



秋乐种业

NEEQ:831087

河南秋乐种业科技股份有限公司

Henan Qiule Seeds Technology, CO., LTD



年度报告

2018

## 公司年度大事记

- 1、2018年1月5日，公司取得“农作物种子生产经营许可证（A证）”；
- 2、2018年4月3日，公司取得“出境种苗花卉生产经营企业检疫注册登记证书”，注册登记编号：4100ZM009；
- 3、2018年7月10日，子公司金娃娃取得“农作物种子生产经营许可证（BC证）”；
- 4、2018年7月20日，公司取得中华人民共和国农业农村部颁发的“秋乐2122”植物新品种权证书，证书编号：第2018011566号；
- 5、2018年10月29日，控股子公司聚丰公司取得郑州市金水区粮食管理中心颁发的粮食收购许可证，证书编号：豫0100050.0；
- 6、2018年12月31号，公司被河南省人民政府授予“农业产业化省重点龙头企业”的荣誉称号。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	河南秋乐种业科技股份有限公司
河南农科院	指	河南省农业科学院，秋乐种业实际控制人
河南农高集团	指	河南农业高新技术集团有限公司，秋乐种业控股股东
河南农开公司	指	河南省农业科学技术开发有限公司，秋乐种业股东之一
甘肃秋乐	指	甘肃秋乐种业有限公司，秋乐种业全资子公司之一
豫研公司	指	河南豫研种子科技有限公司，秋乐种业全资子公司之一
维特公司	指	河南维特种子有限公司，秋乐种业全资子公司之一
金娃娃公司	指	河南金娃娃种业有限公司，秋乐种业全资子公司之一
聚丰公司	指	河南秋乐聚丰农业科技有限公司，秋乐控股子公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
区试	指	区域试验，通过在同一生态类型区不少于 5 个试验点，试验重复不少于 3 次，试验时间不少于两个生产周期，对品种丰产性、适应性、抗逆性和品质等农艺性状进行鉴定。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	现行有效的《河南秋乐种业科技股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称

## 第一节 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。

公司负责人侯传伟、主管会计工作负责人李敏及会计机构负责人（会计主管人员）张波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【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、政策风险	当前我国农业农村发展进入了新时代，随着乡村振兴战略的实施，种子产业的作用愈加凸显。种子产业是国家战略性、基础性核心产业，对农业长期稳定发展和粮食安全起着根本性保障作用。目前国家对种业企业的扶持和优惠政策很多，倘若国家对农业的扶持政策有所变化，则可能对本公司的生产经营造成一定的影响。
二、自然灾害及病虫害风险	灾害性天气和病虫害对农业行业的影响十分明显，若公司种子生产基地和品种推广区域出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，也将直接影响公司种子的产量和质量，进而给公司的经营的带来一定风险。
三、市场环境变化风险	2018年的种业市场，宏观上新一轮的种业科技革命正在孕育；国际、国内种业市场正在重塑；全面开放的新格局正在形成。微观上杂交玉米制种面积创历史新低，供需压力有所缓解；新品种的审定数量从井喷到海啸；市场竞争激烈程度仍在加剧。面对复杂的市场环境，公司若不能在激烈的市场竞争中保持优势地位，将会面临一定的风险。
四、经营管理风险	质量风险。种子在生产、加工过程中由于人为因素、技术因素或气候因素等会造成水分、净度、发芽率、纯度不达标等质量问题，由此可能会引起较大的社会影响及相应的经济索赔。 新品种研发风险。新品种选育是一个持续不断的过程，不仅周期长、投入大，而且能否培育出符合市场需求的品种存在

	不确定性，因此，新品种的研发存在一定风险。人力资源风险。人才的流动，会有导致核心技术、业务人员流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南秋乐种业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Qiule Seeds Technology, CO., LTD
证券简称	秋乐种业
证券代码	831087
法定代表人	侯传伟
办公地址	郑州市农业路1号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李敏
职务	董事、董事会秘书兼 <b>财务负责人</b>
电话	0371-65729010
传真	0371-65729010
电子邮箱	qiule322@163.com
公司网址	<a href="http://www.qiule.cn/">http://www.qiule.cn/</a>
联系地址及邮政编码	郑州市农业路1号
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	公司证券事务办公室

### 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	2000年12月12日
挂牌时间	2014年8月18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-01 农业
主要产品与服务项目	玉米、小麦等大田作物种子的选育、制种、推广和技术服务，农业科学研究及咨询服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	130,860,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	河南农业高新技术集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	河南省农业科学院

#### 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	9141000072580820XQ	否
注册地址	郑州高新技术产业开发区冬青西街 98 号	否
注册资本（元）	130,860,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	第一创业
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 20 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	潘存君 韩旺
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	278,023,985.26	315,626,515.59	-11.91%
毛利率%	30.02%	19.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,880,958.98	4,059,122.82	537.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,982,346.84	-2,136,533.30	988.46%
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）	12.40%	2.01%	-
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）	9.09%	-1.06%	-
基本每股收益	0.1978	0.0310	538.06%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	351,439,594.96	398,999,925.11	-11.92%
负债总计	130,360,599.43	196,581,740.53	-33.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	217,889,072.53	201,168,313.55	8.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.54	8.44%
资产负债率%（母公司）	30.75%	34.80%	-
资产负债率%（合并）	37.09%	49.27%	-
流动比率	1.88	1.39	-
利息保障倍数	15.54	2.96	-

#### 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	21,379,482.68	42,227,635.96	-49.37%
应收账款周转率	16.93	21.12	-
存货周转率	1.42	1.60	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.92%	-1.30%	-
营业收入增长率%	-11.91%	-9.88%	-
净利润增长率%	534.34%	-77.76%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	130,860,000	130,860,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	30,376.60
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,751,060.40
理财收益	350,760.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,538.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,200.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,078,858.61</b>
所得税影响数	180,246.47
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,898,612.14</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 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
货币资金	72,445,853.59	72,921,766.18		
应收账款	15,836,658.30	15,893,595.72	13,030,265.58	12,970,650.85
预付款项	3,858,016.70	2,305,317.74		
其他应收款	1,832,903.14	2,811,910.50	2,292,811.72	2,286,446.01
存货	149,868,193.72	149,567,110.61		
其他流动资产	1,385,044.35	273,716.05	1,348,941.88	237,693.45
可供出售金融资产	6,950,000.00	4,358,320.64		
固定资产	91,665,870.33	92,003,002.19	93,010,884.07	93,011,509.33
无形资产	47,633,601.09	47,618,428.45	48,866,550.45	48,848,474.53
长期待摊费用	792,134.73	661,467.91	1,206,085.47	963,418.69
递延所得税资产	1,257,049.14	1,559,988.67	1,228,025.01	1,243,232.96
其他非流动资产	583,620.00	983,620.00		
应付账款	81,379,834.68	85,580,293.72		
预收款项	45,709,435.32	44,713,802.40	70,379,761.34	62,532,602.04
应付职工薪酬	4,693,876.13	4,694,923.13		
应交税费	1,199,939.75	1,228,738.12	680,649.23	1,064,386.39
其他应付款	9,565,395.94	9,751,537.86	12,357,724.19	12,919,557.26
其他流动负债	1,636,730.25	0		
预计负债	765,777.06	3,154,976.06	942,808.42	2,817,173.86
递延收益	15,820,738.99	17,457,469.24		
盈余公积	17,706,056.05	17,050,385.59		
未分配利润	31,305,477.51	23,000,435.13	24,258,123.26	27,863,208.53
营业收入	319,282,220.72	315,626,515.59	348,245,646.65	350,235,921.50
营业成本	247,644,951.38	254,423,379.14	281,029,048.29	277,046,529.28
税金及附加	919,609.30	1,134,428.11		
销售费用	29,241,724.96	30,019,141.00		
管理费用	28,575,608.92	14,941,967.54	28,182,348.78	28,743,235.96
研发费用		12,742,323.76		
财务费用	155,043.01	299,903.64		
其他收益		4,125,896.88		
投资收益	-35,248.21	97,025.77		
资产减值损失	145,979.97	2,806,834.81	-2,120,199.12	-2,186,179.56
资产处置收益	269,128.43	275,746.43		
营业外收入	4,487,239.16	361,342.28		
营业外支出	140,109.92	146,727.92	38,420.23	38,820.73
所得税费用	555,520.68	-87,172.82	1,082,239.41	1,450,688.75

净利润	<b>16,624,791.96</b>	<b>4,058,993.85</b>	<b>13,270,354.39</b>	<b>18,247,430.79</b>
归属于母公司股东的净利润	<b>16,624,920.93</b>	<b>4,059,122.82</b>		
少数股东损益		<b>-128.97</b>		
收回投资收到的现金		<b>34,000,000.00</b>		
投资支付的现金		<b>34,000,000.00</b>		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处的行业为农业，细分行业为种子行业。

公司是农业部核准的首批“育繁推一体化”种子企业，拥有进出口经营权，主要从事玉米、小麦、花生、大豆、芝麻等农作物种子的研发、生产、加工、销售和技术服务。

公司建有完善的研发体系，拥有适合市场的玉米、小麦、花生等作物品种，建设有国家级企业技术中心、河南省玉米育种工程技术研究中心，农业部黄淮海主要农作物遗传育种重点实验室，为公司的持续性发展提供了保障。

公司在甘肃张掖设立了全资子公司-甘肃秋乐，常年建设有数万亩优质玉米种子生产基地，拥有国内先进的加工生产线，为公司产品的繁育生产提供了保障。

公司建立了以经销商为核心的营销体系，网络遍布全国玉米、小麦、油料主要产区。公司同时通过子公司、分公司、事业部、直营店等构建了更加健全的营销网络。公司全力推进了在电子商务销售渠道、中亚国际业务、产业链延伸、市场配套服务方面的工作。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 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

2018年国内杂交玉米制种面积创历史新低，供需压力有所缓解，新品种的审定数量从井喷到海啸，市场竞争激烈程度仍在加剧。面对复杂的市场环境，公司通过加强育种能力建设，加强营销模式创新，健全经营服务体系，进一步开拓国际市场等举措，较好地完成了年初制定的经营计划。

##### 一、2018年的主要业绩

2018年公司销售各类种子**6,146**万斤，实现营业收入**27,802**万元，较去年同期减少**3,761**万元，降幅**11.91%**。实现净利润**2,588**万元，较去年同期增加**2,182**万元，增幅**537.6%**。2018年公司玉米新品种的市场份额进一步扩大，老品种通过创新的深度开发巩固了原有的市场。

##### 二、2018年的主要工作

1、研发工作 以市场需求为导向、以**1123**科研助力工程为抓手，推进科研工作。2018年公司科研成果硕果累累，核心竞争力大幅提升。

2、制种加工 将“做中国质量最优的种子企业”的目标细化到制种、加工、检验等各个环节，下大

力气提高种子质量，以质量塑造品牌，走品牌化的发展道路。

3、销售工作 深入市场，根据形势的变化及时调整营销策略。开拓创新，不断推出引领行业的营销方式。

4、内部管理 2018 年公司按照“运转高效、保障有力”的原则，制定和修订了采购、加工、市场、行政、财务等方面的制度和流程，公司的内控体系得到持续地完善和改进。

## (二) 行业情况

从宏观层面来说，国务院重组农业农村部，种子管理局改制为种业管理司，种业管理体制发生重大变化；新一轮的种业科技革命正在孕育；国际、国内种业市场正在重塑；全面开放的新格局正在形成。从微观层面来说，杂交玉米制种面积创历史新低，供需压力有所缓解；新品种的审定数量从井喷到海啸；市场竞争激烈程度仍在加剧。

报告期内，公司面对复杂的行业形势，全体员工迎难而上，开拓进取，较好地完成了年初制定的经营目标。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	61,846,651.42	17.60%	72,921,766.18	18.28%	-15.19%
应收票据与应收账款	15,624,221.12	4.45%	15,893,595.72	3.98%	-1.69%
存货	123,645,141.23	35.18%	149,567,110.61	37.49%	-17.33%
投资性房地产					
长期股权投资	3,609,488.39	1.03%	3,668,680.45	0.92%	-1.61%
固定资产	90,967,725.29	25.88%	92,003,002.19	23.06%	-1.13%
在建工程			4,373,000.00	1.10%	-100.00%
短期借款	20,000,000.00	5.69%	30,000,000.00	7.52%	-33.33%
长期借款					

