



金 丰 源

NEEQ:836302

新疆金丰源种业股份有限公司

Xinjiang Jinfengyuan Seeds Co., Ltd.

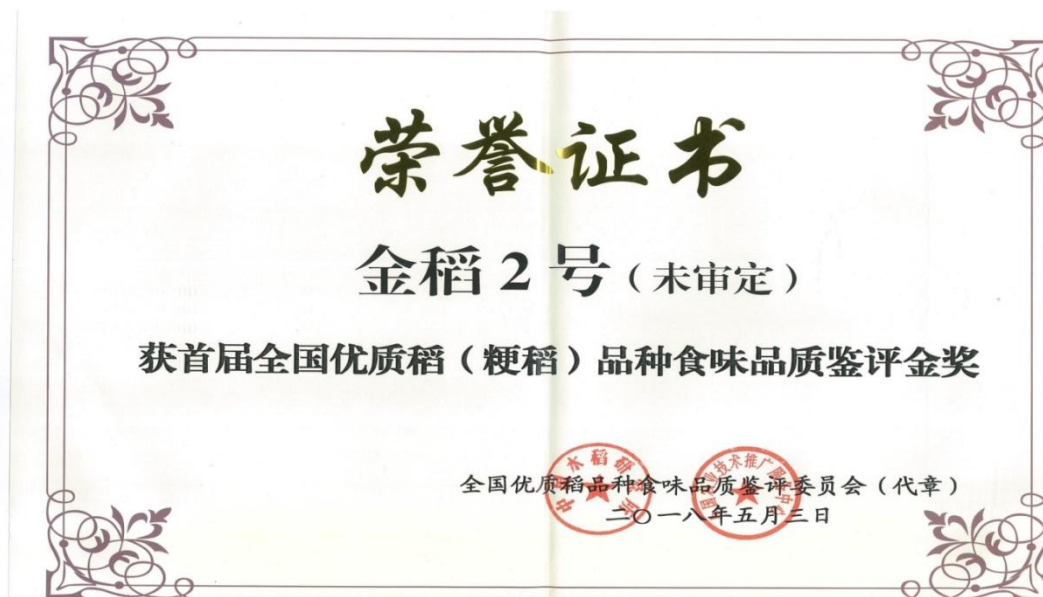


半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年5月3日，公司自主选育的水稻新品种“金稻2号”（未审定）获得国家农业部“全国优质稻品种食味品质鉴评委员会”颁发的“首届全国优质稻（粳稻）品种食味品质鉴评金奖”。



目 录

公司半年度大事记	2
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	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	42

释 义

释义项目		释义
金丰源、公司、本公司	指	新疆金丰源种业股份有限公司
北京义云	指	北京义云清洁技术创业投资有限公司
苏州义云	指	苏州义云创业投资中心(有限合伙)
彭州蜀和	指	彭州蜀和投资管理有限公司
神泰股权	指	霍尔果斯神泰股权投资合伙企业(有限合伙)
华盛兆海	指	霍尔果斯华盛兆海股权投资合伙企业(有限合伙)
阿瓦提金丰源	指	阿瓦提县金丰源种业有限公司
金乐农	指	新疆金乐农现代农业发展有限公司
农乐丰	指	新疆农乐丰农业发展有限公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
审计机构	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	北京市康达律师事务所
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新疆金丰源种业股份有限公司章程》
《种子法》	指	《中华人民共和国种子法》
三农	指	农业、农村和农民
主要农作物	指	水稻、小麦、玉米和棉花
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

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

公司负责人张银宝、主管会计工作负责人黄涟漪及会计机构负责人（会计主管人员）黄涟漪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	新疆金丰源种业股份有限公司证券部办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆金丰源种业股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Jinfengyuan Seeds Co., Ltd.
证券简称	金丰源
证券代码	836302
法定代表人	张银宝
办公地址	新疆阿克苏地区温宿县仓前路 12 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯辩
是否通过董秘资格考试	是
电话	0997-4530308
传真	0997-4530308
电子邮箱	xjjfyzhy@126.com
公司网址	www.jfyzy.com
联系地址及邮政编码	新疆阿克苏地区温宿县仓前路 12 号 843100
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	新疆金丰源种业股份有限公司证券部办公室

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	2005 年 6 月 16 日
挂牌时间	2016 年 5 月 6 日
分层情况	基础层

行业（挂牌公司管理型行业分类）	A01 农业下的 A013 棉、麻、糖、烟草种植-A0131 棉花种植
主要产品与服务项目	主要农作物种子的研发、生产和销售以及棉花的初加工与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张银宝
实际控制人及其一致行动人	张银宝

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	916529002297300369	否
金融许可证机构编码	/	否
注册地址	新疆阿克苏地区温宿县仓前路 12 号	否
注册资本（元）	100,000,000	否

注册资本与总股本一致

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 17 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	206,357,341.84	204,185,381.36	1.06%
毛利率	20.68%	27.80%	-25.61%
归属于挂牌公司股东的净利润	22,097,075.45	33,536,955.44	-34.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,626,299.33	30,992,064.21	-30.22%
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）	7.52%	12.48%	—
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）	7.36%	11.53%	—
基本每股收益	0.22	0.34	-35.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	341,287,671.31	439,627,899.71	-22.37%
负债总计	36,440,382.12	156,790,139.44	-76.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	304,835,986.92	282,738,911.47	7.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.05	2.83	7.77%
资产负债率（母公司）	9.65%	34.97%	—
资产负债率（合并）	10.68%	35.66%	—
流动比率	8.29	2.09	—
利息保障倍数	9.24	13.20	—

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	101,733,115.98	101,424,895.38	0.30%
应收账款周转率	2.59	2.57	-
存货周转率	1.22	1.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-22.37%	-25.36%	-
营业收入增长率	1.06%	98.43%	-
净利润增长率	-34.33%	107.26%	-

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	100,000,000	100,000,000	-
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

1、公司所处行业属于中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）中的农业（代码：A01）行业。公司通过强化创新制度，提升核心竞争力，实行责任制度，切实维护农民的合法权益。目前，公司已形成了“商业化育种研发→良繁生产→精选加工→销售推广”一体化生产经营的商业模式。

（1）研发模式

以商业化育种为核心的研发创新体系，突破传统育种思路和管理理念。公司以市场为导向，将农作物新品种选育及育种材料收集、改造、利用作为研究重点。截至目前，公司拥有自主知识产权或品种授权的农作物品种共四十余个；除自主研发外，公司还与多家农业科研机构建立了良好的研发育种合作关系，通过合作提升公司的技术实力及科技创新能力。

（2）生产模式

公司采用全程质量控制为核心的生产加工体系，种子生产全程可追溯、质量控制精细化。公司拥有核心育种基地上万亩，重要田间生产环节的质量由公司专业技术人员进行控制，在保证产品质量的同时又可对公司拥有的知识产权进行完好保护，在扩繁过程中，公司安排专业技术人员定期对种植品种进行田间检验、检疫，并记录有关数据。同时，上报县级和地区种子管理部门进行复检、抽检。对检验、检疫合格的种子原料，公司才予以收购，并经过自己的种子加工厂进行烘干、精选、包衣、包装等一系列加工程序后，方可入库对外销售。

