

ud



桃花源  
NEEQ:836896

湖南桃花源农业科技股份有限公司



年度报告

2019

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	管理层讨论与分析 .....	9
第五节	重要事项 .....	17
第六节	股本变动及股东情况 .....	19
第七节	融资及利润分配情况 .....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	21
第九节	行业信息 .....	25
第十节	公司治理及内部控制 .....	25
第十一节	财务报告 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、桃花源股份、股份公司	指	湖南桃花源农业科技股份有限公司
桃花源有限、桃花源种业有限、有限公司	指	湖南桃花源种业有限责任公司，本公司前身
金盛创投	指	深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙），本公司控股股东
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
会计师、中审会计师	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	公司股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《湖南桃花源农业科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《种子法》	指	《中华人民共和国种子法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

## 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。

公司负责人刘华武、主管会计工作负责人杨钧丞及会计机构负责人（会计主管人员）杨钧丞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计事务所（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	√是 □否
是否存在豁免披露事项	□是 √否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事柯盛开因工作原因未参加董事会会议
--------------------

**【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
一、产销不同期而导致的库存风险	公司需要根据市场情况和销售预测制定当年生产计划，提前一年安排不同品种的种子生产数量，加上农业生产对季节、气候等自然因素的高度依赖，制种通常具有不可逆性。因此，如果公司对次年的销售预测与届时的实际销售情况出现偏差，则会造成存货较多，对公司生产经营带来不利影响。
二、新品种研发风险	与其他行业相比，种子行业的新品种研发周期往往较长，新品种从内部研发到最终按国家相关规定通过审定、推向市场往往需要较长的时间，且研发投入较大。因此，新品种研发具有一定的不确定性，新品种开发存在一定的研发风险。
三、非经常性损益风险	2019年度，公司非经常性损益 1,445,000.03 元，非经常性损益中主要为公司所取得的各项政府补助。公司存在由于政策变动或非经常损益波动从而对公司经营业绩产生不利影响的风险。
四、质量控制风险	种子是农业生产的源头，种子质量的好坏对农业生产至关重要。尽管公司严格按照国家农业标准进行经营，但种子生产、加工过程中的气候、技术以及人为等因素的影响也可能导致种子质量不达标，进而可能导致较大的质量纠纷、经济索赔和不良社会影响，对公司的生产经营不利。
五、税收政策风险	根据我国现行的农业税收政策，公司在增值税和所得税方面享有免征的优惠政策，这些优惠政策对公司经营具有一定的积极作用。如果未来农业税收政策发生变化，则将对公司产生影响。
六、自然灾害风险	本公司为农业企业，主要从事水稻种子的研发、生产和销售，易受旱涝等自然灾害及病虫害的影响。虽然现代农业技术已经较为先进，但农业生产受自然条件的影响仍然较大，一旦出现非常规自然条件，公司的经营将会受到影响。
七、生产经营季节性风险	农业生产具有显著的季节特征，因而种子生产和销售也具有相应的季节性。受我国水稻种子种植的季节性影响，水稻种子原材料生产是在每年的 4-9 月份，销售主要集中在每年 11 月至次年 3 月，因此公司经营业绩存在季节性波动特征，从而导致销售商品、提供劳务收到的现金亦存在季节性波动特征。
八、市场竞争风险	相比于发达国家，我国种子行业仍处于发展初级阶段，种子行业仍然存在进入门槛低、行业集中度低、研发投入少的情形。根据公开信息，目前我国各类持证种子企业数量庞大，市场竞争较为激烈。公司主要竞争对手隆平高科等企业对公司长期发展存在较大竞争威胁，如果公司无法在品种研发、网络销售、营销服务等方面不断进步，公司面临的市场竞争风险将不断加大，进而会影响公司的生产经营。
九、经营业绩下滑风险	本年度公司品种结构调整，部分老品种减少生产、销售毛利下

	降,新品种尚未上量,造成销售量短期下降,同时本年末公司对品种权按照收益法进行减值测试和部分库存较长时间的种子进行转商处理等,导致营业收入和净利润较上年同期有较大下降。公司已加强新产品推广,对公司优化管理,但若未来公司产品销售持续不及预期,仍可能存在业绩持续下滑风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南桃花源农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hu Nan Tao Hua Yuan Agriculture Technology Co.,LTD
证券简称	桃花源
证券代码	836896
法定代表人	刘华武
办公地址	湖南常德经济技术开发区崇德路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢文
职务	董事、董事会秘书
电话	0736-2588327
传真	0736-2588322
电子邮箱	395009936@qq.com
公司网址	www.hnthyzy.com
联系地址及邮政编码	湖南常德经济技术开发区崇德路(415001)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2001年10月17日
挂牌时间	2016年4月26日
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	A(农、林、牧、渔业)-A01(农业)-A011(谷物种植)-A0111(稻谷种植)
主要产品与服务项目	水稻种子研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	106,026,750.00
优先股总股本(股)	0
做市商数量	-

控股股东	深圳金盛创业投资发展企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	朱方金、柯盛开

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430700732849771P	否
注册地址	湖南省常德经济技术开发区德山镇崇德居委会金健粮食工业城	否
注册资本	106,026,750.00	否
总股本与注册资本一致		

#### 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	中审华会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈志，蒋宇
会计师事务所办公地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	25,434,916.51	57,332,951.06	-55.64%
毛利率%	4.29%	48.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-38,912,505.13	9,274,640.67	-544.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,385,630.25	6,622,501.71	-438.02%
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）	-27.21%	6.05%	-
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）	-28.79%	4.32%	-
基本每股收益	-0.378	0.087	-574.83%

## 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	219,840,848.16	238,466,300.24	-8.7%
负债总计	93,011,478.91	72,884,285.21	27.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,536,079.34	162,448,584.47	25.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.2	1.53	-21.81%
资产负债率%（母公司）	35.98%	29.20%	-
资产负债率%（合并）	42.30%	30.56%	-
流动比率	1.33	1.68	-
利息保障倍数	-39.5	56.49	-

## 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,596,398.35	-10,596,540.89	47.19%
应收账款周转率	0.86	1.58	-
存货周转率	0.52	0.65	-

## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8%	8.96%	-
营业收入增长率%	-56%	-38.19%	-
净利润增长率%	-515%	-32.81%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	106,026,750	106,026,750	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	2,802,683.71
非经常性损益合计	2,802,683.71
所得税影响数	22,623,784.1

少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-19,821,100.39

## 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
合并报表受影响科目				
应收票据及应收账款	32,802,033.74	0		
应收票据				
应收账款		32,802,033.74		
应付票据及应付账款	23,301,191.37	0		
应付票据				
应付账款		23,301,191.37		
母公司受影响科目				
应收票据及应收账款	35,220,331.49	-35,220,331.49		
应收票据				
应收账款		35,220,331.49		
应付票据及应付账款	21,097,927.93	0		
应付票据				
应付账款		21,097,927.93		



## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司自成立以来，一直专注于水稻种子的研发、生产和销售业务，主要选育、生产和销售杂交水稻。

公司采用的是“育、繁、推一体化”的商业模式。公司搭建“湖南桃花源农业科学研究院”等科研平台，通过自主研发、合作研发、分子育种的研发模式，构建了全面的商业化育种体系，不断加大新品种研发力度，持续丰富新品种储备。公司生产主要以“委托生产”和“土地流转自主生产”两种模式生产杂交水稻种子，经过加工包装后的商品种子通过经销商代理和直销的销售模式实现销售。

公司从事的领域属于中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）中的农业（代码：A01）

行业。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 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

本年度公司品种结构调整，部分老品种减少生产、销售毛利下降，新品种尚未上量，造成销售量短期下降，同时本年末公司对品种权按照收益法进行减值测试和部分库存较长时间的种子进行转商处理等，导致营业收入和净利润较上年同期以及预期有较大下降。

#### （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	8,853,576.81	4.07%	6,066,875.59	2.54%	45.93%
应收票据	0				
应收账款	26,522,075.33	12.18%	32,802,033.74	13.76%	-19.15%
存货	49,817,647.08	22.97%	42,840,718.43	17.97%	16.71%
投资性房地产	0		0		
长期股权投资	0		0		
固定资产	81,904,504.44	37.62%	74,115,337.20	31.08%	10.51%
在建工程	0		9,487,563.73	3.98%	-100.00%
短期借款	22,600,000.00	10.38%	12,000,000.00	5.03%	88.33%
长期借款	0	0%	0		

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金增加系贷款总额增加导致;
- 2、短期借款是因为为满足经营需要贷款额度增加所致;
- 3、应收账款减少系本年销售收入下滑所致;
- 4、存货增加系本年产品销售不及预期所致;
- 5、在建工程下降系全部转固定资产。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	25,434,916.51	-	57,332,951.06	-	-55.64%
营业成本	24,343,127.48	95.71%	29,763,365.38	51.91%	-18.21%
毛利率	4.29%	-	48.09%	-	-
销售费用	5,432,442.51	21.36%	7,616,023.28	13.28%	-28.67%
管理费用	12,960,482.1	53.12%	8,737,094.23	15.24%	54.65%
研发费用	4,031,083.30	11.85%	1,990,793.5	3.47%	51.37%
财务费用	1,053,534.87	4.14%	877,517.83	1.53%	20.06%
信用减值损失	-931,399.85	-3.66%	-	0.00%	100.00%
资产减值损失	-19,022,902.10	-85.12%	675,265.64	-1.18%	3,106.24%
其他收益	2,802,683.71	5.34%	3,110,330.58	5.43%	-56.35%
投资收益	123.5	0.00%	21,402.28	0.04%	-99.42%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	100.00%
资产处置收益	-	0.00%	1,810.13	0.00%	-100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	100.00%
营业利润	-39,537,248.49	-171.46%	10,282,699.58	17.94%	-524.11%
营业外收入	0.03	5.68%	66	0.00%	2,189,293.98%
营业外支出	541,737.32	0.16%	583,461.22	1.02%	-92.85%
净利润	-40,078,985.78	-165.94%	9,699,304.36	16.92%	-535.15%

项目重大变动原因: 1 营业收入: 本期较上年同期减少 55.64%, 主要原因是公司品种结构调整, 部分

老品种减少生产、销售毛利下降，新品种尚未上量，造成销售量短期下降所致。

2、营业成本：本期较上年同期减少 18.21%，主要是营业收入减少，相应营业成本减少。

3、管理费用：本期较上年同期增加 54.65%，主要系公司研发费用支出费用化 5,823,594.86 元等原因导致。

4、销售费用：本期较上年同期减少 28.67%，主要是营业收入减少，相应销售费用减少。

5、资产减值损失：本期较上年同期增加 3,106.24%，主要是公司对品种权按照收益法进行减值测试计提减值所致。

6、营业利润：本期较上年同期下降 524.11%，主要原因是营业收入减少；公司广适性高产水稻市场需求下降，造成销售量短期下降所致。

7、净利润：本期较上年同期下降 535.15%，在营业收入、营业利润有较大下降的前提下，公司品种权按照收益法进行减值测试和部分库存较长时间的种子进行转商处理等，导致净利润较上年同期有较大下降。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	25,434,916.51	57,332,951.06	-55.63%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	24,343,127.48	29,763,365.38	-18.21%
其他业务成本	0	0	