### 资产负债项目重大变动原因：

1、在建工程减少 100%，主要原因是子公司豫研公司新增芝麻良种繁育及基地加工项目完工转为固定资产。

2、短期借款减少 33.33%，主要原因是公司统筹利用各项资产，合理调配资金，减少了 1000 万元银行贷款。

### 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
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	额变动比例
营业收入	278,023,985.26	-	315,626,515.59	-	
营业成本	194,554,999.57	69.98%	254,423,379.14	80.61%	-23.53%
毛利率%	30.02%	-	19.39%	-	-
管理费用	16,934,842.47	6.09%	14,941,967.54	4.73%	13.34%
研发费用	11,339,733.94	4.08%	12,742,323.76	4.04%	-11.01%
销售费用	31,211,283.51	11.23%	30,019,141.00	9.51%	3.97%
财务费用	154,163.15	0.06%	299,903.64	0.10%	-48.60%
资产减值损失	1,622,722.57	0.58%	2,806,834.81	0.89%	-42.19%
其他收益	5,258,960.40	1.89%	4,125,896.88	1.31%	27.46%
投资收益	291,568.22	0.10%	97,025.77	0.03%	200.51%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	30,686.60	0.01%	275,746.43	0.09%	-88.87%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	26,730,247.33	9.61%	3,757,206.67	1.19%	611.44%
营业外收入	145,069.08	0.05%	361,342.28	0.11%	-59.85%
营业外支出	203,917.75	0.07%	146,727.92	0.05%	38.98%
净利润	25,747,810.95	9.26%	4,058,993.85	1.29%	534.34%

#### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用减少 48.60%，比去年同期减少约 14 万元，主要原因是银行贷款额由年初 3000 万元减少到 2000 万元，利息支出减少。
- 2、资产减值损失减少 42.19%，比去年同期减少约 118 万元，主要是因为本期计提的可供出售金融资产减值损失比上期减少。
- 3、投资收益增加 200.51%，比去年同期投资收益增加约 19 万元，主要是本期增加了投资理财收益所致。
- 4、资产处置收益减少 88.87%，比去年同期减少约 24 万元，主要原因是本期处置非流动资产收益减少所致。
- 5、营业利润增加 611.44%，比去年同期增加约 2,297 万元，主要原因是 2018 年制种成本比去年降低 23.53%，2018 年总体销售毛利率从去年的 19.39% 增加到 30.02%，增加了 10.63 个百分点，使毛利比去年同期增加 2,227 万元。
- 6、营业外收入减少 59.85%，比去年同期减少约 22 万元，主要原因是与日常活动无关的政府补助减少，以及罚款收入减少所致。
- 7、营业外支出增加 38.98%，比去年同期增加约 5.7 万元，主要原因是 2018 年诉讼赔偿款支出增加 6.9 万元。
- 8、净利润增加 532.24%，主要原因是本期营业利润比去年同期增加。

#### (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	276,537,916.90	313,749,712.86	-11.86%

其他业务收入	1,486,068.36	1,876,802.73	-20.82%
主营业务成本	<b>194,181,460.49</b>	<b>254,423,379.14</b>	<b>-23.68%</b>
其他业务成本	<b>373,539.08</b>		100%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
玉米种子销售	<b>188,004,762.32</b>	<b>67.62%</b>	<b>188,162,924.76</b>	<b>59.62%</b>
小麦种子销售	40,660,949.71	<b>14.62%</b>	60,123,938.79	<b>19.05%</b>
花生种子销售	<b>43,198,854.11</b>	<b>15.54%</b>	<b>59,370,589.15</b>	<b>18.81%</b>
其他种子销售	<b>4,673,350.76</b>	<b>1.68%</b>	<b>6,092,260.16</b>	<b>1.93%</b>
其他	<b>1,486,068.36</b>	<b>0.53%</b>	<b>1,876,802.73</b>	<b>0.59%</b>
合计	<b>278,023,985.26</b>	100.00%	<b>315,626,515.59</b>	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成无较大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国邮政集团公司	<b>7,015,684.56</b>	<b>2.52%</b>	否
2	正阳县农业农村局	<b>4,579,930.00</b>	<b>1.65%</b>	否
3	宁晋县宁丰种业有限公司	<b>3,582,998.75</b>	<b>1.29%</b>	否
4	永城市农业农村局	3,239,000.00	1.17%	否
5	曹洪军	<b>2,797,529.16</b>	<b>1.01%</b>	否
	合计	<b>21,215,142.47</b>	<b>7.64%</b>	-

(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	张掖市甘州区甘浚镇星光村民委员会	<b>18,774,271.96</b>	12.43%	否
2	张掖市甘州区甘浚镇速展村民委员会	10,694,097.00	<b>7.08%</b>	否
3	张掖市金种源种业有限责任公司	10,152,570.53	<b>6.72%</b>	否
4	武陟县桑乐家庭农场	6,238,467.55	<b>4.13%</b>	否
5	临泽县沙河镇新民村村民委员会	5,533,299.00	<b>3.66%</b>	否
	合计	<b>51,392,706.04</b>	<b>34.02%</b>	-

### 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	21,379,482.68	42,227,635.96	-49.37%
投资活动产生的现金流量净额	-11,469,801.18	-13,525,042.84	15.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,006,916.62	-17,381,255.02	-20.86%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额减少 49.37%，主要是因为采购种子预付款的增加使购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额减少 20.86%，比去年同期减少 362 万元，主要是因为 2018 年分配股利、利润或偿付利息支付的现金比去年同期增加 455 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司目前主要控股子公司、参股公司情况如下：

1、甘肃秋乐种业有限公司成立于 2010 年 4 月 28 日，为秋乐种业全资子公司。主要从事玉米杂交种的生产、主要农作物种子的销售。注册资本 6,000 万元，实收资本 6,000 万元，2018 年实现营业收入 7,772.45 万元，实现净利润 26.09 万元。

2、河南金娃娃种业有限公司成立于 2001 年 10 月 19 日，为秋乐种业全资子公司，主要从事农作物种子的销售；农业科学研究及新产品研究、技术转让。注册资本 3,000 万元，实收资本 3,000 万元，2018 年实现营业收入 7,260.66 万元，实现净利润 142.31 万元。

3、河南豫研种子科技有限公司成立于 2001 年 9 月 13 日，为秋乐种业全资子公司，主要从事各类农作物种子销售，技术咨询与服务。注册资本 3,000 万元，实收资本 3,000 万元，2019 年实现营业收入 5,848.01 万元，实现净利润 60.56 万元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，适用于执行企业会计准则的非金融企业截至 2018 年 6 月 30 日的中期财务报表及以后期间的财务报表。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和所有者权益无影响。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	
	应收账款	-15,893,595.72
	应收票据及应收账款	15,893,595.72
将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	
	应付账款	-85,580,293.72
	应付票据及应付账款	85,580,293.72
将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目	应付利息	-40,416.67
	应付股利	-2,073,280.00
	其他应付款	2,113,696.67
将管理费用拆分为管理费用和研发费用	管理费用	-12,742,323.76
	研发费用	12,742,323.76

### 2、会计估计的变更

报告期内，公司无重要会计估计变更事项。

## (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018 年 6 月 12 日本公司新设一家控股子公司河南秋乐聚丰农业科技有限公司，持股比例 65%，注册资本 260.00 万元，统一社会信用代码 91410105MA45D3XC6N。

## (八) 企业社会责任

公司认真履行作为企业应履行的社会责任，诚信经营、照章纳税、维护员工的合法权益。依法为员工办理社会保险，依法缴纳残疾人就业保障金，为当地就业和税收做出积极的贡献。

公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极响应并执行国家发展战略，承担企业的社会责任。

## 三、持续经营评价

公司拥有自己的研发力量和优势品种，拥有稳定的制种基地、先进的加工生产线和质量检验设备，拥有健全的多渠道营销网络；拥有高效团结的管理团队和拼搏进取的营销团队。

我们认为在可预见的未来，公司能够保持良好的持续经营能力。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

###### 一、政策风险

当前我国农业农村发展进入了新时代，随着乡村振兴战略的实施，种子产业的作用愈加凸显。种子产业是国家战略性、基础性核心产业，对农业长期稳定发展和粮食安全起着根本性保障作用。目前国家对种业企业的扶持和优惠政策很多，倘若国家对农业的扶持政策有所变化，则可能对本公司的生产经营造成一定的影响。

应对风险，提高公司竞争能力的措施：国家正在大力推进农业供给侧结构性改革，推进农业农村现代化，国家农业政策会在较长的时期持续地保持稳定性和连续性，因此来自政策的风险很小。公司也将积极开拓市场，扩大收入，同时加强成本控制，降低成本。提高公司的盈利水平，降低对政策补助的依赖。

###### 二、自然灾害及病虫害风险

灾害性天气和病虫害对农业行业的影响十分明显，若公司种子生产基地和品种推广区域出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，也将直接影响公司种子的产量和质量，进而给公司的经营带来一定风险。

应对风险，提高公司竞争能力的措施：公司通过加强新品种研发，培育高抗性品种，推广先进的栽培技术，建设产品的售后服务体系，加强技术指导和培训等措施，减轻自然灾害及病虫害对公司种子产量和质量的不利影响。

###### 三、市场环境变化风险

2018年的种业市场，宏观上新一轮的种业科技革命正在孕育；国际、国内种业市场正在重塑；全面开放的新格局正在形成。微观上杂交玉米制种面积创历史新低，供需压力有所缓解；新品种的审定数量从井喷到海啸；市场竞争激烈程度仍在加剧。面对复杂的市场环境，公司若不能在激烈的市场竞争中保持优势地位，将会面临一定的风险。

应对风险，提高公司竞争能力的措施：公司会通过持续加强育种创新能力建设，加强营销模式创新，建立健全经营服务体系，进一步开拓国际市场等举措，扩大市场规模、应对激烈的市场竞争，保持优势地位。

###### 四、经营管理风险

质量风险。种子在生产、加工过程中由于人为因素、技术因素或气候因素等会造成水分、净度、发芽率、纯度不达标等质量问题，由此可能会引起较大的社会影响及相应的经济索赔。

应对风险，提高公司竞争能力的措施：将“做中国质量最优的种子企业”的目标细化到制种、加工、检验等各个环节。公司实行制种、加工、检验的全过程质量巡检制度，保障公司种子质量稳定可靠，不发生重大质量纠纷。

新品种研发风险。新品种选育是一个持续不断的过程，不仅周期长、投入大，而且能否培育出符合市场需求的品种存在不确定性，因此，新品种的研发存在一定风险。

应对风险，提高公司竞争能力的措施：公司拥有自己的研发体系和较强的研发实力，研发工作的推进遵循以市场需求为导向的原则，同时公司建立了新品种的示范、扩繁、考察与评估体系，确保公司培育的新品种是市场需要的，从而降低新品种研发的风险。

人力资源风险。人才的流动，会有导致核心技术、业务人员流失的风险。

应对风险，提高公司竞争能力的措施：公司坚持以结果为导向，以奖勤罚懒、多劳多得为用人原则。2018年与各部门、各子公司签订了目标责任书，实施年度绩效考核、月度绩效奖励、突出贡献评选措施，激发了团队的战斗力。同时加强对员工各方面的培训，提高了团队凝聚力。2018年公司从外部引进了25名优秀的专业人才，选拔了一批年轻人到管理岗位上。积极应对人才流动可能给公司经营带来的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 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 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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	7,000,000.00	<b>4,148,466.02</b>
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,700,000.00	855,600.00

### (三) 承诺事项的履行情况

1、持有公司股份的公司董事长兼总经理侯传伟、副总经理高伟、财务总监刘琨、董事兼董事会秘书李敏：本人持有的公司股份，于本人在公司担任董事、监事、高级管理人员职务期间，本人每年转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；辞职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

2、为保证公司利益，避免同业竞争，公司控股股东河南农高集团签署了《避免同业竞争问题承诺》，作出如下承诺：“1、我公司现控制的除你公司（包括你公司控制的子公司，下同）外的其他企业，不存在经营与你公司业务相同的业务的情况。2、我公司保证不利用控股股东的地位损害你公司及你公司其他股东的利益。3、在我公司作为你公司控股股东期间，我公司保证自身及我公司子公司、和实际控制的企业不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与你公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与你公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。”公司实际控制人河南省农业科学院也签署了《避免同业竞争问题承诺》，作出如下承诺：“1、我单位现控制的除你公司（包括你公司控制的子公司，下同）外的其他企业，不存在经营与你公司业务相同的业务的情况。2、我单位保证不利用实际控制人的地位损害你公司及你公司其他股东的利益。3、在我单位作为你公司实际控制人期间，我单位保证自身及我单位出资的企业和实际控制的企业不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与你公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与你公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。”

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

## 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	124,505,475	95.14%	0	124,505,475	95.14%
	其中：控股股东、实际控制人	59,621,600	45.56%	0	59,621,600	45.56%
	董事、监事、高管	2,118,175	1.62%	0	2,118,175	1.62%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,354,525	4.86%	0	6,354,525	4.86%
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	董事、监事、高管	6,354,525	4.86%	0	6,354,525	4.86%
	核心员工			0		
总股本		130,860,000	-	0	130,860,000	-
普通股股东人数						64

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	河南农业高新技术集团有限公司	44,156,000	0	44,156,000	33.7429%	0	44,156,000
2	现代种业发展基金有限公司	20,000,000	0	20,000,000	15.2835%	0	20,000,000
3	河南省农业科学技术开发有限公司	15,465,600	0	15,465,600	11.8184%	0	15,465,600
4	宋艳芳	4,963,000	0	4,963,000	3.7926%	0	4,963,000
5	河南中原联创投资基金管理有限公司-河南农开现代农业产业基金（有限合伙）	4,400,000	0	4,400,000	3.3624%	0	4,400,000
合计		88,984,600	0	88,984,600	67.9998%	0	88,984,600
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东中，河南农开公司为河南农高集团之全资子公司，除此之外，各股东之间不存在关联关系。							

