



精耕天下

NEEQ:430108

北京精耕天下农业科技股份有限公司

(Beijing JingGeng TianXia Agricultural Science and
Technology Co., Ltd.)



年度报告

2017

公司年度大事记

北京精耕天下农业科技股份有限公司向绿地集团北京京坤置业有限公司购买位于北京顺义区后沙峪镇裕曦路 11 号绿地启航国际 2 号楼 1010、1011 号办公室。房产建筑面积为 338.57 平米，房屋购买总金额为 7,079,639.00 元，公告期内已网签。

北京精耕天下农业科技股份有限公司全资子公司廊坊精耕天下农业科技有限公司（以下简称“廊坊精耕”）2017 年 10 月 27 日获得《高新技术企业证书》认定证书，证书编号：GR201713000646，有效期三年。

北京精耕天下农业科技股份有限公司（以下简称“精耕天下”）2017 年 8 月 10 日再次获得《高新技术企业证书》认定证书，证书编号：GR201711000798，有效期三年。

北京精耕天下农业科技股份有限公司 2017 年产品：微生物肥料产品、有机肥料产品、生物有机肥、生态肥料、生物发酵素、土壤改良剂 获得日本有机标准（JAS）有机投入物评审证书。

北京精耕天下农业科技股份有限公司全资子公司廊坊精耕天下农业科技有限公司于 2017 年 1 月 13 日与廊坊国土资源局新兴产业示范区分局签订《国有建设用地使用权出让合同》，该宗地总面积为 19998.88 平方米。



北京精耕天下农业科技股份有限公司 2017 年产品：微生物肥料产品、有机肥料产品、生物有机肥、生态肥料、生物发酵素、土壤改良剂 获得美国有机标准（NOP）证书。

北京精耕天下农业科技股份有限公司 2017 年产品：微生物肥料产品、有机肥料产品、生物有机肥、生态肥料、生物发酵素、土壤改良剂 获得欧盟有机标准（EC）证书。



目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	17
第六节 股本变动及股东情况	19
第七节 融资及利润分配情况	21
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节 行业信息	26
第十节 公司治理及内部控制	28
第十一节 财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、精耕天下	指	北京精耕天下农业科技股份有限公司
可力美施	指	北京可力美施生物科技有限公司
廊坊精耕	指	廊坊市精耕天下农业科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2017 年度
去年同期	指	2016 年度
元、万元	指	人民币元、万元
股东大会	指	北京精耕天下农业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京精耕天下农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京精耕天下农业科技股份有限公司监事会
主办券商	指	国都证券股份有限公司
本报告	指	北京精耕天下农业科技股份有限公司 2017 年年度报告
董监高	指	董事、监事、高级管理人员

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。

公司负责人姚世忠、主管会计工作负责人姚世忠及会计机构负责人(会计主管人员)郭红玮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留审计意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
产品结构调整带来的风险	公司目前主营业务产品为生物肥料、新型肥料,是绿色生态农业、可持续发展农业的未来发展方向,2016-2017年一号文件明确要求化肥农药零增长,为传统化肥向生物肥料及新型肥料的产品升级奠定了市场基础,生物肥料及新型肥料未来的市场发展空间广阔,但由于政府政策引导和市场推广培育仍需要时间,因此公司的市场转型仍需要一定的周期。
行业竞争加剧的风险	生物肥料和新型肥料相对于传统的化肥来说,最大的优势是在于增强土壤肥力,保护生态环境,提高农产品品质,增强农业的可持续发展能力,代表了未来农业的发展方向,属于政府鼓励行业。因此,不可避免会吸引大量的资本加入到市场竞争的行列中来,行业竞争的加剧势必会给公司的发展壮大带来压力。
核心技术泄密的风险	公司目前的核心技术是新型肥料工艺配方、微生物菌种的培育、微生物菌剂的生产、生物发酵工艺及其相关领域的新技术,尽管这些技术属于专业性较强的技术,模仿的难度较大,但仍存在泄密的可能性。一旦技术泄密,会对公司未来的发展带来不利影响。

关联交易风险	基于市场开拓的需要,报告期内,公司向关联方江苏好收成韦恩农化股份有限公司(含其子公司)采购材料 1424.26 万元,占报告期内年度采购额的比重为 31.71%;销售给关联方江苏好收成全程植保发展有限公司 740.43 万元,占年度销售收入的比重为 22.96%,涉及关联交易金额占比较高。如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化,将有可能对公司的营业收入带来不利影响。公司与关联方的交易,有助于双方实力的增强。从营业收入及采购额看,公司对关联方有一定依赖的风险。如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化,将有可能对公司的营业收入带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京精耕天下农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing JingGeng TianXia Agricultural Science and Technology Co., Ltd
证券简称	精耕天下
证券代码	430108
法定代表人	姚世忠
办公地址	北京市顺义区后沙峪镇绿地启航国际 11 号院 2 号楼 1010 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	刘励
职务	董事会秘书、董事
电话	010-84829693
传真	010-84829693
电子邮箱	bjtxgf@126.com
公司网址	http://www.jinggeng.net/
联系地址及邮政编码	北京市顺义区后沙峪镇裕曦路绿地启航国际 11 号院 2 号楼 1010-1011 室 邮编 101318
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	北京市顺义区后沙峪镇裕曦路绿地启航国际 11 号院 2 号楼 1010-1011 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	2008 年 11 月 13 日
挂牌时间	2012 年 3 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 - C26 化学原料和化学制品制造业 - C262 肥料制造 - C2625 有机肥料及微生物肥料制造
主要产品与服务项目	新型肥料、生物有机肥、微生物菌剂的研发、生产、销售;肥料技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	64,790,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘澎、刘达伟、刘励
实际控制人	刘澎、刘达伟、刘励

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91110114682898048Y	否
注册地址	北京市昌平区科技园区华通路 11号	否
注册资本	64,790,000.00	否

五、中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层10层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张富根 薛东升
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔7层

六、报告期后更新情况

√适用

2018年1月15日起，公司股票转让方式由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

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	32,246,208.55	23,194,735.60	39.02%
毛利率%	18.81%	30.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	253,428.16	1,840,333.08	-86.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-354,366.22	1,511,883.94	-123.44%
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）	0.32%	2.36%	-
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）	-0.45%	2.78%	-
基本每股收益	0.0039	0.03	-87.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	83,303,672.71	84,351,082.19	-1.24%
负债总计	4,284,919.24	5,530,652.76	-22.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,195,705.37	77,968,095.61	0.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.20	0.83%
资产负债率（母公司）	12.45%	14.64%	-
资产负债率（合并）	5.14%	6.56%	-
流动比率	7.39	7.18	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-1,221,149.46	2,437,726.35	-150.09%
应收账款周转率	11.37	4.39	-
存货周转率	2.00	1.94	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.24%	1.12%	-
营业收入增长率%	39.02%	-23.13%	-
净利润增长率%	-89.52%	-25.06%	-

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	64,790,000	64,790,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-40.50
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	450,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	265,060.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26.48
非经常性损益合计	715,046.25
所得税影响数	107,260.39
少数股东权益影响额(税后)	-8.52
非经常性损益净额	607,794.38

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

√ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司为一家专业致力于可持续发展型现代农业技术、服务及产品的国家高新技术企业，公司研发生产的环境友好型肥料产品包括微生物菌剂、生物肥料、水溶肥料、液体肥料、新型生态肥料、微生态环境处理剂等，已获得农业部等相关主管部门颁发的肥料产品正式登记证，多个产品获得国家发明专利。公司将继续扩大产品线种类，计划新增生态修复肥料、生物防治肥料等新型肥料产品。

公司为国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市专利试点单位，拥有多项国家发明专利。企业通过了 ISO9001-2008 国际质量管理体系认证，生物肥料产品通过了中关村新技术新产品认定，欧盟有机标准（EC）认证、美国有机标准（NOP）认证、日本有机标准（JAS）认证，产品和服务均得到了客户的好评和认可。

本公司销售模式主要有政府采购项目，大客户直销模式、经销商模式以及出口销售。政府采购项目主要以有机肥料、有机物料腐熟剂、水溶肥料为主，目前已在全国多个省份中标；大客户直销模式主要是为大型种植基地、农业集团、园林绿化公司提供技术指导、产品定制等服务，目前已为多个专业客户提供了产品和服务；经销商模式主要是在全国建设经销商渠道；出口肥料方面，公司常年面向国外出口定制肥料，根据客户的不同需求为客户研发生产中高端定制肥料，出口产品获得国外客户的一致认可。为了能给客户提供更多的产品和服务，因此虽然农药利润率较低，公司仍然进行了市场拓展的尝试。

在客户服务方面，公司积累了多年的技术服务经验，拥有经验丰富的技术服务团队，可为专业种植基地、集团客户提供售前咨询、产品定制服务、种植技术指导、售后服务等全程技术务，并深受客户好评。

报告期内、报告期至报告出具日内除上述公司新增的农药代理销售业务外，商业模式较上期均未发生重大改变。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

报告期内，公司在原有产品的基础上，新增了农药销售，占报告期内收入比例 44.43%；同时报告期内公司尝试了农药代理销售的商业模式。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司 2017 年营业收入比上年同期增长了 39.02%，但营业成本比上年同期增长了 61.28%，净利润比上年同期下降了 89.52%。造成营业成本增加的原因一是由于环保等因素导致原材料价格上升较快导致利润下降；二是由于公司固定资产折旧金额大幅增加，导致利润下降；三是由于农药销售业务的利润率较

低，致使公司的营业利润和净利润同比下降；四是由于公司 2017 年研发费用支出比上年同比增加。

公司在廊坊市新兴产业示范区投资建立大型生产研发基地，占地面积 50 亩，现已建设了一期、二期工程的厂房和仓库，2017 年上半年开始了相关产品的生产调试，正式投产后公司优势微生物产品弗氏链霉菌可在廊坊研发生产基地批量生产，该产品的技术和生产规模在国内都处于领先地位。目前廊坊研发生产基地的多种已获农业部批准的微生物菌种和产品生产线都处于试运营阶段，达产后廊坊研发生产基地的微生物技术、产量、研发力量都将达到国内领先水平。廊坊研发生产基地的新型肥料生产线已经投产，可规模化批量生产包括水溶性肥料、液体肥料、生物肥料等各种新型肥料。

廊坊市精耕天下农业科技有限公司营业范围包括“缓释肥料、水溶性肥料、液体肥料、生物肥料、土壤调理剂”等新型肥料的生产与销售，并和母公司生产销售的产品实现优势互补，更好地发挥公司产品、多渠道的经营模式，为公司未来可持续发展奠定更为坚实的基础。

