审计报告》、《公司2018年财务决算报告》、《公司2019年财务预算报告》、《关于2018年度利润分配的预案》、《关于利用自有闲散资金购买理财产品的议案》、《关于续聘公司2019年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2019年5月20日召开公司第二届董事会第十一次会议，审议通过了《公司关于申请银行贷款的议案》、《公司关于偶发性关联交易的议案》。</p> <p>3、2019年8月28日召开公司第二届董事会第十二次会议，审议通过了《公司2019年半年度报告》。</p>
监事会	2	<p>1、2019年4月19日召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《公司2018年监事会工作报告》、《公司2018年年度报告及年度报告摘要》、《公司2018年度审计报告》、《公司2018年财务决算报告》、《公司2019年财务预算报告》、《关于2018年度利润分配的预案》、《关于利用自有闲散资金购买理财产品的议案》、《关于续</p>

		聘公司2019年度审计机构的议案》 2、2019年8月28日召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《公司2019年半年度报告》。
股东大会	2	1、2019年5月14日召开公司2018年度股东大会，审议通过了《公司2018年董事会工作报告》、《公司2018年监事会工作报告》、《公司2018年度报告及年度报告摘要》、《公司2018年财务决算报告》、《公司2019年财务预算报告》、《公司关于2018年度利润分配的预案》、《关于续聘公司2019年度审计机构的议案》。 2、2019年6月6日召开公司2019年第一次临时股东大会，审议通过了《公司关于偶发性关联交易的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范，会议文件存档保存情况良好，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，“三会”决议均能得到切实的执行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1. 公司依法运作情况

报告期内，公司董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》、《业务规则》及其他有关法律法规和制度的要求，依法经营。公司重大经营决策合理，程序合法有效。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议。未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规、《公司章程》或损害公司股东、公司利益的行为。

#### 2. 公司财务情况

报告期内，公司监事会认真细致地检查和审核了本公司的会计报表及财务资料，监事会认为：公司财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》等有关规定，公司2019年度财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“标准无保留意见”审计报告，其审计意见是客观公正的。

#### 3. 公司对外担保及股权、资产置换、资产出售、关联交易情况

报告期内，公司因申请银行借款500万元，公司以位于合肥市蜀山新产业园区仰桥路77号的土地和房产提供抵押担保，公司实际控制人戴祖云及其配偶刘玲莉、安徽江艺天汇农业科技有限责任公司为该笔贷款提供连带责任保证，上述关联交易事项已经公司第二届董事会第十一次会议及2019年第一次临时股东大会审议通过。

除上述外，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易、资产置换、资产出售事项，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

#### 4、企业内部控制情况

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》、《业务规则》和国家有关法律法规的规定并结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，企业内部控制制度基本得到有效执行。报告期内，监事会对公司监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格遵循《公司章程》、《管理办法》、《业务规则》、《信息披露规则》等，建立健全了各项内部控制制度。公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已建立了基本健全的、合理的内部控制制度，完善了符合现代企业管理要求的法人治理结构及内部组织结构。报告期内，公司法人治理、经营管理、信息披露和重大事项等活动严格按照法律法规和公司各项内控管理制度的规定进行，公司的内部控制是有效的。

#### (1) 关于会计核算体系

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

#### (2) 关于财务管理体系

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

#### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大华审字[2020]003713
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路十六号院7号楼12层
审计报告日期	2020年4月22日
注册会计师姓名	李静 孟凡勇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	120,000 元

审计报告正文：

### 审计报告

大华审字[2020]003713 号

安徽江淮园艺种业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽江淮园艺种业股份有限公司(以下简称江淮园艺公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了**错误!未找到引用源。**2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江淮园艺公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

江淮园艺公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **4、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，江淮园艺公司管理层负责评估江淮园艺公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江淮园艺公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江淮园艺公司的财务报告过程。

#### **5、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对江淮园艺公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江淮园艺公司不能持续经营。

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

6. 就江淮园艺公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李静

中国·北京

中国注册会计师：孟凡勇

二〇二〇年四月二十二日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	12,442,693.98	3,083,917.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	8,050,000	10,000,000
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	注释 3	9,058,272.65	9,797,680.56
应收款项融资			
预付款项	注释 4	325,970.00	110,681.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	280,392.06	177,251.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	46,653,107.13	46,210,310.15
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产	注释 7	25,500.00	
其他流动资产	注释 8	1,114.78	
<b>流动资产合计</b>		<b>76,837,050.60</b>	<b>69,379,840.55</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			
固定资产	注释 9	36,186,573.09	35,830,541.09
在建工程	注释 10	3,806,233.67	668,580.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	4,007,817.59	4,119,161.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	558,067.23	885,767.91
递延所得税资产			
其他非流动资产	注释 13	615,000.00	278,850.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,173,691.58</b>	<b>41,782,900.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>122,010,742.18</b>	<b>111,162,741.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 14	5,000,000.00	-
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			
应付账款	注释 15	7,789,434.01	10,903,120.44
预收款项	注释 16	806,140.88	455,768.49
合同负债			
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	注释 17	735,970.43	682,198.05
应交税费	注释 18	344,653.82	306,848.57
其他应付款	注释 19	1,969,036.46	2,661,178.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>16,645,235.60</b>	<b>15,009,113.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	注释 20	20,647,316.03	18,741,693.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,647,316.03</b>	<b>18,741,693.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,292,551.63</b>	<b>33,750,807.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 21	43,540,000.00	43,540,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	17,453,272.72	17,453,272.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 23	3,495,033.51	2,277,625.15
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	20,040,162.11	14,184,251.67
归属于母公司所有者权益合计		84,528,468.34	77,455,149.54
少数股东权益		189,722.21	-43,215.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>84,718,190.55</b>	<b>77,411,934.18</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>122,010,742.18</b>	<b>111,162,741.42</b>

法定代表人：戴祖云

主管会计工作负责人：周阜宣

会计机构负责人：岳凌云

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,296,798.89	2,825,454.51
交易性金融资产		5,500,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	8,346,593.58	8,787,692.61
应收款项融资			
预付款项		282,720.00	92,800.00
其他应收款	注释 2	4,174,409.80	91,751.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,710,265.35	45,935,502.15
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>72,310,787.62</b>	<b>67,733,201.25</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	注释 3	6,473,674.83	4,198,674.83
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		31,793,362.78	34,018,957.47
在建工程		3,806,233.67	668,580.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,007,817.59	4,119,161.87