## 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

控股股东和实际控制人无变动，公司控股股东为河南农业高新技术集团有限公司（该公司成立于2009年11月26日，法定代表人卫文星，注册资本10000万元，统一社会信用代码91410000699963723F），其通过直接或间接方式合计控制秋乐种业5,962.16万股股份，占总股本的45.56%。

### (二) 实际控制人情况

实际控制人为河南省农业科学院，河南省政府授权河南农科院代表省政府履行出资人职责，负责对河南农业高新技术集团有限公司监督管理，实际控制人河南省农业科学院通过河南农高集团对公司间接控制5,962.16万股股份，占总股本的45.56%。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中原银行	10,000,000.00	4.35%	2018.1.15-2019.1.15	否
银行贷款	中原银行	10,000,000.00	5.655%	2018.4.25-2019.4.25	否
合计	-	20,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 21 日	0.7	0	0
合计	0.7	0	0

#### 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

## 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	任期	是否在公司 领取薪酬
侯传伟	董事长兼总经理	男	1964年6月	硕士研究生	三年	是
赵博	董事	男	1973年10月	硕士研究生	三年	否
王鹤飞	董事	男	1968年11月	本科	三年	否
马元炳	董事	男	1963年4月	专科	三年	否
李敏	董事兼董事会秘书	女	1969年11月	本科	三年	是
喻树迅	独立董事	男	1953年11月	博士研究生	三年	否
丁建华	独立董事	男	1968年2月	硕士研究生	三年	否
南霖	独立董事	男	1975年3月	本科	三年	否
高方	监事会主席	女	1965年8月	专科	三年	否
王中民	监事	男	1974年6月	硕士研究生	三年	否
信宏峰	监事	男	1978年5月	本科	三年	是
刘琨	财务总监	女	1971年10月	硕士研究生	三年	是
高伟	副总经理	男	1970年8月	本科	三年	是
姜鸿勋	副总经理	男	1970年7月	本科	三年	是
<b>董事会人数:</b>						8
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

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

董事赵博在公司控股股东河南农高集团任董事，监事会主席高方在公司控股股东河南农高集团任董事兼总经理，监事会主席高方在河南农开公司任总经理兼执行董事，董事长兼总经理侯传伟在公司控股股东河南农高集团任董事，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无其他关系。

#### (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
侯传伟	董事长兼总经理	1,000,000	0	1,000,000	0.7642%	0
刘琨	财务总监	2,465,000	0	2,465,000	1.8837%	0
高伟	副总经理	2,100,000	0	2,100,000	1.6048%	0
李敏	董事兼董事会秘书	1,538,500	0	1,538,500	1.1757%	0
姜鸿勋	副总经理	1,369,200	0	1,369,200	1.0463%	0
合计	-	8,472,700	0	8,472,700	6.4747%	0

### (三) 变动情况

信息统计	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	期末职务	变动原因
张新友	董事长	离任	无	组织要求
侯传伟	董事兼总经理	新任	董事长兼总经理	董事会补选
李嘉	监事	离任	无	个人原因
宋玉峰	监事	离任	无	个人原因

#### 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	34	32
生产人员	72	72
销售人员	91	94
技术人员	24	24
财务人员	14	13
员工总计	235	235

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	22	22
本科	83	81
专科	68	73
专科以下	62	59
员工总计	235	235

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进发、招聘情况：随着公司营销力度的不断增强，公司十分重视人才引进，不仅在专业招聘网站上发布了招聘信息，还有针对性的参加人才招聘会，以吸纳更多优秀的人才加入公

司。

2、人员培训情况：公司十分重视员工的培训和开发工作，在 2018 年，结合公司业务发展特点及现有人力资源情况，制定了系列培训计划，多层次、多领域加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员技能培训、管理者提升培训、营销人员培训等，不断提高全员的整体素质，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、薪酬政策情况：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付工资、奖金和补贴，公司员工报酬均依据公司制定的《薪酬制度》的等级标准按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。按国家有关法律、法规参加政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。根据公司实际情况，为员工办理了意外伤害保险、团体重大疾病保险。公司重视员工激励，对于表现优秀的员工，按照公司绩效考核管理办法给予绩优员工优先调薪与晋级的机会，并通过绩效工资、奖金等形式鼓励员工，确保工作能力出众、为公司做出贡献的员工获得应有的奖励。

## **(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控制度和“三会”运作体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司将持续加强公司治理建设、推进内控制度体系的完善和制度落实，确保公司规范运作和稳健发展。

截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司能够给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的经营、投资等重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》、《公司对外投资融资管理制度》履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。

截至报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

无。

## (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	4	《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《关于<公司 2017 年年度报告及摘要>的议案》、《公司 2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司信息披露事务管理制度的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》、《关于投资设立控股子公司的议案》、《关于投资参股河南生物育种中心的议案》、《关于审议<公司 2018 年半年度报告>的议案》、《关于注销两家分公司的议案》、《关于选举侯传伟先生为公司第二届董事会董事长的议案》。
监事会	2	《2017 年度监事会工作报告》、《关于<公司 2017 年年度报告及摘要>的议案》、《公司 2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于<公司 2018 年半年度报告>的议案》。
股东大会	1	《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告及摘要》、《公司 2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉诚信的履行职责和义务。

## (三) 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。

报告期内，公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

## (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、现场沟通等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与股权投资人及潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

## (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

## (六) 独立董事履行职责情况

√适用 □不适用 (基础层公司不做强制要求)

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
喻树迅	4	4	0	0
丁建华	4	4	0	0
南霖	4	4	0	0

### 独立董事的意见:

无。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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、业务独立性

公司拥有独立完整的研发体系、繁育加工体系、市场营销体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及服务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。

#### 2、资产独立性

公司主要财产包括土地、房产、设备、车辆、品种权等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，设置了市场部、人力资源部、财务部、审计部等内部经营管理机构。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务流程和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 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，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

报告期开始前，公司已建立《年报信息重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生年报重大差错事项。

## 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	大信审字[2020]第 35-00592 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层
审计报告日期	2020 年 5 月 15 日
注册会计师姓名	潘存君 韩旺
会计师事务所是否变更	是

### 审 计 报 告

大信审字[2020]第 35-00592 号

河南秋乐种业科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了河南秋乐种业科技股份有限公司（以下简称“秋乐种业”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了秋乐种业 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于秋乐种业，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之（二十四）所述的会计政策以及“五、合并财务报表重要项目注释”之（二十九），秋乐种业 2019 年度、2018 年度、2017 年度确认的营业收入分别为人民币 32,630.42 万元、27,802.40 万元、31,562.65 万元。收入是利润的主要来源，影响关键业绩指标，存在管理层为达到特定目标操纵收入确认时点和金额的风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对营业收入的确认，我们实施的主要审计程序包括：

- （1）评价与营业收入确认有关的内部控制制度设计，并测试其关键内部控制运行的有效性；
- （2）了解公司的业务模式、查阅销售合同的主要条款，复核收入确认的会计政策是否恰当并得到一贯执行；
- （3）实施营业收入分析性程序，与历史同期、同行业的毛利率对比，分析毛利率变动的合理性；
- （4）选取样本执行应收账款和营业收入的函证程序，检查营业收入金额和应收账款余额的真实性；
- （5）对根据销售政策允许客户退货和给予客户销售折扣的玉米种子销售收入，以实际退货和销售折扣的历史数据，对公司的预计销售退货和销售折扣进行了测算复核；
- （6）查询或获取客户的工商资料，询问公司相关人员，检查客户与公司是否存在关联关系；
- （7）就资产负债表日前后的收入交易执行截止性测试，选取资产负债表日前后确认的营业收入检查对应的合同和发运单是否在相应的期间，选取资产负债表日前后的发货记录检查对应的营业收入是否计入恰当的期间。

#### （二）存货跌价准备

##### 1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之（十三）所述的会计政策以及“五、合并财务报表重要项目注释”之（五），秋乐种业截至 2019 年 12 月 31 日存货余额 14,097.92 万元、跌价准备金额 526.30 万元、账面价值 13,571.62 万元，占 2019 年 12 月 31 日资产总额的 36.54%。由于存货跌价准备的计提是否充分对财务报表影响较为重大，且管理层在确定存货可变现净值时需要运用重要会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序包括：

- （1）评价与存货跌价准备相关的内部控制制度的设计，并测试其关键内部控制运行的有效性；
- （2）获取期末存货明细表，实施存货监盘程序、查阅种子检验报告，评价存货的状况；
- （3）复核管理层确定存货可变现净值时的估计未来售价、销售费用、相关税费等重要参数的合理性，判断管理层确认的存货可变现净值的合理性；
- （4）了解管理层未来期间的经营计划和期末存货在未来的销售情况，分析存货跌价准备计提是否充分；
- （5）获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价计提的准确性。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估秋乐种业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算秋乐种业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督秋乐种业的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就秋乐种业中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：潘存君

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：韩旺

二〇二〇年五月十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	61,846,651.42	72,921,766.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、(二)	15,624,221.12	15,893,595.72
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	六、(三)	4,091,458.03	2,305,317.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	1,588,904.23	2,811,910.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	123,645,141.23	149,567,110.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	272,842.98	273,716.05
<b>流动资产合计</b>		<b>207,069,219.01</b>	<b>243,773,416.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(八)	3,609,488.39	3,668,680.45
其他权益工具投资	六、(七)	3,137,931.85	4,358,320.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(九)	90,967,725.29	92,003,002.19
在建工程	六、(十)		4,373,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十一)	44,424,459.92	47,618,428.45
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	882,184.50	661,467.91
递延所得税资产	六、(十三)	888,766.00	1,559,988.67
其他非流动资产	六、(十四)	459,820.00	983,620.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>144,370,375.95</b>	<b>155,226,508.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>351,439,594.96</b>	<b>398,999,925.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十五)	20,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十六)	22,114,799.68	85,580,293.72
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、(十七)	55,857,064.61	44,713,802.40
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十八)	6,656,649.76	4,694,923.13
应交税费	六、(十九)	656,288.86	1,228,738.12
其他应付款	六、(二十)	5,121,620.04	9,751,537.86
其中：应付利息			
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>110,406,422.95</b>	<b>175,969,295.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、(二十一)	4,133,437.45	3,154,976.06
递延收益	六、(二十二)	15,820,739.03	17,457,469.24
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,954,176.48</b>	<b>20,612,445.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>130,360,599.43</b>	<b>196,581,740.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十三）	130,860,000.00	130,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十四）	30,257,492.83	30,257,492.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十五）	<b>19,546,917.75</b>	<b>17,050,385.59</b>
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十六）	<b>37,224,661.95</b>	<b>23,000,435.13</b>
归属于母公司所有者权益合计		<b>217,889,072.53</b>	<b>201,168,313.55</b>
少数股东权益		<b>3,189,923.00</b>	<b>1,249,871.03</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>221,078,995.53</b>	<b>202,418,184.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>351,439,594.96</b>	<b>398,999,925.11</b>

法定代表人：侯传伟

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：张波

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,030,022.47	35,608,503.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）	<b>4,791,963.78</b>	<b>2,963,665.79</b>
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		<b>27,086,805.71</b>	<b>2,339,149.26</b>
其他应收款	十三、（二）	<b>2,065,072.27</b>	<b>2,506,452.77</b>
其中：应收利息			
应收股利			
存货		79,603,751.60	89,964,072.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>141,577,615.83</b>	<b>133,381,844.00</b>