（二）行业情况

2017 年中央 1 号文件提出，要“深入推进化肥农药零增长行动，开展有机肥替代化肥试点，促进农业节本增效。建立健全化肥农药行业生产监管及产品追溯系统，严格行业准入管理。大力推行高效生态循环的种养模式，加快畜禽粪便集中处理，推动规模化大型沼气健康发展。以县为单位推进农业废弃物资源化利用试点，探索建立可持续运营管理机制”，“加大水肥一体化等农艺节水推广力度”。我公司的发展方向与中央的提倡的绿色生产方式一致，一直致力于推广生物肥料的应用技术，以及养殖业固体废弃物的循环处理。节水农业也是公司近几年来研发的重点，公司推出了大量元素水溶肥、冲施肥、叶面肥等适用于滴灌、喷灌、冲施等新型节水设施的肥料，并得到了市场的认可。2017 年国家对于环保加大了力度，关停了一批不符合环保要求及没有环保资质的生产厂，增加了环保设备也导致了产品生产成本增加以及原材料价格上涨，虽然短期内导致行业利润下降，但是从长远看，国家对环保的政策是有利于行业的健康发展的，有利于规范肥料行业的不正当竞争，有利于整个行业的技术升级和转型。

（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	8,667,249.16	10.40%	21,796,409.97	25.84%	-60.24%
应收账款	2,262,125.40	2.72%	2,747,182.36	3.26%	-17.66%
存货	14,397,896.54	17.28%	11,820,768.13	14.01%	21.80%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	25,542,509.06	30.66%	24,467,555.72	29.01%	4.39%
在建工程	5,507,802.57	6.61%	1,939,900.00	2.30%	183.92%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	14,537,095.40	17.45%	4,206,989.68	4.99%	245.55%
资产总计	83,303,672.71	-	84,351,082.19	-	-1.24%

资产负债项目重大变动原因

(1) 2017 年度货币资金比上年减少 60.24%，一是因为 2017 年对廊坊工厂和唐山工厂的进行了扩建，资金占用较大；二是因为年底购买了 500 万的理财产品综合导致。

(2) 2017 年度在建工程比上年增长 183.92%，是由于 2017 年廊坊工厂厂房建设和唐山工厂扩建。

(3) 本年度无形资产较上年增加 245.55%，是公司全资子公司廊坊精耕天下农业科技有限公司于 2017 年购买土地使用权所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	32,246,208.55	-	23,194,735.60	-	39.02%
营业成本	26,179,205.07	81.19%	16,232,451.65	69.98%	61.28%
毛利率	18.81%	-	30.02%	-	-
管理费用	4,883,791.66	15.15%	3,920,665.20	16.90%	24.57%
销售费用	1,332,891.15	4.13%	1,588,995.76	6.85%	-16.12%
财务费用	-9,404.45	-0.03%	-15,353.76	-0.07%	38.75%
营业利润	45,532.83	0.14%	2,464,895.05	10.63%	-98.15%
营业外收入	26.48	0.00%	4,000.00	0.02%	-99.34%
营业外支出	40.50	0.00%	332,449.14	1.43%	-99.99%
净利润	198,324.04	0.62%	1,892,883.99	8.16%	-89.52%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入比上年同期增长了 39.02%，营业成本比上年同期增长了 61.28%。造成上述比例变动的的原因报告期内公司新增了农药代理销售。

(2) 净利润比上年同期下降 89.52%的主要原因：a. 是由于环保等因素导致原材料价格上升较快导致利润下降；b. 由于公司固定资产折旧金额大幅增加，导致利润下降；c. 由于农药销售业务的利润率较低，致使公司的营业利润和净利润同比下降；

(3) 管理费用比上年增长了 24.57%，主要原因是：a 公司研发费用支出增加；b 固定资产折旧增加；c 是人员工资增加。

(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	32,042,745.34	22,616,702.58	41.68%
其他业务收入	203,463.21	578,033.02	-64.80%
主营业务成本	26,179,205.07	16,232,451.65	61.28%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
生物肥料	12,414,053.80	38.50%	18,085,542.50	77.97%
其他肥料	5,300,942.37	16.44%	4,531,160.08	19.54%
农药	14,327,749.17	44.43%	0.00	0.00%

其他收入	203,463.21	0.63%	578,033.02	2.49%
合计	32,246,208.55	100.00%	23,194,735.60	100.00%

按区域分类分析：

√适用

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%
华北	16,692,937.39	51.77%	12,811,711.94	55.24%
华东	9,544,441.23	29.60%	6,231,008.57	26.86%
西南	5,038,446.60	15.62%	0.00	0.00%
东北	970,383.33	3.01%	2,380,050.00	10.26%
华中	0.00	0.00%	1,771,965.09	7.64%
合计	32,246,208.55	100.00%	23,194,735.60	100.00%

收入构成变动的的原因：

2017年度销售农药比例大幅度增加，该业务主要是公司基于现有客户的需求且为了能给客户提供更多的产品和服务，通过销售农药来进行市场探索，因此虽然农药利润率较低，公司仍然进行了市场拓展的尝试。同时由于2017年度原材料的上升等原因，导致公司原有业务的销售比例下降，综合导致了农业销售比例占公司收入的比例大幅度增加。

(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	江苏好收成全程植保发展有限公司	7,404,363.57	22.96%	是
2	呼伦贝尔市农丰商贸有限公司	5,835,237.01	18.10%	否
3	贵州卓豪农业科技股份有限公司	5,000,000.00	15.51%	否
4	上海瑞一进出口公司	1,854,656.30	5.75%	否
5	北京市顺义区种植业服务中心	1,800,000.00	5.58%	否
合计		21,894,256.88	67.90%	-

(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	江苏好收成韦恩农化股份有限公司	14,242,618.57	31.71%	是
2	北京齐力农业发展公司	1,776,923.00	3.96%	否
3	涿州市禾田生物科技有限公司	965,000.00	2.15%	否
4	通辽绿农生化有限工程公司	458,154.00	1.02%	否
5	榆树奇特生物有机肥混合肥业有限公司	348,890.00	0.78%	否
合计		17,791,585.57	39.62%	

注：本年度采购江苏好收成全程植保发展有限公司为江苏好收成韦恩农化股份有限公司子公司，在上述采购金额合并列示。

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	-1,221,149.46	2,437,726.35	-150.09%

投资活动产生的现金流量净额	-11,908,011.35	13,747,988.86	-186.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

2017 年公司经营活动产生的现金流量净额为-1,221,149.46 元，主要原因（1）购买商品支付的现金大幅增加，主要商品是农药；（2）支付给职工以及为职工支付现金增加。公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 150.09%，主要原因（1）为了保证政府采购和市场订单能够及时供应，我公司采购了部分常用原材料，占压了资金（2）支付给职工以及为职工支付现金增加。

2017 年投资活动产生的现金流量净额为-11,908,011.35 元，比上年同期减少了 186.62%，主要原因是（1）2017 年 12 月购买的一款理财产品，于 2018 年 1 月才收回投资，（2）2017 年理财产品利率偏低，导致投资收益下降；（3）2017 年度，我公司对廊坊工厂和唐山工厂进行扩建。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

母公司分别对子公司持股情况

公司名称	注册经营地	注册资 本	持股比 例	经营范围
北京可力美施生物科技有限公司	北京市昌平区小汤山镇赖马庄村东	1010 万元	100%	生产生物肥料、生物有机肥料、微生物菌剂等
廊坊市精耕天下农业科技有限公司	河北省廊坊市安次区新兴产业示范区龙显道以南、通仁路以西	2000 万元	100%	生产销售：微生物制剂、生物有机肥、微生物肥料、有机肥料、水溶肥料、控释缓释和复合肥料等
赤城县精耕科技发展有限公司	赤城县雕鄂镇羊官村	200 万元	75%	生产销售有机肥料、生物有机肥、生物肥料和土壤调理剂等
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	唐山市丰南区大新庄镇李岑坨村	200 万元	63%	生产销售有机肥料、生物有机肥、生物肥料和土壤调理剂等

截止报告期末，公司拥有两家全资子公司和二家控股公司，全资子公司分别为北京可力美施生物科技有限公司和廊坊市精耕天下农业科技有限公司；控股子公司分别为赤城县精耕科技发展有限公司、唐山市丰南区美昂农业科技有限公司。

2017 年全资子公司北京可力美施生物科技有限公司实现营业收入 151.69 万元（其中与母公司精耕天下收入 100 万元），净利润 1.91 万元，总资产 1,128.65 万元，净资产 1,125.46 万元；

2017 年全资子公司廊坊市精耕天下农业科技有限公司，于 2017 年 5 月增资 500 万，增资前注册资本 1500 万，增资后注册资本 2000 万。廊坊市精耕天下农业科技有限公司 2017 年实现收入 839.59 万元（其中与母公司精耕天下收入 305 万元），公司资产总额 3,625.49 万元，净资产 1,890.52 万元。

2017 年控股子公司赤城县精耕科技发展有限公司营业收入 257,766.99 元，净利润-67,924.31 元。

2017 年控股子公司唐山市丰南区美昂农业科技有限公司营业收入 732,627.00 元，净利润-103,035.23 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

序号	项目	投资金额	投资期限	预计收益
1	金钥匙·安心得利·34天人民币理财产品	5,000,000.00	20170116-20170220	15602.74
2	金钥匙·安心得利·34天人民币理财产品	5,000,000.00	20170116-20170220	15602.74
3	金钥匙·安心得利·34天人民币理财产品	3,000,000.00	20170116-20170220	9361.64
4	金钥匙·安心得利·34天人民币理财产品	5,000,000.00	20170222-20170329	18630.14
5	金钥匙·安心得利·34天人民币理财产品	5,000,000.00	20170222-20170329	18630.14
6	金钥匙·安心得利·34天人民币理财产品	3,000,000.00	20170222-20170329	11178.08
7	金钥匙·安心得利·34天人民币理财产品	5,000,000.00	20170401-02170506	18164.38
8	金钥匙·安心得利·34天人民币理财产品	5,000,000.00	20170401-02170506	18164.38
9	金钥匙·安心得利·34天人民币理财产品	5,000,000.00	20170508-20170612	17698.63
10	金钥匙·安心得利·34天人民币理财产品	5,000,000.00	20170508-20170612	17698.63
11	金钥匙·安心得利·34天人民币理财产品	5,000,000.00	20170613-20170718	17698.63
12	金钥匙·安心得利·34天人民币理财产品	5,000,000.00	20170613-20170718	17698.63
13	金钥匙·安心得利·34天人民币理财产品	5,000,000.00	20170731-20170904	17698.63
14	金钥匙·安心得利·34天人民币理财产品	5,000,000.00	20170731-20170904	17698.63
15	金钥匙·安心得利·34天人民币理财产品	5,000,000.00	20170915-20171020	18630.14
16	金钥匙·安心得利·34天人民币理财产品	4,000,000.00	20170915-20171020	14904.11
17	金钥匙·安心得利·34天人民币理财产品	5,000,000.00	20171225-20180118	18630.14
	合计	80,000,000.00		283690.41