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		488,488.13	816,619.11
递延所得税资产			
其他非流动资产		370,000.00	230,850.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,939,577.00</b>	<b>44,052,843.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>119,250,364.62</b>	<b>111,786,044.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	
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		7,347,058.11	9,533,531.95
预收款项		695,894.88	450,685.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		577,936.21	627,067.75
应交税费		343,180.40	304,965.95
其他应付款		1,772,315.68	2,852,154.70
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>15,736,385.28</b>	<b>13,768,405.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		14,995,883.33	17,755,026.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,995,883.33</b>	<b>17,755,026.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,732,268.61</b>	<b>31,523,432.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		43,540,000.00	43,540,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,949,200.84	17,949,200.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,495,033.51	2,277,625.15
一般风险准备			
未分配利润		23,533,861.66	16,495,786.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>88,518,096.01</b>	<b>80,262,612.43</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>119,250,364.62</b>	<b>111,786,044.53</b>

法定代表人：戴祖云

主管会计工作负责人：周阜宣

会计机构负责人：岳凌云

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	注释 25	44,970,535.87	37,960,935.49
其中：营业收入	注释 25	44,970,535.87	37,960,935.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		40,071,176.40	31,520,237.60
其中：营业成本	注释 25	17,839,970.03	13,478,801.33
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	注释 26	182,876.38	347,059.67
销售费用	注释 27	5,103,044.16	4,271,193.93
管理费用	注释 28	8,257,215.38	7,901,940.23
研发费用	注释 29	8,492,623.14	5,478,767.36
财务费用	注释 30	195,447.31	42,475.09
其中：利息费用		126,875.02	68,585.00
利息收入		24,600.85	20,393.26
加：其他收益	注释 31	7,437,288.27	3,937,914.45
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 32	313,829.17	

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）			
汇兑收益（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）	注释 33	-416,251.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	-1,067,608.53	-2,370,785.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,166,617.28</b>	<b>8,007,827.20</b>
加：营业外收入	注释 35	97,217.29	381,600.00
减：营业外支出	注释 36	283,978.20	39,370.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,979,856.37</b>	<b>8,350,056.90</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,979,856.37</b>	<b>8,350,056.90</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,979,856.37	8,350,056.90
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（净亏损以“-”号填列）		-12,062.43	-160,655.45
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,991,918.80	8,510,712.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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>		10,979,856.37	8,350,056.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,991,918.80	8,510,712.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-12,062.43	-160,655.45
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.20

法定代表人：戴祖云

主管会计工作负责人：周阜宣

会计机构负责人：岳凌云

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	注释 4	36,839,612.04	32,960,878.50
减：营业成本		11,990,200.74	9,554,619.47
税金及附加		180,455.35	345,998.57
销售费用		4,027,384.11	3,695,299.12
管理费用		6,809,063.96	6,438,677.41
研发费用		6,982,299.13	5,478,767.36
财务费用		199,772.96	41,496.48
其中：利息费用		126,875.02	68,585.00
利息收入		14,719.07	19,402.14
加：其他收益		6,796,221.32	3,854,581.12
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	289,357.80	
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）			
汇兑收益（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）		-304,827.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,067,608.53	-2,233,519.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,363,579.08	9,027,081.71
加：营业外收入		94,282.70	381,600.00
减：营业外支出		283,778.20	39,370.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,174,083.58	9,369,311.41
减：所得税费用			

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,174,083.58	9,369,311.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,174,083.58	9,369,311.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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>		12,174,083.58	9,369,311.41
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：戴祖云

主管会计工作负责人：周阜宣

会计机构负责人：岳凌云

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		45,658,948.37	39,422,212.14
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	9,464,729.12	6,509,654.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>55,123,677.49</b>	<b>45,931,866.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,761,705.52	17,311,984.88
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		8,729,156.73	7,584,478.38
支付的各项税费		194,769.34	330,697.37
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	11,224,409.69	8,151,066.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,910,041.28</b>	<b>33,378,227.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,213,636.21</b>	<b>12,553,639.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		65,050,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		313,829.17	
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>		<b>65,363,829.17</b>	<b>1,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,321,333.15	4,673,073.87
投资支付的现金		63,100,000.00	10,000,000.00
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>		<b>71,421,333.15</b>	<b>14,673,073.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,057,503.98</b>	<b>-13,673,073.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		245,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		245,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,245,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,045,475.02	68,585.00
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			100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,045,475.02	5,168,585.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,199,524.98	-168,585.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,119.08	63,074.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,358,776.29	-1,224,945.14
加：期初现金及现金等价物余额		2,983,917.69	4,208,862.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,342,693.98	2,983,917.69

法定代表人：戴祖云

主管会计工作负责人：周阜宣

会计机构负责人：岳凌云

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		37,232,275.21	35,533,550.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,146,079.77	6,418,663.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,378,354.98	41,952,213.65
购买商品、接受劳务支付的现金		13,291,320.86	14,674,475.50
支付给职工以及为职工支付的现金		7,716,632.31	6,731,779.50
支付的各项税费		184,557.69	327,151.16
支付其他与经营活动有关的现金		12,918,674.13	7,035,161.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,111,184.99	28,768,568.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,267,169.99	13,183,645.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		61,800,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		289,357.80	
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>		62,089,357.80	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,128,677.47	4,666,866.87
投资支付的现金		59,714,150.00	10,692,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		64,842,827.47	15,358,966.87
投资活动产生的现金流量净额		-2,753,469.67	-14,358,966.87
<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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,045,475.02	68,585.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,045,475.02	5,068,585.00
筹资活动产生的现金流量净额		954,524.98	-68,585.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,119.08	63,074.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,471,344.38	-1,180,831.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,725,454.51	3,906,286.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,196,798.89	2,725,454.51