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	139,935,018.51	138,304,210.57
其他权益工具投资		<b>3,137,931.85</b>	<b>4,358,320.64</b>
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,115,586.46	24,617,153.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		<b>28,837,172.33</b>	<b>31,702,491.54</b>
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		<b>702,705.42</b>	<b>626,753.66</b>
递延所得税资产			
其他非流动资产		<b>400,000.00</b>	<b>400,000.00</b>
<b>非流动资产合计</b>		<b>195,128,414.57</b>	<b>200,008,929.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>336,706,030.40</b>	<b>333,390,773.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,931,634.16	24,686,188.65
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		<b>49,490,960.33</b>	<b>33,961,094.06</b>
合同负债			
应付职工薪酬		5,007,342.81	3,182,300.43
应交税费		303,813.43	419,534.64
其他应付款		<b>4,441,765.41</b>	<b>8,724,901.73</b>
其中：应付利息			
应付股利			
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>89,175,516.14</b>	<b>100,974,019.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		<b>2,746,293.77</b>	<b>1,800,924.97</b>
递延收益		<b>11,620,739.03</b>	<b>13,257,469.24</b>
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,367,032.80</b>	<b>15,058,394.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>103,542,548.94</b>	<b>116,032,413.72</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		130,860,000.00	130,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,858,731.04	59,858,731.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>14,269,095.01</b>	<b>11,772,562.85</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>28,175,655.41</b>	<b>14,867,065.98</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>233,163,481.46</b>	<b>217,358,359.87</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>336,706,030.40</b>	<b>333,390,773.59</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>278,023,985.26</b>	<b>315,626,515.59</b>
其中：营业收入	六、(二十七)	<b>278,023,985.26</b>	<b>315,626,515.59</b>
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>256,874,953.15</b>	<b>316,367,978.0</b>
其中：营业成本	六、(二十七)	<b>194,554,999.57</b>	<b>254,423,379.14</b>
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	六、(二十八)	1,057,207.94	1,134,428.11
销售费用	六、(二十九)	31,211,283.51	30,019,141.00
管理费用	六、(三十)	16,934,842.47	14,941,967.54
研发费用	六、(三十一)	11,339,733.94	12,742,323.76
财务费用	六、(三十二)	154,163.15	299,903.64
其中：利息费用		336,711.62	524,838.35
利息收入		213,248.41	292,169.28
资产减值损失	六、(三十三)	1,622,722.57	2,806,834.81
信用减值损失			
加：其他收益	六、(三十四)	5,258,960.40	4,125,896.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	291,568.22	97,025.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-59,192.06	-35,248.21
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）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	30,686.60	275,746.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,730,247.33</b>	<b>3,757,206.67</b>
加：营业外收入	六、(三十七)	145,069.08	361,342.28
减：营业外支出	六、(三十八)	203,917.75	146,727.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>26,671,398.66</b>	<b>3,971,821.03</b>
减：所得税费用	六、(三十九)	923,587.71	-87,172.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,747,810.95</b>	<b>4,058,993.85</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）		25,747,810.95	4,058,993.85
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		-133,148.03	-128.97
2.归属于母公司所有者的净利润		25,880,958.98	4,059,122.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>25,747,810.95</b>	<b>4,058,993.85</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>25,880,958.98</b>	<b>4,059,122.82</b>
归属于少数股东的综合收益总额		<b>-133,148.03</b>	-128.97
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		<b>0.1978</b>	<b>0.0310</b>
（二）稀释每股收益（元/股）		<b>0.1978</b>	<b>0.0310</b>

法定代表人：侯传伟

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：张波

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	<b>204,932,734.63</b>	<b>210,254,319.19</b>
减：营业成本	十三、（四）	<b>147,341,123.53</b>	<b>166,940,075.98</b>
税金及附加		<b>513,044.66</b>	<b>605,738.39</b>
销售费用		<b>14,885,932.42</b>	<b>15,957,891.97</b>
管理费用		<b>10,185,278.77</b>	<b>8,861,162.82</b>
研发费用		<b>10,237,563.60</b>	<b>11,036,506.41</b>
财务费用		<b>291,250.50</b>	<b>418,019.84</b>
其中：利息费用		336,711.62	<b>524,838.35</b>
利息收入		<b>76,013.03</b>	<b>139,965.41</b>
资产减值损失		<b>1,282,479.25</b>	<b>2,779,375.07</b>
信用减值损失			
加：其他收益		<b>4,643,760.40</b>	<b>4,125,896.88</b>
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	<b>291,568.22</b>	<b>22,097,025.77</b>
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-59,192.06	-35,248.21
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）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,641.07	<b>-1,249.58</b>
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,145,031.59</b>	<b>29,877,221.78</b>
加：营业外收入		<b>21,000.00</b>	<b>154,035.01</b>
减：营业外支出		<b>200,710.00</b>	<b>7,005.09</b>
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>24,965,321.59</b>	<b>30,024,251.70</b>

减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,965,321.59</b>	<b>30,024,251.70</b>
（一）持续经营净利润		<b>24,965,321.59</b>	<b>30,024,251.70</b>
（二）终止经营净利润			
<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			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>24,965,321.59</b>	<b>30,024,251.70</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）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		<b>282,589,675.34</b>	269,652,048.15
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	六、（四十一）	<b>10,623,440.75</b>	<b>8,674,847.20</b>
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>293,213,116.09</b>	<b>278,326,895.35</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		<b>205,417,652.40</b>	<b>161,485,095.60</b>
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		<b>30,658,695.49</b>	<b>31,311,086.85</b>
支付的各项税费		<b>2,424,113.52</b>	<b>2,116,868.19</b>
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	<b>33,333,172.00</b>	<b>41,186,208.75</b>
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>271,833,633.41</b>	<b>236,099,259.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,379,482.68</b>	<b>42,227,635.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		<b>107,000,000.00</b>	<b>34,000,000.00</b>
取得投资收益收到的现金		<b>350,760.28</b>	<b>132,273.98</b>
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,500.00	11,248.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>107,409,260.28</b>	<b>34,143,522.73</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,879,061.46	<b>13,668,565.57</b>
投资支付的现金		<b>107,000,000.00</b>	<b>34,000,000.00</b>
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		118,879,061.46	<b>47,668,565.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,469,801.18</b>	<b>-13,525,042.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,073,200.00	1,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,073,200.00	1,250,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十一)		<b>1,000.00</b>
<b>筹资活动现金流入小计</b>		42,073,200.00	<b>71,251,000.00</b>
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,080,116.62	8,532,255.02
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	六、(四十一)		<b>100,000.00</b>
<b>筹资活动现金流出小计</b>		63,080,116.62	<b>88,632,255.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-21,006,916.62	<b>-17,381,255.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>22,120.36</b>	<b>-10,615.12</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,075,114.76</b>	<b>11,310,722.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>72,821,766.18</b>	<b>61,511,043.20</b>

六、期末现金及现金等价物余额		61,746,651.42	72,821,766.18
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：侯传伟

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：张波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,316,138.18	179,687,552.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,988,529.20	2,582,329.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>209,304,667.38</b>	<b>182,269,882.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		151,513,349.34	128,079,290.25
支付给职工以及为职工支付的现金		18,171,520.83	19,788,728.15
支付的各项税费		1,110,560.92	1,029,146.57
支付其他与经营活动有关的现金		18,129,007.31	18,850,307.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>188,924,438.40</b>	<b>167,747,472.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,380,228.98</b>	<b>14,522,410.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		107,000,000.00	34,000,000.00
取得投资收益收到的现金		350,760.28	22,132,273.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,000.00	5,248.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>107,378,760.28</b>	<b>56,137,522.73</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,567,353.48	3,190,750.00
投资支付的现金		108,690,000.00	34,000,000.00
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			1,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>112,257,353.48</b>	<b>38,190,750.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,878,593.20</b>	<b>17,946,772.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>70,001,000.00</b>
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,080,116.62	8,532,255.02
支付其他与筹资活动有关的现金			100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>63,080,116.62</b>	<b>88,632,255.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,080,116.62</b>	<b>-18,631,255.02</b>

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		-7,578,480.84	<b>13,837,928.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>35,508,503.31</b>	<b>21,670,575.08</b>
六、期末现金及现金等价物余额		<b>27,930,022.47</b>	<b>35,508,503.31</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	130,860,000.00				30,257,492.83				<b>17,050,385.59</b>		<b>23,000,435.13</b>	1,249,871.03	<b>202,418,184.58</b>
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	130,860,000.00				30,257,492.83				<b>17,050,385.59</b>		<b>23,000,435.13</b>	1,249,871.03	<b>202,418,184.58</b>
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									<b>2,496,532.16</b>		<b>14,224,226.82</b>	<b>1,940,051.97</b>	<b>18,660,810.95</b>
（一）综合收益总额											<b>25,880,958.98</b>	<b>-133,148.03</b>	<b>25,747,810.95</b>
（二）所有者投入和减少资本												2,073,200.00	2,073,200.00
1. 股东投入的普通股												2,073,200.00	2,073,200.00
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								<b>2,496,532.16</b>	<b>-11,656,732.16</b>			-9,160,200.00
1. 提取盈余公积								<b>2,496,532.16</b>	<b>-2,496,532.16</b>			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,160,200.00		-9,160,200.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>130,860,000.00</b>			<b>30,257,492.83</b>				<b>19,546,917.75</b>	<b>37,224,661.95</b>	<b>3,189,923.00</b>		<b>221,078,995.53</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	130,860,000.00				30,257,492.83				14,671,489.37		<b>27,863,208.53</b>		<b>203,652,190.73</b>
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	130,860,000.00				30,257,492.83				14,671,489.37		<b>27,863,208.53</b>		<b>203,652,190.73</b>
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,378,896.22			<b>-4,862,773.40</b>	1,249,871.03	<b>-1,234,006.15</b>
（一）综合收益总额											<b>4,059,122.82</b>	-128.97	<b>4,058,993.85</b>
（二）所有者投入和减少资本												1,250,000.00	1,250,000.00
1. 股东投入的普通股												1,250,000.00	1,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								<b>2,378,896.22</b>	<b>-8,921,896.22</b>			-6,543,000.00
1. 提取盈余公积								<b>2,378,896.22</b>	<b>-2,378,896.22</b>			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,543,000.00		-6,543,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>130,860,000.00</b>				<b>30,257,492.83</b>			<b>17,050,385.59</b>	<b>23,000,435.13</b>	1,249,871.03		<b>202,418,184.58</b>

法定代表人：侯传伟

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：张波

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	130,860,000.00				59,858,731.04				11,772,562.85		14,867,065.98	217,358,359.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	130,860,000.00				59,858,731.04				11,772,562.85		14,867,065.98	217,358,359.87
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								2,496,532.16			13,308,589.43	15,805,121.59
(一) 综合收益总额											24,965,321.59	24,965,321.59
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 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>	<b>130,860,000.00</b>				<b>59,858,731.04</b>					<b>14,269,095.01</b>		<b>28,175,655.41</b>	<b>233,163,481.46</b>

项目	上期											
	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	130,860,000.00				59,858,731.04				9,393,666.63		-6,235,289.50	193,877,108.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	130,860,000.00				59,858,731.04				9,393,666.63		-6,235,289.50	193,877,108.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,378,896.22		21,102,355.48	23,481,251.70
（一）综合收益总额											30,024,251.70	30,024,251.70
（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									2,378,896.22		-8,921,896.22	-6,543,000.00
1. 提取盈余公积									2,378,896.22		-2,378,896.22	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-6,543,000.00	-6,543,000.00

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>130,860,000.00</b>				<b>59,858,731.04</b>				<b>11,772,562.85</b>		<b>14,867,065.98</b>	<b>217,358,359.87</b>

# 河南秋乐种业科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

河南秋乐种业科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由河南农科院种业有限公司于 2011 年 10 月 21 日整体变更设立的股份有限公司。2014 年 8 月 18 日, 公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌, 公司简称: 秋乐种业, 公司代码: 831087。公司现有股本 13,086.00 万元人民币。

公司统一社会信用代码: 9141000072580820XQ

注册地址: 郑州高新技术产业开发区冬青西街 98 号

#### (二) 本公司所属行业性质

农业; 主要产品为玉米种子、花生种子、小麦种子等农作物种子。

#### (三) 公司经营范围

主要农作物种子生产; 农作物种子批发、零售(凭有效许可证经营)。种衣剂、饲料、饲料添加剂销售; 进出口业务(国家限定公司经营或者禁止进出口的商品及技术除外); 农业科学研究及咨询服务。(以上范围凡需审批的, 未获批准前不得经营)。

本公司的主营业务: 农作物新品种开发及各类农作物种子的生产、销售。

#### (四) 财务报告批准报出日

本公司财务报表由公司董事会于 2020 年 5 月 15 日批准报出。

#### (五) 合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 8 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 财务报表编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

## **2、 持续经营**

公司自本报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## **四、 重要会计政策和会计估计**

### **1、 会计期间**

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

### **2、 营业周期**

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

### **3、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

#### **(1) 同一控制下企业合并**

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费，于发生时计入当期损益。

#### **(2) 非同一控制下企业合并**

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公

司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”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。

## **7、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## **8、 外币业务和外币报表折算**

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日的即期汇率折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的

相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金

融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 10、 应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额超过人民币 100 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司应收款项主要为销售货款、应收及暂付款项等。对销售货款、应收及暂付款项均采用账龄分析法组合计提坏账准备，确定计提比例如下：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	3%	10%	30%	50%	50%	100%

##### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项有明显差别，导致该应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法

计提坏账准备。

对纳入合并范围的关联方应收款项一般不计提坏账准备，属于单项金额重大的款项经分析单项计提坏账准备。对于预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，应将其从预付账款转入其他应收款，并按规定计提坏账准备。

### （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。

## 11、 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、库存商品等。

### （2）发出取得和存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和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。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于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；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销，包装物采用加权平均法确定发出的实际成本。

## 12、 持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）该非流动资产或处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；（二）已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；（三）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（四）该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流产负债。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股

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

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

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。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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，按本附注四、5、(2)“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。

## **14、 固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

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。折旧方法采用年限平均法。

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-25	5.00	3.80-4.75
机器设备	4-10	5.00	9.50-23.75
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
办公及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关

税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## **15、 在建工程**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确定其成本,并计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日,本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量,按单项工程可收回金额低于账面价值的差额,计提在建工程减值准备,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## **16、 借款费用**