报告期内公司购买理财产品产生投资收益为 265,060.27 元，期末 500 万理财于 2018 年 1 月份到期。

(五) 非标准审计意见说明

√ 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

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》(财会〔2017〕15 号)，自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

(七) 合并报表范围的变化情况

√ 不适用

（八）企业社会责任

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德、诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司自开业以来，诚信经营、自觉履行员工保障与纳税义务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会责任、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司致力于可持续发展现代农业技术、服务及产品，保障基础农业发展，用高质量的产品服务消费者。同时，积极承担社会责任，为推动现代农业的发展贡献力量。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

√ 不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、租赁土地存在的风险

由于公司“农业碳资源循环利用项目”主要依托大型养殖场或农作物加工企业，以其生产的有机废弃物作为主要原料，因此，作为养殖业和农业配套生产企业，公司需要租赁养殖场或农作物加工企业的土地或邻近的农村土地进行生产加工。我国法律对农村集体土地使用权出租进行了限制，因此，公司签订的集体土地使用权租赁合同存在因政策调整导致土地被收回的风险，也存在着出租方违约的风险。

对策：公司已在廊坊新兴产业示范区购置 50 亩国有工业用地，使用期限 50 年，目前已全部走完招拍挂手续，其中 20 亩已获得国有工业用地土地证，另 30 亩土地证正在办理，公司未来的发展将不会受到土地租赁的限制。

2、产品结构调整带来的风险

公司目前主营业务产品为生物肥料，也是绿色生态农业的基础性产品。公司一方面继续大力发展生物肥料的生产，另一方面决定开发其他新型肥料产品的国内市场，扩大其他新型肥料产品在主营业务中所占的比重。未来，其他新型肥料也将是公司的主要产品之一，目前公司正在市场转型和开拓阶段，会面临一些市场需要拓展和市场费用增加等问题，存在一定的经营风险。

对策：目前公司的产品线已包括生物肥料、水溶肥料、叶面肥、液体肥、土壤调理型肥料、缓控释肥料等新型肥料产品，未来将加大市场拓展力度。

3、核心技术泄密的风险

公司目前的核心技术是新型肥料工艺配方、微生物菌种的培育、微生物菌剂的生产、生物发酵工艺及其相关领域的新技术，尽管这些技术属于专业性较强的技术，模仿的难度较大，但仍存在泄密的可能性。一旦技术泄密，会对公司未来的发展带来不利影响。

对策：公司的核心技术人员均已签订技术保密协议，未来技术泄密的可能性较小。

4、行业竞争加剧的风险

生物肥料和其他新型肥料相对于传统的化肥来说，最大的优势是在于增强土壤肥力，保护生态环境，提高农产品品质，增强农业的可持续发展能力，代表了未来农业的发展方向，属于政府鼓励行业。因此，不可避免会吸引大量的资本加入到市场竞争的行列中来，行业竞争的加剧势必会给公司的发展壮大带来

压力。

对策：公司不断研发新的生物技术和产品，目前在廊坊新兴产业示范区“精耕天下现代农业生物科技研发中心及制造基地”未来将作为公司的研发中心，不断研发更领先更前沿的生物肥料及新型肥料技术及产品。

5、原材料供应商变动带来的风险

公司的“农业碳资源循环利用项目”生产原料主要依托大型的养殖场或农作物加工企业，受到原材料因素的限制，（生物）有机肥的生产场地均采取就近建设的方式。这就意味着一旦某个项目作为依托的原料提供方停产或终止原料供应协议，公司在该项目中相应的生产装置将被迫停产，将可能影响该项目的正常运营，从而对公司的经营产生影响。

对策：公司与原材料供应商均签订了长期承包协议，可规避市场短期价格波动风险，且合作供应商均为大型养殖企业，短期内遇到经营风险的可能性较小。

6、对政府采购依赖风险

目前，公司产品销售中政府采购占比较大。大量的政府采购给本公司的发展带来了机遇，但是也存在一定的风险，一旦地方政府停止采购，将可能导致公司在该地区的销售收入萎缩，影响公司利润。

对策：国家现在对公司系列的新型肥料产品均出台了大量的扶持政策，未来政府采购力度有可能会加大；公司从去年开始已经开始向市场化转型，已逐步建立起国内销售渠道，并与公司第二大股东共享国内外销售商渠道，预计未来公司的收入构成将会由政府采购和市场化销售实现均衡发展。

（二）报告期内新增的风险因素

1、公司与关联方的交易，

基于市场开拓的需要,报告期内,公司向关联方江苏好收成韦恩农化股份有限公司(含其子公司)采购材料 1424.26 万元,占报告期内年度采购额的比重为 31.71%;销售给关联方江苏好收成全程植保发展有限公司 740.43 万元,占年度销售收入的比重为 22.96%,涉及关联交易金额占比较高。如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化,将有可能对公司的营业收入带来不利影响。

公司与关联方的交易,有助于双方实力的增强。从营业收入及采购额看,公司对关联方有一定依赖的风险。如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化,将有可能对公司的营业收入带来不利影响。

对策：公司依据相关法律法规严格执行公司关联交易相关的审批手续；交易定价合理公允，不存在转移成本、虚增利润或利益输送的情况。定价原则和定价方法与公司同期向其他第三方采购或销售定价原则和定价方法一致。该类交易对公司的独立性、业务完整性和持续经营能力不具有重大影响，不存在通过关联交易操纵利润的情形，亦不存在损害公司及非关联股东利益的情况。由于公司目前处于转型期，逐步建立起国内销售渠道，在保证公司业务独立性的前提与公司第二大股东共享国内外销售商渠道。公司在保持技术和市场优势的基础上，通过完善产品线和开拓国内外市场，积极开拓外部供应商及客户，降低关联方交易比例。

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	否	
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节第(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节第(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节第(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节第(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(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、技术服务	3,500,000.00	674,004.28
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	14,500,000.00	7,404,363.57
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	-	-
总计	18,000,000.00	8,078,367.85

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
江苏好收成韦恩农化股份有限公司(含其子公司)	代理销售农药类产品	14,041,614.29	是	2017年5月5日	2017-030
总计	-	14,041,614.29	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易，价格公允，公司与关联方进行的与经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，销售产品根据订单数量结算，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，未损害公司及其他非关联股东的利益。

（三）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

公司子公司廊坊市精耕天下农业科技有限公司于 2017 年 1 月 13 日购买廊坊新兴产业示范 30 亩工业用地，支付购买土地款 950 万元，报告期内已与廊坊市国土资源局签订出让合同，相关税费已缴纳，正办理相关土地权证。

公司购买北京市顺义区后沙峪镇裕曦路 11 号绿地启航国际 2 号楼 1010、1011 室房产，作为北京总部办公室，报告期内已完成网签。

上述购买资产事项已经第二届董事会第十六次会议决议通过，并经 2016 年年度股东大会审议通过，上述购买资产不涉及重大资产重组。上述资产的购买对公司统一规划集中办公，提升公司整体管理相率，同时为公司员工创造良好的工作环境，有利于稳定员工队伍，提升公司对人才的吸引力，土地的购买更将扩大公司的研发和生产基地，为公司的快速发展奠定基础。

（四）承诺事项的履行情况**1、关于避免同业竞争的承诺**

公司全部股东、董事、监事、高级管理人员做出避免同业竞争承诺。上述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、关于关联交易的承诺

公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、北京精耕天下农业科技股份有限公司对山西翱翔生物工程有限公司、山西安顺生物科技有限公司享有的到期债权，截至 2015 年 12 月 8 日共计金额 551.055 万元，由于山西翱翔生物工程有限公司、山西安顺生物科技有限公司不能偿还债务，公司董事长承诺就上述债务向公司承担保证责任，后经协商，由公司将该笔债权转让给姚世忠。截止本报告日，该笔款项已全部归还。

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	44,765,452	69.09%	2,703,392	47,468,844	73.27%
	其中：控股股东、实际控制人	8,263,541	12.75%	149	8,263,690	12.75%
	董事、监事、高管	2,039,563	3.15%	406,287	2,445,850	3.78%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,024,548	30.91%	-2,703,392	17,321,156	26.73%
	其中：控股股东、实际控制人	9,971,753	15.39%	20,851	9,992,604	15.42%
	董事、监事、高管	10,052,795	15.52%	-2,724,243	7,328,552	11.31%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		64,790,000	100%	0	64,790,000	100%
普通股股东人数		62				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘澎	11,696,409	0	11,696,409	18.05%	8,772,306	2,924,103
2	江苏好收成韦恩农化股份有限公司	8,360,000	3,043,000	11,403,000	17.59%	0	11,403,000
3	刘达伟	4,911,821	21,000	4,932,821	7.61%	0	4,932,821
4	国都证券股份有限公司	4,280,800	-173,590	4,107,210	6.34%	0	4,107,210
5	杨承路	3,988,104	-3,000	3,985,104	6.15%	2,991,078	994,026
合计		33,237,134	2,887,410	36,124,544	55.74%	11,763,384	24,361,160

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东中，刘达伟与刘澎为父子关系，为一致行动人；除此之外，前五名其他股东之间不存在关联关系。

注：截至 2017 年 12 月 31 日，股东江苏好收成韦恩农化股份有限公司将持有的 836 万股份对其自身融资进行质押，质押权人为中信银行股份有限公司南通分行，质押权人与质押股东不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

刘澎持有 11,696,409 股公司股份，占总股本 18.05%；刘达伟持有 4,932,821 股公司股份，占总股本 7.61%；刘励持有 1,627,064 股公司股份，占总股本 2.51%。刘达伟与刘澎系父子关系、刘澎与刘励系夫妻关系。

刘澎及其一致行动人刘达伟、刘励合计持股比例为 28.18%，刘澎、刘达伟、刘励为公司控股股东、实际控制人。

刘澎，男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科毕业于北京工业大学建筑工程学院，获学士学位；研究生毕业于中国人民大学财政金融学院，获硕士学位，北京市专利工作者，2005 年在农业部微生物肥料质量监督检验测试中心培训学习。2006 年 11 月至 2011 年 9 月任北京国能创新技术有限公司董事兼总经理。2010 年 6 月至 2011 年 8 月任北京精耕天下科技发展有限公司常务副总经理。现任公司董事、总经理，任期为 2014 年 9 月 11 日至 2017 年 9 月 10 日；现任赤城县精耕科技发展有限公司执行董事、经理。

