



康农种业

NEEQ:837403

湖北康农种业股份有限公司

HUBEI KANGNONG SEED INDUSTRY LIMITED COMPANY



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



图为公司科研育种试验基地现场。

公司投资 200 万元，建设高标准科研育种试验基地 250 亩。今年承担国家试验品种 12 个，省试验品种 25 个。最近，国家农业农村部、国家品种审定委员会专家实地进行了检查，受到了好评。



图为公司 2018 年新品种订货会合影。

最近，公司组织召开了 2018 年玉米新品种订货会，参加会议的有湖北、湖南、广西、陕西、河北及西南地区 8 省的经销商代表 300 余人。代表们先后参观了公司的新品种试验示范基地，并现场签订了 2018 年度玉米种子销售合同，合同数量和金额均比上年增长 12%。



图为湖北康农种业股份有限公司研发中心正式启动。

该中心共计投资近 2000 万元，建设高标准科研育种实验室，其中仪器设备投资 650 万元，主要开展玉米分子育种及道地中药材种子种苗培育，有力的促进了公司科技创新水平不断提升。



图为公司全貌。

公司全部占地 41 万平方米，其中房屋建筑物 13 万平方米，拥有科研楼一栋 1800 平方米，配备仪器设备 220 台/套；生产车间二栋，3300 平方米，安装 3 条 10 吨/小时全自动玉米种子加工生产线；常温仓库二栋，3300 平方米，年吞吐玉米新品种种子 2 万吨；冷藏库 1200 平方米，储存种子材料近 4 万份；办公楼及其他建筑设施 4000 平方米。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
康农种业、本公司、公司、股份公司	指	湖北康农种业股份有限公司
股东会、股东大会	指	湖北康农种业股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北康农种业股份有限公司董事会
监事会	指	湖北康农种业股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
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》
主办券商、券商	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（普通特殊合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1-6月
报告期末	指	2018年6月30日

声明与提示

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

公司负责人方燕丽、主管会计工作负责人金长春及会计机构负责人（会计主管人员）黄泉珍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	（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）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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北康农种业股份有限公司
英文名称及缩写	HUBEI KANGNONG SEED INDUSTRY LIMITED COMPANY
证券简称	康农种业
证券代码	837403
法定代表人	方燕丽
办公地址	湖北长阳经济开发区长阳大道 553 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金长春
电话	13487288932
传真	0717-5901198
电子邮箱	337597578@qq.com
公司网址	www.kangnongyu.com
联系地址及邮政编码	湖北长阳经济开发区长阳大道 553 号 443501
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-9-29
挂牌时间	2016-5-23
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-01 农业-011 谷物种植-0113 玉米种植
主要产品与服务项目	农作物新品种的科研、生产、加工、销售
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	36,220,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	方燕丽
实际控制人及其一致行动人	方燕丽

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	914205286654961356	否

注册地址	湖北长阳经济开发区长阳大道 553 号	否
注册资本（元）	36,220,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	36,072,250.67	30,694,991.68	17.50%
毛利率	46.30%	37.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,618,364.48	7,252,399.08	46.41
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,103,043.98	6,617,299.22	37.56%
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）	10.65%	11.37%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.13%	10.42%	-
基本每股收益	0.29	0.22	31.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	185,304,116.37	217,373,667.78	-14.75%
负债总计	81,966,341.69	118,902,910.91	-31.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,732,632.60	94,358,268.12	3.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.70	2.61	3.58%
资产负债率（母公司）	41.50%	53.25%	-
资产负债率（合并）	44.23%	54.70%	-
流动比率	221.49%	165.99%	-
利息保障倍数	60.08	30.33	-

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	-12,031,934.24	1,111,241.94	-1,182.75%
应收账款周转率	12.65	9.39	-
存货周转率	0.25	0.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-14.75%	17.63%	-

营业收入增长率	17.50%	9.27%	-
净利润增长率	70.69%	180.23%	-

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	36,220,000	36,220,000	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、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司以培育优质玉米新品种种子为主导，兼有马铃薯、水稻、花生、小麦、油菜、魔芋和中药材等农作物新品种的研发、选育，许可证规定经营范围内的农作物种子生产、加工、销售和试验推广，是全国农作物新品种“育、繁、推”一体化，种子“生产、加工、销售”一条龙服务的现代种子企业。

公司先后被认定为“国家高新技术企业”、“中国种子协会 AAA 级信用企业”、湖北省“农业产业化重点龙头企业”、“湖北省玉米育种工程技术研究中心”、“湖北省博士后创新实践基地”；被评为“全国优秀种业企业”、“全省消费者满意单位”；公司是“中国种子协会理事单位、会员单位”、“中国农业发展银行 AAA 级信用客户”，公司首席专家彭绪冰先生享受国务院特殊津贴、湖北省政府专项津贴，被誉为“湖北商业化育种第一人”。

公司生产的“康农系列”、“高玉系列”、“高康系列”品种以其独特的“广适性、抗病性、丰产性和优良品质”赢得广大农民朋友的青睐和钟爱，年产量跃居西南八省玉米区之首，被认定为“湖北省名牌产品”。

公司长期致力于玉米育种与种业研究工作，是国内最早实施育繁推一体化的试点企业，现已形成稳定发展的产业模式，符合国家产业发展支持政策的要求。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司报告期内实现营业务收入 3607.23 万元比同期 3069.50 万元增长 17.52%；营业成本 1,937.10 万元，比同期 1,924.65 万元增长 0.65%；归属于母公司的净利润为 1,061.83 万元，比同期 725.24 万元增长 46.41%。主要变化的原因：

一是公司注重研发投入，历年来的研发投入占比保持在 5%以上，研发的高投入带来了新品种的高产出，预计 2018 年，公司就将有 8 个品种通过审定，其中通过国审品种 2 个，为公司后期经营目标提供了品种保障。公司的现有主推品种“康农玉 108”、“康农玉 007”、“康农 2 号”和“长陵 4 号”凭借高产、抗性好等优势在西南 8 省销售火爆，使公司业绩在玉米种子行业整体低迷的情景下实现逆势增长。

二是加强种子生产的技术指导和田间跟踪监管力度，提高了种子生产亩产量，降低种子的生产成本，提升盈利空间，增强了企业盈利能力。

三是公司近期隆重召开了西南 8 省经销商现场观摩及 2018 年新品种发布订货会，实现玉米种子销售合同预期，主导了销售市场，助推了“康农”品牌的宣传力度，为公司实现年度经营目标打下了坚实基础。

三、 风险与价值

（一）自然灾害风险

种子行业的制种生产环节必须在特定的自然生态环境下进行，对自然条件的要求高。同时，制种生产环节受旱、涝、风、雨、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响大。尽管公司近两年来未因主要生产区域的重大自然灾害而遭受重大损失，但仍不能排除公司生产基地在未来发生重大自然灾害的可能性，

从而给公司的正常生产经营带来不利的影响。

报告期间，针对该风险，公司根据规定对制种的部分基地实行了种植保险，减少自然灾害的损失；同时，采取调整制种基地布局，分散制种、采用多品种、少批量的生产方式等多种措施避免自然灾害对公司造成的损失。