### 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%	
Y 两优 143	8,856,137.376	35%	11,070,171.72	19.31%	-20%
其它	5,094,003.484	20%	8,768,046.84	15.29%	-42%
两优 867	4,916,049.6	19%	6,145,062.00	10.72%	-20%
C 系品种	2,950,899.25	12%	4,539,845.00	7.92%	-35%
岳优 518	1,818,637.15	7%	3,306,613.00	5.77%	-45%
源两优 1562	1,159,951.45	5%	3,314,147.00	5.78%	-65%
岳优 3700	594,911.9	2%	1,081,658.00	1.89%	-45%
桃湘优华占	36000	0%	4,599,888.00	8.02%	-99%
深两优 841	8,326.3	0%	5,884,878.50	10.26%	-100%
兆优 5455 等	0	0%	8,622,641.00	15.039%	-100%
合计	25,434,916.51	100%	57,332,951.06	100%	-55.63%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

公司产品收入结构变动主要系部分老品种减少生产销售导致

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系
----	----	------	-------	----------

			比%	
1	精为天生态农业股份有限公司	4,800,000.00	18.87%	否
2	湖南桃优水稻种植专业合作社	1,704,661.78	6.70%	否
3	江西君道种业	1,374,714.58	5.40%	否
4	湖南北大荒种业科技有限责任公司	651,620.00	2.56%	否
5	湖北荆州石首市高威浦	610,704.00	2.40%	否
合计		9,141,700.36	35.93%	-

#### (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	安徽李业进	4,614,528.3	19.86%	否
2	海南刘昌全	3,411,160.94	14.68%	否
3	安徽曹思洲	2,970,000.00	12.78%	否
4	江苏 戴四海	2,703,512.8	11.63%	否
5	怀化 石祖林	1,312,565.60	5.65%	否
合计		15,011,767.64	64.60%	-

### 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	-5,596,398.35	-10,596,540.89	47.19%
投资活动产生的现金流量净额	-1,701,399.55	-4,185,997.5	59.35%
筹资活动产生的现金流量净额	10,084,499.12	7,172,057.01	40.61%

#### 现金流量分析：

1、筹资活动产生的现金流量净额增加是贷款总量增加。

#### (三) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情况。

报告期内，公司共有 5 家控股子公司，参股公司 2 家。

##### 一、控股子公司 6 家

##### 1、销售类控股子公司 3 家

邵阳市桃花源农业发展有限责任公司，注册资本 200 万元，成立于 2015 年 7 月 21 日。汨罗市桃花源农业发展有限责任公司，注册资本 300 万元，成立于 2015 年 7 月 21 日。岳阳县桃花源农业发展有限责任公司，注册资本 300 万元，成立于 2015 年 7 月 16 日；控股子公司均系公司为产业布局而近期成立的销售公司，成立时间较短，无实际生产经营，公司初步计划对上述公司进行清理注销。

##### 2、战略布局控股子公司 3 家

(1) 本公司设立的控股子公司安徽桃花源农业科技有限责任公司，注册地为安徽省寿县蜀山现代产业园，注册资本为人民币 3000 万元。其中本公司出资人民币 2100 万元，占注册资本的 70.00%，蒋继武出资人民币 600 万元，占注册资本的 20.00%，员工期权 300 万元，占注册资本 10.00%。

(2)本公司与广州小草农业科技有限公司共同出资设立控股子公司郑州哈维农业科技有限公司,注册地为郑州市金水区,注册资本为人民币 500 万元,其中本公司出资人民币 255 万元,占注册资本的 51.00%,广州小草农业科技有限公司出资人民币 245 万元。

## 二、合作社参股公司 2 家

### 1、津市市药山镇桃花源水稻种植农民专业合作社

本公司与津市市药山镇万亩示范农业农民专业合作社以及罗永高、鲁剑武等 18 位自然人共同出资成立津市市药山镇桃花源水稻种植农民专业合作社,注册地为湖南省津市市药山镇临东村,注册资本为人民币 10,000,000.00 元,其中本公司出资人民币 5,100,000.00 元,占注册资本的 51.00%,津市市药山镇万亩示范农业农民专业合作社出资 120 万元,所占比例 12%鲁剑武,出资 120 万,所占比例 12%罗勇高,出资 240 万,所占比例 24%罗国清,邹启枝,朱茂华,唐金年,朱传国,邹先枝,朱方举,邓雪英,朱建国,石雪珍,邓元珍,陈建明,石见明,刘红霞,朱甲寅,李菊英等 16 人,合计出资 10 万,所占比例 1%。

### 2、澧县桃优水稻种植专业合作社

因经营发展需要,2017 年 4 月 20 日,本公司与罗勇高、施景霞、王军、李代金等 14 名自然人共同出资设立 农民专业合作社澧县桃优水稻种植专业合作社,注册地为湖南省澧县城头山镇周家坡居委会,出资总额为人民币 10,000,000.00 元,其中本公司出资人民币 5,100,000.00 元,占出资总额的 51.00%,罗勇高,出资 308 万,所占比例 30.8%;施景霞、李代金、部绍银、赵绪秋、黄祖军、周用金、刘云清、彭世益、彭世新、周玉霞、龚龙、王军、于必章各出资 14 万,所占比例 1.4%;

公司未实际出资给上述合作社。

## 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

## 三、 持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的独立自主经营的能力;公司研发的“桃湘优 188 ”等新审定品种进入开发推广期。

本年度公司品种结构调整,部分老品种减少生产、销售毛利下降,新品种尚未上量,造成销售量短期下降,同时本年末公司对品种权按照收益法进行减值测试和部分库存较长时间的种子进行转商处理等,导致营业收入和净利润较上年同期有较大下降。但预计对公司持续经营能力不会造成较大不利影响。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、产销不同期而导致的库存风险

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

## 二、新品种研发风险

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

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

## 三、非经常性损益风险

报告期内，公司非经常性损益净额 2,802,683.71 元，非经常性损益中主要为公司所取得的各项政府补助。由于上述非经常损益金额波动较大，近年来逐渐减少，公司存在由于政策变动或非经常损益波动从而对公司经营业绩产生不利影响的风险。

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

## 四、质量控制风险

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

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

## 五、税收政策风险

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

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

## 六、自然灾害风险

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

应对措施：积极购买农业保险，保障农业生产安全。

## 七、生产经营季节性风险

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

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

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

#### 八、市场竞争风险

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

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

#### 九、实际控制人控制不当的风险

朱方金和柯盛开二人直接持有公司 32.15% 的股份，通过深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙）持有公司 23.96% 的股份。因而，二人持有公司的股份已经超过 50%，且已签署《一致行动人协议》，为公司的实际控制人。虽然公司目前已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和相关规范性文件建立了较为完善的公司治理结构，但若朱方金和柯盛开二人利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事和财务等方面进行不当控制，可能会给本公司的经营带来风险。

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

## （二） 报告期内新增的风险因素

#### 经营业绩下滑风险：

本年度公司品种结构调整，部分老品种减少生产、销售毛利下降，新品种尚未上量，造成销售量短期下降，同时本年末公司对品种权按照收益法进行减值测试和部分库存较长时间的种子进行转商处理等，导致营业收入和净利润较上年同期有较大下降。公司已加强新产品推广，对公司优化管理，但若未来公司产品销售持续不及预期，仍可能存在业绩持续下滑风险。





## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	40,735.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

### (三) 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
朱方金	关联方为公司贷款提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月28日
朱方金	关联方为公司贷款提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月28日
蒋继武、刘松、范幼婕	关联方为公司贷款提供担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月28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：

上述偶发性关联交易系关联方为公司经营贷款提供担保，保障公司经营资金。公司未因此向关联方支付费用或履行其他义务，对公司的独立运作能力不存在影响。

### (四) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019年7月24日	2019年7月24日	李生花	湖南志和种业科技有限公司1530万元的认缴出资权	现金	0元	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司战略发展需要，本公司拟将对志和种业的1,530万元认缴出资权转让给李生花。本次交易系基于公司业务规划调整而进行的，经交易双方协商后达成一致，不存在损害公司和其他股东利益的情形。对公司经营不会造成重大不利影响

## 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	54,991,161	51.87%	0	54,991,161	51.87%
	其中：控股股东、实际控制人	16,488,779	15.55%		16,488,779	15.55%
	董事、监事、高管	10,077,162	9.50%	0	10,077,162	9.50%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	51,035,589	48.13%	0	51,035,589	48.13%
	其中：控股股东、实际控制人	42,899,671	40.46%		42,899,671	40.46%
	董事、监事、高管	27,305,588	25.75%	0	27,305,588	25.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		106,026,750	-	0	106,026,750	-
普通股股东人数		60				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙）	25,300,000	54,910	25,849,100	24.3798	17,333,333	8,515,767
2	朱方金	21,621,950	0	21,621,950	20.3929	16,216,463	5,405,487
3	柯盛开	12,466,500	0	12,466,500	11.7579	9,349,875	3,116,625
4	常德市现代农业投资集团有限公司	7,229,560	0	7,229,560	6.8186	0	7,229,560
5	刘华武	6,476,990	0	6,476,990	6.1088	0	6,476,990
6	戴军团	3,900,000	0	3,900,000	3.6783	0	3,900,000
7	余雅兰	3,550,000	0	3,550,000	3.3482	0	3,550,000
8	湘江产业投资有限责任公司	3,500,000	0	3,500,000	3.3011	0	3,500,000
9	常德市现代工业发展投资有	2,523,000	0	2,523,000	2.3796	0	2,523,000

	限公司						
10	谭志奇	2,219,000	0	2,219,000	2.0929	0	2,219,000
	合计	88,787,000	54,910	89,336,100	84.2581%	42,899,671	46,436,429

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东朱方金先生、柯盛开先生分别持有公司控股股东金盛创投 40%股权、59%股权，朱方金先生、柯盛开先生构成本公司的一致行动人。除上述关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。

## 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

桃花源股份的控股股东为金盛创投，金盛创投除持有本公司 23.86%股份外，不存在其他对外投资。金盛创投成立于 2011 年 09 月 27 日，其股东为柯盛开（持股比例 59%）、朱方金（持股比例 40%）、高瑜（持股比例 1%），经营范围为“企业管理咨询、投资咨询、股权投资（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

桃花源股份的实际控制人为朱方金先生和柯盛开先生，基本情况如下：

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行	国有商业银行	10,000,000.00	2019年3月19日	2020年3月19日	4.92%
2	抵押贷款	中国工商银行	国有商业银行	10,000,000.00	2019年11月18日	2020年11月17日	4.35%
合计	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-

## 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

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

## 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	
刘华武	董事长	男	1964年7月	本科	2020年2月29日	2023年2月28日	是

谢文	董事、董事会秘书	男	1968年1月	本科	2020年2月29日	2023年2月28日	是
柯盛开	董事	男	1974年3月	本科	2020年2月29日	2023年2月27日	否
杨钧丞	董事、财务负责人	男	1974年11月	专科	2020年2月29日	2020年2月28日	否
吴合周	监事会主席	男	1981年8月	硕士	2020年2月29日	2020年2月28日	否
伍健	监事	男	1963年2月	硕士	2020年2月29日	2020年2月28日	否
罗勇高	职工监事	男	1990年3月	硕士	2020年2月15日	2020年2月14日	是
刘邦华	董事、总经理	男	1977年8月	大专	2020年2月29日	2020年2月28日	是
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							3