法定代表人：戴祖云

主管会计工作负责人：周阜宣

会计机构负责人：岳凌云

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	43,540,000.00				17,453,272.72				2,277,625.15		14,184,251.67	-43,215.36	77,411,934.18
加：会计政策变更												0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,540,000.00				17,453,272.72				2,277,625.15		14,184,251.67	-43,215.36	77,411,934.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,217,408.36		5,855,910.44	232,937.57		7,306,256.37
（一）综合收益总额										10,991,918.80	-12,062.43		10,979,856.37
（二）所有者投入和减少资本												245,000.00	245,000.00
1. 股东投入的普通股												245,000.00	245,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,217,408.36	-5,136,008.36			-3,918,600.00
1. 提取盈余公积								1,217,408.36	-1,217,408.36			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,918,600.00		-3,918,600.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,540,000.00</b>				<b>17,453,272.72</b>			<b>3,495,033.51</b>	<b>20,040,162.11</b>	<b>189,722.21</b>		<b>84,718,190.55</b>

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	43,540,000.00				17,306,844.42				1,340,694.01		6,610,470.46	363,868.39	69,161,877.28
加：会计政策变更												0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,540,000.00				17,306,844.42				1,340,694.01		6,610,470.46	363,868.39	69,161,877.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					146,428.30				936,931.14		7,573,781.21	-407,083.75	8,250,056.90
（一）综合收益总额											8,510,712.35	-160,655.45	8,350,056.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								936,931.14		-936,931.14		
1. 提取盈余公积								936,931.14		-936,931.14		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				146,428.30							-246,428.30	-100,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				146,428.30							-246,428.30	-100,000.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,540,000.00</b>			<b>17,453,272.72</b>				<b>2,277,625.15</b>		<b>14,184,251.67</b>	<b>-43,215.36</b>	<b>77,411,934.18</b>

法定代表人：戴祖云

主管会计工作负责人：周阜宣

会计机构负责人：岳凌云

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,540,000.00				17,949,200.84				2,277,625.15		16,495,786.44	80,262,612.43
加：会计政策变更											0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,540,000.00				17,949,200.84				2,277,625.15		16,495,786.44	80,262,612.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,217,408.36			7,038,075.22	8,255,483.58
（一）综合收益总额											12,174,083.58	12,174,083.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,217,408.36			-5,136,008.36	-3,918,600.00
1. 提取盈余公积								1,217,408.36			-1,217,408.36	
2. 提取一般风险准备											-3,918,600.00	-3,918,600.00

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,540,000.00</b>				<b>17,949,200.84</b>				<b>3,495,033.51</b>		<b>23,533,861.66</b>	<b>88,518,096.01</b>

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,540,000.00				17,610,526.01				1,340,694.01		8,063,406.17	70,554,626.19
加：会计政策变更											0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,540,000.00				17,610,526.01				1,340,694.01		8,063,406.17	70,554,626.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					338,674.83				936,931.14		8,432,380.27	9,707,986.24
（一）综合收益总额											9,369,311.41	9,369,311.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									936,931.14		-936,931.14	
1. 提取盈余公积									936,931.14		-936,931.14	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转					338,674.83							338,674.83
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					338,674.83							338,674.83
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,540,000.00</b>				<b>17,949,200.84</b>				<b>2,277,625.15</b>		<b>16,495,786.44</b>	<b>80,262,612.43</b>

法定代表人：戴祖云

主管会计工作负责人：周阜宣

会计机构负责人：岳凌云

错误!未找到引用源。

## 2019 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽江淮园艺种业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为合肥中艺农业科技有限公司，于 2007 年 4 月由刘德水和戴祖云共同发起设立。公司于 2015 年 10 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91340100661416556M 的营业执照。

经过历年的增发新股及转增股本，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4,354 万股，注册资本为 4,354.00 万元，注册地址：安徽省合肥市蜀山新产业园区仰桥路 77 号，实际控制人为戴祖云。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属农业 行业，主要产品和服务为西瓜、南瓜、甜瓜、辣椒等蔬菜种子，以及农业高新技术开发与服务,农业技术推广、培训、技术咨询与服务

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 22 日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
安徽江艺天汇农业科技有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
JH BIOTECH DEVELOPMENT CR SOCIEDAD ANONIMA	控股子公司	二级	51.00	51.00
江淮园艺南方（湛江）农业技术研发有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
山东维乐农业科技有限公司	控股子公司	二级	78.00	78.00
云南江艺种业科技有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00

公司于 2016 年 11 月 30 日与 CHUNG VONG TSOI 签订了股权转让协议，收购 CHUNG VONG TSOI 持有的哥斯达黎加 JH BIOTECH DEVELOPMENT CR SOCIEDAD ANONIMA 公司 51.00% 的股权。因 CHUNG VONG TSOI 未履行出资义务，目前也尚未开展经营，公司也尚未实际出资。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 三、 财务报表的编制基础

### **(一) 财务报表的编制基础**

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **四、 重要会计政策、会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，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；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **(五) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

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

### **2. 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### **(1) 增加子公司或业务**

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

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

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

### （3） 购买子公司少数股权

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

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### **(九) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入

衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采

用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先

使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
-------------	---	-------------------

### (十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	基于历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。（相关历史经验系根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整）	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### (十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

### (十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	基于历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。（相关历史经验系根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整）	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### (十四) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四（二十）生物资产。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十五) 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价

值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

#### (十六) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

#### (十七) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	基于历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。 (相关历史经验系根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整)	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### (十八) 长期股权投资

##### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，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在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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，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。

#### (4) 成本法转权益法

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，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	15~40	5%	2.38~6.33%
机器设备	年限平均法	5~12	5%	7.92~19.00%
运输设备	年限平均法	4~10	5%	9.50~23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3~10	5%	9.50~31.67%

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个

期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## **(二十) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

## **(二十一) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (二十二) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权。

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	权证年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在

减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十四) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
土地租赁费	3-12 年	收益期
房屋修缮等	3-5 年	收益期

## (二十五) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## **(二十六) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；  
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；  
该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十七) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期

内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内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。

## **(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### **3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分

配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## **(二十九) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### (三十) 政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，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。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该

交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (三十二) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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) 经营租出资产

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。公司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。

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

### 2. 融资租赁会计处理

#### (1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十九) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，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，公司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。

### (三十三) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十四) 财务报表列报项目变更说明

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，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的有关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收账款		9,797,680.56	9,797,680.56	
应收票据及应收账款	9,797,680.56	-9,797,680.56		
应付账款		10,903,120.44	10,903,120.44	
应付票据及应付账款	10,903,120.44	-10,903,120.44		
资产减值损失	2,370,785.13	-4,741,570.26	-2,370,785.13	