刘达伟，男，1941 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国科技大学，本科学历。曾任中国科学院力学研究所助理研究员、副研究员、研究员，1987 年至 1992 年任中国新技术开发公司副总经理，1992 至 1998 年任中国管理科学研究院 北京现代应用技术研究所副所长，1999 年至 2006 年担任北京现代应用技术研究所顾问，2006 年退休。2000 年 3 月至 2011 年 9 月任北京国能创新技术有限公司董事，2006 年 11 月至 2011 年 9 月任北京国能创新技术有限公司经理。2011 年 8 月至目前任公司董事，目前还任北京可力美施生物科技有限公司（以下简称“可力美施”）监事。

刘励，女，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学，获硕士学位。2001 年 10 月至 2003 年 3 月，任吉通网络通信股份有限公司广西壮族自治区分公司项目经理；2003 年 3 月至 2004 年 10 月，任中国网通（集团）有限公司广西壮族自治区分公司市场规划经理；2004 年 10 月至 2008 年 5 月，任中国网通集团天天在线有限公司高级项目经理；2008 年 11 月至 2010 年 6 月任北京精耕天下科技发展有限公司经理、2010 年 4 月至 2011 年 8 月任北京精耕天下科技发展有限公司监事；2011 年 8 月至今任北京精耕天下农业科技股份有限公司董事会秘书；2015 年 2 月至今担任北京垂直互联科技有限公司监事。2017 年 5 月 17 日至今，担任北京精耕天下农业科技股份有限公司董事。

（二）实际控制人情况

同上，公司的实际控制人为刘澎、刘达伟、刘励，报告期内未发生变化。

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

√ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 不适用

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘澎	董事、总经理	男	37	硕士	2017年9月11日-2020年9月10日	是
杨承路	董事	男	46	硕士	2017年9月11日-2020年9月10日	否
姚世忠	董事长、财务负责人	男	55	硕士	2017年9月11日-2020年9月10日	否
薛巍	董事、副总经理	男	42	本科	2017年9月11日-2020年9月10日	是
刘励	董事、董事会秘书	女	37	硕士	2017年9月11日-2020年9月10日	是
杜荣	董事	男	59	硕士	2017年9月11日-2020年9月10日	否
孙建树	监事会主席	女	37	专科	2017年9月11日-2020年9月10日	是
刘阳	监事	男	37	本科	2017年9月11日-2020年9月10日	是
史中慧	监事	女	33	本科	2017年9月11日-2020年9月10日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

注:刘澎与刘励为夫妻关系

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘澎	董事、总经理	11,696,409	0	11,696,409	18.05%	0
杨承路	董事	3,988,104	-3,000	3,985,104	6.15%	0
姚世忠	董事长、财务负责人	3,390,996	6,000	3,396,996	5.24%	0
薛巍	董事、副总经理	2,392,302	0	2,392,302	3.69%	0
刘励	董事、董事会秘书	1,627,064	0	1,627,064	2.51%	0
合计	-	23,094,875	3,000	23,097,875	35.64%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

公司于2017年9月8日完成换届,产生新一届董事、监事,上述议案内容详见公司

于2017年9月11日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《北京精耕天下农业科技股份有限公司关于董事、监事和高级管理人员完成换届选举的公告》（公告编号：2017-047）。

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李勇	董事	离职	无	个人原因
谢蕾	监事会主席	离职	无	个人原因
刁泽金	监事	换届	无	换届
刘励	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	股东大会选举
孙建树	监事	新任	监事会主席	监事会选举
刘阳	无	新任	监事	股东大会选举
杜荣	无	新任	董事	董事会聘任、股东大会选举
史中慧	无	新任	监事	监事会聘任、股东大会选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

刘励，女，1980年6月18日，毕业于中国人民大学，获硕士学位。2001年10月至2003年3月，任吉通网络通信股份有限公司广西壮族自治区分公司项目经理；2003年3月至2004年10月，任中国网通（集团）有限公司广西壮族自治区分公司市场规划经理；2004年10月至2008年5月，任中国网通集团天天在线有限公司高级项目经理；2008年11月至2010年6月任北京精耕天下科技发展有限公司经理、2010年4月至2011年8月任北京精耕天下科技发展有限公司监事；2011年8月至今任北京精耕天下农业科技股份有限公司董事会秘书；2015年2月至今担任北京垂直互联科技有限公司监事。2017年5月17日至今，担任北京精耕天下农业科技股份有限公司董事。

杜荣，男，1975年1月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年8月至2002年8月，就职于启东农药化工总厂，担任技术人员，品质管理人员；2002年9月至2004年7月在西南交通大学经济管理学院，攻读研究生，2004年8月至2008年3月11日，江苏好收成韦恩化工有限责任公司任经理，2008年3月12日至今，任江苏好收成韦恩农化股份有限公司董事会秘书。2017年5月17日至今，担任北京精耕天下农业科技股份有限公司董事。

孙建树，男，汉族，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年7月毕业于安徽省宿州职业技术学院，2005年8月至2008年10月，北京金元易生态工程技术中心任业务经理，2008年至今，担任北京精耕天下农业科技股份有限公司业务经理。

刘阳，男，汉族，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年7月毕业于北京师范大学；2005年8月至2014年1月就职于北京九隆升微生物资源开发有限公司，担任行政经理一职；2014年2月至今，担任北京精耕天下农业科技股份有限公司行政经理。

史中慧，女，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。工作经历：2009年8月至

2015年1月，任中国银行四川省分行崇州支行公司业务部客户经理；2015年4月至2017年5月任成都圣人医药有限公司会计；2017年7月至今任北京精耕天下农业科技股份有限公司行政经理。

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	14	5
生产人员	26	28
销售人员	6	6
技术人员	8	15
财务人员	4	4
员工总计	58	58

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	6	7
本科	13	15
专科	18	16
专科以下	21	19
员工总计	58	58

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动情况，报告期内人员数量与去年同期相比持平。
- 2、人员培训情况，公司一直十分重视员工的培训和发展，依据公司的战略发展以及员工的培养计划，制定了一系列培训项目，包括新员工入职培训、企业文化培训、管理者提升培训以及部门员工技能培训等。
- 3、薪酬制度，在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，与员工签订《劳动合同》，办理五险一金。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

报告期内，公司核心员工没有发生变动，截至本报告期末，公司无核心员工（特指根据《非上市公司监督管理办法》规定经相关程序决定的核心员工）。

第九节 行业信息

√ 不适用

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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

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》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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

公司现有治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等的权利，能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按《公司章程》及有关内控制度等规定履行了相关的审批程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，2017年5月17日公司章程修改定稿，修改公司章程议案通过董事会、股东大会审议，并披露于全国中小企业股份转让系统。

（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	7	第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于预计2017年日常性关联交易》，《关于提议召开2017年度第一次临时股东大会的议案》；第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于提议召开2017年度第二次临时股东大会的议案》；第二届董事会第十六次会议审议通过了《2016年度总经理工作报告》，《2016年度董事会工作报告》，《2016

		<p>年年度报告及其摘要》，《2016 年度财务决算报告》，《2017 年度财务预算报告》，《2016 年度利润分配方案》，《关于确认 2017 年使用闲置资金购买银行理财产品的议案》，《关于补充确认购买公司办公室的议案》《关于确认全资子公司廊坊市精耕天下农业科技有限公司参加国有建设用地使用权拍卖活动的议案》，《关于确认将关联方的子公司也纳入关联方的 2017 年度日常性关联交易预计的议案》，《关于补充确认 2016 年关联交易的议案》《修改北京精耕天下农业科技股份有限公司章程的议案》，《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次公司章程修订相关事宜的议案》《关于增选公司董事的议案》，《关于更换公司董事的议案》，《2016 年募集资金存放和使用情况专项报告》，《2016 年度监事会工作报告》，《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的审核报告》，《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》；第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于全资子公司廊坊市精耕天下变更经营范围的议案》；第二届董事会第十八次会议审议通过了《2017 年半年度报告》，《关于选举北京精耕天下农业科技股份有限公司第三届董事会成员的议案》；第三届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》</p>
监事会	4	<p>第二届监事会第七次会议审议通过了《关于更换公司监事的议案》；第二届监事会第八次会议审议通过了《2016 年度监事会工作报告》，《2016 年年度报告及其摘要》，审议通过《2016 年度财务决算报告》，《2017 年度财务预算报告》，审议通过《2016 年度利润分配方案》；《选举孙建树为监事会主席的议案》；第二届监事会第九次会议审议通过了《2017 年半年度报告》，《关于选举北京精耕天下农业科技股份有限公司第三届非职工代表监事会成员的议案》；第三届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	5	<p>2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易情况的议案》；2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于更换公司监事的议案》，《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2016 年度审计机构的议案》；2016 年年度股东大会审议通过了《2016 年度董事会工作报告》，《2016 年度监事会工作报告》，《2016 年年度报告及其摘要》，《2016 年财务决算报告》，《2017 年度财务预算报告》，《2016 年度利润分配方案》，《关于 2017 年使用闲置资金购买银行理财产品的议案》，《关于补充确认购买公司办公室的议案》《关于确认全资子公司廊坊市精耕天下农业科技有限公司参加国有建设用地使用权拍卖活动的议案》《关于确认将关联方的子公司也纳入关联方的 2017 年度日常性关联交易预计的</p>

议案》，《关于补充确认 2016 年关联交易的议案》，《修改北京精耕天下农业科技股份有限公司章程的议案》，《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次公司章程修订相关事宜的议案》，《关于增选公司董事的议案》《关于更换董事的议案》；2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于选举北京精耕天下农业科技股份有限公司第三届董事会成员的议案》，《关于选举北京精耕天下农业科技股份有限公司第三届非职工代表监事会成员的议案》。

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，公司历次三会的召集、召开、表决程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，决议内容符合《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的要求，合法有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司按照有关法律法规要求修订《公司章程》，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规规定召开股东大会、董事会和监事会，按照相关法律法规要求及时、准确、完整地进行信息披露，公司通过电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通、事务处理良好。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身情况制定的，符合现代企业制度的要求，是以公司基本管理制度为基础，涵盖了对外投资、财务预算、物料采购、生产管理、人事管理、内部审计等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，报告期内无重大差错发生，无需要进行追责的人员和事项。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字[2018]01300030 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	张富根 薛东升
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

瑞华审字[2018]01300030 号

北京精耕天下农业科技股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了北京精耕天下农业科技股份有限公司（以下简称“精耕天下公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精耕天下公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司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精耕天下责任”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，我们独立于精耕天下公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