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

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

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
柯盛开	董事	12,466,500	0	12,466,500	11.76%	0
刘华武	董事长	6,476,990	0	6,476,990	6.1088%	0
谢文	董长、董事会秘书	1,300,000	0	1,300,000	1.23%	0
刘邦华	董事、总经理	1,019,000		1,019,000	0.96%	0
杨钧丞	董事、财务负责人	65,000	300,000	365,000	0.3443%	0
吴合周	监事会主席	0	0	0	0%	0
伍健	监事	120,000	0	120,000	0.1132%	0
罗勇高	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	21,447,490	300,000	21,747,490	20.52%	0

**(三) 变动情况**

<b>信息统计</b>	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
朱方金	董事长	换届	名誉董事长	换届
艾治勇	总经理	换届	无	换届
蒋继武	副总经理	换届	无	换届
周承恕	监事会主席	换届	无	换届
陈明哲	监事	换届	无	换届
伍腾飞	职工监事	换届	无	换届
李生花	副总经理	换届	无	个人原因离职
刘华武	无	换届	董事长	换届
刘邦华	副总经理	换届	董事、总经理	换届
杨钧丞	财务部主任	换届	董事、财务负责人	换届
吴合周	科研中心主任	换届	监事会主席	换届
伍健	质检部主任	换届	监事	换届
罗勇高	无	换届	职工监事	换届

**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

刘华武：男，1964年7月出生，汉族，湖南澧县籍，中共党员。身份证号：310107196407081210，毕业于华东师范大学经济系、经济学学士学位、经济师职称。

自我评价：

1、扎实的基层工作经验：在华天大酒店有五年服务员、主管、经理的工作经验。2、强烈的事业心与责任意识：在职业生涯中先后救活了三个企业。思路清晰，敢于担责。3、市场化理念：擅长营销，讲究团队建设。

近三年企业荣誉：

2015年“全国文明旅游先进企业”、“湖南旅游饭店金星奖”、携程旅游“最佳酒店服务奖”、最受欢迎酒店奖”、长沙市十佳酒店奖、2016年“湖南宾客最满意酒店”、携程网“最佳人气奖”、“最受欢迎酒店金奖”、“湖南省文明旅游先进单位”（酒店行业唯一的一家）、“湖南省食品卫生安全示范单位”、2017年度赫程网：“最佳度假酒店”、长沙市：“诚信示范单位”

长沙市：“十佳星级酒店”、长沙市：“食安十佳”、长沙市食品安全示范单位、连续三年：电广传媒系统企业绩效考评第一。

个人经历

2009年3月至今任湖南圣爵菲斯大酒店总经理、湖南省旅游饭店协会副会长、长沙市旅游饭店协会执行会长、湘潭大学旅游学院客座教授、湖南师范大学旅游学院客座教授、长沙市“312”旅游创新创业领军人才、湖南食文化研究会副会长、党总支书记。圣爵菲斯酒店是分散独栋式别墅度假型酒店（五星级），1999年开业后一直亏损，历史上最高营业收入仅7300万元，从2009年起，酒店每年年增长速度10%，2017年总营业收入达1.8亿元，制造了“圣爵菲斯现象”。2014年6月18日《中国旅游报》发表了湖南省旅游局副局长刘之明撰写的报告《圣爵菲斯酒店转型启示录》。2004年-2008年筹建雄森国际假日酒店，任中方总经理；2001年-2004年任华天集团网络通讯设备公司总经理；1996年-2000年任华天集团华天铝业有限公司总经理；领导华天铝业扭亏为盈，跨入全国同行业前列；1993年-1996年华天集团工贸公司总经理；1988年-1993年华天大酒店服务员、总经理秘书、康乐部经理；

1984年-1988年上海华东师范大学经济系。

刘邦华，男，汉族，1977年8月出生。1998年毕业于岳阳农业学校经作专业，本科学历。1998年进入沅江市种子公司，从事水稻种子生产、销售工作；2007年进入湖南桃花源农业科技股份有限公司营销部，任营销部部长。2010年获高级营销师资格。2014年1月至今，任公司副总经理。刘邦华持有公司1.0109%的股。

杨钧丞，男，汉族，1974年11月出生。大专学历。2005年1月至2008年7月就职于湖南普非特新型墙体材料有限公司，任财务经理，2008年8月至2013年8月就职于湖南宏图水利水电设备有限公司任财务经理，2013年至今就职本公司任财务部部长。

吴合周，男，1981年8月出生，汉族，毕业于四川农业大学农学专业、研究生学历，现居住地：河南省开封市兰考县城关乡盆窑村。工作经历：2008.5-2018.9期间就职于大北农集团北京金色农华种业科技股份有限公司，历任：技术员、专家助理、西南区域经理、西南区科研总监。2018.9至今在湖南桃花源农业科技股份有限公司总经理助理。

伍健，男，身份证号：430721198507130311，已婚，本科学历，毕业于湖南农业大学农学院草业科学系。2008年7月至2010年5月湖南金健种业有限责任公司质检部员工。2010年6月至2014年10月湖南桃花源种业有限责任公司生产部主管。2014年11月至2015.3月湖南桃花源种业有限责任公司科研部主管。2015.4月至至今湖南桃花源农业科技股份有限公司质检部部门经理。

罗勇高，男，现年49岁，大专文化，湖南省津市市药山镇人，现住湖南省常德市紫缘路金缘华庭小区，已婚。1992—1995年，湖南华天实业集团工作。1995—1999年，湖南华天工贸有限公司工作。1999—2003年，深圳信隆实业股份有限公司工作，任生产部主管。2003—2008年，深圳嘉信福实业集团有限公司工作，任市场开发部主管、投资部经理、湖南永州分公司总经理。2008—2010年，湖北和基房地产开发有限公司工作，任董事长秘书、副总经理。2010年至2016年6月，绿阳光电【香港】股份有限公司工作，任副总经理、董事。2016年6月，湖南桃花源农业科技股份有限公司工作。

## 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
销售人员	23	15
生产人员	8	3
技术人员	16	13
财务人员	7	5
行政管理人员	11	12
<b>员工总计</b>	<b>65</b>	<b>48</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	4
本科	28	17
专科	23	19
专科以下	5	7
<b>员工总计</b>	<b>65</b>	<b>48</b>



(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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

报告期内，公司遵守《公司法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，按照法人治理结构开展工作。公司董事会认为公司治理的实际情况和规范性文件的规定要求大致相符。

##### 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

公司治理机制完善，遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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的权利保障。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求召集、召开股东大会。公司重大事项通过公司董事会、股东大会审议。

历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权力。

##### 4、 公司章程的修改情况

本年度内未对公司章程进行修正。

(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>一、2019年4月26日召开第一届董事会第十五次会议。审议通过以下议案：</p> <p>（一）审议通过《公司2018年年度报告及年度报告摘要》</p> <p>（二）审议通过《公司2018年年度董事会工作报告》</p> <p>（三）审议通过《公司2018年年度总经理工作报告》</p> <p>（四）审议通过《2018年年度审计报告》</p> <p>（五）审议通过《公司2018年年度财务决算报告》</p> <p>（六）审议通过《2019年年度财务预算报告》</p> <p>（七）审议通过《公司2018年度利润分配方案》</p> <p>（八）审议通过《2018年度绩效兑现方案及2019年度绩效考核方案》</p> <p>（九）审议通过《公司2018年募集资金存放及使用情况的专项报告议案》</p> <p>（十）审议通过《关于续聘公司2019年度审计机构的议案》</p> <p>（十一）审议通过《关于提议召开2018年年度股东大会的议案》</p> <p>二、2019年7月8日召开第一届董事会第十六次会议。审议通过以下议案：</p> <p>（一）审议通过《关于转让子公司认缴出资权暨关联交易的议案》</p> <p>三、2019年8月26日召开第一届董事会第十七次会议决议。审议通过以下议案：</p> <p>（一）审议通过《公司2019年半年报》议案</p>
监事会	2	<p>一：2019年4月26日召开监事会第十次会议。会议审议了以下议案：</p> <p>（一）审议通过《2018年年度报告及年度报告摘要》议案；</p> <p>（二）审议通过《2018年年度监事会工作报告》议案；</p> <p>（三）审议通过《2018年年度审计报告》议案；</p>

		<p>(四) 审议通过《2018 年年度财务决算报告》议案；</p> <p>(五) 审议通过《2019 年年度财务预算报告》议案；</p> <p>(六) 审议通过《2018 年度利润分配方案》议案；</p> <p>(七) 审议通过《2018 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案；</p> <p>(八) 审议通过《关于续聘公司 2019 年度审计机构》议案。</p> <p>二：2019 年 8 月 26 日召开监事会第十一次会议。会议审议以下议案：</p> <p>(一) 审议通过《公司 2019 年半年报》议案。</p>
股东大会	2	<p>一：2019 年 5 月 17 日召开 2018 年度股东大会。会议审议以下议案：</p> <p>(一) 审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案；</p> <p>(二) 审议通过《2018 年年度董事会工作报告》议案；</p> <p>(三) 审议通过《2018 年年度监事会工作报告》议案；</p> <p>(四) 审议通过《2018 年年度审计报告》议案；</p> <p>(五) 审议通过《2018 年年度财务决算报告》议案；</p> <p>(六) 审议通过《2019 年年度财务预算报告》议案；</p> <p>(七) 审议通过《2018 年度利润分配方案》议案；</p> <p>(八) 审议通过《2018 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案；</p> <p>(九) 审议通过《关于续聘公司 2019 年度审计机构》议案。</p> <p>二：2019 年 7 月 24 日召开 2019 年第一次临时股东大会。会议审议以下议案：</p> <p>(一) 审议《关于转让子公司认缴出资权暨关联交易》的议案。</p>

## 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

报告期内公司遵循相关法律法规及公司章程规定，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、授权委托和决议符合法律法规要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

在报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司主要从事为农作物品种选育，种子、种苗的生产、销售、推广，农业技术开发等业务。公司具有完整的业务体系；公司的业务不依赖于实际控制人及其关联方；公司与实际控制人及其关联方之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

#### 2、资产独立

公司系由湖南桃花源种业有限责任公司按照净资产折股整体变更设立。公司合法拥有与其目前经营业务有关的厂房、土地、设备、商标、软件著作权等资产的所有权或使用权。该等资产由公司独立拥有，不存在被实际控制人及其关联方占用的情形，公司的资产独立、完整。

#### 3、人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。公司的高级管理人员均与公司签订劳动合同并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

#### 4、财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司的财务管理制度。并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。

#### 5、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 一、内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度。

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

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

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 二、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法

规的规定制定的。在公司业务运营的各关键环节，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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
审计报告编号	CAC 证审字[2020]0195 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	陈志，蒋宇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	10
审计报告正文：一、审计意见 我们审计了湖南桃花源农业科技股份有限公司（以下简称“湖南桃花源”）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、现金流量表和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，公允反映了湖南桃花源 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、 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	五、（一）	8,853,576.81	6,066,875.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	26,522,075.33	32,802,033.74
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	16,740,788.83	12,241,252.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、(四)	5,363,569.86	4,240,766.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	49,817,647.08	42,840,718.43
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	五、(六)	5,875.00	94,352.06
<b>流动资产合计</b>		<b>107,303,532.91</b>	<b>98,285,998.55</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		0	0
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	五、(七)	81,904,504.44	74,115,337.20
在建工程	五、(八)	0	9,487,563.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	24,472,845.41	45,175,980.22
开发支出	五、(十)	1,517,165.40	6,655,187.64
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	378,800.00	436,649.90
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(十二)	4,264,000.00	4,309,583.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>112,537,315.25</b>	<b>140,180,301.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>219,840,848.16</b>	<b>238,466,300.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	22,600,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五、(十四)	27,422,445.75	23,301,191.37
预收款项	五、(十五)	22,366,697.44	20,621,042.31
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	五、(十六)	366,410.68	489,333.93
应交税费	五、(十七)	925,768.05	952,704.36
其他应付款	五、(十八)	7,118,748.38	2,941,117.04
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>80,800,070.30</b>	<b>60,305,389.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	五、(十九)	12,211,408.61	12,578,896.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,211,408.61</b>	<b>12,578,896.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>93,011,478.91</b>	<b>72,884,285.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十)	106,026,750.00	106,026,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	14,793,769.93	14,793,769.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	4,419,035.27	4,419,035.27