### (三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

- (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《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》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
交易性金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动资产	10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00	

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

## （2） 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物	16%/13%*注 1	增值税
企业所得税	应纳税所得额	25%*注 2	企业所得税
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%/12%	房产税

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
安徽江艺天汇农业科技有限责任公司	25.00%
JH BIOTECH DEVELOPMENT CR SOCIEDAD ANONIMA	25.00%
江淮园艺南方（湛江）农业技术研发有限公司	25.00%
山东维乐农业科技有限公司	25.00%
云南江艺种业科技有限公司	25.00%

## （二） 税收优惠政策及依据

注 1：根据财税【2001】113 号财政部、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》，企业免于缴纳增值税。

注 2：根据新《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所得税，本公司可以享受该免征政策。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	84,692.52	119,480.68
银行存款	12,226,334.07	2,754,313.15
其他货币资金	131,667.39	210,123.86
未到期应收利息		
合计	12,442,693.98	3,083,917.69
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
其他	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司人民币 100,000.00 元为淘宝网电商保证金。

### 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	8,050,000.00	10,000,000.00
合计	8,050,000.00	10,000,000.00

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,486,977.10	8,769,843.52

账龄	期末余额	期初余额
1—2年	869,622.25	1,204,229.19
2—3年	347,502.09	465,680.65
3—4年	298,090.65	112,493.00
4—5年	112,493.00	1,500.00
5年以上	31,260.00	29,760.00
小计	10,145,945.09	10,583,506.36
减：坏账准备	1,087,672.44	785,825.80
合计	9,058,272.65	9,797,680.56

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	455,110.00	4.49	455,110.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,690,835.09	95.51	632,562.44	6.53	9,058,272.65
其中：账龄组合	9,690,835.09	95.51	632,562.44	6.53	9,058,272.65
合计	10,145,945.09	100.00	1,087,672.44		9,058,272.65

续：

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,583,506.36	100.00	785,825.80	7.43	9,797,680.56
其中：账龄组合	10,583,506.36	100.00	785,825.80	7.43	9,797,680.56
合计	10,583,506.36	100.00	785,825.80	7.43	9,797,680.56

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	137,238.00	137,238.00	100.00	账龄较长，多次催收仍无回款
客户 2	126,432.00	126,432.00	100.00	账龄较长，多次催收仍无回款
客户 3	63,800.00	63,800.00	100.00	账龄较长，多次催收仍无回款
客户 4	96,380.00	96,380.00	100.00	账龄较长，多次催收仍无回款
客户 5	31,260.00	31,260.00	100.00	账龄较长，多次催收

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
				仍无回款
合计	455,110.00	455,110.00		

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,486,977.10	424,348.86	5.00
1—2年	869,622.25	86,962.22	10.00
2—3年	255,752.09	76,725.63	30.00
3—4年	60,870.65	30,435.33	50.00
4—5年	17,613.00	14,090.40	80.00
合计	9,690,835.09	632,562.44	-

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		455,110.00				455,110.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	785,825.80		53,367.89	99,895.47		632,562.44
其中：账龄组合	785,825.80		53,367.89	99,895.47		632,562.44
合计	785,825.80	455,110.00	53,367.89	99,895.47		1,087,672.44

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	99,895.47

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	2,700,000.00	26.61	135,000.00
第二名	2,000,000.00	19.71	100,000.00
第三名	762,307.61	7.51	38,115.38
第四名	310,999.00	3.07	28,667.40
第五名	296,912.74	2.93	24,503.97
合计	6,070,219.35	59.83	326,286.75

#### 注释4. 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	325,970.00	100.00	110,681.00	100.00
合计	325,970.00	100.00	110,681.00	100.00

## 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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
安徽携程百事通国际旅行社有限公司	180,000.00	55.22	2019年度	服务未提供
贵德县易稼源农产品发展有限公司	50,000.00	15.34	2019年度	产品未提供
制种户1	30,380.00	9.32	2019年度	产品未提供
制种户2	27,090.00	8.31	2019年度	产品未提供
制种户3	25,250.00	7.75	2019年度	产品未提供
合计	312,720.00	95.94		

## 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	280,392.06	177,251.15
合计	280,392.06	177,251.15

## (一) 其他应收款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	261,817.96	131,578.06
1—2年	20,410.00	38,280.00
2—3年	13,280.00	4,000.00
3—4年	4,000.00	10,000.00
4—5年	10,000.00	50,000.00
5年以上	107,060.80	65,060.80
小计	416,568.76	298,918.86
减：坏账准备	136,176.70	121,667.71
合计	280,392.06	177,251.15

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	103,300.00	76,500.00
备用金	250,164.76	214,335.90
其他	63,104.00	8,082.96
合计	416,568.76	298,918.86

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	416,568.76	100.00	136,176.70	32.69	280,392.06
其中：账龄组合	416,568.76	100.00	136,176.70	32.69	280,392.06
合计	416,568.76	100.00	136,176.70		280,392.06

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	298,918.86	100.00	121,667.71	40.70	177,251.15
其中：账龄组合	298,918.86	100.00	121,667.71	40.70	177,251.15
合计	298,918.86	100.00	121,667.71	40.70	177,251.15

### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	261,817.96	13,090.90	5.00
1—2年	20,410.00	2,041.00	10.00
2—3年	13,280.00	3,984.00	30.00
3—4年	4,000.00	2,000.00	50.00
4—5年	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	107,060.80	107,060.80	100.00
合计	416,568.76	136,176.70	

### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		121,667.71		121,667.71
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		14,508.99		14,508.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		136,176.70		136,176.70

## 6. 本期无实际核销的其他应收款

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
杨卓	备用金	70,253.00	1年以内	16.86	3,512.65
施文政	备用金	67,060.80	4年以上	16.10	65,060.80
安徽农业大学	押金	60,000.00	1年以内	14.40	3,000.00
湛江基地租金押金	押金	50,000.00	5年以上	12.00	50,000.00
阮慧慧	备用金	36,240.80	1年以内	8.70	1,812.04
合计		283,554.60		68.07	123,385.49

