



鲜美种苗

NEEQ:832974

广东鲜美种苗股份有限公司

GUANGDONG XIANMEI SEED CO.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018 年 3 月，广东鲜美种苗股份公司与广州市益万农农业科技有限公司合资在广州市成立广东茂农种业科技有限公司，注册资金 1500 万，其中广东鲜美种苗股份有限公司出资 525 万，占 35%股权。

2、2018 年 4 月 28 日，广东鲜美种苗股份有限公司成为广东丝苗米产业联盟理事单位。



3、2018 年 5 月，广东鲜美种苗股份公司与广州金粤生物科技有限公司签订水稻品种生产经营权转让协议，广州金粤生物科技有限公司转让 2 个品种（裕优 9611、裕优 132）、2 个不育系（裕 A、胜 A）、3 个恢复系（G9611、金美占、金青占）的生产经营权给广东鲜美种苗股份有限公司。

4、2018 年 6 月 24 日，广东省农作物品种审定委员会办公室组织专家对广东鲜美种苗股份有限公司育成的水稻三系不育系“鲜农 A”、“金隆 A”和“青香 A”进行了现场鉴定。专家组一致认为上述三个不育系综合性状良好，达到籼型稻米三系不育系生产应用鉴定标准，同意通过鉴定。



目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
鲜美种苗、本公司、公司	指	广东鲜美种苗股份有限公司
广东金作、金作公司	指	广东金作农业科技有限公司
广东茂农、茂农公司	指	广东茂农种业科技有限公司
江门新美	指	江门新美农业科技有限公司
江西华唯	指	江西华唯农业有限公司
作物研究所	指	广东省农业科学院作物研究所
农科院	指	广东省农业科学院
董事会	指	广东鲜美种苗股份有限公司董事会
监事会	指	广东鲜美种苗股份有限公司监事会
股东大会	指	广东鲜美种苗股份有限公司股东大会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	广东鲜美种苗股份有限公司公司章程
报告期	指	2018-1-1 至 2018-06-30
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元/万元	指	人民币元/人民币万元
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三系杂交水稻	指	雄性不育系、雌性不育保持系以及雄性不育恢复系杂交水稻
挂牌	指	股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
亲本	指	杂交亲本的简称，一般指动植物杂交时所选用的雌雄性个体

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。

公司负责人叶元林、主管会计工作负责人马嘉及会计机构负责人（会计主管人员）罗娉婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

豁免披露事项及理由

公司根据《全国中小企业股份转让系统半年度报告内容与格式指引（试行）》相关规定，基于保守本公司商业秘密的需要，不便于在 2018 年半年度报告中披露前五大客户、应收账款期末余额前五名、预付账款期末余额前五名的名称，特向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请豁免以上信息的披露，获得批准。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 3、公司第二届董事会第三次会议决议； 4、公司第二届监事会第三次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东鲜美种苗股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG XIANMEI SEED CO., LTD
证券简称	鲜美种苗
证券代码	832974
法定代表人	叶元林
办公地址	江门市簞庄大道西 10 号 8 幢场地编号 1-317C

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙文
是否通过董秘资格考试	是
电话	0750-2788370
传真	0750-2788300
电子邮箱	15018749656@163.com
公司网址	http://www.gdxmzm.com
联系地址及邮政编码	江门市簞庄大道西 10 号 8 幢场地编号 1-317C, 529050
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015-03-26
挂牌时间	2015-07-24
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-01 农业-011 谷物种植
主要产品与服务项目	公司是一家集科研、生产、加工、销售为一体的“育繁推一体化”现代种子企业, 主要业务为农作物种子的研发、生产、加工和销售。公司主要产品是蔬菜种子、杂交甜玉米种子以及杂交水稻种子。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	42,950,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	叶元林、罗哲喜
实际控制人及其一致行动人	叶元林、罗哲喜

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	91440700725078411G	否

注册地址	江门市簞庄大道西 10 号 8 幢场地 编号 1—317C	否
注册资本（元）	4295 万	否

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 7 层、8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	340,115,632.43	225,063,003.49	51.12%
毛利率	5.05%	5.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,741,135.49	1,409,348.60	165.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,936,831.85	783,550.05	274.81%
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）	4.55%	2.19%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.59%	1.22%	-
基本每股收益	0.09	0.04	125.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	401,662,078.67	492,289,665.21	-18.41%
负债总计	296,604,222.28	392,903,932.69	-24.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,518,346.30	80,280,460.81	2.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.87	2.79%
资产负债率（母公司）	29.49%	26.04%	-
资产负债率（合并）	73.84%	79.81%	-
流动比率	1.21	1.16	-
利息保障倍数	451.70	47.76	-

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	-747,024.98	11,224,294.58	-106.66%
应收账款周转率	46.08	37.37	-
存货周转率	1.52	1.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-18.41%	-7.74%	-

营业收入增长率	51.12%	75.59%	-
净利润增长率	149.39%	-4.07%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	42,950,000	42,950,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

广东鲜美种苗股份有限公司是一家以甜、糯玉米种子选育开发为主营业务的种业公司，主要从事甜、糯玉米良种选育、生产、加工、销售为一体的“育繁推一体化”现代种子企业，主要产品为蔬菜种子、杂交甜玉米种子、糯玉米种子、水稻种子等农作物种子。公司从事的领域属于中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）中的农业（代码：A01）行业。

公司自成立以来，专注于甜玉米事业，经过积极探索和不懈的努力，最终形成了目前的以甜、糯玉米产业为主营核心业务，两杂水稻种子研发、繁育、生产一体化的区域代理和蔬菜种子、种苗，种子进出口业务与销售等业务并向发展为总体架构的商业模式。

公司 2018 上半年相关商业模式与之前相比未发生较大变化，仍是以种子、种苗的生产与销售、种子进出口业务为主。报告期内，公司的客户结构同样未发生变化，依然是同行业种子企业、特约经销商、农产品流通商、农产品加工厂、农业合作社种植户、国外制种商以及从事进出口种子的公司。公司在进出口业务过程中，注重国际市场与国内客户的不同特点，强化以技术咨询为手段，寻求不同客户的理解与认可，从而细化服务质量达到扩大业务量之目的。

公司拥有系列甜玉米、水稻品种等农作物品种经营权，以此为基础，公司通过繁种制种、加工种子及推广种子等环节，向种业经销商、种业公司等销售玉米种子及其他种子来获取收入利润。在繁种制种环节，公司将亲本或原种制种交付给委托制种单位代为繁制种；在加工环节，公司利用自有厂房设备对种子进行加工、检验和包装；在推广销售环节，公司市场管理中心负责产品的销售推广工作。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 340,115,632.43 元，与上年同期相比增加 51.12%，其中瓜类、蔬菜、水稻和其他种子的销售收入较上年同期有较大的增长。实现归属于母公司股东的净利润 3,741,135.49 元，与上年同期相比增加 165.45%。报告期末公司总资产 401,662,078.67 元，较上年末减少了 18.41%。本期现金及现金等价物净增加额-8,215,700.12 元，较上年同期的 13,480,477.00 元减少了 21,696,177.12 元，主要原因是报告期内经营活动和投资活动产生的现金流量净额分别较上年同期减少了 11,971,319.56 元和 13,931,322.84 元；其中，经营活动产生的现金流量净额减少的原因主要是上年同期子公司金作农业科技有限公司收回金额较大的广州海关增值税和保证金退款，今年同期则没有同类款项；投资活动产生的现金流量净额减少主要是由于子公司金作农业科技有限公司在报告期内购买银行理财产品产生的现金流出金额较大所致。

报告期内，母公司鲜美种苗实现营业收入 4,529,408.81 元，与上年同期相比增加了 10.57%，主要是水稻种子的销售收入比上年同期增长了 31.32%。本期实现净利润为-2,033,937.00 元，与上年同期的 5,547,381.55 元减少了 136.66%，主要原因是上年报告期内收到控股子公司金额较高的分红，而今年同期没有同类收益。

报告期内，公司主抓研发创新，尤其在水稻育种方面取得了显著成绩，育成了水稻三系不育系“鲜农 A”、“金隆 A”和“青香 A”综合性状良好，达到籼型稻米三系不育系生产应用鉴定标准，多个优质具较好抗性的丝苗米类型新品种正在进行“国审”或“省审”。“大蔬菜种业全产业”布局已初步成形，“大蔬菜”、“优质水稻”、“进出口服务”将作为公司主营业务的三大核心板块。

水稻产业板块加快品种更新换代，通过自主营销、合作开发等方式在广东、湖南、江西、广西等省份构建营销网络，优质丝苗型新品种推广也取得了一定业绩；玉米产业加快新品种选育速度，培育具有市场推广应用价值的玉米新品种，加大老品种消化力度，有效降低库存种子风险。种子进出口业务稳中有升，公司从内部控制、财务标准、守法规范、贸易安全四个方面全面提升公司工作精度和服务质量，保持公司该业务板块的核心竞争力；

公司国家“育繁推一体化”申报准备工作有条不紊的进行中，继续提升实验室、库房、晒场等硬件水平，加快

水稻不育系、鲜食玉米亲本扩繁以及新组合制种技术摸索，落实新品种的示范推广工作。

通过产业整合，构建起“大蔬菜”、“优质水稻”两个业务版本的营销团队，确立了各板块营销团队的核心管理人员，制定出符合公司实际状况的销售目标与销售措施。

三、 风险与价值

报告期内重大风险未发生重大变化，依旧存在以下经营风险。

1、营业区域集中风险：公司种业营业收入的区域集中度较高，销售区域主要集中在广东、海南及广西，这在一定程度上影响了公司对国内市场的占有率和营业收入的进一步提升。一旦该区域市场竞争加剧或市场需求大幅下滑，特别是品种出现结构性变化，都将对公司在一定阶段经营业绩产生重大影响。

防范措施：报告期内，公司积极实施整合战略，开拓多区域、多层次市场，销售区域向两广、海南以外的其他省份辐射，延伸公司的销售网络。公司不断完善产品结构，扩大蔬菜种子进出口、种苗生产和销售业务。并且，公司采取稳老拓新的方针，在保证公司原有销售区域业务收入的同时实现其他地区收入的稳步增长。

2、供应商集中风险：公司种子生产长期合作的专业制种商主要分布在海南、甘肃张掖，如果两地制种出现较大的质与量问题，将影响公司种子生产数量和质量的稳定性，给公司市场开发造成供应量不足的风险。