（二）产品销售的季节性风险

公司严格按照会计准则，在报告期内，由于种子行业的特殊性，按照种子行业的结算年度实际销售金额入账，存在产品销售的季节性风险。

公司在报告期内，加快销售的结算进程，减少按照年度结算的数量，尽量减少产品销售的季节性影响。

（三）种子产品质量控制风险

种子作为农业生产的源头，其质量要求较高，国家对种子的纯度、发芽率、水分、净度等多个质量指标制定了严格的强制性标准。同时，制种是技术性要求很高的工作，在种子的生产过程中人为因素、管理因素、技术因素和气候因素等都直接影响到种子生产的质量。报告期内，公司未发生因产品质量问题而引发的重大纠纷，但仍不排除未来出现因种子质量问题而引发纠纷，并可能影响公司品牌形象，对公司未来经营产生不利影响。

报告期内，为有效防范质量问题，公司在严格遵循国家种子生产质量标准的基础上，制定并执行了更为严格的企业质量标准；同时，公司健全、完善质量管理及检验监督等质量控制技术体系，从杂交种子的生产、收购、加工、储存到发运等环节都制订了严格的工作标准和操作规程，使之产品质量达到和超过国家规定的标准。今后严格按照质量管控要求，使产品的质量控制风险得到有效的控制和消除。

（四）新品种开发风险

农作物新品种及其父本、母本必须具有一致性、新颖性、特异性和稳定性，因此培育一个新品种周期较长；而新品种能否具有推广价值，能否充分满足各种环境条件的要求，必须经国家或省级农业行政主管部门组织的区域适应性试验和生产试验，并且达到审定标准通过审定后，才能进行推广种植，因此农作物新品种研制具有一定的不确定性，新品种开发存在成效低的风险。

报告期内，针对该风险，公司通过科技创新，加快分子育种的速度，不断推出新品种，使公司具备较强的可持续发展能力，公司持续加大科研力度，紧密贴近市场，不断推出符合市场要求的新品种。

（五）税收政策调整的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》及财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税字【2001】113号）规定，公司生产、销售种子，享受免征增值税优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号），公司从事农作物新品种的选育所得，免征企业所得税。税收减、免征对公司发展起到了积极的推动作用。如果国家的有关税收政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

报告期内，针对该风险，公司不断加大技术研发，保证技术的先进性，增强公司产品的市场竞争力，进而提高公司的销售额和销售利润。

（六）实际控制人控制不当的风险

公司控股股东及实际控制人为方燕丽，持有公司74.41%的股份，为公司的董事长及总经理。若方燕丽利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。

报告期内，针对该风险，公司建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易制度》、《对外担保制度》、《对外投资制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人的治理结构，切实保护

中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

(七) 公司土地、房屋均处于抵押状态的风险。

公司的土地使用权、房屋建筑物均用于银行借款抵押，抵押合同将于 2018 年 9 月 7 日到期。若公司到期不能偿还银行贷款，将面临土地、房产被银行收回，将会影响公司的经营活动。

报告期内，针对该风险，公司在扩大销售规模的同时，加强应收账款管理，增加公司的经营活动产生的现金流，及时归还银行借款，避免抵押资产被处置的风险。此外，公司考虑在适当情况下，采取股权融资方式筹集资金，以及时偿还到期的银行贷款，减少因公司无法偿还到期借款而对正常生产经营产生不利影响的风险。

(八) 产品单一的风险

公司的杂交玉米种子营业收入占主营业务收入的 98.54%，一旦杂交玉米市场有重大变化或玉米种子在实际种植过程中出现问题，公司将面临重大经营风险。

报告期间，针对该风险，公司不断壮大科研力量，积极开发新品种，扩大经营范围。目前，公司除开发玉米、水稻、马铃薯等农作物新品种外，目前正在开发中药材育种育苗，使这些产品的销售比重不断扩大，逐步改变产品单一的风险。

四、 企业社会责任

1. 依托行业优势、践行社会责任，将公司文化、品牌优势和核心优势有机组成，形成具有康农特色的社会责任竞争力，积极履行对社会、股东、员工的责任，致力于为中国种业建设贡献力量。
2. 诚信经营，品质保障。配合政府职能部门、执法机关开展“金盾行动”、“打假维权”等行动，规范种子生产、经营行为，投资种子“溯源系统”，从自身经营上确保农民用种安全，为农民朋友增产增收保驾护航。
3. 惠及三农，服务全民。加大“农业新技术培训”和“大田现场指导”工作力度，开办“阳光工程”培训班，减少中间环节，让利于民，确保良种良法配套和有效的为三农服务。
4. 践行责任担当，勠力精准扶贫，大病救助“壹佰基金”捐款，设立“康农奖学奖教金”，资助困难大学生等社会公益事业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、公司在海南省三亚市租赁的地块上自建科研用房产权手续现已手续完备，已不存在被认定为违章建筑的风险。

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺。

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。报告期内，公司股东遵循所持股份自愿锁定。

3、公司控股股东方燕丽作出承诺：“如康农种业因未能依法缴纳社会保险费、住房公积金或因员工劳动争议而被相关部门行政处罚、要求补缴相关款项或者支付其他费用的，其愿意全额承担上述所有费用。”报告期内，公司已依法足额缴纳职工养老、医疗、失业、工伤和生育等社会保险，无欠缴行为，不存在因违反社会保险方面法律法规而受到行政处罚的情形。

4、避免同业竞争承诺函

为避免产生潜在的同业竞争，控股股东、实际控制人于 2015 年 10 月出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为湖北康农种业股份有限公司（以下简称股份公司）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1.本人将不在中国境

内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

5、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

6、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，承诺人严格按照承诺，没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，并在股份公司股东期间，承诺持续有效。为防范关联方占用资金的情形，公司制定并通过了《关联交易制度》，包含防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的管理制度。公司股东、董事、监事、高级管理人员已出具《规范资金往来承诺函》，承诺：将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用康农种业的资金、资产或其他资源，且将严格遵守关于非上市公司法人治理的有关规定，避免与康农种业发生除正常业务外的一切资金往来。报告期间，公司股东、董事、监事、高级管理人员没有以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用康农种业的资金、资产或其他资源，而且今后也不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用康农种业的资金、资产或其他资源。

7、新任职工监事郭春燕做出监事、高级管理人员声明和承诺；关于与湖北康农种业股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺；关于不存在重大诉讼、仲裁或行政处罚的承诺；关于竞业禁止的承诺；关于规范及减少关联交易的承诺；规范资金往来的承诺等，报告期内，承诺人严格按照承诺履行。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 23 日	2.00	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2017 年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 10 日召开的 2017 年度股东大会审议通过, 2017 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 36,220,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现 2.0000 元人民币现金。

本次分派对象为：截止 2018 年 5 月 22 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的全体股东。投资者 R 日（R 日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者 R 日卖出的证券，不享有相关权益。

本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2018 年 5 月 23 日通过股东托管证券公司直接划入其资金帐户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,057,500	38.81%	0	14,057,500	38.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,737,500	18.60%	0	6,737,500	18.60%	
	董事、监事、高管	8,237,500	22.74%	0	8,237,500	22.74%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,162,500	61.19%	0	22,162,500	61.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,212,500	55.81%	0	20,212,500	55.81%	
	董事、监事、高管	22,162,500	61.19%	0	22,162,500	61.19%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		36,220,000	-	0	36,220,000	-	
普通股股东人数							36