一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	-1,703,475.86	37,209,029.27
归属于母公司所有者权益合计		123,536,079.34	162,448,584.47
少数股东权益		3,293,289.91	3,133,430.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>126,829,369.25</b>	<b>165,582,015.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>219,840,848.16</b>	<b>238,466,300.24</b>

法定代表人：刘华武 主管会计工作负责人：杨钧丞 会计机构负责人：杨钧丞

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,856,186.21	1,846,384.56
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		29,478,156.09	35,220,331.49
应收款项融资			
预付款项		16,712,788.83	12,177,434.51
其他应收款		5,119,771.40	2,665,150.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,669,258.76	42,177,598.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			94,352.06
<b>流动资产合计</b>		<b>87,836,161.29</b>	<b>94,181,252.02</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		21,856,839.00	22,376,839.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		64,459,503.16	57,021,721.97
在建工程			9,487,563.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,176,574.40	39,771,875.93
开发支出			2,887,874.37
商誉			
长期待摊费用		378,800.00	429,800.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,264,000.00	4,309,583.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>110,135,716.56</b>	<b>136,285,258.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>197,971,877.85</b>	<b>230,466,510.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,801,525.94	21,097,927.93
预收款项		17,829,071.63	19,472,542.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		250,013.62	342,127.15
应交税费		920,751.97	907,406.96
其他应付款		6,212,488.46	2,891,255.37
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>59,013,851.62</b>	<b>54,711,259.84</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		12,211,408.61	12,578,896.20

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,211,408.61	12,578,896.20
<b>负债合计</b>		71,225,260.23	67,290,156.04
<b>所有者权益：</b>			
股本		106,026,750.00	106,026,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,793,769.93	14,793,769.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,419,035.27	4,419,035.27
一般风险准备			
未分配利润		1,507,062.42	37,936,798.78
<b>所有者权益合计</b>		126,746,617.62	163,176,353.98
<b>负债和所有者权益合计</b>		197,971,877.85	230,466,510.02

法定代表人：刘华武主管会计工作负责人：杨钧丞会计机构负责人：杨钧丞

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		25,434,916.51	57,332,951.06
其中：营业收入	五、(二十四)	25,434,916.51	57,332,951.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		47,820,670.26	51,964,996.05
其中：营业成本	五、(二十四)	24,343,127.48	29,763,365.38
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	五、(二十五)	466,592.10	523,734.61
销售费用	五、(二十六)	5,432,442.51	7,616,023.28

管理费用	五、(二十七)	12,960,482.1	8,737,094.23
研发费用	五、(二十八)	4,031,083.30	1,990,793.50
财务费用	五、(二十九)	1,053,534.87	877,517.83
其中：利息费用		1,041,840.88	880,164.90
利息收入		8,369.42	24,209.00
加：其他收益	五、(三十)	2,802,683.71	3,110,330.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	123.50	21,402.28
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）	五、(三十二)	-931,399.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-19,022,902.10	675,265.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	1,810.13
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-39,537,248.49</b>	<b>10,282,699.58</b>
加：营业外收入	五、(三十四)	0.03	66
减：营业外支出	五、(三十五)	541,737.32	583,461.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-40,078,985.78</b>	<b>9,699,304.36</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-40,078,985.78</b>	<b>9,699,304.36</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）		-40,078,985.78	9,699,304.36
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）		-1,166,480.65	424,663.69
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,912,505.13	9,274,640.67
<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>		<b>-40,078,985.78</b>	<b>9,699,304.36</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-38,912,505.13	9,274,640.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,166,480.65	424,663.69
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.378	0.087
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.378	0.062

法定代表人：刘华武 主管会计工作负责人：杨钧丞 会计机构负责人：杨钧丞

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、 (四)	21,654,823.95	51,650,651.32
减：营业成本	十四、 (四)	23,003,901.49	29,660,440.42
税金及附加		433,440.92	434,345.61
销售费用		3,654,020.46	7,682,238.60
管理费用		10,035,162.78	6,489,688.83
研发费用		2,760,630.71	1,060,471.77
财务费用		910,626.86	786,407.20
其中：利息费用		904,430.52	784,256.98
利息收入		8,366.46	15,329.71

加：其他收益		2,759,487.56	3,071,308.20
投资收益（损失以“-”号填列）		-	51,650,651.32
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）		-982,025.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,022,902.10	561,483.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,810.13
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-36,388,399.07</b>	<b>8,048,693.44</b>
加：营业外收入		0.03	
减：营业外支出		41,337.32	133,061.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-36,429,736.36</b>	<b>7,915,632.22</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-36,429,736.36</b>	<b>7,915,632.22</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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>		<b>-36,429,736.36</b>	<b>7,915,632.22</b>
<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：刘华武主管会计工作负责人：杨钧丞会计机构负责人：杨钧丞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		34,665,295.71	81,402,878.16
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		10,386,429.35	2,666,655.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,051,725.06</b>	<b>84,069,533.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,841,202.79	66,535,845.52
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		6,667,923.32	8,954,759.12
支付的各项税费		1,079,872.13	603,225.58
支付其他与经营活动有关的现金		19,059,125.17	18,572,244.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,648,123.41</b>	<b>94,666,074.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,596,398.35</b>	<b>-10,596,540.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			100,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>100,000.00</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,701,399.55	2,775,985.28
投资支付的现金		-	1,495,608.90
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			14,403.32
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,701,399.55</b>	<b>4,285,997.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,701,399.55</b>	<b>-4,185,997.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		526,340.00	950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,600,000.00	32,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>29,126,340.00</b>	<b>33,050,000.00</b>
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,041,840.88	877,942.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,041,840.88</b>	<b>25,877,942.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,084,499.12</b>	<b>7,172,057.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,786,701.22</b>	<b>-7,610,481.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,066,875.59	13,677,356.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,853,576.81</b>	<b>6,066,875.59</b>

法定代表人：刘华武主管会计工作负责人：杨钧丞会计机构负责人：杨钧丞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		24,770,583.32	64,718,751.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,170,394.37	2,882,481.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,940,977.69</b>	<b>67,601,232.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,418,465.44	59,521,555.39
支付给职工以及为职工支付的现金		4,759,405.56	7,253,235.87
支付的各项税费		499,072.24	454,785.33
支付其他与经营活动有关的现金		13,638,330.51	11,532,416.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,315,273.75</b>	<b>78,761,993.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,374,296.06</b>	<b>-11,160,761.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			



收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			100,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,471.77	1,784,788.00
投资支付的现金		500,000.00	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		711,471.77	3,284,788.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-711,471.77	-3,184,788.00
<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		28,000,000.00	30,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,000,000.00	30,100,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		904,430.52	791,615.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,904,430.52	25,791,615.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,095,569.48	4,308,384.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,009,801.65	-10,037,164.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,846,384.56	11,883,549.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,856,186.21	1,846,384.56

法定代表人：刘华武主管会计工作负责人：杨钧丞会计机构负责人：杨钧丞

## (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	106,026,750.00				14,793,769.93				4,419,035.27		37,209,029.27	3,133,430.56	165,582,015.03
加：会计政策变更													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	106,026,750.00				14,793,769.93				4,419,035.27		37,209,029.27	3,133,430.56	165,582,015.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-38,912,505.13	159,859.35	-38,752,645.78
(一) 综合收益总额											38,912,505.13	-	-40,078,985.78
(二) 所有者投入和减少资本												1,326,340.00	1,326,340.00
1. 股东投入的普通股												1,326,340.00	1,326,340.00
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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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													

四、本年期末余额	106,026,750.00				14,793,769.93				4,419,035.27		-1,703,475.86	3,293,289.91	126,829,369.25
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--------------	----------------

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	106,026,750.00				14,793,769.93				3,627,472.05		28,725,951.82	2,554,995.87	155,728,939.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	106,026,750.00				14,793,769.93				3,627,472.05		28,725,951.82	2,554,995.87	155,728,939.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								791,563.22		8,483,077.45	578,434.69		9,853,075.36
（一）综合收益总额										9,274,640.67	424,663.69		9,699,304.36
（二）所有者投入和减少资本												153,771.00	153,771.00
1. 股东投入的普通股												153,771.00	153,771.00
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								791,563.22	-791,563.22				
1. 提取盈余公积								791,563.22	-791,563.22				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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>106,026,750.00</b>				<b>14,793,769.93</b>			<b>4,419,035.27</b>	<b>37,209,029.27</b>	<b>3,133,430.56</b>	<b>165,582,015.03</b>		

法定代表人：刘华武

主管会计工作负责人：杨钧丞

会计机构负责人：杨钧丞

## (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	106,026,750.00				14,793,769.93				4,419,035.27		37,936,798.78	163,176,353.98
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,026,750.00				14,793,769.93				4,419,035.27		37,936,798.78	163,176,353.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-36,429,736.36
(一) 综合收益总额											-	-36,429,736.36
(二) 所有者投入和减少资本											39,057,481.19	
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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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>	106,026,750.00				14,793,769.93				4,419,035.27		-1,120,682.41	126,746,617.62

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	106,026,750.00				14,793,769.93				3,627,472.05		30,812,729.78	155,260,721.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,026,750.00				14,793,769.93				3,627,472.05		30,812,729.78	155,260,721.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								791,563.22			7,124,069.00	7,915,632.22
(一) 综合收益总额											7,915,632.22	7,915,632.22
(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								791,563.22			-791,563.22	
1. 提取盈余公积								791,563.22			-791,563.22	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												



(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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、本年期未余额</b>	<b>106,026,750.00</b>				<b>14,793,769.93</b>				<b>4,419,035.27</b>		<b>37,936,798.78</b>	<b>163,176,353.98</b>

法定代表人：刘华武

主管会计工作负责人：杨钧丞

会计机构负责人：杨钧丞

# 湖南桃花源农业科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

## 公司基本情况

### 公司简介

公司名称：湖南桃花源农业科技股份有限公司

注册地址：湖南省常德经济开发区德山镇崇德居委会金健粮食工业城

总部地址：湖南省常德经济开发区德山镇崇德居委会金健粮食工业城

营业期限：长期

股本：人民币壹亿零陆佰零贰万陆仟柒佰伍拾元整

法定代表人：朱方金

### 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：农业

公司经营范围：农作物品种选育；种子、种苗的生产、销售、推广；农业科学研究和实验发展；农业高新技术开发；农业技术推广服务；农副产品的深加工、销售；农业项目开发；经营商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止和限制的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 公司历史沿革