防范措施：报告期内，公司在保持产品供给相对充足的前提下，与广东、海南地区制种商合作，并大力开展自制种子基地前期规划、建设，制订种子生产标准提升制种商技术水平，通过分片多纬度安排种子基地，以不断降低供应商集中风险。

3、严重依赖经销商渠道的风险：公司主营业务为商品种子的生产与销售，由于商品种子最终用户系广大的种植户，其用户数量庞大、区域广、交易频繁、单次购买金额小的特点，公司直销模式难以满足客户需求，必须采用经销商代理模式，由经销商直接面向广大种植户提供种子及售后服务。报告期内公司销售收入主要由经销商贡献，如公司对经销商管理出现问题，将严重影响公司未来的销售业绩。

防范措施：报告期内，公司已建立现有代理经销商业绩竞争制度，努力构建并完善电商网络、强化规模基地、专业合作社群的直接服务等营销模式，从而降低过度依赖单一代理经营模式的风险。针对公司库存种子的销售问题，公司已制订高管考核指标，从而减弱对经销商的依赖程度。

4、水稻品种经营风险：由于种子的生产必须在特定的自然生态环境下进行，受旱、涝、冰雹、霜冻、台风等自然灾害及病虫害的影响较大。虽然公司采取了诸如通过调整制种基地布局分散制种、少批量的生产方式、以“三系法”杂交水稻品种为主、逐步加大种子储备量等多种措施避免自然灾害对公司造成的损失，但如果公司的制种和科研基地突遇严重自然灾害或重大病虫害，将严重影响种子的产量和质量，影响公司资产安全，对公司的生产经营带来不利影响。

防范措施：报告期内，公司调整制种基地布局，采用分散制种的生产方式，逐步加大种子储备量等多种措施避免自然灾害对公司造成的损失。同时，在品种方面，公司以“三系法”杂交水稻品种为主并注重水稻新品种的高产性状特征及其稳定性选育，使其具备一定程度的抗病抗虫特性，从产品源头上减少公司经营品种的自然灾害风险，借势广东丝苗米产业的崛起，以技术优势积极加盟，逐步形成公司优质“稻米”的全新产业链。

5、种子进出口业务风险：进口种子的税收政策由国家财政部、国家税务总局、国家海关总署和农业部等四部门依据国家计划实施情况。监管种子进出口业务的部门为农业部与国家检验检疫局，2018年两会之后，国家实行“大部制改革”，监管力度增大，短期内可能会影响公司该板块的业绩。

防范措施：报告期内，公司密切关注国家各项经济政策和产业政策，积极汇集各方信息，提炼最佳方案，制定合理公司发展战略。凭借在种苗行业中多年来的发展与经验积累，公司充分发挥多方资源优势、开拓思路创新商业模式，持续提升公司核心竞争力，确保在行业中的市场占有率，尽量降低由于政策不确定性因素而可能带来的市场风险和经营风险。

6、自然灾害风险：本公司为农业企业，主要从事杂交甜、糯玉米种子、水稻种子的选育、制种、销售和技术服务。由于种子的生产必须在特定的自然生态环境下进行，受旱、涝、冰雹、霜冻、台风等自然灾害及病虫害的影响较大。虽然公司采取了诸如通过调整制种基地布局分散制种、采用多品种和少批量的生产方式、逐步加大种子储备量等多种措施避免自然灾害对公司造成的损失，但如果公司的制种和科研基地突遇严重自然灾害或重大病虫害，将严重影响种子的产量和质量，影响公司资产安全，对公司的生产经营带来不利影响。

防范措施：报告期内，公司针对上述自然灾害风险，将继续加强标准化制种基地的建设和利用，在实施标准化制种的同时，通过对制种基地的合理布局，减少地区极端气候和病虫害对公司整体种子生产的影响；其次，通过加强科研基地的建设和保护，促进生物育种技术的应用，培育农作物品种的良好性状特征及稳定性，从产品技术源头上减少公司经营品种的自然灾害风险；此外，公司已建或政府新项目拟建设的产业化项目将为公司提供规模化和标准化的加工与仓储设施，进一步防范自然灾害风险提供了良好的技术与设施条件。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极响应“进农业供给侧结构性改革，促进乡村振兴”政策的号召，参与了在台山市都斛镇举行的 2018 年广东省春耕生产、农业“三下乡”现场会活动，帮助农民解决生产技术难题。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,000,000.00	1,165.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	10,500,000.00	572,268.45
合计：	20,500,000.00	573,433.45

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

经公司第二届董事会第一次会议以及 2017 年年度股东大会审议通过，在确保不影响日常经营及资金安全的前提下，广东金作农业科技有限公司使用部分闲置自有资金购买安全性高、流动性极强的保本型或低风险型理财产品，有利于提高资金使用效率，获得一定的投资收益，进一步提升公司整体业绩水平，为股东获取更多的投资回报。如

公司因重大项目投资或经营需要资金时，公司将终止购买或及时赎回保本型或低风险型理财产品以保证公司资金需求。因此购买保本型或低风险型理财产品不会影响公司的日常经营，不会影响公司主营业务正常开展。报告期内，广东金作农业科技有限公司购买了以下理财产品：

1、公司控股子公司广东金作农业科技有限公司于 2018 年 01 月 18 日购买 20,000,000.00 元中国农业银行人民币理财产品“‘金钥匙安心得利’ 2018 年 5404 期人民币理财产品”。

2、公司控股子公司广东金作农业科技有限公司于 2018 年 02 月 13 日购买 5,000,000.00 元中国农业银行人民币理财产品“‘金钥匙·安心得利·90 天’人民币理财产品”。

3、公司控股子公司广东金作农业科技有限公司于 2018 年 02 月 13 日购买 14,800,000.00 元中国农业银行人民币理财产品“‘安心快线天天利’开放式人民币理财产品（法人专属）”。

4、公司控股子公司广东金作农业科技有限公司于 2018 年 03 月 01 日购买 12,000,000.00 元中国农业银行人民币理财产品“‘金钥匙·安心得利·90 天’人民币理财产品”。

5、公司控股子公司广东金作农业科技有限公司于 2018 年 03 月 12 日购买 10,000,000.00 元中国农业银行人民币理财产品“‘安心快线天天利’开放式人民币理财产品（法人专属）”。

6、公司控股子公司广东金作农业科技有限公司于 2018 年 03 月 12 日购买 10,000,000.00 元中国农业银行人民币理财产品“‘金钥匙·安心得利·181 天’人民币理财产品”。

7、公司控股子公司广东金作农业科技有限公司于 2018 年 04 月 02 日购买 5,000,000.00 元中国农业银行人民币理财产品“‘安心快线天天利’开放式人民币理财产品（法人专属）”。

8、公司控股子公司广东金作农业科技有限公司于 2018 年 04 月 02 日购买 5,000,000.00 元中国农业银行人民币理财产品“‘金钥匙·安心得利·34 天’人民币理财产品”。

9、公司控股子公司广东金作农业科技有限公司于 2018 年 05 月 08 日购买 5,000,000.00 元中国农业银行人民币理财产品“‘金钥匙·安心得利·34 天’人民币理财产品”。

10、公司控股子公司广东金作农业科技有限公司于 2018 年 05 月 16 日购买 5,000,000.00 元中国农业银行人民币理财产品“‘金钥匙·安心得利·34 天’人民币理财产品”。

11、公司控股子公司广东金作农业科技有限公司于 2018 年 06 月 04 日购买 12,000,000.00 元中国农业银行人民币理财产品“‘金钥匙·安心得利·90 天’人民币理财产品”。

（三） 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

2015 年 3 月 27 日，公司共同实际控制人叶元林、罗哲喜分别出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺：

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

（2）本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、2015 年 3 月 27 日，持有公司股份的董事、监事、高级管理人员签署了《股份锁定承诺函》，承诺在任职期间每年转让股份的股份不超过本人所持有股份总数的百分之二十五；若本人离职后半年内，不会转让本人所持有的股份公司股份。

3、2015 年 3 月 27 日，公司共同实际控制人叶元林、罗哲喜分别作出承诺，承诺公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理其直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。《公司法》等法律法规对公司股份转让事宜有规定的，承诺人严格遵照该等规定。

4、2017 年 11 月，公司完成 2017 年第一次股票发行，叶元林等 18 人最为发行对象参与了本次股票发行。公

司作出挂牌公司、控股子公司不存在严重失信被联合惩戒的承诺；公司共同实际控制人叶元林、罗哲喜作出不存在严重失信被联合惩戒的承诺、募集资金不得提前使用的承诺；公司董监高、发行对象作出不存在严重失信被联合惩戒的承诺；发行对象作出不存在代持股权、持股平台、关联关系的承诺。截至目前，以上承诺事项正在履行，未有违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	6,284,836.66	1.56%	2015年12月31日，公司以公司土地、房产为抵押物向中国银行股份有限公司江门分行申请授信融资2000万元，该授信额度下的债务根据银行要求由关联方公司股东罗哲喜、叶元林先生提供连带责任担保，担保期间为2015年12月31日至2025年12月31日。
土地	抵押	5,405,027.40	1.35%	2015年12月31日，公司以公司土地、房产为抵押物向中国银行股份有限公司江门分行申请授信融资2000万元，该授信额度下的债务根据银行要求由关联方公司股东罗哲喜、叶元林先生提供连带责任担保，担保期间为2015年12月31日至2025年12月31日。
总计	-	11,689,864.06	2.91%	-

注：公司于2015年12月22日召开第一届董事会第六次会议，审议了《关于公司以公司土地、房屋为抵押向中国银行股份有限公司江门分行申请银行授信并由关联方提供担保的议案》，并由2016年1月8日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过，截至2018年6月30日公司尚未就上述抵押合同的抵押物办理抵押登记。

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用□不适用

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018-08-15	0.35		

2、报告期内的利润分配预案

□适用√不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用□不适用

2018年6月1日第二届董事会第二次会议，2018年6月21日2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于制定2018年第一季度利润分配方案的议案》。公司决定公司总股本42,950,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.35元（含税），合计派送现金股利人民币1,503,250.00元（含税），本次权益分派权益登记日为：2018年8月14日，除权除息日为：2018年8月15日，内容详见2018年8月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站www.neeq.com.cn上披露的《广东鲜美种苗股份有限公司2018年第一季度权益分派实