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	方燕丽	26,950,000	0	26,950,000	74.41%	20,212,500	6,737,500
2	湖北楚商浓锋创业投资中心(有限合伙)	2,222,000	0	2,222,000	6.13%	0	2,222,000
3	覃远照	1,100,000	0	1,100,000	3.04%	825,000	275,000
4	王芬芳	560,000	0	560,000	1.55%	0	560,000
5	周冬梅	525,000	0	525,000	1.45%	0	525,000
合计		31,357,000	0	31,357,000	86.58%	21,037,500	10,319,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
公司股东覃远照系股东方燕丽配偶的妹妹的配偶。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

方燕丽，女，1973 年生，中国国籍，大专学历。现住湖北省长阳土家族自治县龙舟坪镇四冲街 42 号。方燕丽系湖北康农种业股份有限公司法定代表人，任公司董事长兼总经理，公司成立于 2007 年 9 月 29 日，统一社会信用代码 914205286654961356，公司注册资本 3622 万元。

2002 年-2007 年，自主创办长阳禾嘉种业门市部，一直专心致力于主要农作物种子的推广和经营。

2007 年-2015 年 10 月，创办湖北康农种业有限公司，任法人代表，执行董事；

2015 年 10 月 30 日，在湖北康农种业股份有限公司首次股东大会上，被选举为公司董事；并由公司第一届董事会第一次会议选举为董事长；由董事会聘任为总经理，任期为三年。

报告期内，方燕丽女士持有公司 2695 万股股份，持股比例为 74.41%，为公司的控股股东和实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
方燕丽	董事长、总经理	女	1973年11月27日	大专	2015年10月-2018年9月	是
覃远照	董事、副总经理	男	1971年5月22日	专科	2015年10月-2018年9月	是
金长春	董事、副总经理、董秘	男	1948年5月26日	专科	2015年10月-2018年9月	是
彭绪伟	董事、副总经理	男	1983年3月23日	专科	2015年10月-2018年9月	是
陈清华	董事	女	1965年4月21日	高中	2015年10月-2018年9月	否
方明	监事会主席	男	1978年5月6日	专科	2015年10月-2018年9月	否
胡开文	监事	男	1968年10月2日	初中	2015年10月-2018年9月	否
郭春燕	职工监事	女	1977年1月6日	高中	2017年8月-2018年9月	是
张书民	副总经理	男	1962年10月9日	中专	2015年10月-2018年9月	是
黄泉珍	财务负责人	女	1965年4月9日	高中	2015年10月-2018年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

- 1、公司监事会主席方明系控股股东方燕丽的弟弟;
- 2、公司董事、副总经理覃远照系控股股东方燕丽配偶的妹妹的配偶;
- 3、公司董事陈清华与公司副总经理张书民系夫妻关系。

(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
方燕丽	董事长、总经理	26,950,000	0	26,950,000	74.41%	0
覃远照	董事、副总经理	1,100,000	0	1,100,000	3.04%	0
金长春	董事、副总经理、董秘	400,000	0	400,000	1.10%	0
彭绪伟	董事、副总经理	150,000	0	150,000	0.41%	0
陈清华	董事	350,000	0	350,000	0.97%	0
方明	监事会主席	400,000	0	400,000	1.10%	0
胡开文	监事	200,000	0	200,000	0.55%	0
郭春燕	职工监事	0	0	0	0.00%	0
张书民	副总经理	0	0	0	0.00%	0

黄泉珍	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	29,550,000	0	29,550,000	81.58%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	15
生产人员	17	17
销售人员	5	5
技术人员	4	4
财务人员	17	17
员工总计	58	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	9
专科	30	30
专科以下	18	18
员工总计	58	58

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司打造学习型组织，在内部建立组织的“思维能力”、“学习能力”“管理能力”、“沟通能力”“协作能力”等，通过集中培训、分组培训、员工自学等多种方式开展全员学习，2018年共组织内训6次，培训内容涉及：规章制度与职业道德培训、专业技能与岗位技能培训、企业文化与经营理念培训，质量管理与6S现场管理培训，高管培训企业风险与内控管理，全体员工拓展培训，累计20余课时，参训32人次。通过培训，加强了公司员工凝聚力和向心力，提高了员工业务水平和岗位技能，增强了员工的集体意识和奉献精神，培养了员工爱岗爱司的主人翁意识。通过保持持续培训学习能力，及时摒除公司发展道路上的障碍，不断推进组织稳步成长。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
彭绪伟	公司科研部	150,000
覃远照	公司生产部	1,100,000
李丹妮	公司行政部	0
田文华	公司销售部	80,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员没有变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	17,931,834.63	48,179,569.70
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	5,576,094.83	125,875.00
预付款项	五（三）	8,305,568.27	8,330,704.08
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）	1,847,991.63	8,494,928.49
买入返售金融资产			
存货	五（五）	76,324,088.37	77,457,552.77
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）	18,383,638.47	18,200,019.23
流动资产合计		128,369,216.20	160,788,649.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（七）	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（八）	36,621,402.92	36,031,326.92
在建工程	五（九）	1,843,334.57	1,551,629.57
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（十）	11,333,409.61	11,667,324.55
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五（十一）	6,136,753.07	6,334,737.47
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		56,934,900.17	56,585,018.51
资产总计		185,304,116.37	217,373,667.78
流动负债：			
短期借款	五（十二）	-	11,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十三）	6,352,904.40	26,680,227.82
预收款项	五（十四）	50,860,313.68	58,134,220.71
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	-	499,116.00
应交税费	五（十六）	56,219.20	186,941.76
其他应付款	五（十七）	688,389.97	363,890.88
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		57,957,827.25	96,864,397.17
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	五（十八）	24,008,514.44	22,038,513.74
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		24,008,514.44	22,038,513.74
负债合计		81,966,341.69	118,902,910.91
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十九）	36,220,000.00	36,220,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十）	39,024,200.42	39,024,200.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十一）	2,653,982.12	2,653,982.12
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十二）	19,834,450.06	16,460,085.58
归属于母公司所有者权益合计		97,732,632.60	94,358,268.12
少数股东权益		5,605,142.08	4,112,488.75
所有者权益合计		103,337,774.68	98,470,756.87
负债和所有者权益总计		185,304,116.37	217,373,667.78

法定代表人：方燕丽

主管会计工作负责人：金长春 会计机构负责人：黄泉珍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,819,510.85	35,201,920.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二（一）	3,166,723.84	125,875.00
预付款项		3,201,226.00	7,818,410.08
其他应收款	十二（二）	679,025.28	7,465,994.49
存货		64,491,825.66	69,563,662.17
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		18,383,638.47	18,200,019.23
流动资产合计		102,741,950.10	138,375,881.51
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（三）	10,128,000.00	10,128,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		36,181,565.40	36,010,543.23
在建工程		269,085.00	167,380.00

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		11,333,409.61	11,667,324.55
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,136,753.07	6,334,737.47
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		65,048,813.08	65,307,985.25
资产总计		167,790,763.18	203,683,866.76
流动负债：			
短期借款		-	11,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,545,743.20	22,523,517.60
预收款项		43,206,260.56	51,416,740.71
应付职工薪酬		-	488,640.00
应交税费		49,296.12	179,339.25
其他应付款		817,778.79	808,913.92
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		45,619,078.67	86,417,151.48
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		24,008,514.44	22,038,513.74
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		24,008,514.44	22,038,513.74
负债合计		69,627,593.11	108,455,665.22
所有者权益：			
股本		36,220,000.00	36,220,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		39,024,200.42	39,024,200.42