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。

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

在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生

的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

## 17、 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、品种使用权及外购软件系统等。

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。

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，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。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	实际使用年限	直线法
品种使用权	最佳受益年限	直线法
外购软件系统	合同年限	直线法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司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，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。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### **18、 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **19、 长期资产减值**

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

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

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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。设定受益计划是一项并非设定提存计划的退休计划。设定受益计划一般会确定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常根据年龄、服务年限和员工个人职务等级等一个或多个因素而定。设定受益债务每年由独立精算师利用预期累计福利法计算。设定受益债务的现值利用将用以支付福利的货币为单位计值且到期与有关的退休负债的条款相近似的高质量的公司债券的利率，将预计的未来现金流出金额折现计算得出。根据经验而调整的精算利得和损失以及精算假设的变动，在产生期间内于其他综合收益的权益中确认。过往服务成本在发生时确认为收益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 21、 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相

关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 22、 收入

### (1) .商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

收入确认的具体时点：经销商销售模式下，公司根据与客户签订的销售合同或者采购订单，由加工中心配货后将货物发运到客户或者由客户直接提货；公司通过物流公司发货的，根据销售发货单及物流公司发运凭证确认销售收入的实现；由客户直接提货的，根据经客户签字确认的销售发货单确认销售收入的实现。直销销售模式下，在货物已实际发出、风险报酬转移时确认销售收入的实现；直销模式中的政府销售，公司根据客户的要求将货物运至指定地点，根据签收单及验收确认单确认销售收入的实现。

收入确认的计量方法：根据公司的销售政策，经销商售模式中允许退货和可享受销售折扣的，按合同约定的提货价与销售数量确认收入，并暂估计提预计退货和预计销售折扣作为收入的抵减项，于每个销售季节结束后办理退货和结算销售折扣。其他销售方式下，按合同约定的销售金额确认收入。

预计退货的计提方法：公司根据最近五个销售季度的实际退货比例以及本年度市场行情，估计本年度预计退货比例并计提预计退货，冲减本期收入和成本。次年在销售季结束以后办理退货，实际退货冲减预计退货，差额调整当期损益。

预计销售折扣的计提方法：公司根据销售政策及最近五个销售季度的实际销售折扣，估计本年度预计销售折扣的比例，按照销售收入计提预计销售折扣，冲减本期销售收入。次年在销售季结束以后结算销售折扣，实际结算的销售折扣冲减预计销售折扣，差额调整当期损益。

### (2) .提供劳务收入

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；如果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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生

的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

### （3）.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **24、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际

发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**26、 重要会计政策、会计估计的变更**

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），适用于执行企业会计准则的非金融企业截至 2018 年 6 月 30 日的中期财务报表及以后期间的财务报表。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和所有者权益无影响。

本公司执行此项会计政策对列报前期合并财务报表项目及金额的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	
	应收账款	<b>-15,893,595.72</b>
	应收票据及应收账款	<b>15,893,595.72</b>
将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	
	应付账款	<b>-85,580,293.72</b>
	应付票据及应付账款	<b>85,580,293.72</b>
将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目	应付利息	-40,416.67
	应付股利	-2,073,280.00
	其他应付款	2,113,696.67
将管理费用拆分为管理费用和研发费用	管理费用	<b>-12,742,323.76</b>
	研发费用	<b>12,742,323.76</b>

对母公司财务报表项目及金额的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
将应收票据和应收账款合并计入	应收票据	

应收票据及应收账款项目	应收账款	-2,963,665.79
	应收票据及应收账款	2,963,665.79
将应付票据和应付账款合并计入 应付票据及应付账款项目	应付票据	
	应付账款	-24,686,188.65
	应付票据及应付账款	24,686,188.65
将应付利息、应付股利和其他应付 款合并计入其他应付款项目	应付利息	-40,416.67
	应付股利	-2,073,280.00
	其他应付款	2,113,696.67
将管理费用拆分为管理费用和研 发费用	管理费用	-11,036,506.41
	研发费用	11,036,506.41

## 2、会计估计的变更

报告期内，公司无重要会计估计变更事项。

## 五、 税项

### (一) 主要税种及税率

#### 1、流转税及附加税

税（费）种	计税依据	税率
增值税	应税收入	免征、6%、11%/10%、17%/16%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

注：根据财政部和国家税务总局发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号文），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

#### 2、企业所得税

公司名称	2018年度税率	2017年度税率
河南秋乐种业科技股份有限公司	15%	15%
甘肃秋乐种业有限公司	15%	15%
河南金娃娃种业有限公司	25%	25%
河南豫研种子科技有限公司	25%	25%
河南维特种子有限公司	25%	25%
聊城秋乐农业科技有限公司	25%	25%
河南秋乐聚丰农业科技有限公司	25%	
秋乐亚洲之星有限责任公司	0%	0%

## （二）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，本公司及所属控股子公司批发和销售种子产品，享受免征增值税政策。

### 2、企业所得税

根据《国家税务总局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 号公告规定：企业对农作物进行品种和育种材料选育形成的成果，以及由这些成果形成的种子（苗）等繁殖材料的生产、初加工、销售一体化取得的所得免征企业所得税。本公司种子生产销售，享受免征企业所得税优惠。

公司之子公司甘肃秋乐种业有限公司享受西部大开发企业所得税优惠税率，依据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策的通知》（财税[2001]202号）及《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）第一、二条规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	22,957.79	45,081.23
银行存款	61,699,523.13	72,776,684.95
其他货币资金	124,170.50	100,000.00
合计	61,846,651.42	72,921,766.18
其中：存放在境外的款项总额	294,595.31	475,912.59

注：截至 2017 年 12 月 31 日，货币资金中其他货币资金为公司的淘宝账户保证金，使用受限；截至 2018 年 12 月 31 日，货币资金中其他货币资金为公司的淘宝账户保证金 100,000.00 元，使用受限，微信账户余额 24,170.50 元，使用不受限。

### （二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		

项目	期末余额	年初余额
应收账款	<b>15,624,221.12</b>	<b>15,893,595.72</b>
合计	<b>15,624,221.12</b>	<b>15,893,595.72</b>

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	<b>16,400,791.48</b>	100.00	<b>776,570.36</b>	<b>4.73</b>	<b>15,624,221.12</b>
其中：账龄分析法	<b>16,400,791.48</b>	100.00	<b>776,570.36</b>	<b>4.73</b>	<b>15,624,221.12</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>16,400,791.48</b>	100.00	<b>776,570.36</b>	<b>4.73</b>	<b>15,624,221.12</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	<b>16,433,780.38</b>	100.00	<b>540,184.66</b>	<b>3.29</b>	<b>15,893,595.72</b>
其中：账龄分析法	<b>16,433,780.38</b>	100.00	<b>540,184.66</b>	<b>3.29</b>	<b>15,893,595.72</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>16,433,780.38</b>	100.00	<b>540,184.66</b>	<b>3.29</b>	<b>15,893,595.72</b>

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			
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	<b>12,377,475.28</b>	<b>3.00</b>	<b>371,324.26</b>	<b>12,006,151.02</b>
1—2年	<b>4,014,472.00</b>	<b>10.00</b>	<b>401,447.20</b>	<b>3,613,024.80</b>
2—3年	<b>3,116.00</b>	<b>30.00</b>	<b>934.80</b>	<b>2,181.20</b>
3—4年	<b>1,031.60</b>	<b>50.00</b>	<b>515.80</b>	<b>515.80</b>

4-5年	4,696.60	50.00	2,348.30	2,348.30
合计	16,400,791.48	4.73	776,570.36	15,624,221.12
账龄	年初余额			
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	15,886,139.18	3.00	476,584.18	15,409,555.00
1-2年	509,549.50	10.00	50,954.95	458,594.55
2-3年	32,001.60	30.00	9,600.48	22,401.12
3-4年	6,090.10	50.00	3,045.05	3,045.05
4-5年				
合计	16,433,780.38	3.29	540,184.66	15,893,595.72

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况:

本期计提应收账款坏账准备金额 254,399.16 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况:

本期实际核销的应收账款金额为 18,013.46 元

(5) 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
平舆县农业农村局	2,911,400.00	17.75	211,865.00
太康县农业农村局	1,755,160.00	10.70	52,654.80
桐柏县农业农村局	1,528,650.00	9.32	45,859.50
伊川县农业农村局	1,398,400.00	8.53	131,328.00
沈丘县财政局	978,000.00	5.96	29,340.00
合计	8,571,610.00	52.26	471,047.30

### (三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,027,430.18	98.44	2,264,006.02	98.21
1-2年	36,029.85	0.88	41,311.72	1.79
2-3年	27,998.00	0.68		
合计	4,091,458.03	100.00	2,305,317.74	100.00

截至 2018 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
闫静	1,200,000.00	29.33
河南省农业科学院小麦研究所	541,666.66	13.24
五泉林场贾爱国	231,248.00	5.65
原阳县祝楼乡东圈村民委员会	209,970.00	5.13
郑州鼎标文化传媒有限公司	127,717.00	3.12
合计	2,310,601.66	56.47

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,588,904.23	2,811,910.50
应收利息		
应收股利		
合计	1,588,904.23	2,811,910.50

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,004,709.64	99.50	415,805.41	20.74	1,588,904.23
其中：账龄分析法	2,004,709.64	99.50	415,805.41	20.74	1,588,904.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	0.50	10,000.00	100.00	
合计	2,014,709.64	100.00	425,805.41	21.13	1,588,904.23

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他应收款	3,079,781.29	99.68	267,870.79	8.70	2,811,910.50
其中：账龄分析法	3,079,781.29	99.68	267,870.79	8.70	2,811,910.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	0.32	10,000.00	100.00	
合计	3,089,781.29	100.00	277,870.79	8.99	2,811,910.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	745,092.64	3.00	22,352.78	722,739.86
1-2年	19,341.00	10.00	1,934.10	17,406.90
2-3年	1,208,817.04	30.00	362,645.12	846,171.92
3-4年	2,171.10	50.00	1,085.55	1,085.55
4-5年	3,000.00	50.00	1,500.00	1,500.00
5年以上	26,287.86	100.00	26,287.86	
合计	2,004,709.64	20.74	415,805.41	1,588,904.23

  

账龄	年初余额			
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,600,237.76	3.00	48,007.14	1,552,230.62
1-2年	1,212,179.57	10.00	121,217.96	1,090,961.61
2-3年	237,076.10	30.00	71,122.83	165,953.27
3-4年	3,000.00	50.00	1,500.00	1,500.00
4-5年	2,530.00	50.00	1,265.00	1,265.00
5年以上	24,757.86	100.00	24,757.86	
合计	3,079,781.29	8.70	267,870.79	2,811,910.50

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况：

本期计提其他应收款坏账准备 147,934.62 元。

3、本期无实际核销的其他应收款的情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款	1,173,199.57	1,173,199.57
押金及保证金	544,909.04	1,520,209.04
职工暂借款	171,190.24	245,231.36

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫款项	<b>100,052.04</b>	<b>99,144.72</b>
其他	<b>25,358.75</b>	<b>51,996.60</b>
合计	<b>2,014,709.64</b>	<b>3,089,781.29</b>

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
刘君民	借款	<b>1,173,199.57</b>	1-2年 <b>19,000.00</b> 元, 2-3年 <b>1,154,199.57</b> 元	<b>58.23</b>	<b>348,159.87</b>
高台县种子行业协会	押金及保证金	90,000.00	1年以内	<b>4.47</b>	2,700.00
王功立	职工暂借款	90,000.00	1年以内	<b>4.47</b>	2,700.00
国网甘肃省电力公司 张掖供电公司	押金及保证金	60,285.48	2-3年	<b>2.99</b>	<b>18,085.64</b>
张景源	职工暂借款	50,000.00	1年以内	<b>2.48</b>	1,500.00
合计		<b>1,463,485.05</b>		<b>72.64</b>	<b>373,145.51</b>

#### (五) 存货

##### 1、存货分类列示如下:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	<b>87,102,116.52</b>	251,378.56	<b>86,850,737.96</b>	<b>94,600,219.92</b>	310,854.71	<b>94,289,365.21</b>
库存商品	<b>29,859,791.30</b>		<b>29,859,791.30</b>	<b>47,014,469.75</b>		<b>47,014,469.75</b>
包装物	<b>6,934,611.97</b>		<b>6,934,611.97</b>	<b>8,263,275.65</b>		<b>8,263,275.65</b>
合计	<b>123,896,519.79</b>	251,378.56	<b>123,645,141.23</b>	<b>149,877,965.32</b>	310,854.71	<b>149,567,110.61</b>

##### 2、各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回或转销	其他	
原材料	310,854.71		59,476.15		251,378.56
包装物					
库存商品					
合计	310,854.71		59,476.15		251,378.56

##### 3、存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		出售

**(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	<b>35,229.40</b>	<b>36,102.47</b>
预缴所得税	<b>237,613.58</b>	<b>237,613.58</b>
合计	<b>272,842.98</b>	<b>273,716.05</b>