施公告》（公告编号：2018-036）

公司于 2018 年 4 月 25 日召开第二届董事会第一次会议和第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于公司 2017 年年度利润分配的议案》，该议案提交 2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。根据全国中小企业股份转让系统关于利润分配与公积金转增股本的财务基准日的相关要求，应以公开披露过的仍在有效期内最近一期定期报告末日作为基准日。鲜美公司《关于公司 2017 年年度利润分配的议案》审议日期在 4 月 1 日至 6 月 30 日之间，此期间已披露公司第一季度报告，故公司应以 2018 年 3 月 30 日作为利润分配依据的财务数据基准日。公司于 2018 年 6 月 1 日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议审议通过《关于取消 2017 年度利润分配方案的议案》，该议案提交 2018 年 6 月 21 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	25,760,000	59.98%	0	25,760,000	59.98%
	其中：控股股东、实际控制人	4,642,000	10.81%	-120,000	4,522,000	10.53%
	董事、监事、高管	230,000	0.54%	0	230,000	0.54%
	核心员工	50,000	0.12%	0	50,000	0.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,190,000	40.02%	0	17,190,000	40.02%
	其中：控股股东、实际控制人	16,500,000	38.42%	0	16,500,000	38.42%
	董事、监事、高管	690,000	1.60%	0	690,000	1.60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,950,000	-	0	42,950,000	-
普通股股东人数		39				

注：“董事、监事及高级管理人员”不包括同时为公司控股股东及实际控制人的董事、监事和高级管理人员。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶元林	12,742,000	-120,000	12,622,000	29.39%	10,087,500	2,534,500
2	罗哲喜	8,400,000	0	8,400,000	19.56%	6,412,500	1,987,500
3	广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	7,600,000	0	7,600,000	17.70%	0	7,600,000
4	吴自文	2,280,000	0	2,280,000	5.31%	0	2,280,000
5	李方铭	2,280,000	0	2,280,000	5.31%	0	2,280,000
合计		33,302,000	-120,000	33,182,000	77.27%	16,500,000	16,682,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

叶元林、罗哲喜于 2012 年 12 月 8 日签订了《一致行动协议》，二人共同为公司的控股股东和实际控制人；除此之外，前五名或持股 10%及以上股东间没有关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

公司控股股东、实际控制人为叶元林和罗哲喜，叶元林和罗哲喜分别持有公司 12,622,000 股和 8,400,000 股股份，占公司股本总额的比例分别为 29.39%和 19.56%，两人持有公司的股份数占公司股本总额的比例合计为 48.95%。2012 年 12 月 8 日，叶元林和罗哲喜共同签署了《一致行动协议》，约定双方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。

叶元林，男，1949 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，研究员。1977 年 7 月至 1985 年 5 月，就职于浙江衢县农科所，历任技术员、研究室主任；1985 年 5 月至 1993 年 8 月，担任衢州市农科所研究室主任；1993 年 9 月至 1997 年 5 月，就职于衢州市农业局，历任家畜良种推广站站长、副局长；1997 年 5 月至 2010 年 1 月，担任中国水稻研究所产业处处长，国家水稻生物学重点实验室党委书记、研究员；2010 年 2 月至 2018 年 1 月，就职于鲜美公司，担任公司副董事长、副总经理、总农艺师；2018 年 1 月至今，担任公司副董事长、总经理、法定代表人。

罗哲喜，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992 年 7 月至 2005 年 7 月，就职于广州市种子进出口公司，历任销售部经理、进出口部副经理、总经理助理兼办公室主任等职；2005 年 8 月至 2008 年 10 月，就职于广州新美农业有限公司，曾担任经理等职；2008 年 11 月至 2015 年 11 月 16 日，担任公司董事、总经理、法定代表人。2015 年 11 月 30 日至今，担任公司董事、副总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
童红梅	董事长	女	1973-04-20	研究生	2018.04.25 – 2021.04.24	否
叶元林	副董事长、总经理、法定代表人	男	1949-01-04	本科	2018.04.25 – 2021.04.24	是
罗哲喜	董事、副总经理	男	1971-12-15	专科	2018.04.25 – 2021.04.24	是
刘国华	董事	男	1962-04-05	专科	2018.04.25 – 2021.04.24	否
张浩	董事、副总经理	男	1972-05-15	本科	2018.04.25 – 2021.04.24	是
颜展强	监事会主席	男	1976-01-01	本科	2018.04.25 – 2021.04.24	否
陈希德	监事	男	1984-10-09	研究生	2018.04.25 – 2021.04.24	是
叶汉权	职工监事	男	1981-05-30	研究生	2018.04.09 – 2021.04.08	是
马嘉	财务总监	女	1979-01-16	本科	2018.04.25 – 2021.04.24	是
孙文	董事会秘书	男	1982-02-19	研究生	2018.04.25 – 2021.04.24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事叶元林先生、公司董事罗哲喜先生为公司控股股东、实际控制人；其他董事、监事及高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普 通股股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例	期末持有股票 期权数量
童红梅	董事长	760,000	0	760,000	1.77%	
叶元林	副董事长、总经理、法定代表人	12,742,000	-120,000	12,622,000	29.39%	
罗哲喜	董事、副总经理	8,400,000	0	8,400,000	19.56%	
刘国华	董事	30,000	0	30,000	0.07%	
张浩	董事、副总经理	0	0	0	0%	
颜展强	监事会主席	0	0	0	0%	
陈希德	监事	10,000	0	10,000	0.02%	
叶汉权	职工监事	20,000	0	20,000	0.05%	
马嘉	财务总监	30,000	0	30,000	0.07%	
孙文	董事会秘书	50,000	0	50,000	0.12%	
合计	-	22,042,000	-120,000	21,922,000	51.05%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴玉坤	董事、总经理、法定代表人	离任	无	个人原因
林文涛	监事	换届	无	换届
叶元林	副董事长、副总经理	新任	副董事长、总经理、法定代表人	公司业务发展需要
张浩	无	新任	董事、副总经理	公司业务发展需要
颜展强	无	换届	监事会主席	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历√适用 不适用

公司新任总经理、法定代表人，叶元林先生，男，1949 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，研究员。1977 年 7 月至 1985 年 5 月，就职于浙江衢县农科所，历任技术员、研究室主任；1985 年 5 月至 1993 年 8 月，担任衢州市农科所研究室主任；1993 年 9 月至 1997 年 5 月，就职于衢州市农业局，历任家畜良种推广站站、副局长；1997 年 5 月至 2010 年 1 月，担任中国水稻研究所产业处处长，国家水稻生物学重点实验室党委书记、研究员；2010 年 2 月至 2018 年 1 月，就职于鲜美公司，担任公司副董事长、副总经理、总农艺师；2018 年 1 月至今，担任公司副董事长、总经理、法定代表人。

公司新任董事、副总经理，张浩先生，男，出生于 1972 年，本科学历，中国籍，无境外永久居留权。1994 年毕业于四川农大，1996 年 7 月—2003 年 1 月就职于广州番禺绿色科技有限公司，任业务经理；2003 年 1 月—2005 年 9 月广州盈多农业科技有限公司，任经理，2005 年 9 月加盟台湾合欢农产有限公司，任大陆销售总经理，2008 年 3 月创办广州市益万农农业科技有限公司，任总经理，专业从事国内外新优蔬菜品种的引进、筛选与推广。2018 年 4 月 25 日起，担任公司董事、副总经理。

公司新任监事会主席，颜展强先生，男，1976 年生，中国国籍，大学本科学历，无境外永久居留权。1999 年 7 月至 2003 年 8 月就职于农友种苗(中国)有限公司广州办事处，任技术员 2003 年 9 月至 2004 年 8 月就职于农友种苗(中国)有限公司广州办事处，任办事处副主任；2004 年 9 月至 2005 年 6 月就职于寿光先正达种子有限公司，任销售员；2005 年 7 月—2010 年 5 月就职于先正达种苗(北京)有限公司，任试验员；2010 年 6 月至今就职于广州市益万农农业科技有限公司，任产品试验经理。2018 年 4 月 25 日起，担任公司监事会主席。

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
行政管理人員	19	19

生产人员	47	40
销售人员	11	12
技术人员	10	14
财务人员	5	6
员工总计	92	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	9
本科	14	15
专科	11	15
专科以下	58	51
员工总计	92	91

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、公司实行定岗定编管理，根据全年人力资源预算及岗位需求情况，通过网络渠道、现场招聘会、内部竞聘等方式合理招聘员工，全年人员流动情况正常。

2、人才引进、绩效考核薪酬政策：公司优化薪酬福利，制定可行绩效考核方案，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。

3、人才招聘和培训：公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金等。公司依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订用工合同，并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：0

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
杨子龙	研发部副经理	10,000
黄绥扬	种植基地主管	20,000
胡焕仪	财务部出纳	20,000
肖霞钦	销售部业务员	0
程宝峰	销售部业务员	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李智军	金作公司技术总监	0
林敏宜	金作公司国际部副经理	600,000

核心人员的变动情况：

公司核心员工，原储运加工部副经理，柯胜泉先生因个人原因离职。公司已安排人员接手其负责的相关工作，柯胜泉的离职不会对公司经营产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	30,512,137.24	38,727,837.36
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	8,469,588.27	5,700,738.86
预付款项	五、（三）	205,616,219.42	29,218,371.64
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	1,057,645.47	5,086,443.38
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	75,186,599.80	347,169,676.47
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	29,000,000.00	22,000,000.00
流动资产合计		349,842,190.20	447,903,067.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、（七）	5,250,000.00	
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（八）	10,513,997.31	9,793,849.48
在建工程	五、（九）	800.00	657,611.46
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（十）	14,448,110.48	12,656,528.02
开发支出		-	-
商誉	五、（十一）	18,268,278.66	18,268,278.66