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

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

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

2011年11月，李伊良将其持有的2%股权转让给朱方金。

2011年12月，湖南金健米业股份有限公司将其持有股权中1,800万元转让给深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙），转让后的股权结构为：深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙）出资1800万元，占实收资本的60%；常德市农业科学研究所出资556.12万元，占比18.54%；湖南金健米业股份有限公司出资409.88万元，占比13.66%；常德市中达国有资产经营管理有限公司出资174万元，占比5.8%；朱方金出资60万元，占比2%。

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

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

2013年8月，公司更名为湖南桃花源种业有限责任公司。

2014年1月，公司实收资本增加至6951.5万元，变更后的股权结构为：深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙）出资2000万元，占注册资本的28.77%；朱方金出资1,000万元，占注册资本的14.39%；湖南金健米业股份有限公司出资695.15万元，占注册资本的10%；柯盛开出资660万元，占注册资本的9.49%；常德市农业科学研究所出资556.12万元，占注册资本的8%；刘华武出资498.23万元，占注册资本的7.17%；戴军团出资300万元，占注册资

本的 4.32%；常德市中达国有资产经营管理有限公司出资 174 万元，占注册资本的 2.5%；其他 18 个自然人共出资 1068 万元，占注册资本的 15.36%。该次增资已经恒信弘正会计师事务所有限责任公司常德分所出具湘恒弘验字（2014）第 0102 号验资报告审验。

2014 年 2 月，公司增加注册资本至 100,796,750.00 元，实收资本 92,573,356.58 元，其中：以货币资金出资 10,427,250.00 元，以资本公积转增 11,553,030.00 元，以未分配利润转增 1,078,076.58 元。增资后的股权结构为：深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙）出资 23,878,818.23 元，占注册资本的 23.69%；朱方金出资 17,293,545.29 元，占注册资本的 17.16%；柯盛开出资 11,449,434.13 元，占注册资本的 11.36%；湖南金健米业股份有限公司出资 8,299,680.25 元，占注册资本的 8.23%；常德市农业科学研究所出资 6,639,744.20 元，占注册资本的 6.59%；刘华武出资 5,948,571.80 元，占注册资本的 5.9%；戴军团出资 3,581,822.73 元，占注册资本的 3.55%；常德市现代工业发展投资有限公司出资 2,317,163.78 元，占注册资本的 2.3%；其他 18 个自然人共出资 13,164,576.17 元，占注册资本的 13.05%。本次增资已经湖南天平正大有限责任会计师事务所常德分所出具湘天正验字【2014】第 005 号验资报告审验。

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

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

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

元计入资本公积。2015年8月25日，公司完成了工商变更登记。

2017年3月，根据公司2017年第一次临时股东大会决议、第一届董事会第七次会议决议公告、股份发行认购公告和修改后的章程规定，公司向湘江产业投资有限责任公司、湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）、常德沅澧产业投资控股有限公司以3元/股，发行有限售条件流通股523万股，申请增加注册资本人民币523.00万元，由新增股东湘江产业投资有限责任公司、湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）、常德沅澧产业投资控股有限公司一次缴足，变更后的注册资本为人民币10,602.675万元。截至2017年5月5日止，公司已收到股东湘江产业投资有限责任公司认缴的出资款人民币1,050.00万元，其中：注册资本350.00万元，资本公积700.00万元；已收到股东湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）认缴的出资款人民币21.00万元，其中：注册资本7.00万元，资本公积14.00万元；已收到股东常德沅澧产业投资控股有限公司认缴的出资款人民币498.00万元，其中：注册资本166.00万元，资本公积332.00万元。本次新增股东的出资款均为货币出资。详见中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年5月5日出具的编号为CAC证验字【2017】0024号验资报告。

2018年6月，股权发生转让。转让后的股权结构为：深圳市金盛创业投资发展企业（有限合伙）出资26,000,000.00元，占注册资本的25.79%；朱方金出资21,621,950.00元，占注册资本的21.45%；柯盛开出资12,466,500.00元，占注册资本的12.37%；常德市现代农业投资集团有限公司出资7,229,560.00元，占注册资本的7.17%；刘华武出资6,476,990.00元，占注册资本的6.43%；戴军团出资3,900,000.00元，占注册资本的3.87%；余雅兰出资3,550,000.00元，占注册资本的3.52%；常德市现代工业发展投资有限公司出资2,523,000.00元，占注册资本的2.5%；其他42个自然人共出资17,028,750.00元，占注册资本的16.90%。

#### 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会【2020】年【4】月【28】日批准报出。

#### 合并财务报表范围

##### 1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）
安徽桃花源农业科技有限责任公司	70%
岳阳县桃花源农业发展有限责任公司	51%
郑州哈维农业科技有限公司	51%

2、合并财务报表范围变化情况：详见本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”

#### 财务报表的编制基础

## **（一） 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和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）及其他相关规定编制财务报表。

### **持续经营**

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

### **重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

## **（二） 遵循企业会计准则的声明**

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

### **会计期间**

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### **营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **记账本位币**

本公司以人民币作为记账本位币。

### **同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

#### **1、同一控制下企业合并**

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表

中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

## 2、非同一控制下的企业合并

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

通过多次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，参考本部分前面描述及本节之“（十五）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设

定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

### 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

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

#### 2、合并财务报表编制方法

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

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

#### 3、少数股东权益和损益的列报

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

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

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

#### 4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

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



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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

#### **合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

##### **2、外币财务报表的折算**

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

### **金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### **1、金融工具的分类**

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

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据,按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

### 1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项,包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等,单项计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下:

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除单项计提、组合 2 之外的应收款项
组合 2 (合并范围内关联方组合)	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时,根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期基础计量其预期信用损失,确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1 (账龄组合)	预期信用损失
组合 2 (合并范围内关联方组合)	预期信用损失为 0

各组合预期信用损失率如下列示:

组合 1 (账龄组合) 预期信用损失率:



账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	2%
1-2年（含2年）	5%
2-3年（含3年）	10%
3年以上	30%

组合2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

### （3）坏账准备的转回

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

### 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合2（合并范围内关联方组合）	关联方、员工组合

### 不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预期信用损失
组合2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失为0

各组合预期信用损失率如下列示：

### 组合1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	2%
1-2年（含2年）	5%
2-3年（含3年）	10%
3年以上	30%

组合2（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；

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。

## **存货**

### **1、存货的分类**

本公司存货分为：库存商品、辅助材料、包装物、低值易耗品。

### **2、存货的计价方法**

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

### **3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

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

### **4、存货盘存制度**

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

## **长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三（十）。

#### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、初始投资成本的确定

##### （1）企业合并中形成的长期股权投资

##### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

## ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## 3、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股

权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承

担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；处置后的剩余股权不能对被投

资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### **投资性房地产**

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，

应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

## 固定资产

### 1、固定资产的确认条件

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

### 2、固定资产分类及折旧方法

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

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	14	5	6.79
运输设备	12	5	7.92
办公设备及其他	5	5	19

### 3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 在建工程



## 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

## 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

### **借款费用**

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

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

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

止资本化。

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

## 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 初始计量

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

## (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

## 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	权证
品种使用权	10	预计使用期限

## 3、无形资产减值测试

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

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

## 4、内部研究开发支出会计政策

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### **长期资产减值**

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

## 长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

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

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

## 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损

益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### **预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 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的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。

### 股份支付

#### 1、股份支付的会计处理方法

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

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，



在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### **优先股、永续债等其他金融工具**

#### **1、永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（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的合同义务；

（2）如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，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### **2、永续债和优先股等的会计处理方法**

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### **收入**

#### **1、销售商品收入**

(1) 确认和计量原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

(2) 具体收入确认时点及计量方法

公司销售的商品主要为稻谷种子，在下列条件均能满足时确认收入：该订单的设备客户已经收货；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

**政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

## （2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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

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

### **经营租赁、融资租赁**

#### **1、经营租赁的会计处理**

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

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

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

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

#### **2、融资租赁的会计处理**

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认

融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

### **安全生产费**

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### **终止经营和持有待售**

#### **1、终止经营**

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

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

#### **2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准**

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

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

(3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

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

### 3、持有待售资产的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

### 公允价值计量

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

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

相关资产或负债所产生的折价或溢价。

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

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

### 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 财务报表列报

2019年财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

##### 2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	32,802,033.74	-32,802,033.74	
应收票据			
应收账款		32,802,033.74	32,802,033.74
应付票据及应付账款	23,301,191.37	-23,301,191.37	
应付票据			
应付账款		23,301,191.37	23,301,191.37
合计	56,103,225.11		56,103,225.11

##### 2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	35,220,331.49	-35,220,331.49	
应收票据			
应收账款		35,220,331.49	35,220,331.49
应付票据及应付账款	21,097,927.93	-21,097,927.93	
应付票据			
应付账款		21,097,927.93	21,097,927.93
合计	56,318,259.42		56,318,259.42

##### (2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年

修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

### (3) 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》,财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求,相关修订适用于2019年1月1日之后的交易,本公司管理层认为,前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 3、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司以按照财会〔2019〕6号及财会〔2019〕16号规定追溯调整后的比较报表为基础,对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下:

### 合并资产负债表各影响项目:

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产			
流动资产			
货币资金	6,066,875.59	6,066,875.59	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	32,802,033.74	32,802,033.74	
应收账款融资			
预付款项	12,241,252.00	12,241,252.00	
其他应收款	4,240,766.73	4,240,766.73	
存货	42,840,718.43	42,840,718.43	



持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	94,352.06	94,352.06	
流动资产合计	98,285,998.55	98,285,998.55	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	74,115,337.20	74,115,337.20	
在建工程	9,487,563.73	9,487,563.73	
生产性生物资产			
油气资产			
项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
无形资产	45,175,980.22	45,175,980.22	
开发支出	6,655,187.64	6,655,187.64	
商誉			
长期待摊费用	436,649.90	436,649.90	
递延所得税资产			
其他非流动资产	4,309,583.00	4,309,583.00	
非流动资产合计	140,180,301.69	140,180,301.69	
资产总计			
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	12,000,000.00	12,000,000.00	
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	23,301,191.37	23,301,191.37	
预收款项	20,621,042.31	20,621,042.31	
应付职工薪酬	489,333.93	489,333.93	
应交税费	952,704.36	952,704.36	
其他应付款	2,941,117.04	2,941,117.04	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	60,305,389.01	60,305,389.01	
流动负债合计			
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,578,896.20	12,578,896.20	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,578,896.20	12,578,896.20	
负债合计	72,884,285.21	72,884,285.21	
股东权益：			
股本	106,026,750.00	106,026,750.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14,793,769.93	14,793,769.93	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,419,035.27	4,419,035.27	
未分配利润	37,209,029.27	37,209,029.27	
归属于母公司股东权益合计	162,448,584.47	162,448,584.47	
少数股东权益	3,133,430.56	3,133,430.56	
股东权益合计	165,582,015.03	165,582,015.03	
负债和股东权益合计	238,466,300.24	238,466,300.24	