（3）销售模式

公司采用以直销和经销相结合的市场营销体系，来实现新疆地区市场的产品销售。为完善市场营销体系建设，公司加大投入力度，建立了直营店、分子公司、经销商等销售渠道，并积极开展售后服务工作，通过高产示范、观摩会体验、技术培训等方式，免费提供优质高产栽培技术指导，为用户提供全方位的技术与资源支持，让用户选种更放心，种植更科学，收获有保障。公司盈利主要来自各类主要农作物种子销售及皮棉销售。

2、本报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况

本报告期末，公司总资产 34,128.77 万元，较期初下降 22.37%，主要原因系 2018 年 1-6 月销售大量库存商品，导致存货下降金额下降较多； 负债 3644.04 万元，较期初下降 76.76%，主要原因系公司归还银行贷款 9710 万元； 归属于母公司股东的所有者权益 30,483.60 万元，较期初增长 7.82%，主要原因系 1-6 月公司实现归属于母公司股东净利润 2209.71 万元；股本 10,000.00 万元，较期初增长 0.00%；归属于公司股东的每股净资产 3.05 元，较期初增长 0.78%；资产负债率 10.68%；经营活动产生的现金流量净额 10173.31 万元，较上年同期增加 0.3%。

2、经营成果

本报告期，公司以各类农作物种子销售及皮棉销售为主要业务，公司实现营业总收入 20,635.73 万元，较上年同期增长 1.06%，收入略有增加；毛利率 20.68%，较上年同期下降 25.61%，主要原因系公司棉种销售数量下降，皮棉销售数量增加，棉种毛利率高而皮棉毛利率低导致公司整体毛利率下降较多； 实现营业利润 2,247.54 万元，较上年同期下降 31.19%； 实现利润总额 2,247.54 万元，较上年同期下降 31.06%；实现归属于母公司股东的净利润 2,209.71 万元，较上年同期下降 34.11%，主要原因系 1-6 月棉种销售数量下降，导致公司净利润下降较多。

3、行业发展

种业是国家战略性、基础性核心产业，是促进农业长期稳定发展、保障国家粮食安全的根本。种子是农业生产中最基本的生产资料，关系国家粮食安全、是农业创新的重要载体，是实现农业增产增效的关键内在因素。国务院先后印发国发 8 号文、国办发 59 号文、国办发 109 号文等关于种业发展的重要文件。党的十九大做出实施“乡村振兴战略”的重大决策部署，指出要确保国家粮食安全，把中国人的饭碗牢牢端在自己手中。要构建现代农业产业体系、生产体系、经营体系，促进农村一二三产业融合发展。乡村振兴重点是产业兴旺，国家将大力推进农业尽快由总量扩张向提质增效转型升级，推进质量兴农、绿色兴农、品牌兴农。

从宏观政策环境上看，农作物种子行业处于转型升级和绿色发展阶段，国家将农作物种业定位为国家战略性、基础性核心产业，多次发文作出明确指示，切实把种业发展提高到事关农业发展和国家安全的高度。

从行业发展、市场竞争现状上看，当前种业特殊的发展阶段和发展环境为金融资本进入种业提供了难得的战略机遇，也为金融资本和种业深度融合奠定了基础。现代金融资本与现代种业融合发展具有迫切性。公司挂牌新三板后，进一步加强自身的改造和提升，提高企业差异化发展水平。利用金融资本市场，开启了资本+种业的跨越式发展。

从企业自身发展来看，随着当前中国农业体制机制改革创新深入推进；农业供给侧结构性改革和农业绿色发展的深入推进；农村土地流转加快的步伐，公司紧跟国家产业政策导向，紧紧围绕公司发展战略，与时俱进变革创新，积极探索现代农业生产全程化服务新模式；公司内部精减和外部有效增长并举，取得了较好的经营成果。

4、报告期内公司核心团队与关键技术；供应商和客户、收入模式没有发生重大变化。

三、 风险与价值

1、产业政策变化风险

种业是农业的先导产业，对农作物丰产、农民增收、保障国家农业生产安全起着至关重要的作用，是国家重点支持的战略性基础产业，国家对农作物新品种培育、种子产业化工程等方面一直在政策、税收、资金上给予了大力支持，受国家产业政策变化的影响较大。近年，国务院出台了一系列针对性政策措施，全国人大新修订的种子法，种子科研领域改革政策以及国家育种基地建设政策等相关种业政策。

为此，公司管理层积极顺应政策变化，调整公司发展战略，利用公司品种多元化优势，为2018年业绩奠定了基础。未来国家也将不断调整种业产业政策，推动种业企业并购重组，打造具有核心竞争力和国际竞争力的种业龙头企业。

2、自然灾害及病虫害风险

种子产业受气候、疫病影响明显，抵抗自然灾害的能力较弱，风、雨、雪等自然灾害对农作物的不利影响广泛存在。而农作物受到自然灾害影响后，造成农作物减产，往往会影响到农民的种植积极性，进而对农民的种植结构、种植意向产生影响，最终影响农民对种子的需求。公司利用“科技知识下乡活动”、“现场专家团队服务”、“微信平台农业知识普及”、“乡镇农业知识广播”等多种形式的宣传及现场服务，向广大农户普及防灾减灾知识，降低灾害损失。

3、新品种研发的风险

棉花、玉米、水稻、小麦种子新品种的培育要求种子新品种及其父本、母本必须具有一致

性、新颖性、特异性和稳定性，使得新品种培育周期较长，研发费用投入巨大。新产品推广种植审定标准严格，必须经国家或自治区级农业行政主管部门组织的区域适应性试验和生产试验，并且达到审定标准通过审定后，才能进行推广种植。公司目前的育种技术在生物技术和尖端研发设备的运用上还落后于国际领先的种业公司。如果公司在育种技术运用上不能有所突破并不断进步，则可能面临育种研发失败、竞争对手提前完成水平相似或更高水平的新品种的风险。因此，公司对内加大科研投入，严把品种研发各个环节，高薪聘请技术人才；对外积极加强与各大科研院所合作，实行强强联合，资源互补，进一步提高公司的核心竞争力。

4、报告期内，公司为应对风险、改善企业经营所做的努力

在种业体制机制改革创新深入推进中，公司加大科研投入力度，主动寻求与科研单位的有效合作，促进了科研单位的成果转化、推动了公司的育种资源技术，使科研人才向公司聚集。与此同时，随着农业供给侧结构性改革和农业绿色发展的深入推进，公司不断提高自主研发和创新能力，不断加快自身发展步伐；在生产经营活动中及时把握农产品行情的变化，利用公司优势，构建现代农业产业体系，实现公司跨越式发展。

四、 企业社会责任

公司始终秉承“以信誉作保障、以质量求生存、以服务求发展”的服务经营宗旨，诚信经营，照章纳税，潜心农业科研，严把质量关，积极开展农作物新品种研发选育、良繁推广工作，带动广大农户增产增收，使终端消费者受益。同时，公司与全体员工签订了劳动合同，建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，设立了专门的劳动人事部门，并办理了独立社会保险账户、住房公积金账户，尽全力做到对广大农户负责、对公司每一位员工负责。