精耕天下公司管理层对其他信息负责。其他信息包括精耕天下报告中涵盖的信息，但

不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

精耕天下公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估精耕天下公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算精耕天下公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精耕天下公司的财务报告过程。

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，就可能导致对精耕天下公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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精耕天下公司不能持续经营。

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

（六）就精耕天下公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张富根

中国·北京

中国注册会计师：薛东升

2018年4月24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
流动资产：			
货币资金	六、1	8,667,249.16	21,796,409.97
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	-	-	-
应收账款	六、2	2,262,125.40	2,747,182.36
预付款项	六、3	53,377.30	1,405,173.17
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	674,634.41	1,513,144.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	14,397,896.54	11,820,768.13
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	5,628,066.60	421,508.55
流动资产合计	-	31,683,349.41	39,704,186.18
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	25,542,509.06	24,467,555.72
在建工程	六、8	5,507,802.57	1,939,900.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、9	14,537,095.40	4,206,989.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、10	5,110,667.77	5,474,446.96
递延所得税资产	六、11	283,648.50	216,303.65
其他非流动资产	六、12	638,600.00	8,341,700.00
非流动资产合计	-	51,620,323.30	44,646,896.01
资产总计	-	83,303,672.71	84,351,082.19
流动负债：			
短期借款	-	0.00	0.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、13	1,594,369.00	2,477,827.80
预收款项	六、14	1,671,367.47	1,982,038.84
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、15	-	-
应交税费	六、16	333,571.99	110,068.97
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、17	685,610.78	960,717.15
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	-	4,284,919.24	5,530,652.76
非流动负债：			
长期借款	-	0.00	0.00
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	0.00	0.00
负债合计	-	4,284,919.24	5,530,652.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	64,790,000.00	64,790,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、20	1,834,139.65	1,834,139.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-

盈余公积	六、21	2,256,950.21	2,170,394.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、22	9,314,615.51	9,173,560.97
归属于母公司所有者权益合计	-	78,195,705.37	77,968,095.61
少数股东权益	-	823,048.10	852,333.82
所有者权益总计	-	79,018,753.47	78,820,429.43
负债和所有者权益总计	-	83,303,672.71	84,351,082.19

法定代表人：姚世忠

主管会计工作负责人：姚世忠

会计机构负责人：郭红玮

(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	-	7,519,839.00	18,305,807.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十一、1	1,942,125.40	2,313,668.00
预付款项	-	47,100.00	1,092,715.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、2	17,685,706.41	19,109,124.00
存货	-	11,702,019.63	10,457,557.92
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	5,464,951.65	403,017.15
流动资产合计	-	44,361,742.09	51,681,889.97
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	十一、3	32,869,050.79	27,869,050.79
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	10,285,445.91	9,080,140.64
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,638,655.73	2,857,882.35
递延所得税资产	-	94,309.50	63,551.55
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	45,887,461.93	39,870,625.33
资产总计	-	90,249,204.02	91,552,515.30
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	-	-	-
应付账款	-	132,900.00	1,795,327.80
预收款项	-	1,520,345.92	1,964,538.84
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	196,914.09	90,740.45
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	9,387,053.36	9,555,469.73
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	11,237,213.37	13,406,076.82
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	0.00	0.00
负债合计	-	11,237,213.37	13,406,076.82
所有者权益：			
股本	-	64,790,000.00	64,790,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,511,126.60	1,511,126.60

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,206,242.55	2,119,687.33
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	10,504,621.50	9,725,624.55
所有者权益合计	-	79,011,990.65	78,146,438.48
负债和所有者权益总计	-	90,249,204.02	91,552,515.30

（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	六、23	32,246,208.55	23,194,735.60
其中：营业收入	六、23	32,246,208.55	23,194,735.60
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	32,915,735.99	21,217,491.82
其中：营业成本	六、23	26,179,205.07	16,232,451.65
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、24	341,675.29	129,300.24
销售费用	六、25	1,332,891.15	1,588,995.76
管理费用	六、26	4,883,791.66	3,920,665.20
财务费用	六、27	-9,404.45	-15,353.76
资产减值损失	六、28	187,577.27	-638,567.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	265,060.27	487,651.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	六、30	450,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	45,532.83	2,464,895.05

加：营业外收入	六、31	26.48	4,000.00
减：营业外支出	六、32	40.50	332,449.14
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	45,518.81	2,136,445.91
减：所得税费用	六、33	-152,805.23	243,561.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	198,324.04	1,892,883.99
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	-	198,324.04	1,892,883.99
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-55,104.12	52,550.91
归属于母公司所有者的净利润	-	253,428.16	1,840,333.08
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	198,324.04	1,892,883.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	253,428.16	1,840,333.08
归属于少数股东的综合收益总额	-	-55,104.12	52,550.91

八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十二、2	0.0039	0.03
（二）稀释每股收益	十二、2	0.0039	0.03

法定代表人：姚世忠

主管会计工作负责人：姚世忠

会计机构负责人：郭红玮

（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	十一、4	26,477,344.34	20,771,019.76
减：营业成本	十一、4	21,078,487.34	15,141,854.10
税金及附加	-	109,153.87	70,962.96
销售费用	-	1,111,994.83	1,171,465.89
管理费用	-	3,450,365.76	2,822,177.83
财务费用	-	-10,431.94	-20,094.95
资产减值损失	-	205,053.00	-656,043.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	224,493.15	465,191.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	757,214.63	2,705,888.74
加：营业外收入	-	-	4,000.00
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	757,214.63	2,709,888.74
减：所得税费用	-	-108,337.54	395,112.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	865,552.17	2,314,775.96
（一）持续经营净利润	-	865,552.17	2,314,775.96
（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	-	865,552.17	2,314,775.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（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	-	35,266,274.65	34,281,941.50
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	-	240,059.46	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	3,282,956.87	744,482.12
经营活动现金流入小计	-	38,789,290.98	35,026,423.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	29,205,146.03	20,272,865.26
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	-	3,809,954.09	2,779,620.72
支付的各项税费	-	1,385,127.00	1,023,195.23

支付其他与经营活动有关的现金	六、34	5,610,213.32	8,513,016.06
经营活动现金流出小计	-	40,010,440.44	32,588,697.27
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,221,149.46	2,437,726.35
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	-	265,060.27	541,900.02
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	六、34	75,000,000.00	134,500,000.00
投资活动现金流入小计	-	75,265,060.27	135,041,900.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,173,071.62	14,293,911.16
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、34	80,000,000.00	107,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	87,173,071.62	121,293,911.16
投资活动产生的现金流量净额	-	-11,908,011.35	13,747,988.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	-13,129,160.81	16,185,715.21
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,796,409.97	5,610,694.76
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,667,249.16	21,796,409.97

法定代表人：姚世忠

主管会计工作负责人：姚世忠

会计机构负责人：郭红玮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

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	-	27,047,436.01	28,172,015.61
收到的税费返还	-	226,638.44	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	16,630,965.38	3,951,158.13
经营活动现金流入小计	-	43,905,039.83	32,123,173.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,742,238.78	20,184,658.73
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,746,756.08	1,154,472.09
支付的各项税费	-	153,049.24	522,894.89
支付其他与经营活动有关的现金	-	26,065,145.14	12,730,295.25
经营活动现金流出小计	-	48,707,189.24	34,592,320.96
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,802,149.41	-2,469,147.22
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	-	224,493.15	465,191.81
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	-	62,000,000.00	115,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	62,224,493.15	115,465,191.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,208,312.64	7,216,463.46
投资支付的现金	-	-	-
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	-	67,000,000.00	91,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	68,208,312.64	98,216,463.46
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,983,819.49	17,248,728.35
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	-10,785,968.90	14,779,581.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	18,305,807.90	3,526,226.77
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,519,839.00	18,305,807.90

(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	64,790,000.00	-	-	-	1,834,139.65	-	-	-	2,170,394.99	-	9,173,560.97	852,333.82	78,820,429.43
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	64,790,000.00	-	-	-	1,834,139.65	-	-	-	2,170,394.99	-	9,173,560.97	852,333.82	78,820,429.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	86,555.22	-	141,054.54	-29,285.72	198,324.04
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	253,428.16	-55,104.12	198,324.04
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	86,555.22	-	-86,555.22	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	86,555.22	-	-86,555.22	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,818.40	25,818.40	-	-
四、本年期末余额	64,790,000.00	-	-	-	1,834,139.65	-	-	-	2,256,950.21	-	9,314,615.51	823,048.10	79,018,753.47

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	64,790,000.00	-	-	-	1,834,139.65	-	-	-	1,938,917.39	-	7,564,705.49	799,782.91	76,927,545.44
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	64,790,000.00	-	-	-	1,834,139.65	-	-	-	1,938,917.39	-	7,564,705.49	799,782.91	76,927,545.44

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	231,477.60	-	1,608,855.48	52,550.91	1,892,883.99
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,840,333.08	52,550.91	1,892,883.99
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	231,477.60	-	-231,477.60	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	231,477.60	-	-231,477.60	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	64,790,000.00	-	-	-	1,834,139.65	-	-	-	-2,170,394.99	-	9,173,560.97	852,333.82	78,820,429.43

法定代表人：姚世忠 主管会计工作负责人：姚世忠 会计机构负责人：郭红玮

(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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,790,000.00	-	-	-	1,511,126.60	-	-	-	2,119,687.33	-	9,725,624.55	78,146,438.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	64,790,000.00	-	-	-	1,511,126.60	-	-	-	2,119,687.33	-	9,725,624.55	78,146,438.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	86,555.22	-	778,996.95	865,552.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	865,552.17	865,552.17
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	86,555.22	-	-86,555.22	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	86,555.22	-	-86,555.22	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	64,790,000.00	-	-	-	1,511,126.60	-	-	-	2,206,242.55	-	10,504,621.50	79,011,990.65

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,790,000.00	-	-	-	1,511,126.60	-	-	-	1,888,209.73	-	7,642,326.19	75,831,662.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	64,790,000.00	-	-	-	1,511,126.60	-	-	-	1,888,209.73	-	7,642,326.19	75,831,662.52
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	231,477.60	-	2,083,298.36	2,314,775.96

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,314,775.96	2,314,775.96
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	231,477.60	-	-231,477.60	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	231,477.60	-	-231,477.60	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	64,790,000.00	-	-	-	1,511,126.60	-	-	-	2,119,687.33	-	9,725,624.55	78,146,438.48
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	--------------	---	--------------	---------------