长期待摊费用	五、（十二）	2,983,555.31	2,660,691.29
递延所得税资产	五、（十三）	355,146.71	349,638.59
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		51,819,888.47	44,386,597.50
资产总计		401,662,078.67	492,289,665.21
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、（十四）	46,020,145.41	190,471,411.81
预收款项	五、（十五）	237,288,482.68	189,213,498.90
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十六）	388,037.07	3,049,425.00
应交税费	五、（十七）	877,548.95	269,700.92
其他应付款	五、（十八）	5,028,486.35	3,469,932.54
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		289,602,700.46	386,473,969.17
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、（十九）	7,001,521.82	6,429,963.52
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,001,521.82	6,429,963.52
负债合计		296,604,222.28	392,903,932.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	42,950,000.00	42,950,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十一）	22,424,266.04	22,424,266.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十二）	278,785.46	278,785.46
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十三）	16,865,294.80	14,627,409.31
归属于母公司所有者权益合计		82,518,346.30	80,280,460.81
少数股东权益		22,539,510.09	19,105,271.71
所有者权益合计		105,057,856.39	99,385,732.52
负债和所有者权益总计		401,662,078.67	492,289,665.21

法定代表人：叶元林

主管会计工作负责人：马嘉

会计机构负责人：罗娉婷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,069,623.23	15,721,499.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、（一）	5,972,184.25	3,950,317.39
预付款项		2,894,078.80	2,838,900.80
其他应收款	十二、（二）	318,120.37	162,288.03
存货		8,675,928.68	10,201,202.85
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		24,929,935.33	32,874,208.91
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、（三）	47,225,000.00	41,975,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		9,801,475.24	9,050,113.52
在建工程		800.00	657,611.46
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		8,975,888.23	6,917,639.13

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		724,225.61	681,781.21
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		66,727,389.08	59,282,145.32
资产总计		91,657,324.41	92,156,354.23
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		3,413,635.32	3,871,716.00
预收款项		1,171,234.48	954,728.48
应付职工薪酬		344,756.07	292,700.00
应交税费		78,415.92	79,076.08
其他应付款		18,857,547.29	15,629,211.34
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		23,865,589.08	20,827,431.90
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,166,801.62	3,166,801.62
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,166,801.62	3,166,801.62
负债合计		27,032,390.70	23,994,233.52
所有者权益：			
股本		42,950,000.00	42,950,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		22,424,266.04	22,424,266.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		278,785.46	278,785.46

一般风险准备		-	-
未分配利润		-1,028,117.79	2,509,069.21
所有者权益合计		64,624,933.71	68,162,120.71
负债和所有者权益合计		91,657,324.41	92,156,354.23

法定代表人：叶元林

主管会计工作负责人：马嘉

会计机构负责人：罗娉婷

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		340,115,632.43	225,063,003.49
其中：营业收入	五、（二十四）	340,115,632.43	225,063,003.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		332,697,326.38	221,800,586.89
其中：营业成本	五、（二十四）	322,951,118.68	212,633,454.43
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、（二十五）	215,298.30	145,950.27
销售费用	五、（二十六）	3,391,353.38	3,529,211.54
管理费用	五、（二十七）	6,065,520.36	5,246,090.25
研发费用		-	-
财务费用	五、（二十八）	15,692.36	202,687.28
资产减值损失	五、（二十九）	58,343.30	43,193.12
加：其他收益	五、（三十）	728,441.70	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	519,977.53	329,059.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,666,725.28	3,891,476.18
加：营业外收入	五、（三十二）	51,011.52	171,618.95
减：营业外支出	五、（三十三）	9,062.25	4,426.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,708,674.55	4,058,668.59
减：所得税费用	五、（三十四）	2,033,300.68	1,381,951.19

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,675,373.87	2,676,717.40
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		6,675,373.87	2,676,717.40
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		2,934,238.38	1,267,368.80
2.归属于母公司所有者的净利润		3,741,135.49	1,409,348.60
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		6,675,373.87	2,676,717.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,741,135.49	1,409,348.60
归属于少数股东的综合收益总额		2,934,238.38	1,267,368.80
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.09	0.04
(二)稀释每股收益		0.09	0.04

法定代表人：叶元林

主管会计工作负责人：马嘉

会计机构负责人：罗娉婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	4,529,408.81	4,096,596.50
减：营业成本	十二、（四）	3,367,689.62	2,646,123.99
税金及附加		114,778.30	73,084.90
销售费用		600,213.58	370,727.94
管理费用		2,572,431.42	2,273,995.34
研发费用		-	-

财务费用		224,959.84	104,548.88
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		25,222.32	42,753.74
加：其他收益		300,000.00	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	-	6,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,075,886.27	5,385,361.71
加：营业外收入		51,011.52	162,104.00
减：营业外支出		9,062.25	84.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,033,937.00	5,547,381.55
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,033,937.00	5,547,381.55
（一）持续经营净利润		-2,033,937.00	5,547,381.55
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-2,033,937.00	5,547,381.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	0.15
（二）稀释每股收益		-0.05	0.15

法定代表人：叶元林

主管会计工作负责人：马嘉

会计机构负责人：罗娉婷

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		400,555,221.52	280,131,384.04
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		-	1,300,218.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	7,564,190.08	72,348,848.10
经营活动现金流入小计		408,119,411.60	353,780,450.80
购买商品、接受劳务支付的现金		378,117,128.92	291,970,934.44
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		6,729,176.47	5,940,662.09
支付的各项税费		3,233,474.60	4,186,295.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	20,786,656.59	40,458,263.88
经营活动现金流出小计		408,866,436.58	342,556,156.22
经营活动产生的现金流量净额	五、（三十六）	-747,024.98	11,224,294.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		96,800,000.00	25,854,910.84
取得投资收益收到的现金		519,977.53	329,059.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,480,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		101,799,977.53	26,183,970.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		719,394.95	222,065.00
投资支付的现金		109,050,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		109,769,394.95	20,222,065.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,969,417.42	5,961,905.42

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000.00	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	600,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		500,000.00	600,000.00
偿还债务支付的现金		-	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	3,705,723.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	3,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	4,305,723.00
筹资活动产生的现金流量净额		500,000.00	-3,705,723.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		742.28	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十六）	-8,215,700.12	13,480,477.00
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十六）	38,727,837.36	5,890,344.50
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十六）	30,512,137.24	19,370,821.50

法定代表人：叶元林

主管会计工作负责人：马嘉

会计机构负责人：罗娉婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,405,171.50	4,614,590.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,988,238.94	2,020,842.45
经营活动现金流入小计		8,393,410.44	6,635,432.45
购买商品、接受劳务支付的现金		4,660,281.68	3,049,564.97
支付给职工以及为职工支付的现金		1,337,062.60	1,310,330.15
支付的各项税费		157,174.14	93,239.51
支付其他与经营活动有关的现金		7,073,186.63	4,413,184.86
经营活动现金流出小计		13,227,705.05	8,866,319.49
经营活动产生的现金流量净额		-4,834,294.61	-2,230,887.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	6,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	6,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,582.00	163,369.00

投资支付的现金		5,250,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		5,317,582.00	163,369.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,317,582.00	6,336,631.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	205,723.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	805,723.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,500,000.00	-805,723.00
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		-8,651,876.61	3,300,020.96
加：期初现金及现金等价物余额		15,721,499.84	4,050,998.44
六、期末现金及现金等价物余额		7,069,623.23	7,351,019.40

法定代表人：叶元林

主管会计工作负责人：马嘉

会计机构负责人：罗娉婷

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

企业经营季节性或者周期性特征：由于农业生产具有显著的季节性，因而造成玉米、水稻等主要农作物种子相应也具有较强的季节性特征。公司主要产品甜玉米种子制种地域主要在海南、甘肃和广东，每年自 4 月份开始制种，甜玉米的生产周期一般为 75-85 天左右。收购时间主要集中在 11 月至第二年 5 月份，销售主要集中在下半年；水稻品种种子制种地域主要在海南、广东、广西、湖南等地，每年自 1 月份开始制种，水稻的生产周期一般为 105-125 天左右。收购时间主要集中在 5 月至 11 月份，销售主要在每年的 1-3 月份和 5-6 月份。因此，一般来说，种子销售需要提前一年开始生产制种，种子生产、收购、销售具有较强的季节性，使得公司采购、销售、存货、付款、收款等经营活动的季节性波动较大，造成公司经营业绩存在季节性波动的影响。

2、 非调整事项

1、2018 年 8 月 1 日，公司收到子公司广东金作农业科技有限公司 6,500,000.00 元 2017 年年度分红款。
 2、2018 年 8 月 10 日，公司向江西华唯农业有限公司投入资本金 300,000.00 元，取得华唯公司 20%的股权。
 3、根据 2018 年 6 月 21 日股东大会审议通过的《关于制定 2018 年第一季度利润分配方案的议案》，公司以现有总股本 42,950,000 为基数，向全体股东每 10 股派 0.35 元现金，本次权益分派权益登记日为 2018 年 8 月 14 日，除权除息日为 2018 年 8 月 15 日。

二、 报表项目注释

广东鲜美种苗股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东鲜美种苗股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2000 年 9 月 27 日成立，是经江门市工商行政管理局批准成立的股份有限公司，并取得由江门市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91440700725078411G 的企业法人营业执照。

截至 2018 年 6 月 30 日认缴注册资本为人民币 4,295.00 万元，实际出资额为人民币 4,295.00 万元，法定代表人：叶元林，注册地址：江门市篁庄大道西 10 号 8 幢场地编号 1-317C，经营期限：自 2000 年 9 月 27 日至长期。

本公司经营范围包括：稻种子、玉米种子的生产；杂交水稻、杂交玉米、水稻、玉米、花生、西甜瓜、蔬菜、花卉、牧草、果树种子、种苗的加工、包装、批发、零售；化肥的研发与销售；食用农产品的收购和销售（不含国家专营和许可项目）；农业机械及装备的批发、零售；农业技术咨询、培训与推广；货物进出口、技术进出口。（以上经营范围凭有效的许可证经营，法律、法规限制的项目取得许可后方可经营）本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
江门市新美农业科技有限公司
广东金作农业科技有限公司
广东标杆农业科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司在未来的十二个月不存在影响持续经营的情况。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十六）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款金额在 100 万元以上；其他应收款金额在 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

组合 1：以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合。	以纳入合并报表范围的应收款项具有类似信用风险特征。
组合 2：以账龄特征划分为若干应收款项组合。	除组合 1 外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合。	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
组合 2：以账龄特征划分为若干应收款项组合。	账龄分析法，根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年（含 2 年）	5	5
2—3 年（含 3 年）	10	10
3—4 年（含 4 年）	30	30
4—5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

4、其他说明

对应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单

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

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	35	5	2.71
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	4-10	5	9.50-23.75
其他设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借