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,653,982.12	2,653,982.12
一般风险准备		-	-
未分配利润		20,264,987.53	17,330,019.00
所有者权益合计		98,163,170.07	95,228,201.54
负债和所有者权益合计		167,790,763.18	203,683,866.76

法定代表人：方燕丽

主管会计工作负责人：金长春 会计机构负责人：黄泉珍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十三）	36,072,250.67	30,694,991.68
其中：营业收入	五（二十三）	36,072,250.67	30,694,991.68
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五（二十三）	25,270,942.20	24,234,674.31
其中：营业成本	五（二十三）	19,371,016.09	19,246,510.41
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二十四）	110,128.59	106,821.07
销售费用	五（二十五）	972,393.84	675,183.80
管理费用	五（二十六）	2,829,586.22	2,168,989.75
研发费用	五（二十七）	2,265,827.09	1,327,193.49
财务费用	五（二十八）	-189,260.90	-57,391.90
资产减值损失	五（二十九）	-88,748.73	767,367.69
加：其他收益	五（三十）	930,999.30	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	288,712.92	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	3,205.83	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,024,226.52	6,460,317.37
加：营业外收入	五（三十三）	1,243.83	650,233.46
减：营业外支出	五（三十四）	10,115.55	15,133.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,015,354.80	7,095,417.23
减：所得税费用	五（三十五）	-95,663.01	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,111,017.81	7,095,417.23
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		12,111,017.81	7,095,417.23
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		1,492,653.33	-156,981.85
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,618,364.48	7,252,399.08
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		12,111,017.81	7,095,417.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,618,364.48	7,252,399.08
归属于少数股东的综合收益总额		1,492,653.33	-156,981.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.22
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：方燕丽

主管会计工作负责人：金长春 会计机构负责人：黄泉珍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	34,642,481.82	30,377,030.52
减：营业成本	十二（四）	21,056,963.87	18,884,130.70
税金及附加		109,098.17	105,946.23
销售费用		617,160.58	571,267.17
管理费用		2,433,462.02	1,990,891.75
研发费用		1,994,219.09	1,326,713.49
财务费用		-175,378.94	-58,235.47
其中：利息费用		-101,117.49	19,414.46
利息收入		79,338.17	82,044.89
资产减值损失		-263,545.99	699,916.79
加：其他收益		930,999.30	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	288,712.92	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,205.83	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,093,421.07	6,856,399.86
加：营业外收入		-	649,903.46
减：营业外支出		-	15,133.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,093,421.07	7,491,169.72
减：所得税费用		-95,663.01	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,189,084.08	7,491,169.72
（一）持续经营净利润		10,189,084.08	7,491,169.72
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		10,189,084.08	7,491,169.72

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.22
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：方燕丽

主管会计工作负责人：金长春 会计机构负责人：黄泉珍

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,122,835.60	29,230,206.10
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		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	2,619,944.87	1,217,176.37
经营活动现金流入小计		25,742,780.47	30,447,382.47
购买商品、接受劳务支付的现金		30,933,277.76	24,733,132.35
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		-	-
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		1,847,982.75	1,574,734.01
支付的各项税费		190,908.71	154,316.96
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	4,802,545.49	2,873,957.21
经营活动现金流出小计		37,774,714.71	29,336,140.53
经营活动产生的现金流量净额		-12,031,934.24	1,111,241.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		205,138.65	-
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	五(三十六)	24,876,000.00	2,770,000.00
投资活动现金流入小计		25,081,138.65	2,770,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,938,852.57	3,400,696.67
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(三十六)	15,910,000.00	
投资活动现金流出小计		24,848,852.57	3,400,696.67
投资活动产生的现金流量净额		232,286.08	-630,696.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	27,017,200.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)	-	-
筹资活动现金流入小计		-	27,017,200.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,448,086.91	6,798,383.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		18,448,086.91	6,798,383.93
筹资活动产生的现金流量净额		-18,448,086.91	20,218,816.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-30,247,735.07	20,699,361.34
加：期初现金及现金等价物余额		48,179,569.70	17,144,766.61
六、期末现金及现金等价物余额		17,931,834.63	37,844,127.95

法定代表人：方燕丽

主管会计工作负责人：金长春 会计机构负责人：黄泉珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,263,978.80	28,910,206.10
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,451,277.65	534,297.94
经营活动现金流入小计		25,715,256.45	29,444,504.04
购买商品、接受劳务支付的现金		24,854,715.46	23,903,561.64
支付给职工以及为职工支付的现金		1,489,746.38	1,236,182.37
支付的各项税费		189,377.80	138,363.38

支付其他与经营活动有关的现金		3,966,570.39	2,349,288.58
经营活动现金流出小计		30,500,410.03	27,627,395.97
经营活动产生的现金流量净额		-4,785,153.58	1,817,108.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		205,138.65	
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		24,876,000.00	2,770,000.00
投资活动现金流入小计		25,081,138.65	2,770,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,320,307.85	2,059,233.67
投资支付的现金		-	6,528,000.00
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		15,910,000.00	
投资活动现金流出小计		24,230,307.85	8,587,233.67
投资活动产生的现金流量净额		850,830.80	-5,817,233.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	25,038,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	25,038,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,448,086.91	6,798,383.93
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		18,448,086.91	6,798,383.93
筹资活动产生的现金流量净额		-18,448,086.91	18,239,616.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-22,382,409.69	14,239,490.47
加：期初现金及现金等价物余额		35,201,920.54	16,605,083.11
六、期末现金及现金等价物余额		12,819,510.85	30,844,573.58

法定代表人：方燕丽

主管会计工作负责人：金长春 会计机构负责人：黄泉珍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事

1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

二、 报表项目注释

湖北康农种业股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

湖北康农种业股份有限公司(以下简称“康农种业”或“公司”)于2007年9月29日经长阳土家族自治县工商行政管理局注册登记成立, 取得注册登记号为420528000000420号营业执照。

2015年10月15日, 公司全体股东决定, 同意有限公司整体变更为股份有限公司, 以截至2015年9月30日经审计净资产40,491,560.42元为基础, 按1: 0.7508的比例折为3,040万股作为股份有限公司的总股本, 每股面值1元, 股本为人民币3,040万元, 超过股本部分的10,091,560.42元净资产全部计入资本公积。

2015年11月3日, 公司办理了工商变更登记手续, 领取了统一社会信用代码为914205286654961356的营业执照。

经过历次股权变更, 截至2018年6月30日, 公司注册资本为人民币3,622.00万元, 注册地址: 湖北长阳经济开发区长阳大道553号, 总部地址: 湖北长阳经济开发区长阳大道553号, 法定代表人为方燕丽。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为农业, 经营范围: 农作物新品种研究开发; 种子仓储服务; 玉米种子生产、加工; 水稻、玉米、油菜、马铃薯种子批发、零售; 粮食收购; 转基因棉花种子生产; 转基因棉花种子加工、包装、批发、零售; 花生种子的育种、生产、加工、销售; 货物和技术进出口业务(法律、行政法规禁止、限制以及指定经营的进出口项目除外)(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)

(三) 报告期合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司财务报表以持续经营为基础，自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，

确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享

控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-40	5	2.38-6.33
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

(十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确

定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(十八) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、公司收入确认的具体方法