农业企业与广大农民群众是鱼水关系，两者之间相辅相成，彼此相互促进，没有广大农民群众的支持，就没有农业企业的发展。因此，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。消除贫困，改善民生，实现全体人民共同富裕，是社会主义本质要求。公司积极响应国家提出的精准扶贫、实现可持续发展、共同富裕的号召，结合企业发展和行业特点，截至目前，公司组织中高层管理人员与定点扶贫对象：新疆乌什县英阿瓦提乡亚喀艾日克村的贫困户结对，通过“结对认亲+产业扶贫+技能培训+转移就业”的方式，把帮扶脱贫的政策落实到行动中去，

切实肩负起扶贫攻坚的社会责任，为当地乃至整个新疆全面脱贫致富建成小康社会，凝心聚力、添砖加瓦！

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（三）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
新疆中新农联种业有限公	890,000.00	2015年9月15日 -2024年9月15日	保证	连带	是	否
总计	890,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	890,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

上述对外担保事项对公司的现金流无影响，不存在对公司财务状况、经营成果、业务完整性和独立性造成重大影响的情况。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否为公司的关联方
阿瓦提广大农业科技开发有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	否
温宿县红太阳果业农民专业合作社	-	900,000.00	-	-	900,000.00	-	否
马占选	-	460,000.00	-	-	460,000.00	-	否
刘又源	-	127,234.60	-	-	127,234.60	-	否
总计	-	2,487,234.60	-	-	2,487,234.60	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

阿瓦提广大农业科技开发有限公司和温宿县红太阳果业农民专业合作社因经营资金不足，向公司借款，马占选原系阿瓦提广大农业科技开发有限公司负责人，因需一笔资金向公司借款；以上三项借款均经公司总经理办公会批准后支付。刘又源在沙雅分公司预借工程款，后期工程实际未实施，预付款项转为其他应收款。以上借款均在催收中，不会对公司经营造成不良影响。

(三) 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	6,600,000.00	33,000.00
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	200,000.00	13,500.00
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	201,210,000.00	106,555.69
合计	208,010,000.00	153,055.69

(四) 承诺事项的履行情况

1、本公司的控股股东、实际控制人张银宝承诺：在本次挂牌前持有的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本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。

2、本董事、监事和高级管理人员承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

2018年半年度，承诺人严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形。

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	52,793,925	52.79%	0	52,793,925	52.79%
	其中：控股股东、实际控制人	11,961,658	11.96%	0	11,961,658	11.96%
	董事、监事、高管	963,689	0.96%	0	963,689	0.96%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,206,075	47.21%	0	47,206,075	47.21%
	其中：控股股东、实际控制人	35,884,981	35.88%	0	35,884,981	35.88%
	董事、监事、高管	11,321,094	11.32%	0	11,321,094	11.32%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	100.00%	0	100,000,000	100.00%
普通股股东人数		33				

(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	张银宝	47,846,639	0	47,846,639	47.85%	35,884,981	11,961,658
2	彭州蜀和	6,061,008	0	6,061,008	6.06%	0	6,061,008
3	余卫忠	4,925,583	0	4,925,583	4.93%	4,924,188	1,395
4	神泰股权	4,910,840	0	4,910,840	4.91%	0	4,910,840
5	潘明欣	4,747,756	0	4,747,756	4.75%	0	4,747,756

合计	68,491,826	0	68,491,826	68.50%	40,809,169	27,682,657
----	------------	---	------------	--------	------------	------------

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东之间不存在任何关联关系，也非一致行动人。

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

张银宝先生为公司的控股股东、实际控制人，持有公司47.85%股份，担任公司董事长兼总经理。

张银宝：男，中国国籍，无境外永久居留权，1971年出生，塔里木大学农学专业大专学历，农艺师，现任公司董事长、总经理。1999年8月至2002年9月，担任温宿县种子管理站副站长；2002年9月至2005年5月，担任温宿县种子公司经理；2005年6月至今分别担任新疆金丰源种业有限公司、新疆金丰源种业股份有限公司董事长、总经理；2014年8月至今兼任中国种子协会棉花种业分会副会长；2015年1月至今兼任新疆棉花学会常务理事。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

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
张银宝	董事长/总经理	男	1971年7月3日	大专	2018/7/6-2021/7/5	是
邢苍杰	董事/副总经理	男	1967年5月6日	本科	2018/7/6-2021/7/5	是
余卫忠	董事	男	1957年10月9日	中专	2018/7/6-2021/7/5	是
杜书丛	董事/副总经理	男	1974年2月10日	本科	2018/7/6-2021/7/5	是
阿不力孜·肉孜	董事/副总经理	男	1968年10月28日	本科	2018/7/6-2021/7/5	是
张新斌	董事	男	1984年10月12日	本科	2018/7/6-2021/7/5	否
张世贵	独立董事	男	1957年6月1日	本科	2018/7/6-2021/7/5	是
周兴明	独立董事	男	1970年12月2日	本科	2018/7/6-2021/7/5	是
陈红柳	独立董事	男	1967年2月16日	本科	2018/7/6-2021/7/5	是
张志明	监事会主席	男	1989年10月10日	本科	2018/7/6-2021/7/5	是
古力纳尔·斯地克	监事	女	1973年10月12日	大专	2018/7/6-2021/7/5	是
赵文敏	监事	女	1973年12月16日	高中	2018/7/6-2021/7/5	是
赵爱民	副总经理	男	1973年11月17日	高中	2018/7/6-2021/7/5	是
黄涟漪	副总经理/ 财务总监	女	1979年10月16日	本科	2018/7/6-2021/7/5	是
陈长青	副总经理	男	1969年1月10日	大专	2018/7/6-2021/7/5	是
恰瓦尔·尼牙孜	副总经理	男	1964年10月21日	大专	2018/7/6-2021/7/5	是
冯辩	副总经理/ 董事会秘书	女	1972年3月20日	大专	2018/7/6-2021/7/5	是
杨再勇	董事	男	1977年5月1日	博士	2015/6/20-2018/6/19	否
胡守林	独立董事	男	1968年7月29日	硕士	2015/6/20-2018/6/19	是
梁辉	独立董事	男	1963年9月25日	本科	2015/6/20-2018/6/19	是
于光政	独立董事	男	1952年5月21日	大专	2015/6/20-2018/6/19	是

赵巨涛	监事会主席	女	1966年6月26日	大专	2015/6/20-2018/6/19	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						9