## 注释6. 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	6,708,705.97	19,609.00	6,689,096.97	8,462,742.34	38,748.00	8,423,994.34
在产品	629,043.92		629,043.92	108,244.60		108,244.60
库存商品	43,657,169.90	5,351,365.86	38,305,804.04	41,209,669.86	4,630,353.25	36,579,316.61
周转材料	1,029,162.20		1,029,162.20	1,129,187.35	30,432.75	1,098,754.60
合计	52,024,081.99	5,370,974.86	46,653,107.13	50,909,844.15	4,699,534.00	46,210,310.15

### 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	转销	其他	
原材料	38,748.00	17,299.00			36,438.00		19,609.00
在产品							
库存商品	4,630,353.25	1,050,309.53			329,296.92		5,351,365.86
周转材料	30,432.75				30,432.75		
合计	4,699,534.00	1,067,608.53			396,167.67		5,370,974.86

**注释7. 一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	25,500.00	
合计	25,500.00	

**注释8. 其他流动资产****1. 其他流动资产分项列示**

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,050.00	
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	64.78	
合计	1,114.78	

**注释9. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,186,573.09	35,830,541.09
固定资产清理		
合计	36,186,573.09	35,830,541.09

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

**(一) 固定资产****1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	34,209,773.08	3,635,035.70	1,307,957.21	7,237,647.85	46,390,413.84
2. 本期增加金额	2,886,653.68		718,994.90	954,990.90	4,560,639.48
购置	2,189,221.68		718,994.90	954,990.90	3,863,207.48
在建工程转入	697,432.00				697,432.00
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
处置或报废					
4. 期末余额	37,096,426.76	3,635,035.70	2,026,952.11	8,192,638.75	50,951,053.32
二. 累计折旧					
1. 期初余额	4,831,210.15	1,897,496.40	959,217.75	2,871,948.45	10,559,872.75
2. 本期增加金额	2,019,092.82	741,090.61	136,657.77	1,307,766.28	4,204,607.48
本期计提	2,019,092.82	741,090.61	136,657.77	1,307,766.28	4,204,607.48
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	6,850,302.97	2,638,587.01	1,095,875.52	4,179,714.73	14,764,480.23
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	30,246,123.79	996,448.69	931,076.59	4,012,924.02	36,186,573.09
2. 期初账面价值	29,378,562.93	1,737,539.30	348,739.46	4,365,699.40	35,830,541.09

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,646,399.40	正在办理中
合计	7,646,399.40	

## 注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,806,233.67	668,580.00
工程物资		
合计	3,806,233.67	668,580.00

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

### （一）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
吴山基地				668,580.00		668,580.00
哥斯达黎加项目	3,806,233.67		3,806,233.67			
合计	3,806,233.67		3,806,233.67	668,580.00		668,580.00

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
吴山基地	668,580.00	28,852.00	697,432.00		
哥斯达黎加项目		3,806,233.67			3,806,233.67
合计	668,580.00	3,835,085.67	697,432.00		3,806,233.67

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	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
吴山基地							
哥斯达黎加项目							
合计							

## 注释11. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	4,727,411.68			4,727,411.68
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	4,727,411.68			4,727,411.68
二. 累计摊销				
1. 期初余额	608,249.81			608,249.81
2. 本期增加金额	111,344.28			111,344.28
本期计提	111,344.28			111,344.28
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	719,594.09			719,594.09
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	4,007,817.59			4,007,817.59
2. 期初账面价值	4,119,161.87			4,119,161.87

**注释12. 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
待摊土地租金	613,160.75	270,666.00	442,797.00	25,500.00	415,529.75
房屋修缮等	272,607.16	16,224.00	146,293.68		142,537.48
合计	885,767.91	286,890.00	589,090.68	25,500.00	558,067.23

**注释13. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
预付长期资产款	615,000.00	278,850.00
合计	615,000.00	278,850.00

**注释14. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

短期借款分类的说明：

合肥科技农村商业银行骆岗支行向本公司提供保证借款，借款金额为 5,000,000.00 元，由合肥国控建设融资担保有限公司提供连带保证。

**注释15. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,789,434.01	10,463,120.44
应付工程款		440,000.00
合计	7,789,434.01	10,903,120.44

**注释16. 预收款项****1. 预收款项情况**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收货款	806,140.88	455,768.49
合计	806,140.88	455,768.49

### 注释17. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	667,277.13	8,368,750.35	8,306,212.10	729,815.38
离职后福利-设定提存计划	14,920.92	414,178.76	422,944.63	6,155.05
合计	682,198.05	8,782,929.11	8,729,156.73	735,970.43

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	183,106.63	7,922,693.12	7,771,099.75	334,700.00
职工福利费		98,073.20	98,073.20	
社会保险费	3,257.28	214,862.20	203,781.33	14,338.15
其中：医疗保险费	3,229.70	213,406.65	202,298.20	14,338.15
工伤保险费	27.58	1,243.22	1,270.80	
生育保险费		212.33	212.33	
住房公积金		94,020.00	78,020.00	16,000.00
工会经费和职工教育经费	480,913.22	39,101.83	155,237.82	364,777.23
合计	667,277.13	8,368,750.35	8,306,212.10	729,815.38

#### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,803.34	401,993.87	410,871.30	4,925.91
失业保险费	1,117.58	12,184.89	12,073.33	1,229.14
合计	14,920.92	414,178.76	422,944.63	6,155.05

### 注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		1,132.08
个人所得税	8,503.61	3,531.94
城市维护建设税		
房产税	187,337.19	153,028.95
土地使用税	133,692.59	132,150.56
水利基金	6,523.98	5,879.87
教育费附加		
印花税	3,262.00	2,939.90

税费项目	期末余额	期初余额
其他	5,334.45	8,185.27
合计	344,653.82	306,848.57

**注释19. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,969,036.46	2,661,178.37
合计	1,969,036.46	2,661,178.37

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**(一) 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	172,166.30	1,493,717.17
销售返利	1,000,000.00	326,255.00
其他	796,870.16	841,206.20
合计	1,969,036.46	2,661,178.37

**2. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽省宏伟建筑工程有限公司	171,450.00	未到支付期
合计	171,450.00	

**注释20. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	18,291,693.32	6,585,832.98	4,880,210.27	19,997,316.03	详见表1
与收益相关政府补助	450,000.00	200,000.00		650,000.00	详见表1
合计	18,741,693.32	—	—	20,647,316.03	