公司销售收入主要系玉米杂交种销售收入。公司在每一个销售季开始前与经销商签订购销框架合同，约定提货品种及数量，合同签订后，公司收取部分定金。销售季开始后，销售部根据经销商需求开具销售单，仓库根据销售单组织发货。经销商在农作物播种季节过后可以将剩余未售完的种子退回给公司。公司定期与经销商对账，双方就对账期的提货量及结算价进行确认。

会计处理上，在产品发出时因经销商享有退货的权利，产品相关的风险报酬未转移，因此在公司与经销商对账后，作为收入确认时点。

(十九) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，收到时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日

进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
1.管理费用列报调整	管理费用	-2,265,827.09	-1,327,193.49
2.研发费用单独列示	研发费用	2,265,827.09	1,327,193.49

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	种子销售收入	免税
增值税	应税收入	6%、17%
企业所得税	从事农、林、牧、渔业项目的所得税	免税
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	5%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
房产税	从价计征，按房产原值减除 25%后的余值	1.2%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	所得税税率
湖北康农种业股份有限公司	15%
湖北省康农生物育种研究院	20%
四川康农高科种业有限公司	25%
宁夏康农种业有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税

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）以及国家税务总局《关于制种行业增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2010年第 17 号）规定，批发和零售的种子免征增值税。

2、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的相关规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税，因此，公司从事农、林、牧、渔业项目的经营所得免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司于 2014 年被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业，并于 2017 年 11 月 28 日通过复审取得 GR201742001370 号高新技术企业证书，自 2017 年起三年内按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条和《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2015]99 号）的相关规定，自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31

日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司湖北省康农生物育种研究院（以下简称“康农研究院”）属于小型微利企业，经营所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	2,400.00	
银行存款	17,929,434.63	48,178,163.20
其他货币资金		1,406.50
合 计	17,931,834.63	48,179,569.70

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	5,869,573.51	132,500.00
减：坏账准备	293,478.68	6,625.00
合 计	5,576,094.83	125,875.00

1、应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,869,573.51	100.00	293,478.68	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,869,573.51	100.00	293,478.68	5.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	132,500.00	100.00	6,625.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	132,500.00	100.00	6,625.00	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	5,869,573.51	5.00	293,478.68	132,500.00	5.00	6,625.00
合计	5,869,573.51	5.00	293,478.68	132,500.00	5.00	6,625.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
李家安	1,313,397.00	22.38	65,669.85
贵州友禾种业有限公司	700,000.00	11.93	35,000.00
湘西锦绣千村农业开发有限公司	278,773.20	4.75	13,938.66
合江县凯立农资有限公司	278,773.20	4.75	13,938.66
贵州吉丰种业有限责任公司	210,824.00	3.59	10,541.20
合计	2,781,767.40	47.39	139,088.37

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,305,568.27	100.00	8,330,704.08	100.00
合计	8,305,568.27	100.00	8,330,704.08	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
宁夏农垦贺兰山种业有限公司	4,486,282.27	54.02
昌吉市农友种子有限责任公司	1,261,540.00	15.19
宁夏冠锐种业科技股份有限公司	600,000.00	7.22
武汉东兴人和科技有限公司	600,000.00	7.22
无锡市兴百利机械设备有限公司	316,000.00	3.80
合计	7,263,822.27	87.46

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,088,243.82	9,110,783.09
减：坏账准备	240,252.19	615,854.60
合计	1,847,991.63	8,494,928.49

1、其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,088,243.82	100.00	240,252.19	11.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	2,088,243.82	100.00	240,252.19	11.50

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	9,110,783.09	100.00	615,854.60	6.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	9,110,783.09	100.00	615,854.60	6.76

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,451,443.82	5.00	72,572.19	8,464,474.09	5.00	423,223.70
1至2年	516,800.00	10.00	51,680.00	26,309.00	10.00	2,630.90
2至3年				500,000.00	20.00	100,000.00
3至4年				20,000.00	50.00	10,000.00
4至5年	20,000.00	80.00	16,000.00	100,000.00	80.00	80,000.00
5年以上	100,000.00	100.00	100,000.00			
合计	2,088,243.82	11.50	240,252.19	9,110,783.09	6.76	615,854.60

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	100,000.00	600,000.00
保证金押金	35,800.00	41,800.00
往来款	1,643,112.52	1,602,628.59
政府款项	294,000.00	6,860,000.00
备用金	15,331.30	6,354.50
合计	2,088,243.82	9,110,783.09

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
四川智慧高地种业有限公司	往来款	1,100,000.00	1年以内、1-2年	52.68	80,000.00
长阳土家族自治县农业综合开发办公室	政府补助款	294,000.00	1年以内	14.08	14,700.00
武汉市聚成锦华企业管理顾问有限公司	往来款	138,000.00	1年以内	6.61	6,900.00
曾西林	往来款	107,287.00	1年以内	5.14	5,364.35
中小企业应急互助协会	借款	100,000.00	5年以上	4.79	100,000.00
合计		1,739,287.00		83.29	206,964.35

(4) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间
------	----------	------	------	---------

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间
长阳土家族自治县农业综合开发办公室	玉米良种生产及加工基地项目资金	294,000.00	1年以内	2018年
合计		294,000.00		

注：玉米良种生产及加工基地项目资金共 9,800,000.00 元，截至 2018 年 6 月 30 日，长阳土家族自治县财政局已下拨 9,506,000.00 元。

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,849,021.30		33,849,021.30	30,759,459.79	164,695.40	30,594,764.39
在产品	373,465.98		373,465.98			
库存商品	8,581,636.28		8,581,636.28	11,188,086.68		11,188,086.68
发出商品	33,519,964.81		33,519,964.81	35,674,701.70		35,674,701.70
合计	76,324,088.37		76,324,088.37	77,622,248.17	164,695.40	77,457,552.77

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	164,695.40			164,695.40	
合计	164,695.40			164,695.40	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	18,285,000.00	18,200,019.23
留抵税额	98,638.47	
合计	18,383,638.47	18,200,019.23

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
未米生物科技（江苏）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					5.00	
合计	1,000,000.00			1,000,000.00					5.00	

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	36,621,402.92	36,031,326.92
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	36,621,402.92	36,031,326.92

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	30,926,846.03	8,202,550.50	1,813,429.80	712,166.80	41,654,993.13
2.本期增加金额	348,823.00	605,440.15	566,295.72	96,129.00	1,616,687.87
(1) 购置		605,440.15	566,295.72	96,129.00	1,267,864.87
(2) 在建工程转入	348,823.00				348,823.00
3.本期减少金额			132,000.00		132,000.00
(1) 处置或报废			132,000.00		132,000.00
4.期末余额	31,275,669.03	8,807,990.65	2,247,725.52	808,295.80	43,139,681.00
二、累计折旧					
1.期初余额	2,743,559.70	1,438,433.72	1,198,408.14	243,264.65	5,623,666.21
2.本期增加金额	451,862.71	395,069.81	132,057.58	41,021.77	1,020,011.87
(1) 计提	451,862.71	395,069.81	132,057.58	41,021.77	1,020,011.87
3.本期减少金额			125,400.00		125,400.00
(1) 处置或报废			125,400.00		125,400.00
4.期末余额	3,195,422.41	1,833,503.53	1,205,065.72	284,286.42	6,518,278.08
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	28,080,246.62	6,974,487.12	1,042,659.80	524,009.38	36,621,402.92
2.期初账面价值	28,183,286.33	6,764,116.78	615,021.66	468,902.15	36,031,326.92