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：

除副总经理陈长青是董事长张银宝的妹夫外，董监高相互之间及与控股股东之间无任何关联关系。

(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
张银宝	董事长/总经理	47,846,639	0	47,846,639	47.85%	0
余卫忠	董事	4,925,583	0	4,925,583	4.93%	0
杜书丛	董事/副总经理	1,101,454	0	1,101,454	1.10%	0
阿不力孜·肉孜	董事/副总经理	1,205,699	0	1,205,699	1.21%	0
邢苍杰	董事/副总经理	1,429,891	0	1,429,891	1.43%	0
赵巨涛	原监事会主席	1,843,047	0	1,843,047	1.84%	0
古力纳尔·斯地克	监事	182,682	0	182,682	0.18%	0
陈长青	副总经理	1,048,382	0	1,048,382	1.05%	0
恰瓦尔·尼牙孜	副总经理	548,045	0	548,045	0.55%	0
合计	-	60,131,422	0	60,131,422	60.14%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨再勇	董事	离任	无	任期届满
梁辉	独立董事	离任	无	任期届满
于光政	独立董事	离任	无	任期届满
胡守林	独立董事	离任	无	任期届满
赵巨涛	监事会主席	离任	无	任期届满
周兴明	无	新任	独立董事	新任
张志明	无	新任	监事会主席	新任
张世贵	无	新任	独立董事	新任

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

张世贵先生，中国国籍，无境外永久居留权，1957年出生，莱阳农学院毕业，获农学学士学位；1987年4月至1988年4月美国留学。1975年12月至1978年9月，山东省胶南市气象站任气象员；1982年7月至1998年2月，山东棉花研究中心任栽培生理研究室副主任；1998年2月至2008年1月美国岱字棉国际技术公司北京代表处任首席代表、技术总监；2008年1月至2017年6月，山东鲁壹棉种科技有限公司任技术总监。2017年7月至今退休。

周兴明先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生，新疆工学院本科学历，注册会计师，资产评估师。2008年7月至2017年6月，阿克苏华兴有限责任会计师事务所评估部，担任资产评估师，从事资产评估工作；2017年6月至2018年5月，阿克苏华兴有限责任会计师事务所审计部，担任注册会计师，从事审计工作；2018年6月至今，阿克苏世

纪中天实业发展有限公司，担任审计负责人，从事企业内部审计工作。

张志明先生，中国国籍，无境外永久居留权，1989年出生，塔里木大学本科毕业；2012年7月至2015年3月，新疆金丰源种业股份有限公司，任喀什分公司经理；2015年3月至今，新疆金丰源种业股份有限公司，任沙湾分公司经理；2018年1月至今，新疆金丰源种业股份有限公司，任总经理助理。

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	26	24
生产人员	40	22
销售人员	64	55
技术人员	20	23
财务人员	12	10
员工总计	162	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	25	21
专科	57	59
专科以下	76	52
员工总计	162	134

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、招聘及人才引进情况：

为了更好的使各部门之间的工作配合更高效，业务流程更流畅，使工作效率得到更大

的提高，对组织结构进行了优化，将现有人员进行了合理的岗位分工和岗位调动，并且通过多种渠道进行人员招聘，引进更匹配公司战略的人才。经过组织结构的优化后，核定了各部门的人员编制，在保持正常的人员流动率的情况下合理进行人才招聘，严格按照岗位要求进行选拔人才。

2、员工培训

公司历来重视员工的培训和发展，经过了组织结构的优化后，针对不同岗位特点制定了一系列的培训计划，并合理选择了外部培训机构进行合作，全面加强员工培训工作，针对员工心态、工作状态、专业技能方面进行不定期培训。通过外部培训，让员工能够及时更新已有的知识结构，获得更新的知识，迅速提高自身的专业能力。内部培训主要包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、业务与管理技能培训等，使员工能够更快的融入公司企业文化，全面了解岗位工作内容与工作技巧。降低员工的流失率。公司致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、薪酬政策

为了吸引和留住高素质人才，实现公司战略目标，公司按照不同的工作职能，将行政中心、营销中心、加工中心、研发中心按照不同的标准制定了薪酬制度，实施科学合理的考核机制，并制定适用于不同职能部分的奖金分配制度。员工薪酬结构为：基本工资+岗位工资+绩效工资+福利补助+奖金。对工作目标进行量化考核，合理评估员工工作结果。同时，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

4、需要单位承担费用的离退休职工人数共计 16 人。

(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

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

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、1	29,253,203.09	25,740,574.74
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、2	91,008,059.54	53,528,410.61
预付款项	五、3	24,328,933.80	2,136,187.93
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、4	3,144,691.38	2,836,053.85
买入返售金融资产			
存货	五、5	60,169,927.41	204,691,025.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	967,733.83	14,707,399.62

流动资产合计		208,872,549.05	303,639,652.74
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、7		
投资性房地产			
固定资产	五、8	66,301,743.89	69,096,293.66
在建工程	五、9	1,118,516.00	1,106,516.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	15,269,094.78	16,356,064.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	38,647,726.09	39,210,224.17
递延所得税资产	五、12	4,507,746.24	3,794,813.62
其他非流动资产	五、13	6,570,295.26	6,424,335.26
非流动资产合计		132,415,122.26	135,988,246.97
资产总计		341,287,671.31	439,627,899.71
流动负债：			
短期借款	五、14		97,100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	16,787,992.45	37,891,133.97

预收款项	五、16	3,731,637.00	5,298,429.63
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	1,953,114.23	1,851,320.37
应交税费	五、18	1,257,254.48	1,198,420.06
其他应付款	五、19	1,454,989.72	1,856,028.91
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		25,184,987.88	145,195,332.94
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、20	11,255,394.24	11,594,806.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,255,394.24	11,594,806.50
负债合计		36,440,382.12	156,790,139.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	100,000,000.00	100,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	88,425,041.70	88,425,041.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	11,600,759.45	11,600,759.45
一般风险准备			
未分配利润	五、24	104,810,185.77	82,713,110.32
归属于母公司所有者权益合计		304,835,986.92	282,738,911.47
少数股东权益		11,302.27	98,848.80
所有者权益合计		304,847,289.19	282,837,760.27
负债和所有者权益总计		341,287,671.31	439,627,899.71

法定代表人：张银宝 主管会计工作负责人：黄涟漪 会计机构负责人：黄涟漪

(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	五、1	28,046,139.84	24,099,373.63
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、2	90,576,914.15	53,848,271.94
预付款项	五、3	23,581,847.79	2,086,185.30
其他应收款	五、4	2,289,886.60	1,932,476.03
存货	五、5	59,688,209.41	203,960,747.99
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	967,733.83	14,707,399.62
流动资产合计		205,150,731.62	300,634,454.51
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	五、7	14,250,000.00	13,250,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、8	60,449,210.81	62,993,922.86
在建工程	五、9	12,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	11,475,760.94	12,464,191.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	38,629,392.76	39,191,890.84
递延所得税资产	五、12	3,511,381.86	2,989,248.29
其他非流动资产	五、13	6,570,295.26	6,424,335.26
非流动资产合计		134,898,041.63	137,313,588.59
资产总计		340,048,773.25	437,948,043.10
流动负债：			
短期借款	五、14		97,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	14,280,981.85	35,626,763.37
预收款项	五、16	3,717,917.00	5,197,429.63
应付职工薪酬	五、17	1,755,608.97	1,651,826.61