(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			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	6,950,000.00	<b>3,812,068.15</b>	<b>3,137,931.85</b>	6,950,000.00	<b>2,591,679.36</b>	<b>4,358,320.64</b>
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	6,950,000.00	<b>3,812,068.15</b>	<b>3,137,931.85</b>	6,950,000.00	<b>2,591,679.36</b>	<b>4,358,320.64</b>
合计	6,950,000.00	<b>3,812,068.15</b>	<b>3,137,931.85</b>	6,950,000.00	<b>2,591,679.36</b>	<b>4,358,320.64</b>

2、期末以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
海南豫育农业科学研究院有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00		<b>385,495.43</b>		<b>385,495.43</b>	6.96	
中玉金标记（北京）生物技术股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	<b>2,591,679.36</b>	<b>834,893.36</b>		<b>3,426,572.72</b>	2.94	
合计	6,950,000.00			6,950,000.00	<b>2,591,679.36</b>	<b>1,220,388.79</b>		<b>3,812,068.15</b>		

## （八）长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
中玉科企联合（北京）种业技术有限公司	3,668,680.45			-59,192.06		
合计	3,668,680.45			-59,192.06		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	持股比例（%）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业						
中玉科企联合（北京）种业技术有限公司				3,609,488.39	12.50	
合计				3,609,488.39		

## （九）固定资产

类别	期末余额	年初余额
固定资产	<b>90,967,725.29</b>	<b>92,003,002.19</b>
固定资产清理		
合计	<b>90,967,725.29</b>	<b>92,003,002.19</b>

### 1、固定资产

（1）固定资产情况：

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	93,628,126.51	<b>37,968,139.66</b>	<b>9,673,531.76</b>	<b>4,567,813.13</b>	<b>145,837,611.06</b>
2.本期增加金额	5,543,836.01	<b>1,013,975.00</b>	<b>783,274.35</b>	<b>456,625.00</b>	7,797,710.36
（1）购置	<b>475,823.63</b>	<b>788,075.00</b>	<b>783,274.35</b>	<b>456,625.00</b>	<b>2,503,797.98</b>
（2）在建工程转入	<b>5,068,012.38</b>	225,900.00	-	-	<b>5,293,912.38</b>
3.本期减少金额			642,370.00	6,200.00	648,570.00
（1）处置或报废	-	-	-	<b>6,200.00</b>	<b>6,200.00</b>
（2）出售固定资产	-	-	<b>642,370.00</b>	-	<b>642,370.00</b>

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
4.期末余额	99,171,962.52	38,982,114.66	9,814,436.11	5,018,238.13	152,986,751.42
二、累计折旧					
1.期初余额	20,014,842.12	21,806,484.36	8,225,855.00	3,787,427.39	53,834,608.87
2.本期增加金额	4,424,671.72	3,601,847.91	472,183.72	303,030.61	8,801,733.96
(1) 计提	4,424,671.72	3,601,847.91	472,183.72	303,030.61	8,801,733.96
3.本期减少金额			611,426.70	5,890.00	617,316.70
(1) 处置或报废	-	-	-	5,890.00	5,890.00
(2) 出售固定资产	-	-	611,426.70	-	611,426.70
4.期末余额	24,439,513.84	25,408,332.27	8,086,612.02	4,084,568.00	62,019,026.13
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	74,732,448.68	13,573,782.39	1,727,824.09	933,670.13	90,967,725.29
2. 期初账面价值	73,613,284.39	16,161,655.30	1,447,676.76	780,385.74	92,003,002.19

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止，固定资产未办妥产权证书的情况：

类别	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	34,454,274.52	相关手续正在办理中

(4) 固定资产其他情况说明：无。

## (十) 在建工程

### 1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甘肃张掖新加工厂 50 吨脱粒生产线基础工程						
豫研芝麻良种繁育项目				4,373,000.00		4,373,000.00
总计				4,373,000.00		4,373,000.00

### 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
甘肃张掖新加工厂 50 吨脱粒生产线基础工程			786,939.88	786,939.88		
豫研芝麻良种繁育项目	5,753,000.00	4,373,000.00	570,272.50	4,943,272.50		
合计		4,373,000.00	1,357,212.38	5,730,212.38		

(续)

项目	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
甘肃张掖新加工厂 50 吨脱粒生产线基础工程		100%				其他
豫研芝麻良种繁育项目	86%	100%				其他
合计						

### 3、在建工程减值准备计提情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，在建工程不存在减值情况，无需计提在建工程减值准备。

### (十一) 无形资产

项目	土地使用权	品种使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	28,075,548.00	53,963,347.00	661,520.00	82,700,415.00
2.本期增加金额		<b>1,031,923.25</b>	<b>78,198.00</b>	<b>1,110,121.25</b>
(1)购置		<b>1,031,923.25</b>	<b>78,198.00</b>	<b>1,110,121.25</b>
(2)内部研发				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	28,075,548.00	54,295,270.25	739,718.00	83,110,536.25
二、累计摊销				
1.期初余额	3,806,668.61	<b>30,695,677.84</b>	579,640.10	<b>35,081,986.55</b>
2.本期增加金额	570,725.40	<b>3,681,093.04</b>	52,271.34	<b>4,304,089.78</b>
(1)计提	570,725.40	<b>3,681,093.04</b>	52,271.34	<b>4,304,089.78</b>
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	4,377,394.01	<b>34,376,770.88</b>	631,911.44	<b>39,386,076.33</b>
三、减值准备				
1.期初余额				

项目	土地使用权	品种使用权	软件	合计
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,698,153.99	<b>20,618,499.37</b>	107,806.56	<b>44,424,459.92</b>
2.期初账面价值	24,268,879.39	<b>23,267,669.16</b>	81,879.90	<b>47,618,428.45</b>

### (十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 额	本期摊销额	本期其他减 少额	期末余额
办公楼装修	34,714.25		34,714.25		
海南南繁基地土地租金	564,004.96		26,232.84		537,772.12
屋顶防水工程		325,511.00	21,700.72		303,810.28
其他	62,748.70		22,146.60		40,602.10
合计	<b>661,467.91</b>	<b>325,511.00</b>	<b>104,794.41</b>		<b>882,184.50</b>

### (十三) 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产明细列示如下：

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	<b>3,220,887.88</b>	<b>493,214.43</b>	<b>6,410,907.81</b>	<b>1,170,434.70</b>
资产减值准备	<b>547,163.72</b>	<b>127,985.22</b>	<b>565,305.81</b>	<b>124,162.64</b>
内部未实现损益	<b>1,389,931.37</b>	<b>267,566.35</b>	<b>1,478,152.92</b>	<b>265,391.33</b>
合计	<b>5,157,982.97</b>	<b>888,766.00</b>	<b>8,454,366.54</b>	<b>1,559,988.67</b>

### (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	<b>59,820.00</b>	<b>583,620.00</b>
预付品种权款	<b>400,000.00</b>	<b>400,000.00</b>
合计	<b>459,820.00</b>	<b>983,620.00</b>

### (十五) 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款		30,000,000.00
信用借款(注)	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	30,000,000.00

注: 本公司分别于 2018 年 1 月 15 日和 2018 年 4 月 25 日从中原银行股份有限公司郑州商务外环路支行取得借款 10,000,000.00 元和 10,000,000.00 元, 用于购买种子, 借款期限均为 1 年。

### (十六) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	22,114,799.68	85,580,293.72
合计	22,114,799.68	85,580,293.72

#### 1、应付账款

(1)、应付账款分类列示如下:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	18,526,094.93	78,198,953.91
1-2 年	981,023.25	4,849,340.09
2-3 年	2,087,803.50	2,261,987.72
3 年以上	519,878.00	270,012.00
合计	22,114,799.68	85,580,293.72

(2)、截至 2018 年 12 月 31 日止, 账龄超过一年的重要应付账款如下

客户名称	款项性质	金额	未偿还或结转原因
河南省农业科学院粮食作物研究所	品种权费	2,000,000.00	未结算

### (十七) 预收款项

1、预收款项分类列示如下:

项目	期末余额	年初余额
预收货款	55,857,064.61	44,713,802.40

2、截至 2018 年 12 月 31 日止, 无账龄超过一年的大额预收款项。

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,693,876.13	<b>28,379,654.40</b>	<b>26,416,880.77</b>	6,656,649.76
离职后福利-设定提存计划	<b>1,047.00</b>	<b>2,480,938.97</b>	<b>2,481,985.97</b>	-
合计	<b>4,694,923.13</b>	<b>30,860,593.37</b>	<b>28,898,866.74</b>	6,656,649.76

### 2、短期薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,650,503.48	<b>24,363,185.52</b>	<b>22,374,184.19</b>	6,639,504.81
(2) 职工福利费	24,480.40	1,108,513.79	1,132,994.19	
(3) 社会保险费		1,299,393.65	1,299,393.65	
其中: 医疗保险费		<b>1,066,655.17</b>	<b>1,066,655.17</b>	
工伤保险费		<b>111,044.16</b>	<b>111,044.16</b>	
生育保险费		121,694.32	121,694.32	
(4) 住房公积金		1,485,576.29	1,485,576.29	
(5) 工会经费和职工教育经费	18,892.25	122,985.15	124,732.45	17,144.95
(6) 其他				
合计	4,693,876.13	<b>28,379,654.40</b>	<b>26,416,880.77</b>	6,656,649.76

### 3、设定提存计划列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	<b>1,047.00</b>	<b>2,415,521.16</b>	<b>2,416,568.16</b>	
失业保险		<b>65,417.81</b>	<b>65,417.81</b>	
合计	<b>1,047.00</b>	<b>2,480,938.97</b>	<b>2,481,985.97</b>	

## (十九) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	<b>130,360.19</b>	157,570.65
企业所得税	<b>279,334.57</b>	<b>611,514.34</b>
个人所得税	<b>79,078.67</b>	<b>191,285.43</b>
城市维护建设税	7,828.04	10,608.26
教育费附加	3,354.87	4,791.33
地方教育费附加	2,236.58	3,194.22

项目	期末余额	年初余额
房产税	40,399.16	40,399.16
土地使用税	95,120.08	95,120.08
印花税	18,576.70	22,709.08
土地增值税		91,545.57
合计	<b>656,288.86</b>	<b>1,228,738.12</b>

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	<b>5,093,828.37</b>	<b>7,637,841.19</b>
应付利息	27,791.67	40,416.67
应付股利		2,073,280.00
合计	<b>5,121,620.04</b>	<b>9,751,537.86</b>

### 1、其他应付款

(1) 其他应付款分类列示如下：

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	<b>2,187,394.90</b>	<b>3,346,280.43</b>
应付费用	<b>2,178,229.44</b>	<b>3,443,100.86</b>
其他	<b>728,204.03</b>	<b>848,459.90</b>
合计	<b>5,093,828.37</b>	<b>7,637,841.19</b>

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额其他应付款。

### 2、应付利息

单位名称	期末余额	年初余额
短期借款利息	27,791.67	40,416.67

### 3、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
周口市农业科学院		2,073,280.00

## (二十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
预计销售退货差价	<b>4,133,437.45</b>	<b>3,154,976.06</b>

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,457,469.24		1,636,730.21	15,820,739.03	政府拨款
减：预计一年内转入利润表的递延收益					
合计	17,457,469.24			15,820,739.03	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
河南省农科院种业 有限公司良种繁育 及加工中心建设	1,058,333.33			100,000.00			958,333.33	与资产相关
高产多抗玉米杂交 种粟玉2号、洛玉4 号种子高技术产业 化示范项目	4,275,000.00			400,000.00			3,875,000.00	与资产相关
2012年粮油种业 物流建设项目	2,808,290.00			482,333.33			2,325,956.67	与资产相关
河南秋乐种业小麦 良种繁育加工基地	4,629,093.33			416,590.00			4,212,503.33	与资产相关
河南豫研种子科技 有限公司芝麻良种 繁育及种子加工基 地项目	4,200,000.00						4,200,000.00	与资产相关
生物育种能力建设 与产业化专项滚动 计划	486,752.58			237,806.88			248,945.70	与资产相关
合计	17,457,469.24			1,636,730.21			15,820,739.03	

(二十三) 股本

股本	年初余额	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	130,860,000.00						130,860,000.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	30,257,492.83			30,257,492.83
其他资本公积				
合计	30,257,492.83			30,257,492.83

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,050,385.59	2,496,532.16		19,546,917.75
合计	17,050,385.59	2,496,532.16		19,546,917.75

### (二十六) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末未分配利润	23,000,435.13	27,863,208.53
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期年初未分配利润	23,000,435.13	27,863,208.53
加：本期归属于母公司所有者的综合收益总额	25,880,958.98	4,059,122.82
减：提取法定盈余公积	2,496,532.16	2,378,896.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,160,200.00	6,543,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,224,661.95	23,000,435.13

### (二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,537,916.90	194,181,460.49	313,749,712.86	254,423,379.14
其他业务	1,486,068.36	373,539.08	1,876,802.73	
合计	278,023,985.26	194,554,999.57	315,626,515.59	254,423,379.14