款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 生物资产

(1) 生物资产的确定标准：生物资产是指有生命的动物和植物构成的资产。

(2) 生物资产的分类：生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

(3) 生物资产按成本进行初始计量，消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

(4) 生产性生物资产的折旧政策：公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧。

公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

(5) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	35	土地使用权证
软件	2-5	使用年限
其他无形资产	10-15	合同

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司本期无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四)预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为

预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工

或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十六) 收入

1、公司的主营业务为农作物种子的销售，种子销售同时满足下列条件的，确认收入实现：

(1) 销售商品收入的确认一般原则：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

业务人员根据客户订单或合同在业务系统发出销货申请，仓库人员根据经批准的客户订单出库，业务人员跟进客户的质量验收，客户验收合格后通知业务人员具体销售数量和销售金额。

业务人员收客户的收货单后转交财务部，财务部收到客户签收的收货单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权

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

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；对于需要通过验收的政府补助，在通过验收时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期未发生重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、5%、6%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	按流转税计征	7%
教育费附加	按流转税计征	3%
地方教育附加	按流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》及财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税字〔2001〕113号）规定，公司及所属子公司生产、销售种子，享受免征增值税优惠政策。

根据《中华人民共和国种子法》、《农业转基因生物安全管理条例》、《进出口农作物种子（苗）管理暂行办法》（1997年农业部令第14号颁布），《关于2017年种子种源免税进口计划的通知》（财关税[2017]19号）规定，公司进口种子报经农业部审批后，在免税额度内的进口种子的进口环节可以免征增值税。

2、 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号），公司从事农作物新品种的选育所得，免征企业所得税。

本公司于2015年10月10日取得《高新技术企业证书》，证书编号GR201544001059，有效期三年。根据国家税务总局2017年第24号公告《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，本公司在高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，可暂按15%的税率预缴。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	11,217.03	12,437.29
银行存款	30,500,920.21	38,715,400.07
其他货币资金		
合 计	30,512,137.24	38,727,837.36
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1：以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合										
组合 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,745,342.03	99.46	275,753.76	3.15	8,469,588.27	5,922,493.08	99.20	221,754.22	3.74	5,700,738.86
组合小计	8,745,342.03	99.46	275,753.76	3.15	8,469,588.27	5,922,493.08	99.20	221,754.22	3.74	5,700,738.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	47,799.18	0.54	47,799.18	100.00		47,799.18	0.80	47,799.18	100.00	
合计	8,793,141.21	100.00	323,552.94	3.68	8,469,588.27	5,970,292.26	100.00	269,553.40	4.51	5,700,738.86

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
菲律宾 ANI 公司	46,839.18	46,839.18	100.00	预计无法收回
易重斌	960.00	960.00	100.00	预计无法收回
合计	47,799.18	47,799.18	100.00	——

说明：本公司之子公司广东金作农业科技有限公司应收菲律宾 ANI 公司及易重斌的款项预计无法收回在合并日前已经全额计提坏账准备。

(3) 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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	7,248,571.43	82.89	144,971.43	4,250,771.02	71.77	85,015.42
1—2 年	755,334.60	8.64	37,766.73	986,108.06	16.65	49,305.40
2—3 年	657,076.00	7.51	65,707.60	601,254.00	10.15	60,125.40
3-4 年	74,360.00	0.85	22,308.00	74,360.00	1.26	22,308.00
4-5 年	10,000.00	0.11	5,000.00	10,000.00	0.17	5,000.00
合计	8,745,342.03	100.00	275,753.76	5,922,493.08	100.00	221,754.22

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 53,999.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期无核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

关联方/非关联方	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
非关联方	2,057,569.93	23.39	60,928.80

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	204,564,699.03	99.49	28,378,368.50	97.13
1—2 年	374,054.00	0.18	791,705.94	2.71

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2—3 年	677,466.39	0.33	48,297.20	0.16
3 年以上				
合计	205,616,219.42	100.00	29,218,371.64	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

关联方/非关联方	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
非关联方	136,229,958.14	66.26

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						4,480,000.00	87.06			4,480,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1：以纳入合并报表范围的单位为其他应收款项组合										
组合 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,037,407.12	92.48	64,114.61	6.18	973,292.51	556,386.39	10.81	59,770.85	10.74	496,615.54
组合小计	1,037,407.12	92.48	64,114.61	6.18	973,292.51	556,386.39	10.81	59,770.85	10.74	496,615.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	84,352.96	7.52			84,352.96	109,827.84	2.13			109,827.84
合计	1,121,760.08	100.00	64,114.61	5.72	1,057,645.47	5,146,214.23	100.00	59,770.85	1.16	5,086,443.38

(1) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
个人社保	23,324.46			
江门市农业科技创新中心 （租金押金）	50,000.00			
个人住房公积金	11,028.50			
合计	84,352.96			——

(2) 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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	659,710.32	63.59	13,194.20	241,168.30	43.35	4,823.37
1—2 年	207,363.30	19.99	10,368.16	200,264.59	35.99	10,013.23
2—3 年	105,380.00	10.16	10,538.00	400.00	0.07	40.00
3—4 年	12,312.50	1.19	3,693.75	61,912.50	11.13	18,573.75
4—5 年	52,641.00	5.07	26,320.50	52,641.00	9.46	26,320.50
合计	1,037,407.12	100.00	64,114.61	556,386.39	100.00	59,770.85

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,343.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款

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
应收增值税、保证金	178,037.91	50,000.00
备用金	122,047.12	173,194.93
往来款	482,266.81	4,489,000.00
押金	243,811.60	211,224.10
其他	95,596.64	222,795.20
合计	1,121,760.08	5,146,214.23

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	关联方/ 非关联方	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
胡峰	非关联方	198,646.00	1-2 年	17.71	3,984.53

单位名称	关联方/ 非关联方	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
徐闻县农业科学研究所	非关联方	146,917.36	1-2 年	13.10	7,345.86
江门市农业科技创新中心	非关联方	99,881.00	3-5 年	8.90	49,881.00
高润源	非关联方	98,330.00	2-3 年	8.77	9,833.00
赵程琼	非关联方	47,047.12	1 年以内	4.19	940.94
合计	——	590,821.48	——	52.67	71,985.33

(五) 存货

1、 存货分类

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	479,665.80		479,665.80	301,012.80		301,012.80
包装材料	323,814.33		323,814.33	338,082.22		338,082.22
在产品	296,045.78		296,045.78	380,940.80		380,940.80
库存商品	37,693,717.52	1,299,172.47	36,394,545.05	16,372,073.32	1,299,172.47	15,072,900.85
发出商品	36,741,046.63		36,741,046.63	330,106,798.45		330,106,798.45
消耗性生物资产	951,482.21		951,482.21	969,941.35		969,941.35
合计	76,485,772.27	1,299,172.47	75,186,599.80	348,468,848.94	1,299,172.47	347,169,676.47

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
库存商品	1,299,172.47					1,299,172.47
合计	1,299,172.47					1,299,172.47

3、 存货期末余额无借款费用资本化的情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	29,000,000.00	22,000,000.00
合计	29,000,000.00	22,000,000.00

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	250,000.00	5,250,000.00		5,500,000.00
小计	250,000.00	5,250,000.00		5,500,000.00
减：长期股权投资减值准备	250,000.00			250,000.00
合计		5,250,000.00		5,250,000.00

2、 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准 备	本期计提 减值准备	本期现金红利
合计		5,500,000.00	250,000.00	5,250,000.00	5,500,000.00			250,000.00		
一、联营企业		5,500,000.00	250,000.00	5,250,000.00	5,500,000.00			250,000.00		
广东茂农种业科技有限公司	权益法	5,250,000.00		5,250,000.00	5,250,000.00	35.00	35.00			
JINWOAGRICULTURALDEVELOP MENTINC	权益法	250,000.00	250,000.00		250,000.00	30.00	30.00	250,000.00		

JINWOAGRICULTURALDEVELOPMENTINC 由本公司之子公司金作农业科技有限公司于 2014 年成立，由于经营不善，已于 2015 年全额计提减值准备。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	7,693,528.30	3,910,922.75	1,295,839.27	854,774.75	13,755,065.07
(2) 本期增加金额		1,081,144.46		115,830.15	1,196,974.61
—购置		141,333.00		115,830.15	257,163.15
—在建工程转入		939,811.46			939,811.46
—从投资性房地 产转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	7,693,528.30	4,992,067.21	1,295,839.27	970,604.90	14,952,039.68
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	777,004.23	1,610,703.19	928,675.81	644,832.36	3,961,215.59
(2) 本期增加金额	116,073.78	254,687.04	63,310.61	42,755.35	476,826.78
—计提	116,073.78	254,687.04	63,310.61	42,755.35	476,826.78
—从投资性房地 产转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	893,078.01	1,865,390.23	991,986.42	687,587.71	4,438,042.37
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	6,800,450.29	3,126,676.98	303,852.85	283,017.19	10,513,997.31
(2) 年初账面价值	6,916,524.07	2,300,219.56	367,163.46	209,942.39	9,793,849.48

截至 2018 年 6 月 30 日, 固定资产中所有权有限制的金额为 6, 284, 836. 66 元。

2015 年 12 月 31 日, 本公司与中国银行股份有限公司江门分行签订《最高额

抵押合同》[GDY475022015315]，抵押物为开平市月山镇水井中兴街 20 至 40 号之 1 至之 5 的房产，被担保最高债权额为人民币 6,055,875.00 元，担保期间为 2015 年 12 月 31 日至年 2025 年 12 月 31 日。

(九) 在建工程

工程项目	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
冷库	800.00	283,000.00	283,000.00		800.00
熏蒸仓	656,811.46	112,416.57	656,811.46	112,416.57	
合计	657,611.46	395,416.57	939,811.46	112,416.57	800.00

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地 使用权	非专利 技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	6,288,397.23	9,810,000.00	68,040.00	16,166,437.23
(2) 本期增加金额		2,700,000.00		2,700,000.00
—购置		2,700,000.00		2,700,000.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	6,288,397.23	12,510,000.00	68,040.00	18,866,437.23
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	793,535.88	2,686,611.11	29,762.22	3,509,909.21
(2) 本期增加金额	89,833.95	810,944.69	7,638.90	908,417.54
—计提	89,833.95	810,944.69	7,638.90	908,417.54
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	883,369.83	3,497,555.80	37,401.12	4,418,326.75
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				