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
中哥果蔬实验室项目	3,950,000.00			3,200,000.00	750,000.00	与资产相关
中拉农业科技项目 (中拉果蔬品种选育及安全生产联合研究中心)	4,830,000.00				4,830,000.00	与资产相关

合肥市蔬菜集约化育苗基地建设项目	1,072,955.75			119,217.32	953,738.43	与资产相关
江淮分水岭项目 (2000米排水渠道建设(U型渠))	24,000.00			24,000.00		与资产相关
农业物联网建设项目奖补	17,241.40			17,241.40		与资产相关
瓜菜育种基地项目	6,650,829.50	980,000.00		954,546.68	6,676,282.82	与资产相关
农业开发产业化经营补助项目	914,666.67			65,333.33	849,333.34	与资产相关
合肥市重大专项	560,000.00				560,000.00	与资产相关
互联网+农业物联网项目	200,000.00			124,137.90	75,862.10	与资产相关
雷州半岛二线南繁育种示范基地建设项目	72,000.00			18,000.02	53,999.98	与资产相关
优质特色南瓜培育及推广体系建立	450,000.00	200,000.00			650,000.00	与收益相关
中巴合作蔬菜种质资源创新与新品种推广项目		300,000.00		100,000.00	200,000.00	与资产相关
高原地区优质、特色蔬菜新品种选育及配套技术研究项目		300,000.00			300,000.00	与收益相关
哥斯达黎加果蔬新品种安全生产及智能农业技术创新与研究		200,000.00			200,000.00	与收益相关
生物组培、蔬菜工厂化育苗基地		2,305,832.98		257,733.62	2,048,099.36	与资产相关
2019年湛江市坡头区莲藕产业园专项		2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
合计	18,741,693.32	6,785,832.98		4,880,210.27	20,647,316.03	

**注释21. 股本**

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,540,000.00						43,540,000.00

**注释22. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	17,453,272.72			17,453,272.72
合计	17,453,272.72			17,453,272.72

**注释23. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,277,625.15	1,217,408.36		3,495,033.51

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,277,625.15	1,217,408.36		3,495,033.51

**注释24. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	14,184,251.67	—
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	14,184,251.67	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,991,918.80	—
减：提取法定盈余公积	1,217,408.36	
应付的普通股股利	3,918,600.00	
期末未分配利润	20,040,162.11	

**注释25. 营业收入和营业成本****1. 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	44,970,535.87	17,839,970.03	37,960,935.49	13,478,801.33

**注释26. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28.02	
教育费附加	11.23	
地方教育费附加	7.49	
房产税	102,924.72	107,779.63
土地使用税	66,168.09	230,123.59
印花税	13,736.83	9,156.45
合计	182,876.38	347,059.67

**注释27. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输及装卸费	648,430.91	317,350.49
职工薪酬	2,554,743.79	2,549,738.62
交通差旅费	806,071.24	621,149.68
广告宣传费	168,792.97	211,157.25
其他	925,005.25	571,797.89
合计	5,103,044.16	4,271,193.93

**注释28. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,323,122.19	2,972,022.40
业务招待费	576,886.74	539,128.55
车辆使用费	244,571.44	222,602.80
税费	41,498.64	39,953.29
折旧及摊销	1,781,285.87	1,516,028.29
办公及通讯费	297,424.17	244,842.84
水电气费	52,457.95	52,265.19
差旅费	381,878.84	460,662.30
会务费及培训费	97,631.49	107,809.84
其他	1,460,458.05	1,746,624.73
合计	8,257,215.38	7,901,940.23

**注释29. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
种子培育研发项目	8,492,623.14	5,478,767.36
合计	8,492,623.14	5,478,767.36

**注释30. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	126,875.02	68,585.00
减：利息收入	24,600.85	20,393.26
汇兑损益	-3,119.08	-63,074.53
银行手续费	96,292.22	57,357.88
合计	195,447.31	42,475.09

**注释31. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,437,288.27	3,937,914.45
合计	7,437,288.27	3,937,914.45

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中哥果蔬实验室项目	3,200,000.00		与资产相关
瓜菜育种基地项目	954,546.68	419,170.50	与资产相关
中国—哥斯达黎加优质果蔬资源创制及新品	500,000.00		与收益相关

种培育补助			
引智示范推广补助	500,000.00		与收益相关
安徽省果蔬新优品种国际研究补助	300,000.00		与收益相关
生物组培、蔬菜工厂化育苗摊销	257,733.62		与资产相关
安徽省科技创新政策补助资金	227,000.00		与收益相关
支持农产品质量安全示范建设奖补	200,000.00		与收益相关
合肥市引进外国高端人才计划补助	150,000.00		与收益相关
互联网+农业物联网项目	124,137.90	100,000.00	与资产相关
递延收益摊销-2012 农业综合开发农业部专项项目	119,217.32	119,217.32	与资产相关
中巴合作蔬菜种质资源创新与新品种推广	100,000.00		与资产相关
2018 年度山东省高层次人才引进培养补助资金	100,000.00		与收益相关
2018 年度工业强基奖补资金	100,000.00		与收益相关
中巴合作蔬菜种质资源创新与新品种推广项目	100,000.00		与资产相关
农业开发产业化经营补助项目	65,333.33	65,333.33	与资产相关
西瓜种植示范项目	60,000.00		与收益相关
2017 年中小开项目资金	57,287.00		与收益相关
合肥市蜀山区商务局中小开企业政策	54,791.00		与收益相关
优质瓜菜品种及高产高效技术试验、示范及推广	50,000.00		与收益相关
农业行业首席专家工作室资金补助	50,000.00		与收益相关
学术技术带头人及后备人员科研经费	50,000.00		与收益相关
援青项目-贵德县瓜菜新优品种试验、示范及推广		300,000.00	与收益相关
农业物联网建设项目奖补	17,241.40	41,379.30	与资产相关
递延收益摊销-2000 米排水渠道建设(U 型渠)	24,000.00	24,000.00	与资产相关
哥国优质抗病西甜瓜项目		620,000.00	与收益相关
中哥果蔬新品种培育示范项目		750,000.00	与收益相关
安徽省“专精特新”中小企业认定补助		500,000.00	与收益相关
长丰县农委三品认证奖补		10,000.00	与收益相关
引进境外技术管理人才项目		60,000.00	与收益相关
省级农业化标准示范区经费		30,000.00	与收益相关
安徽省首批新型培育示范基地奖励		50,000.00	与收益相关
安徽省蔬菜产业技术体系合肥综合实验站资格		20,000.00	与收益相关
瓜菜类新优品种及栽培技术的引进与研发		250,000.00	与收益相关
创新型省份建设		100,000.00	与收益相关
2018 年农业首席专家工作室补助资金		100,000.00	与收益相关
企业岗位补贴		10,814.00	与收益相关
雷州半岛二线南繁育种示范基地建设项目	18,000.02	18,000.00	与资产相关