母公司资产负债表各影响项目：

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产			
流动资产			
货币资金	1,846,384.56	1,846,384.56	
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	35,220,331.49	35,220,331.49	
应收账款融资			
预付款项	12,177,434.51	12,177,434.51	
其他应收款	2,665,150.73	2,665,150.73	
存货	42,177,598.67	42,177,598.67	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	94,352.06	94,352.06	
流动资产合计	94,181,252.02	94,181,252.02	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	22,376,839.00	22,376,839.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	57,021,721.97	57,021,721.97	
在建工程	9,487,563.73	9,487,563.73	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	39,771,875.93	39,771,875.93	
开发支出	2,887,874.37	2,887,874.37	
商誉			
长期待摊费用	429,800.00	429,800.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产	4,309,583.00	4,309,583.00	
非流动资产合计	136,285,258.00	136,285,258.00	
资产总计	230,466,510.02	230,466,510.02	
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	21,097,927.93	21,097,927.93	
预收款项	19,472,542.43	19,472,542.43	
应付职工薪酬	342,127.15	342,127.15	
应交税费	907,406.96	907,406.96	
其他应付款	2,891,255.37	2,891,255.37	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	54,711,259.84	54,711,259.84	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,578,896.20	12,578,896.20	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,578,896.20	12,578,896.20	
负债合计	67,290,156.04	67,290,156.04	
股东权益：			
股本	106,026,750.00	106,026,750.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14,793,769.93	14,793,769.93	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,419,035.27	4,419,035.27	
未分配利润	37,936,798.78	37,936,798.78	
股东权益合计	163,176,353.98	163,176,353.98	
负债和股东权益合计	230,466,510.02	230,466,510.02	

## 税项

### (三) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

### 税收优惠及批文

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

公司生产、销售种子适用上述政策,享受免缴增值税优惠。

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

### 其他说明

#### 合并财务报表项目附注

提示:本附注期末指2019年12月31日,期初指2019年1月1日,本期指2019年度,上期指2018年度,金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### (四) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,603.40	23,220.32
银行存款	8,807,973.41	6,043,655.27
其他货币资金		
合计	8,853,576.81	6,066,875.59
其中:存放在境外的款项总额		
使用有限制的款项总额		

### 应收账款

#### 1、应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,830,276.36	100.00	2,308,201.03	8.01	26,522,075.33
其中：账龄组合	28,830,276.36	100.00	2,308,201.03	8.01	26,522,075.33
合计	28,830,276.36	100.00	2,308,201.03	8.01	26,522,075.33

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,156,159.77	100.00	1,354,126.03	4.00	32,802,033.74
其中：账龄组合	34,156,159.77	100.00	1,354,126.03	4.00	32,802,033.74
合计	34,156,159.77	100.00	1,354,126.03	4.00	32,802,033.74

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	28,830,276.36	2,308,201.03	8.01
合计	28,830,276.36	2,308,201.03	8.01

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,379,534.79	127,590.70	2
1至2年	10,071,078.02	503,553.90	5
2至3年	10,184,213.14	1,018,421.31	10
3年以上	2,195,450.41	658,635.12	30
合计	28,830,276.36	2,308,201.03	8.01

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	6,379,534.79
1—2年	10,071,078.02
2—3年	10,184,213.14

3年以上	2,195,450.41
合计	28,830,276.36

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用减值损失	1,354,126.03	954,075.00			2,308,201.03
合计	1,354,126.03	954,075.00			2,308,201.03

## 3、本期实际核销的应收账款情况：无

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
精为天生态农业股份有限公司	3,600,018.00	12.49	72,000.36
四川省彭州市文德富	1,143,700.00	3.97	57,185.00
云南省昆明市张越庭	1,113,890.00	3.86	55,694.50
广西瑞特种业	1,098,220.00	3.81	329,466.00
株洲县农业局	962,257.50	3.34	48,112.88
合计	7,918,085.50	27.47	562,458.74

## 5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

## 6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 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	6,376,641.59	38.09	11,981,446.86	97.88
1至2年	10,347,783.34	61.81	66,504.34	0.54
2至3年	16,363.90	0.10	104,802.80	0.86
3年以上			88,498.00	0.72
合计	16,740,788.83	100.00	12,241,252.00	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	金额	占预付款项总额比例（%）
湖南桃优水稻种植专业合作社	6,800,000.00	40.62
李绍宏基地	4,307,876.00	25.73
津州市药山镇桃花源水稻种植农民专业合作社	2,600,000.00	15.53
澧县桃优水稻种植专业合作社	1,200,000.00	7.17
湖南垦惠商业化育种有限责任公司	200,000.00	1.19

合计	15,107,876.00	90.24
----	---------------	-------

3、预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

### 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	5,363,569.86	4,240,766.73
合计	5,363,569.86	4,240,766.73

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	630,324.27	229,000.00
借款	1,520,000.00	1,364,364.50
往来款	2,179,200.40	2,361,752.63
其他	1,579,413.25	853,692.81
合计	5,908,937.92	4,808,809.94

#### (2) 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）	
2019 年 1 月 1 日余额		568,043.21		
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--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		-22,675.15		
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		545,368.06		

#### (3) 按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	4,523,222.18



1—2年	454,001.92
2—3年	522,871.40
3年以上	408,842.42
合计	5,908,937.92

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用减值损失	568,043.21		-22,675.15		545,368.06
合计	568,043.21		-22,675.15		545,368.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
伍海兵	借款	1,020,000.00	1年以内	17.26	20,400.00
封灿兰	往来款	1,000,000.00	1年以内	16.92	
常德市财政局国库科	往来款	800,000.00	3年以上	13.54	240,000.00
湖南德诚融资担保有限公司	融资担保费	500,000.00	1年以内	8.46	10,000.00
曹孟良	借款	457,474.50	3年以上	7.74	137,242.35
合计		3,777,474.50		63.92	407,642.35

存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	41,150,935.20	452,381.53	40,879,028.92	34,129,614.19	521,259.35	33,608,354.84
库存商品	8,667,072.46		8,667,072.46	5,739,521.36		5,739,521.36
包装物	452,020.95		452,020.95	3,492,842.23		3,492,842.23
合计	50,270,028.61	452,381.53	49,998,122.33	43,361,977.78	521,259.35	42,840,718.43

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	521,259.35	309,676.07		378,553.89		452,381.53
合计	521,259.35	309,676.07		378,553.89		452,381.53

3、存货期末余额中利息资本化率的情况：无

4、存货受限情况：无

### 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊销租金		94,352.06
电信服务费	5,875.00	
合计	5,875.00	94,352.06

### 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	81,904,504.44	74,115,337.20
固定资产清理		
合计	81,904,504.44	74,115,337.20

#### 1、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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	68,542,468.29	11,516,461.65	1,812,406.58	5,134,674.02	87,006,010.54
2.本期增加金额	9,771,482.03	884,920.18	111,732.07	208,579.00	10,976,713.28
(1) 购置	212,889.08	449,120.18	111,732.07	208,579.00	982,320.33
(2) 在建工程转入	9,558,592.95	435,800.00			9,994,392.95
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	78,313,950.32	12,401,381.83	1,924,138.65	5,343,253.02	97,982,723.82
二、累计折旧					
1.期初余额	5,348,957.57	4,531,540.54	625,244.82	2,384,930.41	12,890,673.34
2.本期增加金额	1,633,301.60	724,970.58	165,285.45	663,988.41	3,187,546.04
(1) 计提	1,633,301.60	724,970.58	165,285.45	663,988.41	3,187,546.04
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,982,259.17	5,256,511.12	790,530.27	3,048,918.82	16,078,219.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	71,331,691.15	7,144,870.71	1,133,608.38	2,294,334.20	81,904,504.44
2.期初账面价值	63,193,510.72	6,984,921.11	1,187,161.76	2,749,743.61	74,115,337.20

(2)、未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
发改委项目建设田间工程	7,353,734.73	无法办证
常德繁殖基地	1,512,229.00	无法办证
临澧制种基地	406,600.00	无法办证
基金专项	215,000.00	无法办证

**在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程		9,487,563.73
工程物资		
合计		9,487,563.73

1、在建工程

(1) 在建工程情况:

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
发改委项目建设田间工程		7,353,734.73		7,353,734.73		
常德繁殖基地		1,512,229.00		1,512,229.00		
临澧制种基地		406,600.00		406,600.00		
基金专项		215,000.00		215,000.00		
冷灌池建设			71,029.22	71,029.22		
精选设备工程			435,800.00	435,800.00		
合计		9,487,563.73	506,829.22	9,994,392.95		

## 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	品种使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	13,621,230.17	46,200,276.97	59,821,507.14
2.本期增加金额		2,924,037.55	2,924,037.55
(1) 购置		210,000.00	210,000.00
(2) 内部研发		2,714,037.55	2,714,037.55
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	13,621,230.17	49,124,314.52	62,745,544.69
二、累计摊销			
1.期初余额	2,129,682.19	12,515,844.73	14,645,526.92
2.本期增加金额	184,117.08	4,351,275.36	4,535,392.44
(1) 计提	184,117.08	4,351,275.36	4,535,392.44
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,313,799.27	16,867,120.09	19,180,919.36
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额		19,091,779.92	19,091,779.92
(1) 计提		19,091,779.92	19,091,779.92
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额		19,091,779.92	21,900,000.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,307,430.90	13,165,414.51	24,472,845.41
2.期初账面价值	11,491,547.98	33,684,432.24	45,175,980.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 11.09%。

### 2、本公司无形资产权证均已办妥

#### 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
品种保护研发	6,655,187.64	5,647,347.19		2,714,037.55	8,071,331.88		1,517,165.40
合计	6,655,187.64	5,647,347.19		2,714,037.55	8,071,331.88		1,517,165.40

### 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
土地租赁	429,800.00		51,000.00		378,800.00
装修费用	6,849.90		6,849.90		
合计	436,649.90		57,849.90		378,800.00

### 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付品种使用权款	4,264,000.00	4,012,080.00
预付设备款		297,503.00
合计	4,264,000.00	4,309,583.00

### 短期借款

#### 1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	22,600,000.00	12,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	22,600,000.00	12,000,000.00

#### 2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

### 应付账款

#### 1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料款	27,408,075.75	23,293,055.37
设备款	14,370.00	8,136.00
合计	27,422,445.75	23,301,191.37

#### 2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴有俊	1,007,014.90	未结算
合计	1,007,014.90	--

#### 3、应付账款中无应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

### 预收款项

#### 1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	22,366,697.44	20,621,042.31
合计	22,366,697.44	20,621,042.31

## 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
澧县桃优水稻种植专业合作社	2,454,879.00	未结算
湖南株洲市株洲县彭名义	686,491.80	未结算
江西君道种业	236,484.92	未结算
安徽高德奥特种业王士远	188,758.30	未结算
安徽寿县-邱波	180,672.05	未结算

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、预收款项中无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

## 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	483,779.61	6,371,431.17	6,503,767.46	351,443.32
二、离职后福利-设定提存计划	5,554.32	256,079.18	257,966.14	3,667.36
三、辞退福利		149,396.54	138,096.54	11,300.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	489,333.93	6,776,906.89	6,899,830.14	366,410.68

### 2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	431,961.25	4,984,518.83	5,096,966.13	319,513.95
2、职工福利费	42,848.06	880,809.40	900,910.34	22,747.12
3、社会保险费	1,642.30	285,753.84	285,541.89	1,854.25
其中：医疗保险费	1,409.70	105,188.41	105,060.91	1,537.20
工伤保险费	56.40	16,613.38	16,544.88	124.90
生育保险费	176.20	6,639.04	6,623.09	192.15
4、住房公积金	7,328.00	187,515.00	187,515.00	7,328.00
5、工会经费和职工教育经费		32,834.10	32,834.10	
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	483,779.61	6,371,431.17	6,503,767.46	351,443.32

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,356.96	246,271.09	248,114.45	3,513.60
2、失业保险费	197.36	9,808.09	9,851.69	153.76
3、企业年金缴费				
合计	5,554.32	256,079.18	257,966.14	3,667.36