(九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,843,334.57	1,551,629.57
工程物资		
减：减值准备		
合计	1,843,334.57	1,551,629.57

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
零星工程	269,085.00		269,085.00	167,380.00		167,380.00
办公楼装修工程	1,574,249.57		1,574,249.57	1,384,249.57		1,384,249.57
合计	1,843,334.57		1,843,334.57	1,551,629.57		1,551,629.57

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
零星工程	167,380.00	101,705.00			269,085.00	其他
办公楼装修工程	1,384,249.57	190,000.00			1,574,249.57	其他
冷库工程		348,823.00	348,823.00			其他
合计	1,551,629.57	640,528.00	348,823.00		1,843,334.57	

(十) 无形资产

项目	土地使用权	品种经营权	二期土地使用权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,256,775.00	4,800,000.00	4,274,715.00	86,000.00	13,417,490.00
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	4,256,775.00	4,800,000.00	4,274,715.00	86,000.00	13,417,490.00
二、累计摊销					

项目	土地使用权	品种经营权	二期土地使 用权	软件	合计
1.期初余额	510,813.24	1,142,500.00	91,118.89	5,733.32	1,750,165.45
2.本期增加金额	42,567.78	240,000.00	42,747.18	8,599.98	333,914.94
(1) 计提	42,567.78	240,000.00	42,747.18	8,599.98	333,914.94
3.本期减少金额					
4.期末余额	553,381.02	1,382,500.00	133,866.07	14,333.30	2,084,080.39
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,703,393.98	3,417,500.00	4,140,848.93	71,666.70	11,333,409.61
2.期初账面价值	3,745,961.76	3,657,500.00	4,183,596.11	80,266.68	11,667,324.55

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少 额	期末余额
土地租赁费	4,857,448.50	33,960.00	156,177.00		4,735,231.50
金子山基地改良支出	1,337,288.97		58,567.38		1,278,721.59
其他	140,000.00	15,300.00	32,500.02		122,799.98
合计	6,334,737.47	49,260.00	247,244.40		6,136,753.07

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		11,000,000.00
合计		11,000,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	6,352,904.40	26,680,227.82
合计	6,352,904.40	26,680,227.82

1、应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,337,501.90	26,666,825.32
1年以上	15,402.50	13,402.50
合计	6,352,904.40	26,680,227.82

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	50,860,313.68	58,134,220.71
合计	50,860,313.68	58,134,220.71

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	499,116.00	1,307,002.00	1,806,118.00	
离职后福利-设定提存计划		112,763.77	112,763.77	
合计	499,116.00	1,419,765.77	1,918,881.77	

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	499,116.00	1,163,760.49	1,662,876.49	
职工福利费		57,692.80	57,692.80	
社会保险费		55,804.71	55,804.71	
其中：医疗保险费		49,125.76	49,125.76	
工伤保险费		3,503.22	3,503.22	
生育保险费		3,175.73	3,175.73	
住房公积金		21,744.00	21,744.00	
工会经费和职工教育经费		8,000.00	8,000.00	
合计	499,116.00	1,307,002.00	1,806,118.00	

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		108,469.99	108,469.99	
失业保险费		4,293.78	4,293.78	

合计		112,763.77	112,763.77	
----	--	------------	------------	--

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		8,942.66
企业所得税		95,663.01
房产税	18,224.20	18,224.20
土地使用税	27,683.94	27,683.94
个人所得税	5,126.29	2,202.59
城市维护建设税	424.30	447.14
其他税费	4,760.47	33,778.22
合计	56,219.20	186,941.76

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	688,389.97	363,890.88
合计	688,389.97	363,890.88

1、其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	603,773.75	221,108.88
质保金	8,600.00	8,600.00
其他	76,016.22	134,182.00
合计	688,389.97	363,890.88

(十八) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
与资产相关的政府补	20,548,814.74	2,400,000.00	489,999.30	22,458,815.44
与收益相关的政府补	1,489,699.00	400,000.00	340,000.00	1,549,699.00

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	22,038,513.74	2,800,000.00	829,999.30	24,008,514.44

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
优质玉米原原种扩繁基地建设项目资金	1,239,157.71		34,657.98		1,204,499.73	与资产相关
康农系列杂交作物种子扩建工程专项资金	998,963.92		37,000.02		961,963.90	与资产相关
省级农业综合开发专项资金（玉米良种繁育加工扩建项目）	467,708.23		6,250.02		461,458.21	与资产相关
种子工程专项资金（磨市镇峰山中低产田改造项目）	504,000.00		31,500.00		472,500.00	与资产相关
省级粮食规模经营(农作物种子创新)项目资金	2,856,520.72		72,018.12		2,784,502.60	与资产相关
现代种业发展以奖代补资金支持项目	891,666.58		50,000.04		841,666.54	与资产相关
玉米良种生产及加工基地项目资金	9,213,797.58		245,616.60		8,968,180.98	与资产相关
现代种业发展资金（农作物种子创新）	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
优质玉米饲料加工及产业化建设项目	2,770,000.00				2,770,000.00	与资产相关
玉米机械化生产育种项目资金	107,000.00				107,000.00	与资产相关
高新技术产业发展资金（抗灰斑病玉米新品种）	1,000,000.00		6,000.00		994,000.00	与收益相关
2016年现代种业发展资金（制种保险及能力提升）	249,699.00				249,699.00	与收益相关
三区人才支持计划科技人员专项经费	40,000.00		40,000.00			与收益相关
新品种示范推广项目专项资金	200,000.00				200,000.00	与收益相关
场地平整项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
2017年种子创新项目（省种子管理局）		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
种子自动化包装生产线升级改造项目		400,000.00	6,956.52		393,043.48	与资产相关
适宜机械化种植玉米新品种选育研发资金		300,000.00	300,000.00			与收益相关
宜昌市人力资源社会保障		100,000.00			100,000.00	与收益相关

局拨 2017 年人才项目经费						
合计	22,038,513.74	2,800,000.00	829,999.30		24,008,514.44	

(十九) 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	
股份总数	36,220,000.00						36,220,000.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	38,904,200.42			38,904,200.42
二、其他资本公积	120,000.00			120,000.00
合计	39,024,200.42			39,024,200.42

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,653,982.12			2,653,982.12
合计	2,653,982.12			2,653,982.12

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	16,460,085.58	
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	16,460,085.58	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	10,618,364.48	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	7,244,000.00	
期末未分配利润	19,834,450.06	

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	35,929,797.87	19,369,322.30	30,664,363.47	19,158,404.38
玉米杂交种子	35,929,797.87	19,356,822.30	30,247,158.94	18,796,024.67
品种试验服务		12,500.00	417,204.53	362,379.71
二、其他业务小计	142,452.80	1,693.79	30,628.21	88,106.03
合计	36,072,250.67	19,371,016.09	30,694,991.68	19,246,510.41

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,494.80	1,308.31
教育费附加	896.88	784.99
地方教育费附加	448.44	392.49
房产税	36,448.40	36,448.40
土地使用税	55,367.88	55,367.88
印花税		12,519.00
其他税费	15,472.19	
合计	110,128.59	106,821.07

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	272,305.45	172,685.49
广告宣传费	62,529.00	8,600.00
职工薪酬	221,414.34	237,500.12
推广费用	62,884.46	131,864.77
差旅费	33,183.00	21,384.00
其他	320,077.59	103,149.42
合计	972,393.84	675,183.80