财务报表附注

北京精耕天下农业科技股份有限公司
2017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

北京精耕天下农业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由股东刘达伟、刘励、刘澎、杨承路、姚世忠、薛巍、深圳中美六西格玛管理咨询有限公司、季春庆、李大伟、谢蕾、王殿清、张利法、王芳、吴万新、朱国强、谢明希、王丽峰、赵颌、谢闻九、钱海鹏、陶国涛于2011年8月29日共同变更设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国北京市。公司于2008年11月13日经北京市工商行政管理局昌平分局核准登记，统一社会信用代码：91110114682898048Y。本公司注册地址：北京市昌平区科技园区华通路11号。本公司及子公司主要生产、销售生物肥料、生物有机肥料等产品，提供肥料技术开发、转让等劳务，属生物制品行业。

本公司前身为北京精耕天下科技发展有限公司（以下简称“精耕科技”），2011年8月29日在精耕科技基础上改组为股份有限公司，改制后的注册资本为人民币24,200,000.00元，股本总数24,200,000股。其中公司股东刘澎持有5,316,550股、股东杨承路持有2,417,032股、股东刘达伟持有2,432,646股、股东姚世忠持有1,819,180股、股东季春庆持有1,516,550股、股东谢蕾持有1,209,980股、股东薛巍持有1,137,410股、股东钱海鹏持有968,000股、股东张利法持有967,980股、股东王芳持有967,980股、股东肖婷持有805,678股、股东陶国涛持有774,400股、股东刘励持有726,938股、股东谢闻九持有700,840股、股东深圳中美六西格玛管理咨询有限公司持有568,750股、股东王殿清持有425,920股、股东李大伟持有424,280股、股东朱国强持有316,460股、股东谢明希持有245,480股、股东吴万新持有193,580股、股东王丽峰持有162,000股、股东赵颌持有102,366股。本公司股票面值为每股人民币1元。

本公司于2012年3月12日在全国中小企业股份转让系统（简称“新三板”）成功挂牌，证券代码：430108。

根据本公司2015年第一次临时股东大会通过决议，向特定投资者非公开发行不超过395万股的普通股决议，截至2015年4月27日，本公司指定认购资金专用账户已收到参与非公开发行股票认购投资者缴付的认购资金共计2笔，金额总计为23,700,000.00元，其中：李大伟缴付认购资金为人民币900,000.00元（其中计入股本150,000.00元，计入资本公积750,000.00元）；江苏好收成韦恩农化股份有限公司缴付认购资金为22,800,000.00元（其中计入股本3,800,000.00元，计入资本公积19,000,000.00元），增资后本公司股本为

28,150,000.00元。本次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2015]02070002号验资报告。

根据本公司2015年第二次临时股东大会通过决议，向特定投资者非公开发行不超过272万股的普通股决议，截至2015年5月25日，本公司指定认购资金专用账户已收到参与非公开发行股票认购投资者缴付的认购资金共计1笔，金额总计为9,100,000.00元，其中：国都证券有限责任公司缴付认购资金为人民币为9,100,000.00元（其中计入股本1,300,000.00元，计入资本公积7,800,000.00元）。截至2015年5月25日，原认购方广西河池化工股份有限公司未参与本次认购，本次实际收到的认购股数为130万股。增资后本公司股本为29,450,000.00元。本次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2015]02070003号验资报告。

根据本公司2015年10月16日召开第二届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于未分配利润及资本公积转增股本的议案》的议案。根据2015年上半年年报显示，至2015年6月30日累计可供投资者分配利润为16,429,517.26元。公司以现有总股本29,450,000.00股为基数，拟向全体股东每10股派发红股3股，共计派发红股8,835,000.00股。同时，进行资本公积转增股本，截止2015年6月30日，公司资本公积共计28,609,139.65元，以截止2015年6月30日总股本29,450,000.00股为基数，向全体股东每10股转增9股，共计转增26,505,000.00股。公司未分配利润派发红股、资本公积金转增股本后，公司总股本将增加至64,790,000.00股（转增股本后持有情况详见本附注“六、19股本”）。

本公司经营范围为：专业承包；城市园林绿化施工；肥料技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；环保项目设备技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售肥料、土壤调理剂、化学试剂、农药（不含危险化学品）、饲料、机械设备、花卉、苗木（不含种苗）、不再分装的包装种子；货物进出口、技术进出口、代理进出口；种植农作物、花卉、苗木；租赁建筑工程机械及设备；以下项目限分支机构经营：生产生物肥料、生物有机肥料、水溶肥料、土壤调理剂。（领取本执照后，应到市园林绿化局取得行政许可。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本财务报表业经本公司董事会于2018年4月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”），以及中国证券监督管理委员会

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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用，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、10“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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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，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、10 “长期股权投资” 或本附注四、7 “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、10、（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、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。

7、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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服

务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合

工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

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。

（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

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	根据账龄分析
押金及备用金组合	根据款项性质分析

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按照账龄组合比例计提
押金及备用金组合	根据款项性质不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3-4年	80.00	80.00
4年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
押金及备用金组合	0.00	0.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（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。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、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、7“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照

应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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，在处置时将原计入所有者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。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67
房屋、建筑物装修费	平均年限法	10	0.00	10.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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

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

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 长期资产减值。

13、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、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。本公司的长期待摊费用主要包括厂房构建费、租赁费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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、失业保险等。离职后福利计划采用设定提存计划，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。

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。

17、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。

本公司以交付货物作为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同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。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

18、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平均分配计入当期损益。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费用和损失的，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。

19、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年度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、清偿负债同时进行时，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。

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如

下：

（1）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（2）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（3）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的3%计缴；应税收入按11%、13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
北京精耕天下农业科技股份有限公司	15%
北京可力美施生物科技有限公司	15%
廊坊市精耕天下农业科技有限公司	15%
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	按应纳税收入额的3%减按10%核定征收
赤城县精耕科技发展有限公司	按应纳税收入额的5%减按10%核定征收

2、税收优惠及批文

（1）根据财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知（财税[2008]56号文件）的规定：自2008年6月1日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

(2) 本公司于2014年7月30日取得高新技术企业证书，自取得之日起未来三年内享受企业所得税税率15%的税收优惠；证书到期后重新进行复审，于2017年8月10日取得证书，自取得之日起未来三年内享受企业所得税税率15%的税收优惠；本公司子公司北京可力美施生物科技有限公司于2015年7月24日取得高新技术企业证书，自取得之日起未来三年内享受企业所得税税率15%的税收优惠，证书到期后将重新进行复审；本公司子公司廊坊市精耕天下农业科技有限公司于2017年10月27日取得高新技术企业证书，自取得之日起未来三年内享受企业所得税税率15%的税收优惠，证书到期后将重新进行复审。

(3) 根据财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知（财税[2009]9号文件）的规定：自2009年1月19日起，一般纳税人销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品可选择按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。本公司位于北京的子公司北京可力美施生物科技有限公司于2017年10月16日重新取得实行简易征收办法备案登记表。按照国务院常务会议的决定，财政部、国家税务总局出台了《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税(2014)57号)，国家税务总局又发布了《关于简并增值税征收率有关问题的公告》(国家税务总局公告2014年第36号)，从2014年7月1日起，简并和统一增值税征收率，将6%和4%的增值税征收率统一调整为3%。

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2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	256,511.23	772,935.00
银行存款	8,410,737.93	21,023,474.97
其他货币资金		
合 计	8,667,249.16	21,796,409.97

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提	2,690,855.40	100.00	428,730.00	15.93	2,262,125.40

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,690,855.40	100.00	428,730.00	15.93	2,262,125.40

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,980,150.09	100.00	232,967.73	7.82	2,747,182.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,980,150.09	100.00	232,967.73	7.82	2,747,182.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,833,395.40		
1 至 2 年			
2 至 3 年	857,460.00	428,730.00	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	2,690,855.40	428,730.00	

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
北京农音农资商贸	非关联方	550,000.00	2-3 年	20.44	275,000.00

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
吉林省农发福地米业有限公司	非关联方	307,460.00	2-3 年	11.43	153,730.00
北京市平谷区山东庄镇人民政府	非关联方	480,000.00	1 年以内	17.84	
北京市平谷区夏各庄镇人民政府	非关联方	600,000.00	1 年以内	22.30	
涿州市农业局	非关联方	320,000.00	1 年以内	11.89	
合 计		2,257,460.00		83.90	428,730.00

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,257,460.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 83.90%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 428,730.00 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	53,377.30	100.00	1,390,323.17	98.94
1 至 2 年			14,850.00	1.06
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	53,377.30	100.00	1,405,173.17	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
明光市海纳助剂厂	非关联方	24,000.00	1 年以内	合同未完成
北京瑞农源饲料有限公司	非关联方	12,800.00	1 年以内	合同未完成
济南富山会展服务有限公司	非关联方	9,500.00	1 年以内	合同未完成
涿州市金泽编织袋经销处	非关联方	5,172.30	1 年以内	合同未完成
上海迈浦生物科技有限公司	非关联方	1,105.00	1 年以内	合同未完成
合 计		52,577.30		

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 52,577.30 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 98.50%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	674,634.41	77.13			674,634.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	22.87	200,000.00	100.00	
合计	874,634.41	100.00	200,000.00	22.87	674,634.41

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,721,329.00	100.00	208,185.00	12.09	1,513,144.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,721,329.00	100.00	208,185.00	12.09	1,513,144.00

①年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)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国—东盟宁空港扶绥经济管理委员会	200,000.00	200,000.00	100.00	无法收回
合计	200,000.00	200,000.00		

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金及备用金组合	674,634.41		
合计	674,634.41		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、备用金、保证金	874,634.41	680,404.00
往来款		1,040,925.00
合计	874,634.41	1,721,329.00

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
河北廊坊新兴产业示范区	保证金	207,200.00	2-3年、3-4年	23.69	
中国—东盟宁空港扶绥经济管理委员会	保证金	200,000.00	5年以上	22.87	200,000.00
北京市平谷区农村工作委员会	保证金	150,000.00	1年以内	17.15	
北京数圣工程造价咨询有限公司	保证金	99,500.00	1年以内	11.38	
松原市宁江区高标准农田建设项目建设领导小组办公室	保证金	97,467.41	1年以内	11.14	
合计		754,167.41		86.23	200,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,251,225.11		7,251,225.11
库存商品	7,146,671.43		7,146,671.43
合计	14,397,896.54		14,397,896.54

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,635,593.75		5,635,593.75
库存商品	6,185,174.38		6,185,174.38
合 计	11,820,768.13		11,820,768.13

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	5,000,000.00	
待抵扣进项税额	628,066.60	421,508.55
合 计	5,628,066.60	421,508.55