合肥市自主创新政策兑现		50,000.00	与收益相关
“嘎玉”辣椒系列新品种及高效栽培技术的示范与推广		300,000.00	与收益相关
吴山镇第一批农特展奖补	8,000.00		与收益相关
标准化建设经费	30,000.00		与收益相关
安徽省蔬菜产业技术体系奖补	20,000.00		与收益相关
合计	7,437,288.27	3,937,914.45	

**注释32. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	313,829.17	
合计	313,829.17	

**注释33. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-416,251.10	
合计	-416,251.10	

**注释34. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	-263,382.60
存货跌价损失	-1,067,608.53	-2,107,402.53
可供出售金融资产减值损失	---	
持有至到期投资减值损失	---	
合计	-1,067,608.53	-2,370,785.13

**注释35. 营业外收入**

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
债务重组利得	---		
其他	97,217.29	381,600.00	97,217.29
合计	97,217.29	381,600.00	97,217.29

**注释36. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失	---		
非流动资产毁损报废损失		9,370.30	

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	283,978.20	30,000.00	283,978.20
合计	283,978.20	39,370.30	283,978.20

**注释37. 现金流量表附注****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	24,600.85	20,393.26
政府补助	9,342,910.98	4,357,398.20
其他营业外收入	97,217.29	381,600.00
收到的其他现金		1,750,263.17
合计	9,464,729.12	6,509,654.63

**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
付现管理费用及研发费用	7,617,260.38	6,256,667.09
付现销售费用	2,548,300.37	1,721,455.31
银行手续费	96,292.22	57,357.88
支付其他	962,556.72	115,586.66
合计	11,224,409.69	8,151,066.94

**3. 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权		100,000.00
合计		100,000.00

**注释38. 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

项目	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	10,979,856.37	8,350,056.90
加：信用减值损失	416,251.10	
资产减值准备	1,067,608.53	2,370,785.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,204,607.48	3,254,784.72
无形资产摊销	111,344.28	111,344.28
长期待摊费用摊销	589,090.68	387,068.02
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)		

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9,370.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	123,755.94	5,510.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-313,829.17	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,510,405.51	-1,893,581.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,612.12	1,512,416.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,458,255.61	-1,554,116.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,213,636.21	12,553,639.20
<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	12,342,693.98	2,983,917.69
减：现金的期初余额	2,983,917.69	4,208,862.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,358,776.29	-1,224,945.14

## 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	12,342,693.98	2,983,917.69
其中：库存现金	84,692.52	119,480.68
可随时用于支付的银行存款	12,226,334.07	2,754,313.15
可随时用于支付的其他货币资金	31,667.39	110,123.86
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	12,342,693.98	2,983,917.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	100,000.00	淘宝店保证金
合计	100,000.00	

**注释40. 外币货币性项目****1. 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	11,943.41	6.9762	83,319.62
其中：美元	11,943.41	6.9762	83,319.62
应收账款	90,896.35	6.9762	634,111.12
其中：美元	90,896.35	6.9762	634,111.12

**注释41. 政府补助****1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	6,785,832.98	4,880,210.27	详见附注五注释 20
计入其他收益的政府补助	2,557,078.00	2,557,078.00	详见附注五注释 31
合计	9,342,910.98	7,437,288.27	

**七、 合并范围的变更****(一) 非同一控制下企业合并**

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

**(二) 同一控制下企业合并**

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

**(三) 本期发生的反向购买**

本公司本期未发生反向购买。

**(四) 处置子公司**

本公司本期未发生处置子公司事项。

**(五) 其他原因的合并范围变动**

本公司本期未发生其他原因的合并范围变动。

**八、 在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1. 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽江艺天汇农业科技有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	农业种植技术研发；蔬菜、瓜果、水产、畜禽、粮	100.00		投资设立

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
			食等农副产品种养殖、收购及销售等			
JHBIOTECHDEVELOPMENTCRSOCIADANONIMA	哥斯达黎加	哥斯达黎加	蔬菜、瓜果种子的研发、繁育及销售等	51.00		收购股权
江淮园艺南方（湛江）农业技术研发有限公司	广东湛江	广东湛江	农业技术开发;农作物种植技术研究;种苗推广等	70.00		投资设立
山东维乐农业科技有限公司	山东潍坊	山东潍坊	蔬菜、鲜食玉米种子研发、繁育、销售等	40.00	38.00	投资设立
云南江艺种业科技有限公司	云南昆明	云南昆明	蔬菜、鲜食玉米种子的研发、繁育、销售等	51.00		投资设立

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易

对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	10,145,945.09	1,087,672.44
其他应收款	416,568.76	136,176.70
合计	10,562,513.85	1,223,849.14

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 59.83% (2018 年：39.40%)。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已拥有合肥科技农村商业银行骆岗支行提供的银行授信额度，金额 500.00 万元，其中：已使用授信金额为 500.00 万元。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债				

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	5,000,000.00			5,000,000.00
应付账款	7,789,434.01			7,789,434.01
其他应付款	1,969,036.46			1,969,036.46
非衍生金融负债小计	14,758,470.47			14,758,470.47

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和哥斯达黎加科朗）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	83,319.62	83,319.62
应收账款	634,111.12	634,111.12
小计	717,430.74	717,430.74

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

##### （1）敏感性分析：

截止 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 250.00 元（2018 年度约 0.00 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品