项目	土地 使用权	非专利 技术	软件	合计
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	5,405,027.40	9,012,444.20	30,638.88	14,448,110.48
(2) 年初账面价值	5,494,861.35	7,123,388.89	38,277.78	12,656,528.02

截至 2018 年 6 月 30 日，无形资产中所有权有限制的金额为 5,405,027.40 元。2015 年 12 月 31 日，本公司与中国银行股份有限公司江门分行签订《最高额抵押合同》[GDY475022015316]，抵押物为开平市月山镇水井中兴街 20 至 40 号的土地《开府国用(2015)第 06031 号》，被担保最高债权额为人民币 6,466,000.00 元，担保期间为 2015 年 12 月 31 日至年 2025 年 12 月 31 日。

(十一) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	期末减值 准备
广东金作农业科技有限公司	18,268,278.66			18,268,278.66	
合计	18,268,278.66			18,268,278.66	

商誉的说明：

(1) 本公司非同一控制下合并广东金作农业科技有限公司，合并日为 2015 年 5 月 31 日，并购成本为 39,975,000.00 元，被收购方广东金作农业科技有限公司 65.00% 的股权可辨认净资产的公允价值为 21,706,721.34 元，两者的差额形成商誉 18,268,278.66 元。

(2) 本期商誉未发生减值迹象，不需计提商誉减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额	其他减少的 原因
蒸熏仓工程		122,416.57	2,040.27		120,376.30	
田间育苗大棚建设工程	630,044.18		78,755.52		551,288.66	
青桐村土地租金	513,240.00		26,299.98		486,940.02	
迈陈基地土地租金	96,000.00		36,000.00		60,000.00	
农科所基地土地租金		57,197.75	57,197.75			
农科所乙神村土地租金	72,800.00				72,800.00	
温室大棚	666,825.90		70,192.20		596,633.70	

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少的原因
盐坡基地土地租金		500,000.00	8,332.68		491,667.32	
1号厂房	87,736.46		9,932.41		77,804.05	
3号厂房	104,094.10		11,784.24		92,309.86	
围栏、水泥柱工程	128,345.41		16,043.16		112,302.25	
础发基地及厂区西门口花基垃圾池装修工程	77,580.76		9,697.62		67,883.14	
育苗温室棚	13,878.88		1,734.84		12,144.04	
围栏工程	3,546.56		443.34		3,103.22	
厂房门口修复	10,232.37		1,096.31		9,136.06	
厂房屋顶修葺	207,200.00		22,200.00		185,000.00	
消防工程	49,166.67		4,999.98		44,166.69	
合计	2,660,691.29	679,614.32	356,750.30		2,983,555.31	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	121,414.35	30,353.59	99,381.88	24,845.47
存货跌价准备	1,299,172.47	324,793.12	1,299,172.47	324,793.12
合计	1,420,586.82	355,146.71	1,398,554.35	349,638.59

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	37,829.41	11,597.92
可抵扣亏损	471,949.36	685,057.82
合计	509,778.77	696,655.74

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应付制种费	21,387,986.32	91,368,115.20
应付采购货款	24,632,159.09	99,093,296.61
应付土地租赁款		10,000.00
合计	46,020,145.41	190,471,411.81

2、 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收种子款	237,288,482.68	189,213,498.90
合计	237,288,482.68	189,213,498.90

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预收款项。

(十六) 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	3,049,425.00	4,277,408.51	6,938,796.44	388,037.07
离职后福利-设定提存计划		185,520.25	185,520.25	
辞退福利		2,400.00	2,400.00	
一年内到期的其他福利				
合计	3,049,425.00	4,465,328.76	7,126,716.69	388,037.07

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	3,049,425.00	3,777,799.28	6,439,187.21	388,037.07
(2) 职工福利费		303,231.40	303,231.40	
(3) 社会保险费		125,950.28	125,950.28	
其中: 医疗保险费		109,548.40	109,548.40	
工伤保险费		4,868.89	4,868.89	
生育保险费		11,532.99	11,532.99	
(4) 住房公积金		37,458.50	37,458.50	
(5) 工会经费和职工教育经费		32,969.05	32,969.05	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,049,425.00	4,277,408.51	6,938,796.44	388,037.07

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		180,031.12	180,031.12	
失业保险费		5,489.13	5,489.13	
企业年金缴费				
合计		185,520.25	185,520.25	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-23,863.34	61,691.17
城市维护建设税	198.11	4,069.74
教育费附加	141.51	2,906.66
企业所得税	786,891.52	40,810.95
房产税	53,938.42	47,261.89
土地使用税	24,247.50	24,247.50
个人所得税	10,980.88	9,673.12
印花税	25,014.35	79,039.89
合计	877,548.95	269,700.92

(十八) 其他应付款**1、 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
往来款	596,239.60	430,898.20
非专利技术款	2,399,999.98	2,200,000.00
员工报销款	517,206.71	390,733.23
其他	11,790.06	448,301.11
合计	3,525,236.35	3,469,932.54

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	关联方/非关联方	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省农业科学院作物研究所	关联方	2,166,799.98	往来款未结算
江门市鲜美农业研究所	关联方	218,953.33	往来款未结算

3、 其他应付款余额前五名

单位名称	关联方/非关联方	期末余额	款项性质	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
广东省农业科学院作物	关联方	2,166,799.98	非专利技术款	61.47

单位名称	关联方/非关联方	期末余额	款项性质	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
研究所				
洪再游	非关联方	435,067.18	往来款	12.34
黄建花	非关联方	400,000.00	非专利技术款	11.35
江门市鲜美农业研究所	关联方	218,953.33	往来款	6.21
欧活聪	非关联方	98,839.77	往来款	2.80
合计	——	3,319,660.26	——	94.17

4、应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付股利	1,503,250.00	
合计	1,503,250.00	

(十九) 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
江门市广东省农业科技园区	150,000.00			150,000.00	政府补贴
江门科技计划项目	100,000.00			100,000.00	政府补贴
广东省农业科学院作物研究所转拨项目经费	1,300,000.00			1,300,000.00	政府补贴
2015 年中央农业技术推广与服务补助资金	50,000.00			50,000.00	政府补贴
江门市农业局省级应急种子储备资金经费	115,903.62			115,903.62	政府补贴
甜、糯玉米新品种产业化开发	32,538.89			32,538.89	政府补贴
中菲特色经济作物新品种新技术合作研究与应用	2,120,000.00			2,120,000.00	政府补贴
广东-东盟经济作物低碳生产技术合作研究与示范	57,062.31			57,062.31	政府补贴
基于蛋白质组学的铁皮石斛品质抗病研究	60,000.00			60,000.00	政府补贴
甜、糯玉米新品种正甜 68、粤甜 16、粤彩糯 2 号的推广	6,439.10			6,439.10	政府补贴
广东经济作物新品种在新疆喀什及西藏林芝的繁育	100,000.00			100,000.00	政府补贴
优质、耐阴雨寡照甜玉米资源创新与品种选育	58,930.28		13,760.34	45,169.94	政府补贴
高叶酸优良甜玉米品种培育及产业化	404,719.78		53,991.50	350,728.28	政府补贴

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
温带血缘优质甜玉米资源创新与品种选育技术	27,055.00		27,055.00		政府补贴
江门市工程技术研究中心认定	200,000.00			200,000.00	政府补贴
开平农业示范区项目	648,898.00			648,898.00	政府补贴
香蕉产业联盟项目	600,000.00			600,000.00	政府补贴
广东省高新技术产品认定经费	2,000.00			2,000.00	政府补贴
中国—菲律宾热带亚热带作物后续项目	396,416.54		333,634.86	62,781.68	政府补贴
江门市 2017 年省级工业和信息化专项资金		300,000.00	300,000.00		政府补贴
中菲香蕉工厂化育苗关键技术研究及应用		1,000,000.00		1,000,000.00	政府补贴
合计	6,429,963.52	1,300,000.00	728,441.70	7,001,521.82	——

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期合并增加	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
江门市广东省农业科技园区	150,000.00				150,000.00	与收益相关
江门科技计划项目	100,000.00				100,000.00	与收益相关
广东省农业科学院作物研究所转拨项目经费	1,300,000.00				1,300,000.00	与收益相关
2015 年中央农业技术推广与服务补助资金	50,000.00				50,000.00	与收益相关
江门市农业局省级应急种子储备资金经费	115,903.62				115,903.62	与收益相关
甜、糯玉米新品种产业化开发	32,538.89				32,538.89	与收益相关
中菲特色经济作物新品种新技术合作研究与应用	2,120,000.00				2,120,000.00	与收益相关
广东-东盟经济作物低碳生产技术合作研究与示范	57,062.31				57,062.31	与收益相关
基于蛋白质组学的铁皮石斛品质抗病研究	60,000.00				60,000.00	与收益相关
甜、糯玉米新品种正甜 68、粤甜 16、粤彩糯 2 号的推广	6,439.10				6,439.10	与收益相关
广东经济作物新品种在	100,000.00				100,000.00	与收益

负债项目	年初余额	本期合并增加	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
新疆喀什及西藏林芝的繁育						与资产相关
优质、耐阴雨寡照甜玉米资源创新与品种选育	58,930.28			13,760.34	45,169.94	与收益相关
高叶酸优良甜玉米品种培育及产业化	404,719.78			53,991.50	350,728.28	与收益相关
温带血缘优质甜玉米资源创新与品种选育技术	27,055.00			27,055.00		与收益相关
江门市工程技术研究中心认定	200,000.00				200,000.00	与收益相关
开平农业示范区项目	648,898.00				648,898.00	与收益相关
香蕉产业联盟项目	600,000.00				600,000.00	与收益相关
广东省高新技术产品认定经费	2,000.00				2,000.00	与收益相关
中国—菲律宾热带亚热带作物后续项目	396,416.54			333,634.86	62,781.68	与收益相关
江门市 2017 年省级工业和信息化专项资金			300,000.00	300,000.00		与收益相关
中菲香蕉工厂化育苗关键技术研究及应用			1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
合计	6,429,963.52		1,300,000.00	728,441.70	7,001,521.82	——

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	42,950,000.00						42,950,000.00

(二十一) 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 (股本溢价)	22,424,266.04			22,424,266.04
其他资本公积				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	22,424,266.04			22,424,266.04