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及 建筑物	生产 设备	运输 设备	电子 设备	办公 设备	房屋装 修费	合计
一、账面原值							
1、年初余额	21,807,080.05	4,435,417.63	868,730.25	23,994.36	768,206.39		27,903,428.68
2、本年增加金额		796,855.02			240,356.52	1,686,251.46	2,723,463.00
(1) 购置		796,855.02			240,356.52	1,686,251.46	2,723,463.00
3、本年减少金额	60,176.12				810.00		60,986.12
(1) 处置或报废					810.00		810.00
(2) 其他	60,176.12						60,176.12
4、年末余额	21,746,903.93	5,232,272.65	868,730.25	23,994.36	1,007,752.91	1,686,251.46	30,565,905.56
二、累计折旧							
1、年初余额	491,507.18	1,982,041.39	568,109.46	22,794.64	371,420.29		3,435,872.96
2、本年增加金额	875,628.36	413,309.02	148,261.96		122,989.50	28,104.20	1,588,293.04
(1) 计提	875,628.36	413,309.02	148,261.96		122,989.50	28,104.20	1,588,293.04
3、本年减少金额					769.50		769.50
(1) 处置或报废					769.50		769.50
4、年末余额	1,367,135.54	2,395,350.41	716,371.42	22,794.64	493,640.29	28,104.20	5,023,396.50
三、减值准备							
四、账面价值							
1、年末账面价值	20,379,768.39	2,836,922.24	152,358.83	1,199.72	514,112.62	1,658,147.26	25,542,509.06
2、年初账面价值	21,315,572.87	2,453,376.24	300,620.79	1,199.72	396,786.10		24,467,555.72

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
廊坊厂房	13,406,849.00	分期施工转固,未整体完工
北京市顺义区裕曦路 11 号院 2 号楼 10 层 1010、1011 室	6,427,502.65	正在办理中
北京市顺义区裕曦路 11 号院 15 幢-1 层-206、205、204、189、190、191	545,416.74	正在办理中
合 计	20,379,768.39	

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			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
廊坊工厂	4,567,853.00		4,567,853.00	1,939,900.00		1,939,900.00
唐山工厂	939,949.57		939,949.57			
合计	5,507,802.57		5,507,802.57	1,939,900.00		1,939,900.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
廊坊工厂	107,080,000.00	1,939,900.00	2,627,953.00			4,567,853.00
合 计	107,080,000.00	1,939,900.00	2,627,953.00			4,567,853.00

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,409,840.05	4,409,840.05
2、本年增加金额	10,579,629.90	10,579,629.90
(1) 购置	10,579,629.90	10,579,629.90
3、本年减少金额		
4、年末余额	14,989,469.95	14,989,469.95
二、累计摊销		
1、年初余额	202,850.37	202,850.37

项 目	土地使用权	合 计
2、本年增加金额	249,524.18	249,524.18
（1）计提	249,524.18	249,524.18
3、本年减少金额		
4、年末余额	452,374.55	452,374.55
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	14,537,095.40	14,537,095.40
2、年初账面价值	4,206,989.68	4,206,989.68

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
廊坊工厂 30 亩土地使用权	10,408,298.95	正在办理中

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
工厂厂房建造费	5,442,892.36		421,428.36		5,021,464.00
库房建造费	31,554.60		7,281.83		24,272.77
唐山土地租金		80,604.00	15,673.00		64,931.00
合 计	5,474,446.96	80,604.00	444,383.19		5,110,667.77

11、递延所得税资产

（1）递延所得税资产明细

项 目	年末余额		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
资产减值准备	628,730.00	94,309.50	441,152.73	66,172.91
可抵扣亏损	1,262,259.95	189,339.00	696,091.19	150,130.74
合 计	1,890,989.95	283,648.50	1,137,243.92	216,303.65

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,018,691.82	1,017,640.59
合 计	1,018,691.82	1,017,640.59

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年	50,156.90	50,156.90	
2019 年	84,049.17	84,049.17	
2020 年	883,434.52	883,434.52	
2021 年	1,051.23		
2022 年			
合 计	1,018,691.82	1,017,640.59	

12、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付土地款		8,100,000.00
预付设备款	638,600.00	241,700.00
合 计	638,600.00	8,341,700.00

13、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付购货款	21,794.00	537,927.80
应付工程款	1,572,575.00	1,939,900.00
合 计	1,594,369.00	2,477,827.80

14、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	1,671,367.47	1,982,038.84
合 计	1,671,367.47	1,982,038.84

15、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		3,667,850.03	3,667,850.03	
二、离职后福利-设定提存计划		106,357.40	106,357.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		3,774,207.43	3,774,207.43	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,440,436.68	3,440,436.68	
2、职工福利费				
3、社会保险费		88,261.35	88,261.35	
其中：医疗保险费		78,868.80	78,868.80	
工伤保险费		3,082.80	3,082.80	
生育保险费		6,309.75	6,309.75	
4、住房公积金		139,152.00	139,152.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		3,667,850.03	3,667,850.03	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		102,060.04	102,060.04	
2、失业保险费		4,297.36	4,297.36	
3、企业年金缴费				
合 计		106,357.40	106,357.40	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
房产税	182,673.99	
企业所得税	130,131.36	85,820.22
增值税	10,776.69	16,631.24
个人所得税	8,912.29	7,235.21
城市维护建设税	538.83	191.95
教育费附加	323.30	114.69
地方教育附加	215.53	75.66
合 计	333,571.99	110,068.97

17、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付资产收购款	420,283.85	830,283.85
应付往来款	205,308.76	9,255.40
其他	60,018.17	121,177.90
合 计	685,610.78	960,717.15

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
朱国强	420,283.85	未催收
合 计	420,283.85	

18、政府补助**1、本年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	
河北廊坊高新技术产业开发区管理委员会新产品研发补贴款	450,000.00				450,000.00			是
合 计	450,000.00				450,000.00			——

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
河北廊坊高新技术产业 开发区管理委员会 新产品研发补贴款	与收益相关	450,000.00		
合 计	——	450,000.00		

19、股本

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
刘澎	11,696,409.00			11,696,409.00	18.05%
江苏好收成韦恩农化 股份有限公司	8,360,000.00	3,043,000.00		11,403,000.00	17.60%
刘达伟	4,911,821.00	21,000.00		4,932,821.00	7.61%
国都证券股份有限公 司	4,280,800.00		173,590.00	4,107,210.00	6.34%
杨承路	3,988,104.00		3,000.00	3,985,104.00	6.15%
姚世忠	3,390,996.00	6,000.00		3,396,996.00	5.24%
肖婷	2,661,742.00	141,000.00		2,802,742.00	4.33%
薛巍	2,392,302.00			2,392,302.00	3.69%
谢蕾	2,320,956.00			2,320,956.00	3.58%
唐玮颖	2,130,000.00			2,130,000.00	3.29%
其他	18,656,870.00		3,034,410.00	15,622,460.00	24.11%
合 计	64,790,000.00	3,211,000.00	3,211,000.00	64,790,000.00	

注：本公司股东江苏好收成韦恩农化股份有限公司，以持有本公司股份 11,403,000 股，占公司总股本 17.60%，质押给中信银行股份有限公司南通分行。质押期限为 2018 年 1 月 10 日至 2019 年 1 月 2 日。质押股份已于 2018 年 1 月 11 日办理质押登记。该股东在 2016 年以持有本公司股份 8,360,000 股，质押给中信银行股份有限公司南通分行，质押期限为 2016 年 11 月 21 日起至 2017 年 11 月 21 日的股份质押，截止 2017 年 12 月 31 日已经解除。

20、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,834,139.65			1,834,139.65
合 计	1,834,139.65			1,834,139.65

21、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,170,394.99	86,555.22		2,256,950.21
合 计	2,170,394.99	86,555.22		2,256,950.21

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	9,173,560.97	7,564,705.49
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	9,173,560.97	7,564,705.49
加：本年归属于母公司股东的净利润	253,428.16	1,840,333.08
减：提取法定盈余公积	86,555.22	231,477.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他	25,818.40	
年末未分配利润	9,314,615.51	9,173,560.97

23、营业收入和营业成本**（1）营业收入、营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,042,745.34	26,179,205.07	22,616,702.58	16,232,451.65
其他业务	203,463.21		578,033.02	
合 计	32,246,208.55	26,179,205.07	23,194,735.60	16,232,451.65

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
肥料及农用生物制剂	32,042,745.34	26,179,205.07	22,616,702.58	16,232,451.65
合 计	32,042,745.34	26,179,205.07	22,616,702.58	16,232,451.65

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物肥料	12,414,053.80	8,091,016.33	18,085,542.50	12,756,186.22
其他肥料	5,300,942.37	4,046,574.45	4,531,160.08	3,476,265.43
农药	14,327,749.17	14,041,614.29		
合计	32,042,745.34	26,179,205.07	22,616,702.58	16,232,451.65

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	16,489,474.18	14,380,726.55	12,233,678.92	8,652,844.37
华东	9,544,441.23	6,378,719.18	6,231,008.57	4,548,636.26
西南	5,038,446.60	4,994,737.67		
东北	970,383.33	425,021.67	2,380,050.00	1,737,436.50
华中			1,771,965.09	1,293,534.52
合计	32,042,745.34	26,179,205.07	22,616,702.58	16,232,451.65

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2017年	21,894,256.88	67.90
2016年	14,494,228.72	62.49

24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	206,359.25	72,167.29
土地使用税	90,009.82	50,969.31
残保金	31,923.44	
印花税	10,781.70	
城建税	740.24	3,086.85
教育费附加	552.41	1,846.57
地方教育费附加	497.15	1,230.22
车船使用税	811.28	
合计	341,675.29	129,300.24

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费用	619,136.31	590,075.28
运输费用	404,269.98	498,163.51
服务费用	152,087.37	165,000.00
员工工资	42,338.12	45,298.68
办公费用	60,586.57	189,587.88
业务招待费	54,472.80	944.00
宣传费		99,926.41
合 计	1,332,891.15	1,588,995.76

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用化支出	2,254,731.62	2,087,944.96
折旧费用	596,326.37	187,003.47
员工工资	516,724.73	289,428.53
办公费用	508,038.46	584,260.36
中介服务费	479,576.51	213,207.55
交通及差旅费	349,789.09	135,251.66
业务招待费用	49,007.51	6,679.60
租金支出	46,874.73	119,629.70
摊销费用	65,929.01	107,604.29
其他	16,793.63	189,655.08
合 计	4,883,791.66	3,920,665.20

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	18,812.45	31,561.57
利息净支出		
手续费	9,408.00	16,161.49
其他		46.32
合 计	-9,404.45	-15,353.76