应交税费	五、18	1,254,372.81	1,195,323.40
其他应付款	五、19	1,089,050.66	1,350,005.91
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		22,097,931.29	142,121,348.92
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、20	10,705,394.24	11,044,806.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,705,394.24	11,044,806.50
负债合计		32,803,325.53	153,166,155.42
所有者权益：			
股本	五、21	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	88,425,041.70	88,425,041.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	11,600,759.45	11,600,759.45

一般风险准备			
未分配利润	五、24	107,219,646.57	84,756,086.53
所有者权益合计		307,245,447.72	284,781,887.68
负债和所有者权益合计		340,048,773.25	437,948,043.10

法定代表人：张银宝

主管会计工作负责人：黄涟漪

会计机构负责人：黄涟漪

(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		206,357,341.84	204,185,381.36
其中：营业收入	五、25	206,357,341.84	204,185,381.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		184,509,692.89	173,633,039.96
其中：营业成本	五、25	163,692,363.09	147,418,773.31
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、26	231,624.18	184,532.98
销售费用	五、27	7,488,189.35	7,477,948.79
管理费用	五、28	5,049,335.91	5,535,027.34
研发费用	五、29	3,067,539.73	3,579,954.24
财务费用	五、30	758,192.04	522,498.12

资产减值损失	五、31	4,222,448.59	8,914,305.18
加：其他收益	五、32	627,701.44	379,946.19
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33		1,730,574.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,475,350.39	32,662,862.22
加：营业外收入	五、34	0.05	11,093.01
减：营业外支出	五、35		72,170.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,475,350.44	32,601,784.34
减：所得税费用	五、36	465,821.52	-913,472.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,009,528.92	33,515,256.95
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		22,009,528.92	33,515,256.95
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-87,546.53	-21,698.49
2.归属于母公司所有者的净利润		22,097,075.45	33,536,955.44
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		22,009,528.92	33,515,256.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,097,075.45	33,536,955.44
归属于少数股东的综合收益总额		-87,546.53	-21,698.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.22	0.34
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：张银宝

主管会计工作负责人：黄涟漪

会计机构负责人：黄涟漪

(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	五、25	204,098,939.34	202,686,522.66
减：营业成本	五、25	162,251,303.09	146,629,906.11
税金及附加	五、26	227,382.58	181,393.68
销售费用	五、27	6,697,528.42	6,775,800.56

管理费用	五、28	4,623,815.88	5,272,315.59
研发费用	五、29	3,067,539.73	3,579,954.24
财务费用	五、30	759,099.19	523,007.83
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、31	3,951,394.15	7,486,785.20
加：其他收益	五、32	627,701.44	379,946.19
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33		1,730,574.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,148,577.74	34,347,880.27
加：营业外收入	五、34	0.05	10,993.01
减：营业外支出	五、35		6,070.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,148,577.79	34,352,802.39
减：所得税费用	五、36	71,205.63	-476,330.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,077,372.16	34,829,133.18
（一）持续经营净利润		23,077,372.16	34,829,133.18
（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		23,077,372.16	34,829,133.18
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：张银宝

主管会计工作负责人：黄涟漪

会计机构负责人：黄涟漪

(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		180,287,143.30	146,727,778.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当			

期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	408,631.43	1,399,761.86
经营活动现金流入小计		180,695,774.73	148,127,540.37
购买商品、接受劳务支付的现金		62,156,375.07	35,454,673.69
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		5,420,894.66	4,581,904.90
支付的各项税费		1,458,040.22	437,995.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	9,927,348.80	6,228,070.63
经营活动现金流出小计		78,962,658.75	46,702,644.99
经营活动产生的现金流量净额		101,733,115.98	101,424,895.38
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,649,991.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,649,991.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		359,269.66	39,258,850.81
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			
投资活动现金流出小计		359,269.66	39,258,850.81
投资活动产生的现金流量净额		-359,269.66	-32,608,859.81
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		9,980,000.00	300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37(3)	19,880,000.00	13,456,000.00
筹资活动现金流入小计		29,860,000.00	13,756,000.00
偿还债务支付的现金		107,080,000.00	97,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		761,217.37	1,620,725.45
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	五、37(4)	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		108,841,217.37	98,790,725.45
筹资活动产生的现金流量净额		-78,981,217.37	-85,034,725.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,392,628.95	-16,218,689.88
加：期初现金及现金等价物余额		6,860,574.14	34,789,038.22
六、期末现金及现金等价物余额		29,253,203.09	18,570,348.34

法定代表人：张银宝

主管会计工作负责人：黄涟漪

会计机构负责人：黄涟漪

(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		178,902,112.27	163,752,774.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	405,788.30	1,398,642.15
经营活动现金流入小计		179,307,900.57	165,151,417.00
购买商品、接受劳务支付的现金		61,823,257.71	50,433,724.58
支付给职工以及为职工支付的现金		4,942,947.43	4,152,908.38
支付的各项税费		1,439,142.68	427,938.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	7,935,299.51	5,759,475.14
经营活动现金流出小计		76,140,647.33	60,774,046.37
经营活动产生的现金流量净额		103,167,253.24	104,377,370.63
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,649,991.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,649,991.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		359,269.66	39,111,683.41
投资支付的现金		1,000,000.00	2,250,000.00
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		1,359,269.66	41,361,683.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,359,269.66	-34,711,692.41
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		9,980,000.00	

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37(3)	19,880,000.00	13,456,000.00
筹资活动现金流入小计		29,860,000.00	13,456,000.00
偿还债务支付的现金		107,080,000.00	97,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		761,217.37	1,620,725.45
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37(4)	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		108,841,217.37	98,790,725.45
筹资活动产生的现金流量净额		-78,981,217.37	-85,334,725.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,826,766.21	-15,669,047.23
加：期初现金及现金等价物余额		5,219,373.63	34,067,600.35
六、期末现金及现金等价物余额		28,046,139.84	18,398,553.12

法定代表人：张银宝

主管会计工作负责人：黄涟漪

会计机构负责人：黄涟漪

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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) 2
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<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（如事项存在选择以下表格填列）

1、会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、企业经营季节性或者周期性特征

公司种子产品的生产和销售季节性特点较为明显。种子企业当年销售的种子产品必须提前一年安排繁殖生产，以棉花种子为例，公司在每年年初确定良繁计划、落实种植地块及良繁用种，每年4-5月安排播种，当年9-10月收获籽棉并陆续开始加工生产棉花种子至次年的3月，次年上半年销售种子并集中于4、5月份。

种子行业生产经营存在跨年度和销售季节性的特点，使公司的销售收入、成本费用、存货情况和现金流量呈现不均衡状态。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

新疆金丰源种业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为温宿县种子子公司。

2005年1月18日，根据温宿县产权制度改革领导小组办公室温产权办[2005]09号《关于温宿县种子子公司改制后成立新疆金丰源种业有限责任公司及通过公司章程的批复》，张银宝等42名自然人以现金方式出资设立新疆金丰源种业有限责任公司（以下简称“金丰源有限”），注册资本514万元，并于2005年6月16日领取温宿县工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