**应交税费**

项目	期末余额	期初余额
土地使用税		43,196.10
代扣代缴个人所得税	921,626.72	907,399.37
其他	4,141.33	2,108.89
合计	925,768.05	952,704.36

**其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	20,870.04	20,870.04
其他应付款	7,097,878.34	2,920,247.00
合计	7,118,748.38	2,941,117.04

1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	20,870.04	20,870.04
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其中：工具1		
工具2		
合计	20,870.04	20,870.04

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

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,096,634.55	2,612,240.00
往来款	5,838,433.42	
其他	162,810.37	300,905.00
保证金		7,102.00
合计	7,097,878.34	2,920,247.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
肥西建筑安装有限公司	1,027,019.55	工程未结算
合计	1,027,019.55	--

(3) 其他应付款项中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

## 递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,578,896.20		367,487.59	12,211,408.61	
合计	12,578,896.20		367,487.59	12,211,408.61	

## 涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期变动		
		新增补助	计入营业外收入	计入其他收益
良种繁育及加工基地项目	5,676,660.00			157,685.00
广适杂交水稻有种研究创新基地建设项目	6,100,000.00			152,500.00
常德市700吨水稻种子加工扩建项目	802,236.20			57,302.59
合计	12,578,896.20			367,487.59

## 续表

补助项目	本期变动		期末余额	与资产/收益相关
	冲减成本费用	其他变动		
良种繁育及加工基地项目			5,518,975.00	与资产相关
广适杂交水稻有种研究创新基地建设项目			5,947,500.00	与资产相关
常德市700吨水稻种子加工扩建项目			744,933.61	与资产相关
合计			12,211,408.61	

## 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
深圳市金盛创业投资发展企业	26,000,000.00						26,000,000.00
朱方金	21,621,950.00						21,621,950.00
柯盛开	12,466,500.00						12,466,500.00
刘华武	6,476,990.00						6,476,990.00
戴军团	3,900,000.00						3,900,000.00
湘江产业投资有限责任公司	3,500,000.00						3,500,000.00
常德市现代工业发展投资有限公司	2,523,000.00						2,523,000.00
余雅兰	3,550,000.00						3,550,000.00



谭志奇	2,230,000.00					2,230,000.00
蒋宵	1,000,000.00					1,000,000.00
常德沅澧产业投资控股有限公司	1,660,000.00					1,660,000.00
肖红	1,520,000.00					1,520,000.00
谢文	1,300,000.00					1,300,000.00
刘邦华	1,019,000.00					1,019,000.00
石进良	1,008,400.00					1,008,400.00
易顺元	1,000,000.00					1,000,000.00
曹孟良	910,000.00					910,000.00
张慧	725,000.00					725,000.00
徐青云	725,000.00					725,000.00
伍海兵	700,000.00					700,000.00
周国飞	500,000.00					500,000.00
童九林	400,000.00					400,000.00
莫净雅	325,000.00					325,000.00
段煜钦	300,000.00					300,000.00
陈灿	300,000.00					300,000.00
王俭尊	300,000.00					300,000.00
范幼婕	200,000.00					200,000.00
张雄杰	248,950.00					248,950.00
宋兵兰	200,000.00					200,000.00
宋博萑	200,000.00					200,000.00
刘绍军	195,000.00					195,000.00
邵家忠	195,000.00					195,000.00
邱荣慧	150,000.00					150,000.00
李绍宏	130,000.00					130,000.00
伍健	120,000.00					120,000.00
谷新	104,000.00					104,000.00
杨和清	100,000.00					100,000.00
楚龙辉	100,000.00					100,000.00
李兴红	100,000.00					100,000.00
龚丽金	99,000.00					99,000.00
华文杰	89,000.00					89,000.00
李侃	89,000.00					89,000.00
湖南省厚水投资合伙企业(有限合伙)	70,000.00					70,000.00
杨钧丞	65,000.00					65,000.00
贾先勇	65,000.00					65,000.00
涂红军	65,000.00					65,000.00
谢玉祥	59,000.00					59,000.00
张娟	39,000.00					39,000.00
葛辉	39,000.00					39,000.00
徐联生	39,000.00					39,000.00
刘欢	39,000.00					39,000.00
涂绪中	36,400.00					36,400.00
常德市现代农业投资集团有限公司	7,229,560.00					7,229,560.00

合计	106,026,750.00				106,026,750.00
----	----------------	--	--	--	----------------

### 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）	14,793,769.93			14,793,769.93
合计	14,793,769.93			14,793,769.93

### 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	4,419,035.27			4,419,035.27
合计	4,419,035.27			4,419,035.27

### 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	37,209,029.27	28,725,951.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	37,209,029.27	28,725,951.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-38,912,505.13	9,274,640.67
减：提取法定盈余公积		791,563.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,703,475.86	37,209,029.27

### 营业收入及营业成本

#### 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,423,716.51	24,330,167.48	57,220,951.06	29,763,365.38
其他业务	11,200.00	12,960.00	112,000.00	
合计	25,434,916.51	24,343,127.48	57,332,951.06	29,763,365.38

#### 2、主营业务按业务类型分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
种子销售	25,423,716.51	24,330,167.48	56,774,841.82	29,449,691.16
农作物销售			446,109.24	313,674.22
合计	25,423,716.51	24,330,167.48	57,220,951.06	29,763,365.38

#### 3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
精为天生态农业股份有限公司	4,800,000.00	18.87
湖南桃优水稻种植专业合作社	1,704,661.78	6.70
江西君道种业	1,374,714.58	5.40
湖南北大荒种业科技有限责任公司	651,620.00	2.56
湖北荆州石首市高威浦	610,704.00	2.40
合计	9,141,700.36	35.93

#### (二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	235,516.35	293,053.56
城市维护建设税		2,283.80
教育费附加		1,631.28
房产税	218,999.71	197,380.44
印花税	12,076.04	29,385.53
合计	466,592.10	523,734.61

#### (二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场费用	2,077,641.60	3,193,222.88
职工薪酬	1,583,847.06	2,215,966.06
宣传费	374,462.10	708,377.37
差旅费	371,470.23	767,808.57
办公费	1,180.00	7,841.25
运输费	195,858.36	288,883.15
品种服务费	83,018.40	183,450.00
业务招待费	110,827.00	115,514.00
其他	634,137.76	134,960.00
合计	5,432,442.51	7,616,023.28

#### (二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,270,791.44	3,959,858.88
折旧与摊销	6,208,786.27	1,472,165.23
业务招待费	788,587.32	905,825.29
其他	928,431.82	849,161.21
办公费	91,742.45	215,407.50
差旅费	205,779.66	302,137.40
交通运输费	346,151.04	381,702.72
中介机构费用	653,620.00	650,836.00

合计	12,493,890.00	8,737,094.23
----	---------------	--------------

**(二十八) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
工资	1,097,538.98	1,344,405.50
项目支出	1,634,496.07	
折旧费	283,418.23	
试验检验费	28,000.00	
招待费	20,175.00	
差旅费	16,964.00	
其他	950,491.02	539,567.30
办公费		9,586.70
服务费		97,234.00
合计	4,031,083.30	1,990,793.50

**(二十九) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,041,840.88	880,164.90
减：利息收入	8,369.42	24,209.00
汇兑损失（减：收益）		
手续费	20,063.41	21,561.93
合计	1,053,534.87	877,517.83

**其他收益**

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助确认的其他收益	2,435,196.12	2,917,765.78
1、科技创新奖	50,000.00	220,000.00
2、湖南杂交水稻研究中心强优势项目补贴	56,000.00	75,000.00
3、湖南省土壤肥料研究所水稻丰产课题经费	50,000.00	140,000.00
4、鼎城区农业技术引进与成果转化项目	400,000.00	
5、市本级农业专项资金	205,000.00	100,000.00
6、湖南省水稻研究所粮食丰产增效科技创新专项	132,000.00	
7、市本级粮食生产奖励引导资金	50,000.00	
8、企业奖励	4,000.00	
9、土地使用税减免退税	43,196.12	39,022.38
10、种子储备补贴		472,500.00
11、农业部救灾备荒种子储备补贴项目	195,000.00	600,000.00
12、农业厅救灾备荒种子储备项目补贴	1,100,000.00	150,000.00
13、市级种子储备补贴	150,000.00	641,057.40
14、企业扶持资金-科技创新团队财政补贴		100,000.00

15、长江中游南部双季稻持续丰产高效技术集成创新与示范		100,500.00
16、超级稻穗粒均衡协同机制与调控技术		91,821.00
17、溆浦县农业局种子晒场建设项目奖补资金		69,755.00
18、溆浦县农业局种子仓库建设项目奖补资金		100,110.00
19、省技术产权交易所转移转化专项经费		18,000.00
与资产相关的政府补助确认的其他收益	367,487.59	192,564.80
1、良种繁育加工基地建设项目	157685	157,685.00
2、广适杂交水稻育种研究创新基地建设财政补贴	152500	
3、常德市 700 吨水稻种子加工扩建项目	57302.59	34,879.80
合计	2,802,683.71	3,110,330.58

### 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	123.50	21,402.28
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
合计	123.50	21,402.28

### 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-954,075.00	
其他应收款坏账损失	22,675.15	
合计	-931,399.85	

### 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		-296,711.75
二、存货跌价损失	68,877.82	-378,553.89
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	-19,091,779.92	
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	-19,022,902.10	-675,265.64

### 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产利得或损失		1,810.13
处置在建工程利得或损失		
处置生产性生物资产利得或损失		
处置无形资产利得或损失		
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失		
非货币性资产交换产生的利得或损失		
合计		1,810.13

### 营业外收入

#### 1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
其他	0.03	66.00	
合计	0.03	66.00	0.03

### 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		132,915.54	
其他	541,737.32	450,545.68	541,737.32
合计	541,737.32	583,461.22	541,737.32

### 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息、赔偿及罚款收入	8,369.42	24,209.00
政府补助	2,392,000.00	2,045,365.00
往来款、保证金及其他	7,986,059.93	597,081.45
合计	10,386,429.35	2,666,655.45

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
以现金支付的费用	8,518,464.37	796,960.04

往来款及其他	10,540,660.80	17,775,284.24
合计	19,059,125.17	18,572,244.28

## 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-40,078,985.78	9,699,304.36
加：资产减值准备	19,954,301.95	653,863.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,187,546.04	2,518,558.45
无形资产摊销	4,535,392.44	2,202,143.64
长期待摊费用摊销	57,849.90	13,700.04
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）		-1,810.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,041,840.88	870,584.29
投资损失（收益以“-”号填列）	123.50	
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）	-6,908,050.83	-2,630,370.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,718,902.26	-4,443,773.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,894,681.29	19,478,740.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,596,398.35	10,596,540.89
<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	8,853,576.81	6,066,875.59
减：现金的期初余额	6,066,875.59	13,677,356.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,786,701.22	-7,610,481.38

### 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	8,853,576.81	6,066,875.59

其中：库存现金	45,603.40	23,220.32
可随时用于支付的银行存款	8,807,973.41	6,043,655.27
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,853,576.81	6,066,875.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,523,935.04	借款抵押
无形资产	3,818,139.44	借款抵押
合计	16,342,074.48	--