28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	187,577.27	-638,567.27
合 计	187,577.27	-638,567.27

29、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-54,248.75
理财产品投资收益	265,060.27	541,900.02
合 计	265,060.27	487,651.27

30、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
河北廊坊高新技术产业开发区管理委员会新产品研发补贴款	450,000.00		450,000.00
合 计	450,000.00		450,000.00

31、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		4,000.00	
其他	26.48		26.48
合 计	26.48	4,000.00	26.48

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区管理委员会		4000.00	与收益相关
合 计		4000.00	

32、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	40.50	332,449.14	40.50
合 计	40.50	332,449.14	40.50

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-85,460.38	189,216.27
递延所得税费用	-67,344.85	54,345.65
合 计	-152,805.23	243,561.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	45,518.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,827.82
子公司适用不同税率的影响	28,302.23
调整以前期间所得税的影响	-238,005.95
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,101.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	43,969.49
所得税费用	-152,805.23

34、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
收回的保证金及备用金	2,017,804.67	671,700.48
政府补助	450,000.00	4,000.00
利息收入	18,812.45	31,561.57
往来款	796,339.75	78,545.55
合计	3,282,956.87	744,482.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	2,159,300.24	2,087,944.96
交通差旅费	1,335,195.38	729,146.64
支付的保证金及备用金	810,083.46	4,416,427.28
中介机构服务费	531,221.49	213,207.55
办公费	550,843.12	869,954.95

项 目	本年发生额	上年发生额
市场活动费	152,087.37	99,926.41
其他	71,482.26	96,408.27
合 计	5,610,213.32	8,513,016.06

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财活动	75,000,000.00	134,500,000.00
合 计	75,000,000.00	134,500,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	80,000,000.00	107,000,000.00
合 计	80,000,000.00	107,000,000.00

34、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	198,324.04	1,892,883.99
加：资产减值准备	187,577.27	-638,567.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,588,293.04	1,102,888.15
无形资产摊销	249,524.18	90,602.31
长期待摊费用摊销	444,383.19	452,524.76
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）	40.50	332,449.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-265,060.27	-487,651.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-67,344.85	54,345.65
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）	-2,577,128.41	-6,937,299.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,487,785.15	9,270,698.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,467,543.30	-2,695,147.99
其他		

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,221,149.46	2,437,726.35
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：		
现金的年末余额	8,667,249.16	21,796,409.97
减：现金的年初余额	21,796,409.97	5,610,694.76
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,129,160.81	16,185,715.21

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	8,667,249.16	21,796,409.97
其中：库存现金	256,511.23	772,935.00
可随时用于支付的银行存款	8,410,737.93	21,023,474.97
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,667,249.16	21,796,409.97
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		

七、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	
赤城县精耕科技发展有限公司	张家口市	赤城县雕鄂镇羊官村	生产型	75.00		设立
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	唐山市	唐山市丰南区大新庄镇	生产型	63.00		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
				直接	间接	
廊坊市精耕天下农业科技有 限公司	廊坊市	廊坊市安次区	生产型	100.00		设立
北京可力美施生物 科技有限公司	北京市	北京市昌平区	生产型	100.00		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（%）	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数股 东分派的股利	年末少数股东 权益余额
赤城县精耕科技发展有 限公司	25.00	-16,981.08		365,699.00
唐山市丰南区美昂农业科技有 限公司	37.00	-38,123.04		457,349.10

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
赤城县精耕科 技发展有限公 司	206,529.31	1,256,266.72	1,462,796.03			
唐山市丰南区 美昂农业科技 有限公司	1,269,424.46	3,096,084.04	4,365,508.50	3,129,429.84		3,129,429.84

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
赤城县精耕科 技发展有限公 司	160,455.14	1,370,265.20	1,530,720.34			
唐山市丰南区 美昂农业科技 有限公司	1,073,197.54	1,604,400.18	2,677,597.72	1,408,263.30		1,408,263.30

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赤城县精耕科技发展有限公司	257,766.99	-67,924.31	-67,924.31	19,574.17
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	732,627.00	-103,035.23	-103,035.23	1,284,881.63

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赤城县精耕科技发展有限公司	313,844.66	-1,494.47	-1,494.47	-9,877.99
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	1,143,324.29	143,039.26	143,039.26	381,794.05

八、关联方及关联交易

本公司无母公司，本公司实际控制人为刘澎，刘达伟，刘励。本公司控股股东为刘澎，刘澎及其一致行动人刘达伟、刘励合计持股比例为 28.15%。

1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏好收成韦恩农化股份有限公司	股东
北京好收成全农业生物科技有限公司	股东控股公司
江苏好收成全农生物科技有限公司	股东控股公司
江苏好收成全程植保发展有限公司	股东控股公司
北京垂直互联科技有限公司	实际控制人及其一致行动人控股公司
朱国强	股东
姚世忠	董事长,董事,财务负责人

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京好收成全农生物科技有限公司	采购商品		516,415.00
江苏好收成韦恩农化股份有限公司	采购商品	14,041,614.29	48,717.95
江苏好收成全程植保发展有限公司	采购商品	201,004.28	41,346.15
北京垂直互联科技有限公司	采购商品	152,000.00	
北京垂直互联科技有限公司	接受劳务	321,000.00	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏好收成全程植保发展有限公司	销售商品	7,404,363.57	3,825,266.37
江苏好收成韦恩农化股份有限公司	销售商品		252,640.78

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	82.66 万元	81.17 万元

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
姚世忠			1,040,925.00	208,185.00
合计			1,040,925.00	208,185.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
北京好收成全农生物科技有限公司		255,927.80
合计		255,927.80
预收款项：		
江苏好收成全程植保发展有限公司	1,220,697.03	1,615,697.03

项目名称	年末余额	年初余额
合 计	1,220,697.03	1,615,697.03
其他应付款：		
朱国强	420,283.85	830,283.85
合 计	420,283.85	830,283.85

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司股东江苏好收成韦恩农化股份有限公司，以持有本公司股份 11,403,000 股，占公司总股本 17.60%，质押给中信银行股份有限公司南通分行。质押期限为 2018 年 1 月 10 日至 2019 年 1 月 2 日。质押股份已于 2018 年 1 月 11 日办理质押登记。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,370,855.40	100.00	428,730.00	18.08	1,942,125.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,370,855.40	100.00	428,730.00	18.08	1,942,125.40

(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	比例(%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,529,160.00	100.00	215,492.00	8.52	2,313,668.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,529,160.00	100.00	215,492.00	8.52	2,313,668.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,513,395.40	-	
1至2年			
2至3年	857,460.00	428,730.00	50.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	2,370,855.40	428,730.00	

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
北京农音农资商贸有限公司	非关联方	550,000.00	2-3年	23.20	275,000.00
吉林省农发福地米业有限公司	非关联方	307,460.00	2-3年	12.97	153,730.00
北京市平谷区山东庄镇人民政府	非关联方	480,000.00	1年以内	20.25	
北京市平谷区夏各庄镇人民政府	非关联方	600,000.00	1年以内	25.31	
北京市平谷区农村工作委员会	非关联方	297,857.00	1年以内	12.56	
合计		2,235,317.00		94.29	428,730.00

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,235,317.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 94.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 428,730.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,685,706.41	98.88			17,685,706.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	1.12	200,000.00	100.00	200,000.00
合 计	17,885,706.41	100.00	200,000.00	100.00	17,685,706.41

(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	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,317,309.00	100.00	208,185.00	1.08	19,109,124.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	19,317,309.00	100.00	208,185.00	1.08	19,109,124.00

①年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）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国—东盟宁空港扶绥经济管理委员会	200,000.00	200,000.00	100.00	无法收回
合 计	200,000.00	200,000.00		

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	17,244,739.00		
保证金、押金及备用金组合	440,967.41		
合计	17,685,706.41		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来	17,244,739.00	17,976,884.00
押金、备用金、保证金	640,967.41	299,500.00
往来款		1,040,925.00
合计	17,885,706.41	19,317,309.00

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国—东盟宁空港扶绥 经济管理委员会	保证金	200,000.00	5年以上	1.12	200,000.00
北京数圣工程造价咨询 有限公司	保证金	99,500.00	1年以内	0.56	
北京市平谷区农村工作 委员会	保证金	150,000.00	1年以内	0.84	
唐山市丰南区美昂农业 科技有限公司	往来款	2,489,284.00	1年以内、 1-2年	13.92	
廊坊市精耕天下农业科 技有限公司	往来款	14,755,455.00	1年以内、 1-2年	82.50	
合计		17,694,239.00		98.94	200,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	32,869,050.79		32,869,050.79	27,869,050.79		27,869,050.79
合计	32,869,050.79		32,869,050.79	27,869,050.79		27,869,050.79

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京可力美施生物科技有限公司	10,109,050.79			10,109,050.79		
赤城县精耕科技发展有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	1,260,000.00			1,260,000.00		
廊坊市精耕天下农业科技有限公司	15,000,000.00	5,000,000.00		20,000,000.00		
合计	27,869,050.79	5,000,000.00		32,869,050.79		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,273,881.13	21,078,487.34	20,192,986.74	15,141,854.10
其他业务	203,463.21		578,033.02	
合计	26,477,344.34	21,078,487.34	20,771,019.76	15,141,854.10

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
肥料及农用生物制剂	26,273,881.13	21,078,487.34	20,192,986.74	15,141,854.10
合计	26,273,881.13	21,078,487.34	20,192,986.74	15,141,854.10

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物肥料	12,248,902.52	8,495,645.52	17,460,175.24	12,954,105.59
其他肥料	4,389,537.14	3,247,834.86	2,732,811.50	2,187,748.51
农药	9,327,749.17	9,083,400.89		
其他产品	307,692.30	251,606.07		
合计	26,273,881.13	21,078,487.34	20,192,986.74	15,141,854.10

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	16,387,623.87	14,838,472.29	11,562,510.69	8,755,301.82
华东	8,915,873.93	5,814,993.38	6,231,008.57	4,610,946.34
华中			19,417.48	14,368.94
东北	970,383.33	425,021.67	2,380,050.00	1,761,237.00
合 计	26,273,881.13	21,078,487.34	20,192,986.74	15,141,854.10

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2017年	18,037,595.94	68.12
2016年	9,757,207.50	48.32

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品在持有期间的投资收益	224,493.15	465,191.81
合 计	224,493.15	465,191.81

十二、补充资料

1、本年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	-40.50	
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，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	450,000.00	
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	265,060.27	
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		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	715,046.25	
所得税影响额	107,260.39	
少数股东权益影响额（税后）	-8.52	
合 计	607,794.38	

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。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.00391	0.00391
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.45	-0.00547	-0.00547

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书处