价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十、 公允价值

### （一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二） 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产	550,000.00			550,000.00
<b>资产合计</b>	<b>550,000.00</b>			<b>550,000.00</b>

### （三） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续以公允价值计量的资产的期末公允价值按市场上可取得的收市价确定。

## 十一、 关联方及关联交易

### （一） 本企业的母公司情况

戴祖云直接持有江淮园艺 26.83%的股份，同时，戴祖云通过其控制的合肥江淮园艺研究所（普通合伙）间接支配江淮园艺 30.30%的股份表决权。

### （二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### （三） 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
合肥江淮园艺研究所（普通合伙）	本公司股东
安徽兴皖创业投资有限公司	本公司股东
宋沛	董事
林茂	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
方宏建	董事
周阜宣	董事
焦伏才	监事
程小虎	监事
李曼	监事
王雯雯	高管
刘永忠	高管

## 十二、股份支付

本公司本期不存在股份支付的情况。

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	以2019年12月31日的总股本43,540,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.40元（含税）
-----------	--

### （二）其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒肺炎疫情于2020年1月在全国范围爆发以来，对新型冠状病毒肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。新型冠状病毒肺炎疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司的发展建设与生产经营，本公司将继续密切关注新型冠状病毒肺炎发展，积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项说明

### （一）分部信息

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产生产农业种子及瓜菜，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,911,893.94	7,724,915.13
1—2年	660,234.11	1,162,546.00
2—3年	312,737.00	465,680.65
3—4年	298,090.65	112,493.00
4—5年	112,493.00	1,500.00
5年以上	31,260.00	29,760.00
小计	9,326,708.70	9,496,894.78
减：坏账准备	980,115.12	709,202.17
合计	8,346,593.58	8,787,692.61

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	455,110.00	4.88	455,110.00	100.00	
合并范围内关联方	948,696.44	10.17			948,696.44
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,922,902.26	84.95	525,005.12	6.63	7,397,897.14
其中：账龄组合	7,922,902.26	84.95	525,005.12	6.63	7,397,897.14
合计	9,326,708.70	100.00	980,115.12	-	8,346,593.58

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
合并范围内关联方	404,177.72	4.26			404,177.72
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,092,717.06	95.74	709,202.17	7.80	8,383,514.89
其中：账龄组合	9,092,717.06	95.74	709,202.17	7.80	8,383,514.89
合计	9,496,894.78	100.00	709,202.17	-	8,787,692.61

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,963,197.50	348,159.88	5.00
1—2年	660,234.11	66,023.41	10.00
2—3年	220,987.00	66,296.10	30.00
3—4年	60,870.65	30,435.33	50.00
4—5年	17,613.00	14,090.40	80.00
5年以上			
合计	7,922,902.26	525,005.12	-

### 4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,107.00

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户 1	2,700,000.00	28.95	135,000.00
客户 2	2,000,000.00	21.44	100,000.00
客户 3	779,846.44	8.36	
客户 4	310,999.00	3.33	28,667.40
客户 5	269,448.75	2.89	13,472.44
合计	6,060,294.19	64.98	277,139.84

### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	4,174,409.80	91,751.98
合计	4,174,409.80	91,751.98

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,168,884.00	57,718.83
1—2年	10,300.00	21,000.00
2—3年	1,000.00	4,000.00
3—4年	4,000.00	10,000.00
4—5年	10,000.00	50,000.00
5年以上	107,060.80	65,060.80
小计	4,301,244.80	207,779.63
减：坏账准备	126,835.00	116,027.65
合计	4,174,409.80	91,751.98

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	4,000,000.00	4,381.91
备用金	189,944.80	144,060.80
保证金	51,300.00	59,000.00
其他	60,000.00	336.92
合计	4,301,244.80	207,779.63

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
合并范围内关联方	4,000,000.00	93.00			4,000,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	301,244.80	7.00	126,835.00	42.10	174,409.80
其中：账龄组合	301,244.80	7.00	126,835.00	42.10	174,409.80
合计	4,301,244.80	100.00	126,835.00		4,174,409.80

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
合并范围内关联方	4,381.91	2.11			4,381.91
按组合计提预期信用损失的其他应收款	203,397.72	97.89	116,027.65	57.04	87,370.07
其中：账龄组合	203,397.72	97.89	116,027.65	57.04	87,370.07
合计	207,779.63	100.00	116,027.65		91,751.98

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	168,884.00	8,444.20	5.00
1—2年	10,300.00	1,030.00	10.00
2—3年	1,000.00	300.00	30.00
3—4年	4,000.00	2,000.00	50.00
4—5年	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	107,060.80	107,060.80	100.00
合计	301,244.80	126,835.00	

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	116,027.65			116,027.65
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	10,807.35			10,807.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	126,835.00			126,835.00

#### 6. 本期无实际核销的其他应收款。

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽江艺天汇农业科技 公司	合并范围内关联方	4,000,000.00	1年以内	93.00	
杨卓	备用金	70,253.00	1年以内	1.63	3,512.65
施文政	备用金	67,060.80	4年以上	1.56	65,060.80
安徽农业大学	其他	60,000.00	1年以内	1.39	3,000.00
湛江基地租金押金	保证金	50,000.00	5年以上	1.16	50,000.00
合计		4,247,313.80		98.74	121,573.45

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	6,473,674.83		6,473,674.83	4,198,674.83		4,198,674.83
对联营、合营企业 投资						
合计	6,473,674.83		6,473,674.83	4,198,674.83		4,198,674.83

## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
安徽江艺天汇农业科技有 限责任公司	510,000.00	3,948,674.83	1,000,000.00		4,948,674.83		
江淮园艺南方 (湛江)农业 技术研发有限 公司	250,000.00	250,000.00			250,000.00		
山东维乐农业 科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		
云南江艺种业 科技有限公司	275,000.00		275,000.00		275,000.00		
合计	2,035,000.00	4,198,674.83	2,275,000.00		6,473,674.83		

## 注释4. 营业收入及营业成本

## 1. 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	36,839,612.04	11,990,200.74	32,960,878.50	9,554,619.47

## 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	289,357.80	
合计	289,357.80	

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	7,437,288.27	
委托他人投资或管理资产的损益	313,829.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,760.91	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,564,356.53	

### (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	13.63	0.2525	0.2525
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.25	0.0787	0.0787

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室