#### 1. 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
农业	276,537,916.90	194,181,460.49	313,749,712.86	254,423,379.14
其他				
合计	276,537,916.90	194,181,460.49	313,749,712.86	254,423,379.14

#### 2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

玉米种	188,004,762.32	119,031,009.32	188,162,924.76	144,996,459.16
小麦种	40,660,949.71	37,136,521.56	60,123,938.79	55,728,904.11
花生种	43,198,854.11	35,113,613.02	59,370,589.15	49,551,713.50
其他	4,673,350.76	2,900,316.59	6,092,260.16	4,146,302.37
合计	276,537,916.90	194,181,460.49	313,749,712.86	254,423,379.14

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,050.64	26,343.48
教育费附加	6,021.72	12,625.55
地方教育费附加	4,014.47	8,417.04
城镇土地使用税	582,978.95	580,885.12
房产税	188,962.60	165,056.24
印花税	140,653.21	98,887.14
残保金	93,039.77	214,818.81
车船税	27,071.15	27,123.04
其他	415.43	271.69
合计	1,057,207.94	1,134,428.11

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,364,525.95	10,359,669.86
办公费	292,317.44	410,440.87
差旅费	4,682,904.28	3,693,192.48
广告宣传费	4,810,136.31	5,708,369.78
会议费	2,109,719.59	1,298,499.20
汽车费用	718,740.75	739,698.51
业务招待费	640,856.96	618,397.57
运杂费	5,556,796.05	5,786,106.02
折旧及摊销费	276,179.63	276,870.54
制版费	268,005.00	416,922.80
仓库租赁费	427,037.33	588,815.12
会费	24,500.00	40,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	39,564.22	82,158.25
合计	31,211,283.51	30,019,141.00

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	963,666.54	810,827.13
汽车费	585,071.51	522,605.19
折旧及摊销费	2,301,589.73	1,594,003.36
业务招待费	747,798.34	989,997.22
职工薪酬	7,969,234.18	7,653,957.72
中介咨询费	653,078.02	657,308.00
租赁费	890,000.00	819,685.53
存货报废	680,537.52	
品种使用费	1,721,216.17	1,265,400.91
差旅费	170,057.08	138,414.06
其他支出	252,593.38	489,768.42
合计	16,934,842.47	14,941,967.54

(三十一) 研究开发费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,922,353.28	4,417,188.28
科研基地费用	3,969,568.94	4,532,206.02
品种使用费	2,480,000.04	2,480,000.04
折旧及摊销费	359,967.19	608,299.26
差旅费	207,893.01	390,989.12
汽车费	204,651.63	195,429.37
办公费	142,862.85	90,291.67
其他	52,437.00	27,920.00
合计	11,339,733.94	12,742,323.76

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	336,711.62	<b>524,838.35</b>
减：利息收入	<b>213,248.41</b>	<b>292,169.28</b>
加：汇兑损益（收益以“-”号填列）	<b>-22,120.36</b>	<b>10,615.12</b>
手续费	<b>43,967.85</b>	<b>48,367.15</b>
其他	<b>8,852.45</b>	<b>8,252.30</b>
合计	<b>154,163.15</b>	<b>299,903.64</b>

### （三十三） 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	<b>402,333.78</b>	<b>215,155.45</b>
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失	<b>1,220,388.79</b>	<b>2,591,679.36</b>
合计	<b>1,622,722.57</b>	<b>2,806,834.81</b>

### （三十四） 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	<b>5,258,960.40</b>	<b>4,125,896.88</b>

#### 政府补助明细：

项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
<b>失业保险稳岗补贴</b>	<b>46,100.00</b>		与收益相关
河南秋乐种业小麦良种繁育及加工基地项目	416,590.00	<b>416,590.00</b>	与资产相关
高产多抗玉米杂交种粟玉 2 号、洛玉 4 号种子高技术产业化示范项目	400,000.00	<b>400,000.00</b>	与资产相关
<b>黄淮西部地区适宜机械化夏玉米新品种培育与示范推广</b>	<b>237,735.85</b>		与收益相关
种子精细处理低损加工技术及装备研制与应用	343,300.00		与收益相关
生物育种能力建设与产业化专项滚动计划	237,806.88	<b>237,806.88</b>	与收益相关
<b>2012 年粮油种业物流建设项目</b>	482,333.33	<b>571,500.00</b>	与资产相关
河南省农科院种业有限公司良种繁育及加工中心建设	100,000.00	<b>100,000.00</b>	与资产相关
2018 年度郑州市科技服务业后补助专项经费	1,320,000.00		与收益相关
2017 年河南省研究开发补助财政专项资金和市配套资金	860,000.00		与收益相关
2016 年省产业聚集区科研服务平台专项资金项目经费	500,000.00		与收益相关

项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2017 年度河南省救灾备荒种子风险储备补助	173,584.91		与收益相关
2018 年度河南省救灾备荒种子储备	141,509.43		与收益相关
黄淮海优势粮食作物生物育种能力提升与育繁推一体化示范工程		2,400,000.00	与资产相关
合计	5,258,960.40	4,125,896.88	

### (三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	350,760.28	132,273.98
权益法核算的长期股权投资收益	-59,192.06	-35,248.21
合计	291,568.22	97,025.77

### (三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	30,686.60	275,746.43	30,376.60
其中：固定资产处置收益	30,686.60	46,596.43	30,376.60
在建工程处置收益			
无形资产处置收益		229,150.00	
合计	30,686.60	275,746.43	30,376.60

### (三十七) 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		100,000.00	
保险赔付款	66,150.00	78,117.27	66,150.00
罚款收入	41,407.08	174,625.01	41,407.08
其他	37,512.00	8,600.00	37,512.00
合计	145,069.08	361,342.28	145,069.08

#### 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期		上期	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关

项目	本期		上期	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
郑州市高新区管委会挂牌奖励			100,000.00	与收益相关

### (三十八) 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
非流动资产报废损失	<b>310.00</b>	<b>6,618.00</b>	<b>310.00</b>
罚款支出	2,357.96	<b>1,500.00</b>	2,357.96
诉讼支出	<b>200,400.00</b>	<b>131,191.00</b>	<b>200,400.00</b>
其他	849.79	<b>7,418.92</b>	849.79
合计	203,917.75	<b>146,727.92</b>	203,917.75

### (三十九) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	<b>252,365.04</b>	<b>229,582.89</b>
递延所得税费用	<b>671,222.67</b>	<b>-316,755.71</b>
合计	<b>923,587.71</b>	<b>-87,172.82</b>

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	<b>26,671,398.66</b>
按法定/适用税率计算的所得税费用	<b>4,000,709.80</b>
子公司适用不同税率的影响	<b>277,711.14</b>
调整以前期间所得税的影响	<b>88,294.89</b>
非应税收入的影响	<b>-3,744,798.24</b>
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	<b>62,535.50</b>
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	<b>239,134.62</b>
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	<b>923,587.71</b>

### (四十) 现金流量表项目注释

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
收到其他与经营活动有关的现金	10,623,440.75	8,674,847.20
其中：往来款	5,661,501.75	6,524,123.07
与收益相关的政府补助	4,415,035.85	1,600,000.00
利息收入	213,248.41	292,169.28
保险赔付款	66,150.00	78,117.27
其他	267,504.74	180,437.58
支付其他与经营活动有关的现金	33,333,172.00	41,186,208.75
其中：广告宣传费	4,810,136.31	5,708,369.78
往来款项	4,327,515.10	9,812,769.64
运杂费	5,556,796.05	5,786,106.02
差旅费	5,060,854.37	4,222,595.66
会议费	2,109,719.59	1,298,499.20
科研费	3,969,568.94	4,532,206.02
业务招待费	1,388,655.30	1,608,394.79
办公费	1,398,846.83	1,351,559.67
汽车费用	789,723.14	718,034.56
其他	3,921,356.37	6,147,673.41

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000.00
其中：收到的保证金		1,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00
其中：支付的保证金		100,000.00
支付的少数股东撤资款		

(四十一) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	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	25,747,810.95	4,058,993.85

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	1,622,722.57	2,806,834.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,801,733.96	8,835,564.35
无形资产摊销	4,304,089.78	4,164,533.08
长期待摊费用摊销	104,794.41	301,950.78
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)	-30,376.60	-269,128.43
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)	1,811,891.26	2,035,453.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-291,568.22	-97,025.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	671,222.67	-316,755.71
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)	25,981,445.53	19,092,859.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,422,249.51	-25,287,646.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,922,034.12	26,902,002.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,379,482.68	42,227,635.96
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	61,746,651.42	72,821,766.18
减：现金的年初余额	72,821,766.18	61,511,043.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,075,114.76	11,310,722.98

## 2、现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	年初余额
一、现金	61,746,651.42	72,821,766.18
其中：库存现金	22,957.79	45,081.23
可随时用于支付的银行存款	61,699,523.13	72,776,684.95

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	24,170.50	
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	61,746,651.42	72,821,766.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## （四十二） 政府补助

### 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
郑州市高新区财政局农业贷款贴息	1,497,300.00						1,497,300.00	是
2016年省产业集聚区科研服务平台专项资金项目经费	500,000.00				500,000.00			是
2017年河南省研究开发补助财政专项资金和市配套资金	860,000.00				860,000.00			是
2018年度郑州市科技服务业后补助专项经费	1,320,000.00				1,320,000.00			是
种子精细处理低损加工技术及装备研制与应用	343,300.00				343,300.00			是
合计	4,520,600.00				3,023,300.00		1,497,300.00	

### 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
郑州市高新区财政局农业贷款贴息			1,497,300.00
河南省农科院种业有限公司良种繁育及加工中心建设项目（分期分摊收益）	100,000.00		
河南秋乐种业小麦良种繁育及加工基地项目（分期分摊收益）	416,590.00		
高产多抗玉米杂交种粟玉2号、洛玉4号高技术产业化项目示范工程项目（分期分摊收益）	400,000.00		
2012年粮油种业物流建设项目（分期分摊收益）	482,333.33		
生物育种能力建设与产业化专项滚动计划（分期分摊收益）	237,806.88		
2016年省产业集聚区科研服务平台专项资金项目经费	500,000.00		
2017年河南省研究开发补助财政专项资金和市配套资金	860,000.00		
2018年度郑州市科技服务业后补助专项经费	1,320,000.00		

补助项目	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
种子精细处理低损加工技术及装备研制与应用	343,300.00		
失业保险稳岗补贴	46,100.00		
黄淮西部地区适宜机械化夏玉米新品种培育与示范推广	237,735.85		
2017年度河南省救灾备荒种子风险储备补助	173,584.91		
2018年度河南省救灾备荒种子储备	141,509.43		
郑州市高新区管委会挂牌奖励		100,000.00	
合计	5,258,960.40	100,000.00	1,497,300.00

3、本期无退回的政府补助情况。

### 七、合并范围的变更

2018年6月12日本公司新设一家控股子公司河南秋乐聚丰农业科技有限公司，持股比例65%，注册资本260.00万元，统一社会信用代码91410105MA45D3XC6N。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃秋乐种业有限公司	张掖	张掖市甘州区南(227线12公里处)	种子生产、批发、零售	100		投资设立
河南金娃娃种业有限公司	郑州	河南省郑州高新开发区檀香路1号	种子批发、零售	100		股权转让
河南豫研种子科技有限公司	郑州	河南省郑州市瑞达路96号	种子批发、零售	100		股权转让
河南维特种子有限公司	郑州	河南省郑州市农业路1号	种子批发、零售	100		股权转让
聊城秋乐农业科技有限公司	聊城	山东省聊城市东昌府区古楼办事处西安交大科技园9号楼12楼B5	种子、农产品等批发零售	51		投资设立
河南秋乐聚丰农业科技有限公司	郑州	郑州市金水区农业路1号13号楼318房间	农业技术推广、粮食收购	65		投资设立
秋乐亚洲之星有限责任公司	吉尔吉斯	吉尔吉斯	种子生产、批发、零售		100	投资设立

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
聊城秋乐农业科技有限公司	49%	-31,219.40		2,991,851.63
河南秋乐聚丰农业科技有限公司	35%	-101,928.63		198,071.37

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业:						
中玉科企联合(北京)种业技术有限公司	北京	北京市海淀区中关村南大街12号科技综合楼310房间	技术开发、技术推广等	12.50		权益法

本公司期末不存在对合营企业的投资。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期发生额	期初金额/上期发生额
流动资产	11,071,008.05	11,717,606.43
非流动资产	18,004,596.00	18,000,997.00
资产合计	29,075,604.05	29,718,603.43
流动负债	199,696.90	369,159.79
非流动负债		
负债合计	199,696.90	369,159.79
归属于母公司股东权益	28,875,907.15	29,349,443.64
按持股比例计算的净资产份额	3,609,488.39	3,668,680.45
对联营企业权益投资的账面价值	3,609,488.39	3,668,680.45
营业收入	1,403,315.35	1,523,491.88
净利润	-473,536.49	-281,985.70
其他综合收益		
综合收益总额	-473,536.49	-281,985.70
企业本期收到的来自联营企业的股利		