2012年6月16日，根据金丰源有限股东会决议，同意将公司类型变更为股份有限公司，并以经京都天华会计师事务所审计的截至2012年5月31日的净资产117,840,454.70元，按照1:0.4243的比例折成股本50,000,000.00元，其余部分67,840,454.70元计入资本公积，并于2012年6月21日领取阿克苏地区工商行政管理局核发的652922050000178号企业法人营业执照。

2013年8月20日，根据公司股东大会决议，由彭州蜀和投资管理有限公司新增注册资本人民币2,500,000.00元。本次变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年8月29日出具致同验字（2013）第110ZC0128号《验资报告》予以验证。

2013年11月11日，根据公司股东大会决议，由彭州蜀和投资管理有限公司新增注册资本人民币1,350,000.00元。本次变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年11月12日出具致同验字（2013）第110ZC0142号《验资报告》予以验证。

2014年1月5日，根据公司股东大会决议，由宁波金开股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波君润恒隆股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波君润恒旭股权投资合伙企业（有限合伙）新增注册资本人民币5,650,000.00元。本次变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年1月16日出具致同验字（2014）第110ZC0028号《验资报告》予以验证。

2014年10月31日，根据2014年第三次临时股东大会决议，公司使用资本公积4,050万转增注册资本，增资后注册资本1亿元。本次变更业经新疆忠信有限责任会计师事务所于2015年2月3日出具新忠信会验字[2015]002号《验资报告》予以验证。

2016年2月17日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意新疆金丰源种业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]1205号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：836302，股票简称：金丰源。

截至2017年12月31日，本公司注册资本10,000万元，股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例%
张银宝	47,846,639.00	47.85
彭州蜀和投资管理有限公司	6,061,008.00	6.06
余卫忠	4,925,583.00	4.93
霍尔果斯神泰股权投资合伙企业（有限合伙）	4,910,840.00	4.91
潘明欣	4,747,756.00	4.75
张雪莲	4,384,363.00	4.38
葛鹏	3,000,000.00	3.00
北京义云清洁技术创业投资有限公司	2,980,454.00	2.98
苏州义云创业投资中心（有限合伙）	2,980,454.00	2.98
霍尔果斯华盛兆海股权投资合伙企业（有限合伙）	2,728,000.00	2.73
庞丽芬	2,000,000.00	2.00
赵巨涛	1,843,047.00	1.84
何亚风	1,500,000.00	1.50
嘉兴双创壹期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1.50
邢苍杰	1,429,891.00	1.43
阿不力孜·肉孜	1,205,699.00	1.21
新疆敖晖旅游开发有限合伙企业	1,200,014.00	1.20
杜书丛	1,101,454.00	1.10
陈长青	1,048,382.00	1.05
恰瓦尔·尼牙孜	548,045.00	0.55
艾合买提·托乎提	511,509.00	0.51
吴枢南	456,704.00	0.46

股东名称	出资额	出资比例%
古力纳尔·斯地克	182,682.00	0.18
图尔荪·托合提	146,146.00	0.15
吐迪·木沙	146,146.00	0.15
凯散·苏力坦	109,608.00	0.11
蒋健	109,608.00	0.11
艾麦提·居麦克	109,608.00	0.11
吾尔尼沙·买买提	73,072.00	0.07
汪琼	73,072.00	0.07
姜彦旻	73,072.00	0.07
侯金林	36,536.00	0.04
邹晓春	30,608.00	0.03
合计	100,000,000.00	100.00

注册地址：新疆阿克苏地区温宿县仓前路 12 号。本公司统一社会信用代码为 916529002297300369。

本公司以及子公司属农业种子、棉花初加工行业，主营业务为棉种、稻种、麦种、玉米种等种子的生产、销售以及棉花初加工、销售。具体经营范围：各类农作物种子批发零售，农作物种子生产；棉花收购、加工，销售；农业技术推广服务；农副产品购销；货物与技术的进出口业务；现代农业发展服务；稻米加工、销售；蔬菜瓜果种子销售；房屋出租。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设立营销中心、加工中心、行政中心、研发中心、财务部、内审部、采购部、生产计划部、仓储物流部、质检部等部门，报告期内拥有阿瓦提县金丰源种业有限公司（以下简称“阿瓦提金丰源”）、新疆金乐农现代农业发展有限公司（以下简称“金乐农”）以及新疆农乐丰农业发展有限公司（以下简称“农乐丰”）等子公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第三次会议于 2018 年 8 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家，具体包括：

子公司	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
阿瓦提金丰源	全资子公司	100.00	100.00
金乐农	控股子公司	65.00	65.00
农乐丰	全资子公司	100.00	100.00

报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见附注“六、合并范围的变动”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、20 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日合并及公司财务状况以 2018 年 1-6 月合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认

净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为

共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后

的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(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。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有

重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联组合	资产类型	以历史损失率为基础

估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联组合	纳入合并报表范围内的公司之间的应收款项 不计提坏账准备

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品和消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售及终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增

加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、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单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施

共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

融资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。

- (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

- (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工

程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、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。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产均为消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、品种使用权、办公软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	30、40、50	直线法	--
品种使用权	合同约定	直线法	--
办公软件	5	直线法	--

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

22、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存

货、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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,每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,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。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

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,首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,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止

提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

①种子业务

A、直销模式

对于直销模式销售的种子，本公司以对方签字确认的发货单确认收入。

B、经销模式

a、买断经销模式

对于买断经销模式销售的种子，本公司以对方签字确认的发货单确认收入。

b、代销经销模式

对于代销经销模式销售的种子，本公司以双方签字确认的结算单确认收入。

②棉花初加工业务

公司与客户签订销售合同，以对方确认的出库单确认收入。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2017 年 1 月 1 日以前，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益（营业外收入）。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益（营业外收入）；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益（营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

自 2017 年 1 月 1 日起，与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期

损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

自 2017 年 1 月 1 日起，与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

2017 年 1 月 1 日以前，已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

自 2017 年 1 月 1 日起，已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

29、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

税项

本公司按照规定计提多项税项，确定该等税项的计提时需要作出判断。在日常业务过程中，许多交易及计算所涉及的最终税项并不确定。若该等事项的最终税务结果与初始记录金额不同，其差额将影响作出判断有关期间的税项。

31、重要会计政策、会计估计的变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、11 13、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5
企业所得税	应纳税所得额	25

公司所属各分子公司异地独立缴纳所得税的，法定企业所得税税率均为 25%。

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局财税 [2001] 113 号《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》规定，经各所在地税务局减免登记备案，本公司报告期批发和零售农业生产资料享受增值税免征的税收优惠政策。

(2) 根据企业所得税实施条例第八十六条“企业从事农作物新品种的选育免征企业所得税”、国家税务总局《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号）的规定，本部、种子加工厂、温宿分公司报告期可享受新品种选育、生产、初加工、销售所得税免征企业所得税优惠政策。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税 [2008] 149 号）、《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税 [2011] 26 号）的规定，本公司报告期可享受棉花初加工项目所得免征企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款：	29,253,203.09	6,860,574.74