(二十二) 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	278,785.46			278,785.46
合计	278,785.46			278,785.46

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,627,409.31	12,736,485.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,627,409.31	12,736,485.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,741,135.49	2,060,060.38
减：提取法定盈余公积		169,136.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,503,250.00	
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	16,865,294.80	14,627,409.31

(二十四) 营业收入和营业成本**1、 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	340,060,062.62	322,951,118.68	225,063,003.49	212,633,454.43
其他业务	55,569.81			
合计	340,115,632.43	322,951,118.68	225,063,003.49	212,633,454.43

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

农业	340,060,062.62	322,951,118.68	225,063,003.49	212,633,454.43
合计	340,060,062.62	322,951,118.68	225,063,003.49	212,633,454.43

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玉米种子	3,555,630.00	1,936,046.52	3,860,216.22	2,400,319.22
水稻种子	2,361,932.00	2,029,343.30	1,798,616.00	1,292,036.50
蔬菜种子	317,530,332.73	303,339,041.69	211,543,584.51	201,669,110.32
瓜类种子	12,194,499.90	11,191,234.77	3,804,064.78	3,550,012.65
豌豆种子	710,521.27	540,666.93	1,793,502.41	1,715,329.65
种苗	982,324.95	1,057,650.81	756,249.50	664,439.29
其他	2,724,821.77	2,857,134.66	1,506,770.07	1,342,206.80
合计	340,060,062.62	322,951,118.68	225,063,003.49	212,633,454.43

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	关联方/非关联方	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	非关联方	70,509,199.62	20.73
第二名	非关联方	41,769,061.11	12.28
第三名	非关联方	34,291,677.00	10.08
第四名	非关联方	18,615,395.83	5.47
第五名	非关联方	17,844,883.24	5.25
合计		183,030,216.80	53.81

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	84,480.84	45,534.00
土地使用税	24,247.50	24,247.50
城市维护建设税	782.23	4654.24
教育费附加	487.03	1952.9
印花税	104,640.70	69,561.63
车船使用税	660.00	
合计	215,298.30	145,950.27

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	3,728.00	22,822.00
寄运费	645,843.02	538,874.64
推广试验费	148,759.70	33,375.36
检测费	16,000.00	3,113.00
职工薪酬	1,255,575.48	1,319,034.55
代理报关相关费用	767,355.82	841,541.77
业务招待费	12,073.50	
租赁费		528.00
品种技术使用费	266,666.64	435,000.00
折旧费	49,954.71	49,386.25
差旅费	60,403.99	2,236.03
办公费	108.00	2,500.00
水电费	22,155.09	52,052.60
其他	142,729.43	228,747.34
合计	3,391,353.38	3,529,211.54

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,894,450.86	2,155,543.86
交通费	25,565.09	56,151.91
租赁费	782,410.30	11,753.00
中介机构费用	322,342.55	553,724.08
差旅费	107,995.24	316,653.04
办公费	53,446.68	111,516.35
电话费	32,313.63	60,300.25
折旧费	189,911.48	264,360.68
业务招待费	135,569.73	286,925.96
汽车费用	53,420.20	154,313.53
摊销无形资产	527,778.34	69,790.86
研发支出	1,574,977.02	1,039,070.23
技术服务费	78,950.00	3,648.00
水电费	25,631.06	39,034.00
种子报废、精选损耗	27,625.00	
其他	233,133.18	123,304.50
合计	6,065,520.36	5,246,090.25

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,322.40	108,007.00
减: 利息收入	73,499.80	47,095.88
汇兑损益	-742.28	
其他	70,612.04	141,776.16
合计	15,692.36	202,687.28

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	58,343.30	43,193.12
存货跌价损失	-	-
合计	58,343.30	43,193.12

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
粤台合作园区建设项目		300,000.00
优质、耐阴雨寡照甜玉米资源创新与品种选育	13,760.34	
高叶酸优良甜玉米品种培育及产业化	53,991.50	
温带血缘优质甜玉米资源创新与品种选育技术	27,055.00	
中国—菲律宾热带亚热带作物后续项目	333,634.86	
江门市 2017 年省级工业和信息化专项资金	300,000.00	
合计	728,441.70	300,000.00

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他	519,977.53	329,059.58
合计	519,977.53	329,059.58

本期发生的投资收益为购买银行理财产品取得的收益。

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		152,000.00	
其他	51,011.52	19,618.95	51,011.52
合计	51,011.52	171,618.95	51,011.52

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,062.25	4,426.54	9,062.25
合计	9,062.25	4,426.54	9,062.25

其他中 7,061.25 元为缴纳的滞纳金。

(三十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,038,808.80	1,380,945.55
递延所得税调整	-5,508.12	1,005.64
合计	2,033,300.68	1,381,951.19

(三十五) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收回海关保证金及退还增值税		63,560,162.46
政府补贴	1,369,500.00	375,000.00
银行存款利息收入	73,499.80	47,095.88
往来款及其他	6,121,190.28	8,366,589.76
合计	7,564,190.08	72,348,848.10

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付海关保证金		814,302.34
代理报关相关费用	1,222,417.10	841,541.77
运杂费	416,458.21	334,415.70
租赁费	2,365,127.62	617,249.60
差旅费	296,957.82	440,504.56
业务招待费	98,927.08	94,083.39
中介机构费用	440,775.00	561,092.00
水电费	314,819.86	265,978.51
办公费	105,655.76	111,233.35
研发支出	568,811.66	355,688.38
交通费（汽车费）	52,563.32	210,465.44
往来款及其他	14,904,143.16	35,811,708.84
合计	20,786,656.59	40,458,263.88

(三十六) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,675,373.87	2,676,717.40
加：资产减值准备	58,343.30	43,193.12
固定资产等折旧	476,826.78	548,602.01
无形资产摊销	908,417.54	572,834.22
长期待摊费用摊销	356,750.30	33,375.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	19,322.40	108,007.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-519,977.53	-329,059.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,508.12	1,005.64
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）	271,983,076.67	93,506,029.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-174,750,231.72	-57,065,702.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-105,949,418.47	-28,870,708.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-747,024.98	11,224,294.58
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	30,512,137.24	19,370,821.50
减：现金的年初余额	38,727,837.36	5,890,344.50
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	-8,215,700.12	13,480,477.00

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

本公司本期无此情况。

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	30,512,137.24	38,727,837.36

项 目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	31,667.03	12,437.29
可随时用于支付的银行存款	30,480,470.21	38,715,400.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,512,137.24	38,727,837.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,284,836.66	抵押
无形资产	5,405,027.40	抵押
合计	11,689,864.06	

- ① 使用受限的固定资产详见本附注五“（八）固定资产”第 1 点。
② 使用受限的无形资产详见本附注五“（十）无形资产”第 1 点。

(三十八) 外币货币性项目**1、 外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	35,795.42	6.3964	228,961.73

六、 合并范围的变更

本报告期内无合并范围变动。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江门新美农业科技有限公司	江门	江门	农业	100.00		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
广东金作农业科技有限公司	广州	广州	农业	65.00		购买取得
广东标杆农业科技有限公司	湛江	湛江	农业		70.00	子公司出资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东金作农业科技有限公司	35.00	2,934,238.38		22,539,510.09

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东金作农业科技有限公司	339,377,103.60	8,797,470.13	348,174,573.73	282,265,389.81	3,834,720.20	286,100,110.01

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东金作农业科技有限公司	335,908,271.08	8,738,906.18	8,738,906.18	4,093,584.03

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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(%)	
				直接	间接
JINWOAGRICULTURALDEVELOPMENTIN C	菲律宾	菲律宾	农业		30.00
广东茂农种业科技有限公司	中国	中国	农业	35	

根据 2018 年 1 月 9 日第一届董事会第十四次会议审议通过的《关于对外投资设立参股公司的议案》，鲜美公司与与广州益万农农业科技有限公司合资成立广东茂农种业科技有限公司，注册地为广州，注册资本为 1500 万元，其中广东鲜美种苗股份有限公司出资 525 万元，占注册资本的 35%。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司主要由自然人出资，无母公司。公司控股股东、实际控制人为叶元林和罗哲喜，叶元林和罗哲喜分别持有公司 12,622,000.00 股和 8,400,000.00 股股份。占公司

股本总额的比例分别为 29.39%和 19.56%，两人持有公司的股份数占公司股本总额的比例合计为 48.95%。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
叶元林	实际控制人、副董事长
罗哲喜	实际控制人、董事
张浩	董事
刘国华	董事
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	施加重大影响的投资方
珠海横琴沃土创业投资有限公司	施加重大影响的投资方
童红梅	股东、董事长
吴自文	主要投资者个人
张丽珊	主要投资者个人
李方铭	主要投资者个人
广东省农业科学院	重要子公司的股东
广东省农业科学院作物研究所	重要子公司的主要股东
江门市鲜美农业研究所	公司举办的非盈利性社会服务组织
广东茂农种业科技有限公司	公司参与投资的联营公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省农业科学院作物研究所	技术服务	199,999.98	
	接受劳务小计	199,999.98	
广东省农业科学院作物研究所	销售商品	1,165.00	500.00
	销售小计	1,165.00	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
广东省农业科学院作物研究所	广东金作农业科技有 限公司	土地、房屋、温 室大棚	166,800.00	325,248.50
广东省农业科学院作物研究所	广东金作农业科技有 限公司	仪器、农机设备		106,846.50
广东省农业科学院	广东鲜美种苗股份有 限公司	办公室	196,228.47	
广东金作农业科技有 限公司	广东省农业科学院作物研究所	冷库	9,240.00	
合计			372,268.47	432,095.00

4、 关联担保情况

(1) 2015 年 12 月 1 日, 本公司股东罗哲喜与中国银行股份有限公司江门分行签订《最高额保证合同》[GBZ475022015385], 自愿为本公司 2015 年 12 月 1 日至年 2020 年 12 月 31 日期间在中国银行股份有限公司江门分行办理各项融资业务形成的债务的最高本金余额 20,000,000.00 元提供保证担保。

(2) 2015 年 12 月 1 日, 本公司股东叶元林与中国银行股份有限公司江门分行签订《最高额保证合同》[GBZ475022015386], 自愿为本公司 2015 年 12 月 1 日至年 2020 年 12 月 31 日期间在中国银行股份有限公司江门分行办理各项融资业务形成的债务的最高本金余额 20,000,000.00 元提供保证担保。