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	968,546.15	585,538.90
折旧费	258,886.36	280,595.15
无形资产摊销	93,914.94	84,314.96

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	38,781.34	90,502.02
车辆费	106,357.19	111,796.13
业务招待费	100,831.00	141,810.25
中介服务费	549,500.00	636,500.00
其他	712,769.24	237,932.34
合计	2,829,586.22	2,168,989.75

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	2,265,827.09	1,327,193.49
合计	2,265,827.09	1,327,193.49

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-101,117.49	19,414.46
减：利息收入	95,209.58	82,923.32
手续费支出	7,066.17	6,116.96
合计	-189,260.90	-57,391.90

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-88,748.73	316,111.32
存货跌价损失		451,256.37
合计	-88,748.73	767,367.69

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
优质玉米原原种扩繁基地建设项目资金	34,657.98		与资产相关
康农系列杂交作物种子扩建工程专项资金	37,000.02		与资产相关
省级农业综合开发专项资金（玉米良种繁育加工扩建项目）	72,018.12		与资产相关
种子工程专项资金（磨市镇峰山中低产田改造项目）	31,500.00		与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
玉米机械化生产育种项目资金	6,000.00		与收益相关
现代种业发展以奖代补资金支持项目	50,000.04		与资产相关
农业开发玉米良种繁育加工扩建项目	6,250.02		与资产相关
长阳县玉米良种生产及加工基地项目资金（农业部项目）	245,616.60		与资产相关
三区人才支持计划科技人员专项经费	40,000.00		与收益相关
种子自动化包装生产线升级改造项目	6,956.52		与收益相关
适宜机械化种植玉米新品种选育研发资金	300,000.00		与收益相关
非公企业党支部工作经费	1,000.00		与收益相关
育种基地补助经费	100,000.00		与收益相关
合计	930,999.30		

(三十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	288,712.92	
合计	288,712.92	

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	3,205.83	
合计	3,205.83	

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		649,466.77	
其他	1,243.83	776.69	1,243.83
合计	1,243.83	650,233.46	1,243.83

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新三版挂牌奖励资金		400,000.00	与收益相关
优质玉米原原种扩繁基地建设项目资金		34,657.98	与资产相关
康农系列杂交作物种子扩建工程专项资金		36,649.98	与资产相关
省级农业综合开发专项资金（玉米良种繁育加工扩建项目）		6,250.02	与资产相关
种子工程专项资金（磨市镇峰山中低产田改造项目）		31,500.00	与资产相关
省级救灾备荒种子储备资金		84,408.75	与收益相关
玉米机械化生产育种项目资金		6,000.00	与收益相关
现代种业发展以奖代补资金支持项目		50,000.04	与资产相关
合计		649,466.77	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	15,000.00	10,000.00
其他	115.55	133.60	115.55
合计	10,115.55	15,133.60	10,115.55

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-95,663.01	
合计	-95,663.01	

(三十六) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,619,944.87	1,217,176.37
其中：财务费用-利息收入	95,209.58	82,923.32
除税费返还外的其他政府补助收入	805,480.00	400,000.00
收回往来款	1,719,255.29	734,253.05
支付其他与经营活动有关的现金	4,802,545.49	2,873,957.21
其中：营业外支出—捐赠、罚款支出	10,115.55	15,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-手续费	7,066.17	6,116.96
付现的销售费用	746,658.91	249,816.04
付现的管理费用	1,780,398.40	1,800,813.49
付现的研发费用	953,570.83	
支付往来款	1,304,735.63	802,210.72

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	24,876,000.00	2,770,000.00
其中：与资产相关的政府补助	8,966,000.00	2,770,000.00
理财产品赎回	15,910,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	15,910,000.00	
其中：购买理财产品	15,910,000.00	

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,111,017.81	7,095,417.23
加：资产减值准备	-88,748.73	767,367.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,020,011.87	705,004.15
无形资产摊销	333,914.94	311,814.96
长期待摊费用摊销	247,244.40	122,400.00
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）	-3,205.83	
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）	-101,117.49	241,908.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-288,712.92	
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）	20,690,939.00	-8,848,346.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,280,929.00	9,608,112.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-76,234,206.29	-8,892,436.28
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-12,031,934.24	1,111,241.94
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,112,323.78	37,844,127.95
减：现金的期初余额	48,179,569.70	17,144,766.61
加：现金等价物的期末余额	12,819,510.85	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,247,735.07	20,699,361.34

(三十八) 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-房屋建筑物		
无形资产-土地使用权		
合计		--

(三十九) 政府补助补充信息

本公司本期确认的可收到政府补助金额合计 3,205,480.00 元，其中与资产相关的政府补助金额为 2,400,000.00 元，与收益相关的政府补助金额为 805,480.00 元。本期计入当期损益的政府补助金额 1,235,479.30 元，其中与资产相关的政府补助金额为 477,042.78 元，与收益相关的政府补助金额为 758,436.52 元。

1、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况详见本附注“五（十八）递延收益”。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
玉米机械化生产育种项目资金	6,000.00	其他收益
三区人才支持计划科技人员专项经费	40,000.00	其他收益
种子自动化包装生产线升级改造项目	6,956.52	其他收益
适宜机械化种植玉米新品种选育研发资金	300,000.00	其他收益
非公企业党支部工作经费	1,000.00	其他收益

育种基地补助经费	100,000.00	其他收益
高新技术产业发展资金（单倍体诱导技术贴息）	304,480.00	财务费用
合计	758,436.52	—

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
湖北康农生物育种研究院	湖北长阳	湖北长阳	农作物新品种育种和种子的推广	100%	投资设立
四川康农高科种业有限公司	四川成都	四川成都	农业技术研究及技术推广；销售：不再分装的袋装种子	51%	投资设立
宁夏康农种业有限公司	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	农作物种子研发、生产、经营（凭资质证经营）	52%	投资设立

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

实际控制人姓名	出资额	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)	身份证号码
方燕丽	26,950,000.00	74.41	74.41	42052819731127****

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
彭绪冰	方燕丽丈夫
覃远照	持股 3.04% 的投资者，公司高级管理人员，董事
彭绪伟	持股 0.41% 的投资者，公司高级管理人员，董事
蒋科	子公司四川康农股东、高级管理人员，原四川高地种业有限公司员工

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王洪淼	子公司四川康农股东、高级管理人员，原四川高地种业有限公司员工
贺利强	子公司四川康农股东，原四川高地种业有限公司员工
王生贵	子公司四川康农股东，原四川高地种业有限公司员工
秭归县天瑞种业经营部	该经营部的经营者为公司股东向星星，持股比例为0.69%
彭应炳	方燕丽丈夫彭绪冰之父亲

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方燕丽、彭绪冰	本公司	11,000,000.00	2017/9/26	2018/5/23	是

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	秭归县天瑞种业经营部	400,000.00	400,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,321,627.91	132,500.00
减：坏账准备	154,904.07	6,625.00
合计	3,166,723.84	125,875.00

其中：应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,321,627.91	100.00%	154,904.07	4.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,321,627.91	100.00%	154,904.07	4.66

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	132,500.00	100.00	6,625.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	132,500.00	100.00	6,625.00	5.00

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	3,098,081.41	5.00	154,904.07	132,500.00	5.00	6,625.00
合计	3,098,081.41	5.00	154,904.07	132,500.00	5.00	6,625.00

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方-子公司款项	223,546.50					
合计	223,546.50					