其他货币资金：	--	18,880,000.00
合 计	29,253,203.09	25,740,574.74

期末，本公司其他货币资金系办理银行借款而存入银行的风险保证金。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	--	--
应收账款	91,008,059.54	53,528,410.61
合 计	91,008,059.54	53,528,410.61

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	99,046,719.93		8,038,660.39		91,008,059.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,414,134.20	2.39	1,414,134.20	100.00	--
合 计	100,460,854.13	2.39	9,452,794.59	100.00	91,008,059.54

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	57,644,767.56	97.61	4,116,356.95	7.14	53,528,410.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,414,134.20	2.39	1,414,134.20	100.00	--
合 计	59,058,901.76	100.00	5,530,491.15	8.64	53,528,410.61

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	69,101,629.60	69.77%	3,455,081.48	5	65,646,548.12
1至2年	26,067,991.89	26.32%	2,606,799.19	10	23,461,192.70
2至3年	964,063.88	0.97%	192,812.78	20	771,251.10
3至4年	901,955.16	0.91%	270,586.55	30	631,368.61
4至5年	995,398.00	1.00%	497,699.00	50	497,699.00
5年以上	1,015,681.40	1.03%	1,015,681.40	100	0.00
合计	99,046,719.93	100.00%	8,038,660.39		91,008,059.54

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	48,657,637.61	84.41	2,432,881.87	5.00	46,224,755.74
1至2年	6,023,656.39	10.45	602,365.65	10.00	5,421,290.74
2至3年	1,082,421.16	1.88	216,484.23	20.00	865,936.93
3至4年	915,896.00	1.59	274,768.80	30.00	641,127.20
4至5年	750,600.00	1.30	375,300.00	50.00	375,300.00
5年以上	214,556.40	0.37	214,556.40	100.00	--
合计	57,644,767.56	100.00	4,116,356.95	7.14	53,528,410.61

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
尉犁县新金汇农资经销部	545,920.00	545,920.00	100.00	预计无法收回
阿瓦提县广大农业科技开发有限公司	447,200.00	447,200.00	100.00	预计无法收回
巴州新远农资有限公司	143,635.00	143,635.00	100.00	预计无法收回
徐国花	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
沙雅县种子公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
库尔勒市阿布杜卡德尔商贸有限公司	56,935.00	56,935.00	100.00	预计无法收回
沙雅县银犁物流园销售部	444.20	444.20	100.00	预计无法收回

合计	1,414,134.20	1,414,134.20	100.00	--
----	--------------	--------------	--------	----

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,922,303.44 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
河南省沈丘县三闸纺织有限公司	18,662,309.83	30.57	933,115.49
新疆康瑞欣纺织有限公司	12,764,194.46	20.11	638,209.72
新疆塔里木河种业股份有限公司	11,997,756.80	15.84	1,199,775.68
墨玉县玉农种苗科技开发有限公司	8,659,453.91	4.86	654,189.04
博乐市顺渊种子销售中心	3,397,160.00	1.84	169,858.00
合 计	55,480,875.00	45.91	3,595,147.93

无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	24,270,286.41	99.76	2,071,489.92	96.97
1 至 2 年	2,960.00	0.01	28,675.38	1.34
2 至 3 年	55,687.39	0.23	36,022.63	1.69
合 计	24,328,933.80	100.00	2,136,187.93	100.00

说明：

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
王天祥	2,323,200.00	9.55
赵公献	2,200,000.00	9.04
李顺平	2,000,000.00	8.22

刘淑兰	1,880,000.00	7.73
胡喜来	1,800,000.00	7.40
合计	10,203,200.00	41.94

无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联款项。

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息：	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	3,144,691.38	2,836,053.85
合 计	3,144,691.38	2,836,053.85

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	24.52%	300,000.00	30	700,000.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,695,219.39	41.57%	292,528.01	17.26	1,402,691.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,383,240.00	33.92%	341,240.00	24.67	1,042,000.00
合 计	4,078,459.39	1.00	933,768.01	71.93	3,144,691.38

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	28.82	200,000.00	20.00	800,000.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,086,436.71	31.31	228,382.86	21.02	858,053.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,383,240.00	39.87	205,240.00	14.84	1,178,000.00

合 计	3,469,676.71	100.00	633,622.86	18.26	2,836,053.85
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
阿瓦提广大农业科技开发有限公司	1,000,000.00	300,000.00	30.00	涉诉事项

该公司与本公司无关联关系。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,012,311.07	59.72	50,615.55	5	961,695.52
1至2年	128,163.35	7.56	12,816.34	10	115,347.02
2至3年	227,065.93	13.39	45,413.19	20	181,652.74
3至4年	198,269.44	11.70	59,480.83	30	138,788.61
4至5年	10,415.00	0.61	5,207.50	50	5,207.50
5年以上	118,994.60	7.02	118,994.60	100	0.00
合 计	1,695,219.39	100.00	292,528.01	17.26	1,402,691.38

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	554,901.81	51.08	27,745.09	5.00	527,156.72
1至2年	212,299.86	19.54	21,229.98	10.00	191,069.88
2至3年	159,269.44	14.66	31,853.89	20.00	127,415.55
3至4年	17,731.00	1.63	5,319.30	30.00	12,411.70
4至5年	--	--	--	--	--
5年以上	142,234.60	13.09	142,234.60	100.00	--
合 计	1,086,436.71	100.00	228,382.86	21.02	858,053.85

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
------	------	------	-------	------

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
红太阳果业农民专业合作社	900,000.00	180,000.00	20.00	涉诉事项
马占选	460,000.00	138,000.00	30.00	涉诉事项
庄新春	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
张凤丽	3,240.00	3,240.00	100.00	预计无法收回
合计	1,383,240.00	341,240.00	24.67	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 300,145.15 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
借款、备用金	3,951,099.72	3,191,838.56
押金、保证金	23,236.00	23,336.00
垫付资金	104,123.67	254,502.15
合计	4,078,459.39	3,469,676.71

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
阿瓦提广大农业科技开发有限公司	借款	1,000,000.00	3-4年	24.52	300,000.00
红太阳果业农民专业合作社	借款	900,000.00	2-3年	22.07	180,000.00
马占选	借款	460,000.00	3-4年	11.28	138,000.00
徐大平	借款	219,808.00	1年以内	5.39	10,990.40
王德胜	备用金	185,873.01	1年以内	4.56	9,293.65
合计	—	2,765,681.01	—	67.81	638,284.05

无其他应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联款项。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	9,713,739.71	1,635,596.69	8,078,143.02	20,175,429.55	1,635,596.69	18,539,832.86
低值易耗品	52,108.00		52,108.00	52,108.00	--	52,108.00
库存商品	52,642,694.15	603,017.76	52,039,676.39	186,702,102.89	603,017.76	186,099,085.13
合 计	62,408,541.86	2,238,614.45	60,169,927.41	206,929,640.44	2,238,614.45	204,691,025.99

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,635,596.69					1,635,596.69
库存商品	603,017.76					603,017.76
合计	2,238,614.45					2,238,614.45