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	本公司最终控制方
河南农业高新技术集团有限公司	郑州市农业路1号	农业高新技术服务	10,000.00	33.74	33.74	河南省农业科学院

#### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1 在子公司中的权益。

#### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注八、2 在合营企业或联营企业中的权益。

#### 4、本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	备注
河南省农业科学院小麦研究所	同一实际控制人	
河南省农业科学院粮食作物研究所	同一实际控制人	
河南省农业科学院经济作物研究所	同一实际控制人	
河南省农业科学院长垣分院	同一实际控制人	
河南省农业科学院植物保护研究所	同一实际控制人	
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	同一实际控制人	
河南省农业科学院农副产品加工研究中心	同一实际控制人	
河南省农业科学院农业经济与信息研究所	同一实际控制人	
河南省农业科学院园艺研究所	同一实际控制人	
河南省农科院农副产品加工研究所	同一实际控制人	
河南省农业科学院农业质量标准与检测技术研究所	同一实际控制人	
河南农科米业有限公司	同一实际控制人	
河南久创科技有限公司	同一实际控制人	
河南省绿源综合技术有限公司	同一实际控制人	
河南省农业科学院芝麻研究中心	同一实际控制人	
河南省农业科学院植物营养与资源环境研究所	同一实际控制人	

## (二) 关联交易

### 1、关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南农业高新技术集团有限公司	物业水电费	456,291.57	352,832.81
河南省农业科学院小麦研究所	品种使用权	947,619.05	230,714.29
河南省农业科学院经济作物研究所	品种使用权	700,000.00	3,250,000.00
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	电费等	150,083.40	262,670.00
河南久创科技有限公司	食品	104,958.00	127,062.00
河南省农业科学院农业经济与信息研究所	网络信息费	81,240.00	25,400.00
河南省农科院农副产品加工研究所	试验费	56,561.00	3,759.00
河南农科米业有限公司	食品	46,440.00	49,190.00
中玉科企联合（北京）种业技术有限公司	试验费	24,800.00	17,000.00

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	会议及招待费	19,420.00	26,000.00
河南省绿源综合技术有限公司	桶装水费	18,000.00	18,000.00
河南省农科院农副产品加工研究所	食品	10,520.00	
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	网费	2,400.00	4,800.00
河南省农业科学院粮食作物研究所	试验费		44,000.00
河南省农业科学院农业质量标准与检测技术研究所	试验费		2,968.00
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	停车费		800.00
合计		2,618,333.02	4,415,196.10

## ②销售商品、提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南省农业科学院	油菜种		24,000.00
河南省农业科学院小麦研究所	玉米种、小麦种等	77,317.00	1,600.00
河南省农业科学院粮食作物研究所	玉米种	99,041.00	69,869.50
河南省农业科学院经济作物研究所	花生种等	1,015,560.00	826,914.00
河南省农业科学院长垣分院	花生种	184,000.00	
河南省农业科学院植物保护研究所	花生种	152,000.00	7,924.00
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	小麦种	1,575.00	
河南省农业科学院植物营养与资源环境研究所	花生种	640.00	4,800.00
河南省农业科学院农业经济与信息研究所	玉米种		4,500.00
河南省农业科学院芝麻研究中心	大豆种		350.00

## 2、关联方租赁

出租方名称	租赁资产种类	本期租赁费	上期租赁费
河南省农业科学院	办公营业用房	705,600.00	705,600.00
河南农业高新技术集团有限公司	办公营业用房	75,000.00	75,000.00
河南省农业科学院粮食作物研究所	仓库	60,000.00	60,000.00
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	仓库	15,000.00	15,000.00
合计		855,600.00	855,600.00

## (三) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
河南省农业科学院经济作物研究所			175,188.00	5,255.64
河南省农业科学院粮食作物研究所	<b>15,830.50</b>	<b>474.92</b>	7,500.00	225.00
<b>河南省农业科学院小麦研究所</b>	<b>73,440.00</b>	<b>2,203.20</b>		
河南省农业科学院农业经济与信息研究所			<b>4,500.00</b>	<b>135.00</b>
合计	<b>89,270.50</b>	<b>2,678.12</b>	<b>187,188.00</b>	<b>5,615.64</b>
预付款项:				
河南省农业科学院小麦研究所	<b>541,666.66</b>		<b>839,285.71</b>	
合计	<b>541,666.66</b>		<b>839,285.71</b>	
其他应收款				
河南省农业科学院			<b>1,355.20</b>	<b>135.52</b>
河南省农业科学院经济作物研究所			<b>1,006.63</b>	<b>100.66</b>
合计			<b>2,361.83</b>	<b>236.18</b>

## 2、应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款:		
河南省农业科学院经济作物研究所		1,000,000.00
河南省农业科学院粮食作物研究所	2,000,000.00	4,000,000.00
合计	2,000,000.00	5,000,000.00
预收款项:		
河南省农业科学院	<b>22,990.00</b>	22,990.00
河南省农业科学院粮食作物研究所		2,649.50
河南省农业科学院经济作物研究所	<b>47,650.50</b>	
河南省农业科学院长垣分院		<b>184,000.00</b>
合计	<b>70,640.50</b>	<b>209,639.50</b>
其他应付款:		
河南省农业科学院	<b>253,574.66</b>	<b>393,099.86</b>
河南省农业科学院小麦研究所		<b>21,893.13</b>
河南省农业科学院经济作物研究所	<b>119,425.57</b>	<b>70,329.34</b>
河南省农业科学院粮食作物研究所	<b>172,579.07</b>	<b>198,854.38</b>
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心		67,395.00

项目名称	期末余额	年初余额
合计	<b>545,579.30</b>	<b>751,571.71</b>

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

2018年7月12日，本公司与河南省农业综合开发有限公司、河南农业高新技术集团有限公司、新乡市创新投资有限公司、新乡平原发展投资有限公司共同设立河南生物育种中心有限公司，注册资本人民币600,000,000.00元，其中本公司认缴出资人民币20,000,000.00元，占注册资本的3.33%。截止2018年12月31日止，本公司暂未实际出资。

### 2、重大或有事项

截至2018年12月31日止，本公司不存在应披露未披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

2019年3月20日，公司第二届董事会第十四次会议，审议通过2018年度利润分配预案：公司拟以2018年12月31日总股本130,860,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.90元（含税），分红总额11,777,400.00元。此项分配方案尚需经股东大会批准。

2、除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

1、自然人方怀月于2016年11月在郑州市金水区人民法院起诉公司投资纠纷一案，涉及金额1,300万元，人民法院审理后裁定驳回原告起诉。2017年10月26日，自然人方怀月基于相同案由再次提起诉讼，2018年6月27日河南省郑州市金水区人民法院作出(2017)豫0105民初26616号民事裁定书，再次驳回原告方怀月的起诉。该案未对公司造成影响。

2、除上述事项外，本公司不存在其他应披露的重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	<b>4,791,963.78</b>	<b>2,963,665.79</b>
合计	<b>4,791,963.78</b>	<b>2,963,665.79</b>

### 1、应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,613,335.80	41.77	3,613,335.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,038,041.84	58.23	246,078.06	4.88	4,791,963.78
其中：账龄分析法	5,038,041.84	58.23	246,078.06	4.88	4,791,963.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,651,377.64	100.00	3,859,413.86	44.61	4,791,963.78

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,917,835.80	56.17	3,917,835.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,057,613.23	43.83	93,947.44	3.07	2,963,665.79
其中：账龄分析法	3,057,613.23	43.83	93,947.44	3.07	2,963,665.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,975,449.03	100.00	4,011,783.24	57.51	2,963,665.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
河南维特种子有限公司	3,613,335.80	3,613,335.80	100.00	预计无法收回

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			
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,708,808.64	3.00	111,264.26	3,597,544.38
1—2 年	1,322,949.00	10.00	132,294.90	1,190,654.10
2—3 年	3,116.00	30.00	934.80	2,181.20
3—4 年	1,031.60	50.00	515.80	515.80
4—5 年	2,136.60	50.00	1,068.30	1,068.30
5 年以上				
合计	5,038,041.84	4.88	246,078.06	4,791,963.78
账龄	年初余额			

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,049,032.03	3.00	91,470.96	2,957,561.07
1—2 年	4,019.50	10.00	401.95	3,617.55
2—3 年	1,031.60	30.00	309.48	722.12
3—4 年	3,530.10	50.00	1,765.05	1,765.05
4—5 年				
5 年以上				
合计	3,057,613.23	3.07	93,947.44	2,963,665.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-134,355.92 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款金额为 18,013.46 元

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,258,099.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 83.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,812,054.72 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,065,072.27	2,506,452.77
应收利息		
应收股利		
合计	2,065,072.27	2,506,452.77

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,290,721.26	53.35	354,351.49	27.45	936,369.77
其中：合并范围内关联方					
账龄分析法	1,290,721.26	53.35	354,351.49	27.45	936,369.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,128,702.50	46.65			1,128,702.50
合计	2,419,423.76	100.00	354,351.49	14.65	2,065,072.27

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,600,092.38	60.06	157,905.11	9.87	1,442,187.27
其中：账龄分析法	1,600,092.38	60.06	157,905.11	9.87	1,442,187.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,064,265.50	39.94			1,064,265.50
合计	2,664,357.88	100.00	157,905.11	5.93	2,506,452.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	113,164.30	3.00	3,394.93	109,769.37
1-2年	19,000.00	10.00	1,900.00	17,100.00
2-3年	1,154,934.62	30.00	346,480.39	808,454.23
3-4年	2,092.34	50.00	1,046.17	1,046.17
4-5年				
5年以上	1,530.00	100.00	1,530.00	
合计	1,290,721.26	27.45	354,351.49	936,369.77
账龄	年初余额			
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	336,922.89	3.00	10,107.69	326,815.20
1-2年	1,158,297.15	10.00	115,829.72	1,042,467.43
2-3年	102,342.34	30.00	30,702.70	71,639.64
3-4年				
4-5年	2,530.00	50.00	1,265.00	1,265.00
5年以上				
合计	1,600,092.38	9.87	157,905.11	1,442,187.27

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期其他应收款计提的坏账准备金额 196,446.38 元。

3、本期其他应收款无实际核销的情况

4、其他应收款按款型性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	<b>2,330.00</b>	<b>183,980.00</b>
代垫款	<b>100,052.04</b>	<b>99,144.72</b>
职工暂借款	15,139.65	143,768.09
<b>借款</b>	<b>1,173,199.57</b>	<b>1,173,199.57</b>
<b>关联方往来款</b>	<b>1,128,702.50</b>	<b>1,064,265.50</b>
合计	<b>2,419,423.76</b>	<b>2,664,357.88</b>

5、无单项期末余额较大的其他应收款。

### (三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类列示如下：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	137,993,025.07	1,667,494.95	136,325,530.12
对联营、合营企业投资	3,609,488.39		3,609,488.39
合计	141,602,513.46	1,667,494.95	139,935,018.51

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	136,303,025.07	1,667,494.95	134,635,530.12
对联营、合营企业投资	3,668,680.45		3,668,680.45
合计	139,971,705.52	1,667,494.95	138,304,210.57

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃秋乐种业有限公司	59,436,704.44			59,436,704.44		
河南金娃娃种业有限公司	39,847,503.93			39,847,503.93		
河南豫研种子科技有限公司	35,351,321.75			35,351,321.75		
河南维特种子有限公司	1,667,494.95			1,667,494.95		1,667,494.95
河南秋乐聚丰农业科技有限公司		1,690,000.00		1,690,000.00		
合计	136,303,025.07	1,690,000.00		137,993,025.07		1,667,494.95

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
中玉科企联合（北京）种业技术有限公司	3,668,680.45			-59,192.06		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	持股比例	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业：						
中玉科企联合（北京）种业技术有限公司				3,609,488.39	12.50%	

#### (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
主营业务	<b>200,753,636.02</b>	<b>147,341,123.53</b>	<b>205,781,231.91</b>	<b>166,940,075.98</b>
其他业务	4,179,098.61		4,473,087.28	
合计	<b>204,932,734.63</b>	<b>147,341,123.53</b>	<b>210,254,319.19</b>	<b>166,940,075.98</b>

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		22,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-59,192.06	-35,248.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
<b>理财收益</b>	<b>350,760.28</b>	<b>132,273.98</b>
合计	<b>291,568.22</b>	<b>22,097,025.77</b>

### 十四、补充资料

#### (一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	<b>30,376.60</b>	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规	<b>6,751,060.40</b>	

项目	金额	说明
定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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		
<b>理财收益</b>	<b>350,760.28</b>	
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	<b>-58,538.67</b>	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	<b>5,200.00</b>	
小计	<b>7,078,858.61</b>	
所得税影响额	<b>-180,246.47</b>	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<b>6,898,612.14</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## （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	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	<b>12.40%</b>	<b>0.1978</b>	<b>0.1978</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>9.09%</b>	<b>0.1451</b>	<b>0.1451</b>

河南秋乐种业科技股份有限公司

2020年6月11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：

公司证券事务办公室