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
李家安	1,313,397.00	39.54	65,669.85
贵州友禾种业有限公司	700,000.00	21.07	35,000.00
湘西锦绣千村农业开发有限公司	278,773.20	8.39	13,938.66
宁夏康农种业有限公司	223,546.50	6.73	
贵州吉丰种业有限责任公司	210,824.00	6.35	10,541.20
合计	2,726,540.70	82.08	125,149.71

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	828,054.82	8,026,849.09
减：坏账准备	149,029.54	560,854.60
合计	679,025.28	7,465,994.49

其中：其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	828,054.82	100.00	149,029.54	18.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	828,054.82	100.00	149,029.54	18.00

类别	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	8,026,849.09	100.00	560,854.60	7.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	8,026,849.09	100.00	560,854.60	7.00

1、按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	626,990.82	5.00	31,349.54	7,380,540.09	5.00	368,223.70
1至2年	16,800.00	10.00	1,680.00	26,309.00	10.00	2,630.90
2至3年				500,000.00	20.00	100,000.00
3至4年				20,000.00	50.00	10,000.00
4至5年	20,000.00	80.00	16,000.00	100,000.00	80.00	80,000.00
5年以上	100,000.00	5.00	100,000.00			
合计	763,790.82	19.51	149,029.54	8,026,849.09	6.99	560,854.60

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方-子公司款项	64,264.00					
合计	64,264.00					

2、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	100,000.00	600,000.00
保证金押金	35,800.00	41,800.00
往来款	393,923.52	518,694.59
政府款项	294,000.00	6,860,000.00
备用金	4,331.30	6,354.50
合计	828,054.82	8,026,849.09

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
长阳土家族自治县农业综合开发办公室	政府补助款	294,000.00	1年以内	35.50	14,700.00
武汉市聚成锦华企业管理顾问有限公司	往来款	138,000.00	1年以内	16.67	6,900.00
中小企业应急互助协会	借款	100,000.00	5年以上	12.08	100,000.00
京市银河点睛知识产权代理有限公司	往来款	68,000.00	1年以内	8.21	3,400.00
四川康农高科种业有限公司	往来款	64,264.00	1年以内	7.76	
合计		664,264.00		80.22	125,000.00

4、涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间
长阳土家族自治县农业综合开发办公室	玉米良种生产及加工基地项目资金	294,000.00	1年以内	2018年
合计		294,000.00		

注：玉米良种生产及加工基地项目资金共 9,800,000.00 元，截至 2018 年 6 月 30 日，长阳土家族自治县财政局已下拨 9,506,000.00 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,128,000.00		10,128,000.00	10,128,000.00		10,128,000.00
合计	10,128,000.00		10,128,000.00	10,128,000.00		10,128,000.00

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
湖北康农生物育种研究	1,000,000.0			1,000,000.0		

院	0			0		
四川康农高科种业有限 公司	6,528,000.0 0			6,528,000.0 0		
宁夏康农种业有限公 司	2,600,000.0 0			2,600,000.0 0		
合计	10,128,000. 00			10,128,000. 00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	34,478,715.77	21,013,956.83	30,247,158.94	18,796,024.67
玉米杂交种子	34,478,715.77	21,013,956.83	30,247,158.94	18,796,024.67
二、其他业务小计	163,766.05	43,007.04	129,871.58	88,106.03
合计	34,642,481.82	21,056,963.87	30,377,030.52	18,884,130.70

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	288,712.92	
合计	288,712.92	

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	1,235,479.30	
2. 委托他人投资或管理资产的损益	288,712.92	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,871.72	
合计	1,515,320.50	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.65	11.37	0.29	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.13	10.42	0.25	0.20

(三) 公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	17,931,834.63	48,179,569.70	-62.78%	变动原因为：上年度吸收投资2500万元造成本期货币资金下降

				幅度较大。
应收票据及应收账款	5,576,094.83	125,875.00	4,329.87%	2018年6月已办理销售结算的部分客户货款暂未收回,发生时间均在6个月之内,该应收款在9月底前下一销售季开始前均会回收完毕。
其他应收款	1,847,991.63	8,494,928.49	-78.25%	变动原因主要系财政上年欠付的项目资金686万元,在本期已收回656.6万元。
短期借款		11,000,000.00	-100.00%	本期已归还银行贷款
应付票据及应付账款	6,352,904.40	26,680,227.82	-76.19%	上年秋季收购的种子在本期与供应商办理结算并付讫相关货款。
应付职工薪酬		499,116.00	-100.00%	变动原因为:上年末计提的年终奖金,本期已支付完毕。
应交税费	56,219.20	186,941.76	-69.93%	年初未缴的税款,在本期已按规定缴纳。
其他应付款	688,389.97	363,890.88	89.17%	主要系代付种子运费增加
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
销售费用	972,393.84	675,183.80	44.02%	“四川康农”子公司同期还未正式经营,未发生销售费用,本期发生了35.50万元销售费用,造成销售费用比同期增大。
管理费用	5,095,413.31	3,496,183.24	45.74%	管理费用比同期增大的主要原因为:一是研发投入较同期增加93万元;二是职工薪酬较同期增加27万元,中介咨询费较同期增加20余万元。
财务费用	-189,260.90	-57,391.90	-229.77%	变动原因为:一是贷款提前偿还减少了部分利息支出;二是2016年的民贸贴息冲减了利息支出。
资产减值损失	-88,748.73	767,367.69	-111.57%	主要是同期计提了落地种子及改型包装物的存货跌价准备。
其他收益	930,999.30		100.00%	主要是《企业会计准则第16号--政府补助》的政策变动,将本期转损益的政府补助收入93.10万元列入“其他收益”科目。
投资收益	288,712.92		100.00%	本期利用闲置的资金投资理财产品取得的收益。

资产处置收益	3,205.83		100.00%	本期处置已报废的小车1辆,取得的收益。
营业外收入	1,243.83	650,233.46	-99.81%	主要是《企业会计准则第16号—政府补助》的政策变动,将本期转损益的政府补助收入93.10万元列入“其他收益”科目,导致该科目变动较大。
营业外支出	10,115.55	15,133.60	-33.16%	系本期捐赠大病关爱壹佰基金的金额减少了。
净利润额	12,111,017.81	7,095,417.23	70.69%	净利润额增加原因:一是加强了生产环节监督管理,使种子生产产量提高,生产成本比同期下降,从而增加了利润空间;二是投资的“四川康农”和“宁夏康农”两个子公司已初见成效,增加了部分利润。
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-12,031,934.24	1,111,241.94	-1,182.75%	一是本期回收的销货款比同期减少611万元;二是本期支付货款比同期增加620万元,这两个因素造成经营活动的现金流量净额减幅较大。
投资活动产生的现金流量净额	232,286.08	-630,696.67	-136.83%	一是本期利用闲置的资金购买理财产品增加收益20万元;二是本期收到与资产相关的政府补助比同期增加619万元;三是购建固定资产及其他长期资产比同期增加553万,形成投资活动产生的现金流量净额增幅较大。
筹资活动产生的现金流量净额	-18,448,086.91	20,218,816.07	-191.24%	一是本期减少吸收投资2701.7万元;二是分配股利支付资金比同期多65万元;三是本期偿还银行贷款1100万元,这三个因素导致筹资活动的现金流量净额变动较大。

湖北康农种业股份有限公司

二〇一八年八月六日