### 政府补助

#### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技创新奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
湖南杂交水稻研究中心强优势项目补贴	56,000.00	其他收益	56,000.00
良种繁育加工基地建设项 目	157,685.00	其他收益	157,685.00
湖南省土壤肥料研究所水 稻丰产课题经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
常德市700吨水稻种子加 工扩建项目	57,302.59	其他收益	57,302.59
鼎城区农业技术引进与成 果转化项目	400,000.00	其他收益	400,000.00
市本级农业专项资金	205,000.00	其他收益	205,000.00
广适杂交水稻育种研究创 新基地建设财政补贴	152,500.00	其他收益	152,500.00
湖南省水稻研究所粮食丰 产增效科技创新专项	132,000.00	其他收益	132,000.00
市本级粮食生产奖励引导 资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
企业奖励	4,000.00	其他收益	4,000.00
土地使用税减免退税	43,196.12	其他收益	43,196.12
农业部救灾备荒种子储备 补贴项目	195,000.00	其他收益	195,000.00
农业厅救灾备荒种子储备 补贴项目	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
市级种子储备补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
合计	2,802,683.71		1,357,683.71

#### 合并范围的变更

本期合并范围变更：邵阳子公司已经注销，本期未纳入合并范围。

#### 处置子公司



1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
邵阳市桃花源农业发展有限公司	1,020,000.00	51.00	注销	2019年11月			

在其他主体中的权益

(三十) 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	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
岳阳县桃花源农业发展有限公司	岳阳县	岳阳县	化肥、农药、不再分装的包装种子销售；农用机械、植保机械的销售及售后服务；农业技术咨询。		51.00		51.00	设立
郑州哈维农业科技有限公司	郑州市	郑州市	加工、包装、批发、零售：玉米、水稻、小麦、棉花、大豆、大麦、蔬菜、花卉种子		51.00		51.00	设立
安徽桃花源农业科技有限责任公司	寿县	寿县	农业高新技术开发及科研成果转让、农业技术咨询；农作物种子的生产、销售；农作物新品种的选育；农业机械和配件、种用仪器设备及农资配套产品的销售；农作物种子、粮食的进出口；与农业有关的对外投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）**		70.00		70.00	设立
襄阳桃花源农业发展有限公司	枣阳市	枣阳市	农业技术综合服务；化肥、农药、不再分装的包装种子销售；农用机械、植保机械的销售及售后服务。	51.00		51.00	设立	襄阳桃花源农业发展有限公司

汨罗市桃花源农业发展有限责任公司	汨罗市	汨罗市	化肥、农药、不再分装的包装种子销售；农用机械、植保机械的销售及售后服务；农业技术咨询。	51.00	51.00	设立	汨罗市桃花源农业发展有限责任公司
------------------	-----	-----	---	-------	-------	----	------------------

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽桃花源农业科技有限责任公司	30.00	-839,432.89		6,791,191.42
郑州哈维农业科技有限公司	49.00	-176,020.03		-301,394.84

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					非流动负债	负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	资产合计		
安徽桃花源农业科技有限责任公司	24,010,626.05	24,679,448.18	48,690,074.23	26,052,769.51			26,052,769.51
郑州哈维农业科技有限公司	442,345.50	88,290.28	530,635.78	1,145,727.30			1,145,727.30

续表

子公司名称	期初余额					非流动负债	负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	资产合计		
安徽桃花源农业科技有限责任公司	11,956,133.55	23,248,045.10	35,204,178.65	11,595,104.30			11,595,104.30
郑州哈维农业科技有限公司	468,888.75	135,963.22	604,851.97	860,718.94			860,718.94

续表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽桃花源农业科技有限责任公司	4,741,301.14	-2,798,109.63	-2,798,109.63	-2,021,228.56
郑州哈维农业科技有限公司	277,795.00	-359,224.55	-359,224.55	-797.23

续表

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

安徽桃花源农业科技有限责任公司	14,407,314.00	2,415,471.90	2,415,471.90	568,905.83
郑州哈维农业科技有限公司	446,109.24	-603,002.04	-603,002.04	-4,685.61

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

### 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和一年内到期的非流动资产等。本公司的金融负债主要包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司金融工具的账面价值与其在各结算日的公允价值大致相等。

本公司金融工具主要风险包括信用风险、流动性风险及市场风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使投资方的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户未能履行义务支付货款而导致本公司金融资产产生的损失，即资产负债表中已确认之金融资产的账面金额。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司所承受的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，参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

## 2、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 3、外汇风险

无。

## 4、利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- (1) 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- (2) 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- (3) 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- (4) 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

## 5、其他价格风险

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

## 关联方及关联交易

### (三十一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明：无母公司

**(三十二) 本企业的子公司情况**

本公司子公司的情况详见附注。

**(三十三) 本企业合营和联营企业情况**

本公司的母公司情况的说明：无合营和联营企业

**(三十四) 关联交易情况**

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：无

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
澧县桃优水稻种植专业合作社	商品	40735.00	377360.000

2、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
湖南志和种业科技有限公司	1,700,000.00	2018-5-4	2019-5-3	保证担保	是

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
朱方金	10,000,000.00	2019-1-22	2022-1-24	保证担保	否
朱方金	5,000,000.00	2018-5-25	2019-5-25	保证担保	是
蒋继武、刘松梅、范幼婕	2,000,000.00	2018-3-19	2023-3-18	抵押担保	否

3、关联方资金拆借：无

4、关联方资产转让、债务重组情况：无

**(三十五) 关联方应收应付款项：**

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	澧县桃优水稻种植专业合作社	5,218,805.10	2,804,661.10

关联方承诺：无

股份支付

本期未发生股份支付修改、终止情况。

#### **承诺及或有事项**

##### **(三十六) 重要承诺事项**

资产负债表日不存在的重要承诺

##### **或有事项**

- 1、资产负债表日不存在的重要或有事项
- 2、公司不存在需要披露的重要或有事项。

##### **资产负债表日后事项**

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

##### **其他重要事项**

##### **(三十七) 前期会计差错更正**

本公司本报告期无需披露的前期会计差错更正。

##### **(三十八) 债务重组**

截至资产负债表日，本公司无需披露的债务重组。

##### **(三十九) 资产置换**

截至资产负债表日，本公司无需披露的资产置换。

##### **(四十) 年金计划**

截至资产负债表日，本公司无需披露的年金计划。

##### **(四十一) 终止经营**

本报告期本公司无终止经营的组成部分。

##### **(四十二) 分部信息**

本公司主导产品结构单一且较集中，公司董事会未区分经营分部，无需进行分部报告披露。

##### **(四十三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

#### **母公司财务报表主要项目注释**

#### (四十四) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	28,671,445.61	90.23	2,299,188.34	8.02	26,372,257.27
关联方组合	3,105,898.82	9.77			3,105,898.82
合计	31,777,344.43	100.00	2,299,188.34	7.24	29,478,156.09

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	32,340,938.7	88.52	1,316,243.11	4.07	35,220,331.49
关联方组合	4,195,635.90	15.48			
合计	36,536,574.60	100.00	1,316,243.11	3.60	35,220,331.49

##### 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	28,671,445.61	2,299,188.34	8.02
合计	28,671,445.61	2,299,188.34	8.02

##### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,251,654.94	125,033.10	2.00
1 至 2 年	10,060,078.02	503,003.90	5.00
2 至 3 年	10,183,812.24	1,018,381.22	10.00
3 年以上	2,175,900.41	652,770.12	30.00
合计	28,671,445.61	2,299,188.34	8.02

##### (2) 组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内			
1至2年	3,105,898.82		
2至3年			
3年以上			
合计	3,105,898.82		

#### 按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	6,251,654.94
1-2年	13,165,976.84
2-3年	10,183,812.24
3年以上	2,175,900.41
合计	31,777,344.43

#### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用减值损失	1,316,243.11	982,945.23			2,299,188.34
合计	1,316,243.11	982,945.23			2,299,188.34

#### 3、本期实际核销的应收账款情况：无

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
精为天生态农业股份有限公司	3,600,018.00	11.33	72,000.36
四川省彭州市文德富	1,143,700.00	3.60	57,185.00
云南省昆明市张越庭	1,113,890.00	3.51	55,694.50
广西瑞特种业	1,098,220.00	3.46	329,466.00
株洲县农业局	962,257.50	3.03	48,112.88
合计	7,918,085.50	24.93	562,458.74

#### 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	5,119,771.40	2,665,150.73
合计	5,119,771.40	2,665,150.73



1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	630,324.27	80,000.00
借款	1,520,000.00	1,864,364.50
往来款	2,907,563.12	1,151,535.61
其他	555,423.25	63,709.83
合计	5,613,310.64	3,159,609.94

(2) 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）	
2019年1月1日余额		494,459.21		
2019年1月1日余额在本期				
--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		-919.97		
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		493,539.24		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	2,889,329.21
1—2年	438,801.92
2—3年	522,871.40
3年以上	1,762,308.11
合计	5,613,310.64

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	
信用减值损失	494,459.21	-919.97			493,539.24
合计	494,459.21	-919.97			493,539.24

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
伍海兵	借款	1,020,000.00	1年以内	18.17	20,400.00
封灿兰	往来款	1,000,000.00	1年以内	17.81	
常德市财政局国库科	往来款	800,000.00	3年以上	14.25	240,000.00
湖南德诚融资担保有限公司	融资担保费	500,000.00	1年以内	8.91	10,000.00
曹孟良	借款	457,474.50	3年以上	8.15	137,242.35

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,856,839.00		21,856,839.00	22,376,839.00		22,376,839.00
对联营、合营企业投资						
合计	21,856,839.00		21,856,839.00	22,376,839.00		22,376,839.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽桃花源农业科技有限责任公司	19,656,839.00	500,000.00		20,156,839.00		
郑州哈维农业科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
岳阳县桃花源农业发展有限公司	500,000.00			500,000.00		
邵阳市桃花源农业发展有限公司	1,020,000.00		1,020,000.00			
合计	22,376,839.00	500,000.00	1,020,000.00	21,856,839.00		

### 营业收入和营业成本

#### 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,643,623.95	22,990,941.49	51,650,651.32	29,660,440.42
其他业务	11,200.00	12,960.00		
合计	21,654,823.95	23,003,901.49	51,650,651.32	29,660,440.42

## 2、主营业务按业务类型分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
种子销售	21,643,623.95	22,990,941.49	51,650,651.32	29,660,440.42
合计	21,643,623.95	22,990,941.49	51,650,651.32	29,660,440.42

## 3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
精为天生态农业股份有限公司	4,800,000.00	22.17
湖南桃优水稻种植专业合作社	1,704,661.78	7.87
江西君道种业	1,374,714.58	6.35
湖南北大荒种业科技有限责任公司	651,620.00	3.01
湖北荆州石首市高威浦	610,704.00	2.82
合计	9,141,700.36	42.22

## 补充资料

### (四十五) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,802,683.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-541,737.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	2,260,946.39	

### 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	-27.21	-0.378	-0.378
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.79	-0.3883	-0.3883

### 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-38,912,505.13
非经常性损益	B	2,260,946.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-41,173,451.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	162,448,584.47
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	142,992,331.91

加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-27.21%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-28.79%
期初股份总数	N	106,026,750.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K - R-S \times T/K$	106,026,750.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.3780
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.3883
稀释每股收益	$Z=A / (W+U \times V/K)$	-0.3780
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C / (W+U \times V/K)$	-0.3883

湖南桃花源农业科技股份有限公司  
二〇二〇年四月二十八日



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：湖南省常德市德山经济开发区崇德路公司财务办公室

公司财务部