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应收款	广东省农业科学院	2,391.28	
其他应付款	广东省农业科学院作物研究所	2,166,799.98	1,800,000.00
其他应付款	江门市鲜美农业研究所	218,953.33	224,253.33

(七) 关联方承诺

详细情况见九、承诺及或有事项第(一)重要承诺事项。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 经营性租赁承诺

(1) 至资产负债表日止, 本公司之子公司广东金作农业科技有限公司和高润源签订的菲律宾项目租赁合同情况如下:

年度	经营性租赁付款额
2018 年	538,560.00
2019 年	328,416.00
2020 年及以后	1,676,596.52
合 计	2,543,572.52

(2) 至资产负债表日止, 本公司和开平市仓城镇联红村委会生水村村民小组签订《土地租赁合同》情况: 租用位于广东省开平市仓城镇联红村委会生水村村民小组的耕地 35.65 亩(包括各种农田基本建设、设施), 租赁期为 2014 年 3 月 4 日至 2019 年 1 月 27 日, 每年支付租金 17,825.00 元。

年度	经营性租赁付款额
2018 年	17,825.00
合 计	17,825.00

(3) 至资产负债表日止, 本公司和江门市农业科技创新中心签订《土地租赁合同》情况: 租用位于江门市农业科技创新中西管理的园区土地 88 亩, 租赁期为 2010 年 1 月 1 日至 2034 年 12 月 31 日。前两年免交土地租金, 自 2012 年第三年起, 以年租金 800/亩为基数, 分段计租: 第 3 年至第 7 年 50% 计租; 第 8 年至第 12 年, 80% 计租; 第 13 年至 17 年, 100% 计租; 第 18 年至 22 年, 120% 计租; 第 23 年至合同期满, 150% 计租。

年度	经营性租赁付款额
2018 年	56,313.60
2019 年	56,313.60
2020 年及以后	1,203,703.20
合 计	1,316,330.40

(4) 至资产负债表日止, 本公司和广东省农业科学院签订《广州市房屋租赁合同》情况: 租用位于天河区金颖路 20 号 217、217A 房屋, 租赁期为 2017 年 7 月 25 日至 2022 年 7 月 24 日, 每年每月租金 5,310.8 元。

(5) 至资产负债表日止, 本公司之子公司广东金作农业科技有限公司和广东省农科集团有限公司所签订的《农业科技园区租赁合同》合约情况如下:

年度	经营性租赁付款额
----	----------

年度	经营性租赁付款额
2018 年	750,135.72
2019 年	750,135.72
2020 年	750,135.72
合 计	2,250,407.16

(6) 至资产负债表日止, 本公司之子公司广东金作农业科技有限公司和广东省农业科学院作物研究所签订的《房屋租赁合同》合约情况如下:

年度	经营性租赁付款额
2018 年	276,000.00
2019 年	276,000.00
2020 年	276,000.00
合 计	828,000.00

2、 技术服务费承诺

至资产负债表日止, 本公司之子公司广东金作农业科技有限公司和广东省农业科学院作物研究所签订的外派科技人员技术服务合同情况如下:

年度	技术服务付款额
2018 年	400,000.00
2019 年	400,000.00
合 计	800,000.00

3、 品种经营使用费承诺

至资产负债表日止, 本公司之子公司广东金作农业科技有限公司和广东省农业科学院作物研究所签订的《粤甜 28 号品种经营许转让协议书》情况: 品种转让费共计人民币 500 万元, 合同签订并生效 1 个月内一次性付款 200 万元, 其余 300 万元分别于 2016 年、2017 年、2018 年、2019 年、2020 年每年 12 月 31 日前支付 60 万元, 品种审定后, 将该品种种子销售毛利润的 8% 返还广东省农业科学院作物研究所, 每年的 12 月 31 日前结清。

4、 抵押担保承诺

(1) 2015 年 12 月 31 日, 本公司与中国银行股份有限公司江门分行签订《最高额抵押合同》[GDY475022015315], 抵押物为开平市月山镇水井中兴街 20 至 40 号之 1 至之 5 的房产《粤房地权证 F 开平 (2015) 字第 0200009228 号、0200009229 号、0200009230 号、0200009231 号、0200009231 号》, 被担保最高债权额为人民币 6,055,875.00 元, 担保期间为 2015 年 12 月 31 日至年 2025 年 12 月 31 日。

(2) 2015 年 12 月 31 日, 本公司与中国银行股份有限公司江门分行签订《最高额抵押合同》[GDY475022015316], 抵押物为开平市月山镇水井中兴街 20 至 40 号的土地《开府国用(2015)第 06031 号》, 被担保最高债权额为人民币 6,466,000.00 元, 担保期间为 2015 年 12 月 31 日至年 2025 年 12 月 31 日。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项说明

1、2018 年 8 月 1 日, 公司收到子公司广东金作农业科技有限公司 6,500,000.00 元 2017 年年度分红款。

2、2018 年 8 月 10 日, 公司向江西华唯农业有限公司投入资本金 300,000.00 元, 取得华唯公司 20%的股权。

(二) 利润分配情况

根据 2018 年 6 月 21 日股东大会审议通过的《关于制定 2018 年第一季度利润分配方案的议案》, 公司以现有总股本 42,950,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 0.35 元现金, 本次权益分派权益登记日为 2018 年 8 月 14 日, 除权除息日为 2018 年 8 月 15 日。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司经营业务单一, 尚未划定报告分部。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1：以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合										
组合 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,188,736.10	100	216,551.85	3.50	5,972,184.25	4,129,850.10	100	179,532.71	4.35	3,950,317.39
组合小计	6,188,736.10	100	216,551.85	3.50	5,972,184.25	4,129,850.10	100	179,532.71	4.35	3,950,317.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	6,188,736.10	100	216,551.85	3.50	5,972,184.25	4,129,850.10	100	179,532.71	4.35	3,950,317.39

(1) 本报告期无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,833,958.50	78.11	96,679.17	2,670,416.50	64.66	53,408.33
1—2 年	689,541.60	11.14	34,477.08	773,819.60	18.74	38,690.98
2—3 年	580,876.00	9.39	58,087.60	601,254.00	14.56	60,125.40
3-4 年	74,360.00	1.20	22,308.00	74,360.00	1.80	22,308.00
4-5 年	10,000.00	0.16	5,000.00	10,000.00	0.24	5,000.00
合计	6,188,736.10	100.00	216,551.85	4,129,850.10	100.00	179,532.71

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 37,019.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

关联方/非关联方	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
非关联方	1,404,660.00	22.69	62,031.00

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1: 以纳入合并报表范围的单位为其他应收款项组合										
组合 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	286,098.67	81.46	33,090.35	11.57	253,008.32	152,507.02	73.61	44,887.17	29.43	107,619.85
组合小计	286,098.67	81.46	33,090.35	11.57	253,008.32	152,507.02	73.61	44,887.17	29.43	107,619.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	65,112.05	18.54			65,112.05	54,668.18	26.39			54,668.18
合计	351,210.72	100.00	33,090.35	9.42	318,120.37	207,175.20	100.00	44,887.17	21.67	162,288.03

(1) 本报告期无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本报告期期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
个人社保	11,574.55			
保证金	50,000.00			
个人住房公积金	3,537.50			
合计	65,112.05			

(3) 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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	221,305.17	77.35	4,426.10	22,091.92	14.49	441.84
1—2 年	3,000.00	1.05	150.00	18,621.60	12.21	931.08
2—3 年						
3—4 年	11,912.50	4.17	3,573.75	61,912.50	40.60	18,573.75
4—5 年	49,881.00	17.43	24,940.50	49,881.00	32.70	24,940.50
合计	286,098.67	100.00	33,090.35	152,507.02	100.00	44,887.17

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 11,796.82 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

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
往来款	62,916.05	3,000.00
备用金	171,928.12	74,772.92
押金	95,234.10	109,734.10
其他	21,132.45	19,668.18
合计	351,210.72	207,175.20

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	关联方/非关联方	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
江门市农业科技创新中心	非关联方	50,000.00	3-4 年	14.24	
江门基地	非关联方	49,881.00	4-5 年	14.20	24,940.50
赵程琼	非关联方	47,047.12	1 年以内	13.40	940.94

单位名称	关联方/非关联方	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
胡焕仪	关联方	40,000.00	1 年以内	11.39	800.00
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	8.54	600.00
合计	——	216,928.12	——	61.77	27,281.44

6、 无涉及政府补助的应收款项。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,975,000.00		41,975,000.00	41,975,000.00		41,975,000.00
对联营、合营企业投资	5,250,000.00		5,250,000.00			
合计	47,225,000.00		47,225,000.00	41,975,000.00		41,975,000.00

其中：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
江门新美农业科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广东金作农业科技有限公司	39,975,000.00			39,975,000.00		
合计	41,975,000.00			41,975,000.00		

对联营企业投资

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
广东茂农种业科技有限公司		5,250,000.00		5,250,000.00		
合计		5,250,000.00		5,250,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,482,239.00	3,367,689.62	4,096,596.50	2,646,123.99
其他业务	47,169.81			
合计	4,529,408.81	3,367,689.62	4,096,596.50	2,646,123.99

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	4,482,239.00	3,367,689.62	4,096,596.50	2,646,123.99
合计	4,482,239.00	3,367,689.62	4,096,596.50	2,646,123.99

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玉米种子收入	1,972,097.00	1,269,641.32	2,270,680.50	1,345,197.99
水稻种子收入	2,361,932.00	2,029,343.30	1,798,616.00	1,292,036.50
其他种子	148,210.00	68,705.00	27,300.00	8,889.50
合计	4,482,239.00	3,367,689.62	4,096,596.50	2,646,123.99

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	关联方/非关联方	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	非关联方	395,286.00	8.73
第二名	非关联方	267,563.00	5.91
第三名	非关联方	266,032.00	5.87
第四名	非关联方	246,391.00	5.44
第五名	非关联方	240,929.00	5.32
合计	—	1,416,201.00	31.27

(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		6,500,000.00
合计		6,500,000.00

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	728,441.70	
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		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	519,977.53	
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	41,949.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	237,104.81	
减：少数股东权益影响额	248,960.05	
合计	804,303.64	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	4.55	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.59	0.07	0.07

广东鲜美种苗股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年八月十七日