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	按预计重置采购价	--
库存商品	按预计售价减去相关费用	--

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	945,985.03	14,685,650.82
预缴所得税	21,748.80	21,748.80
合 计	967,733.83	14,707,399.62

7、长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
①合营企业											
无											
②联营企业											
阿克苏金广农场 有限责任公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

说明：本公司对阿克苏金广农场有限责任公司投资金额 245,000.00 元，占被投资单位 49% 股权，因被投资单位超额亏损，长期股权投资账面价值已减至零，2017 年 3 月 29 日该单位已经注销。

8、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	66,301,743.89	69,096,293.66
固定资产清理	--	--
合 计	66,301,743.89	69,096,293.66

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	78,688,305.61	26,568,078.37	5,537,471.95	2,721,905.23	113,515,761.16
2. 本期增加金	--	152,630.00	153,919.66	52,720.00	359,269.66
(1) 购置		152,630.00	153,919.66	52,720.00	359,269.66
(2) 在建工程					
3. 本期减少					
(1) 处置或报					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	78,688,305.61	26,720,708.37	5,691,391.61	2,774,625.23	113,875,030.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,049,812.10	18,051,131.30	3,467,192.61	1,851,331.49	44,419,467.50
2. 本期增加金	1,780,206.87	805,985.93	411,202.72	156,423.91	3,153,819.43
(1) 计提	1,780,206.87	805,985.93	411,202.72	156,423.91	3,153,819.43
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金	--	--	--	--	--
(1) 处置或报	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 期末余额	22,830,018.97	18,857,117.23	3,878,395.33	2,007,755.40	47,573,286.93
三、减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金	--	--	--	--	--
(1) 处置或报	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--

四、账面价值

1. 期末账面价	558,58,286.64	7,863,591.14	1,812,996.28	766,869.83	66,301,743.89
2. 期初账面价	57,638,493.51	8,516,947.07	2,070,279.34	870,573.74	69,096,293.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,298,922.92	418,595.40	--	1,880,327.52	
机器设备	599,462.00	218,304.04	--	381,157.96	
合 计	2,898,384.92	636,899.44	--	2,261,485.48	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
和田分公司直营店	555,968.06	正在办理中
喀什分公司办公楼	859,167.74	正在办理中
喀什分公司门店	335,703.76	正在办理中
温宿分公司直营旗舰店	698,117.44	正在办理中
本部水稻仓库	1,219,131.72	正在办理中

9、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,118,516.00-	1,106,516.00
工程物资	--	--
合 计	1,118,516.00	1,106,516.00

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
阿瓦提子公司种子加工厂建设项目	1,106,516.00		1,106,516.00	1,106,516.00	--	1,106,516.00
喀什门面房装修	12,000.00		12,000.00	--	--	--
合 计	1,118,516.00		1,118,516.00	1,106,516.00	--	1,106,516.00

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
阿瓦提子公 司种子加工	1,106,516.00							1,106,516.00
喀什门面房 装修		12,000.00						12,000.00
合 计	1,106,516.00							1,118,516.00

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
阿瓦提子公司种子 加工厂建设项目	1,225.00	27.06	30%	自筹
粮食作物种子加工 厂建设项目	340.00	0.00	100%	自筹
合 计	1,565.00	—	—	—

（3）在建工程减值准备

本公司期末对在建工程进行了清查，未发现在建工程存在可能发生减值的迹象，故未计提在建工程减值准备。

10、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	品种使用权	办公软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,890,760.64	12,000,000.00	333,058.56	23,223,819.20
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	10,890,760.64	12,000,000.00	333,058.56	23,223,819.20
二、累计摊销				

1. 期初余额	2,533,455.96	4,081,590.33	252,708.65	6,867,754.94
2. 本期增加金额	236,504.34	832,159.70	18,305.44	1,086,969.48
(1) 计提	236,504.34	832,159.70	18,305.44	1,086,969.48
(2) 其他增加	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--
4. 期末余额	2,769,960.30	4,913,750.03	271,014.09	7,954,724.42
三、减值准备	--	--	--	--
1. 期初余额	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,120,800.34	7,086,249.97	62,044.47	15,269,094.78
2. 期初账面价值	8,357,304.68	7,918,409.67	80,349.91	16,356,064.26

11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
堤根农场基础农田配套开发费	37,606,062.61	--	494,816.34	--	37,111,246.27
装修及租赁费	1,604,161.56	358,044.84	425,726.58	--	1,536,479.82
合 计	39,210,224.17	358,044.84	920,542.92		38,647,726.09

12、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	12,577,249.72	3,144,312.43	8,402,728.45
可抵扣亏损	5,453,735.23	1,363,433.81	6,769,025.99	1,692,256.51
内部交易未实现利润			7,500.00	1,875.00
合 计	18,030,984.95	4,507,746.24	15,179,254.44	3,794,813.62

13、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地出让金	5,408,110.00	5,408,110.00
预付工程款	562,185.26	416,225.26
预付土地租金	600,000.00	600,000.00
合 计	6,570,295.26	6,424,335.26

14、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押、保证借款	--	97,100,000.00

15、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	--	--
应付账款	16,787,992.45	37,891,133.97
合 计	16,787,992.45	37,891,133.97

项 目	期末数	期初数
货款	8,292,618.33	28,937,694.39
工程设备款	6,595,374.12	7,053,439.58
品种使用权	1,900,000.00	1,900,000.00
合 计	16,787,992.45	37,891,133.97

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
新疆开源建设工程有限公司	3,355,131.08	未结算
新疆农业科学院经济作物研究所	1,000,000.00	未结算
合 计	4,355,131.08	--

16、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	3,731,637.00	5,298,429.63

17、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,851,320.37	5,522,728.52	5,420,934.66	1,953,114.23

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定提存计划		393,358.95	393,358.95	
辞退福利				
合 计	1,851,320.37	5,916,087.47	5,814,293.61	1,953,114.23

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	727,575.73	4,430,871.91	4,361,297.12	797,150.52
职工福利费		175,498.50	175,498.50	--
社会保险费		210,017.24	210,017.24	--
其中：1. 医疗保险费		186,190.14	186,190.14	--
2. 工伤保险费		12,798.12	12,798.12	--
3. 生育保险费		11,028.98	11,028.98	--
住房公积金		121,368.00	117,900.00	3,468.00
工会经费和职工教育经费	1,123,744.64	191,613.92	162,862.85	1,152,494.71
合 计	1,851,320.37	5,339,386.81	5,237,592.95	1,953,114.23

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	--	--	--
其中：1. 基本养老保险费	--	382,944.93	382,944.93	--
2. 失业保险费	--	10,414.02	10,414.02	--
合 计	--	393,358.95	393,358.95	--

18、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	1,175,343.05	1,138,506.82
个人所得税	13,643.81	27,096.37
增值税	1,591.78	--
其他	66,675.84	32,816.87
合 计	1,257,254.48	1,198,420.06

19、其他应付款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	1,454,989.72	1,856,028.91
合 计	1,454,989.72	1,856,028.91

项 目	期末数	期初数
代收款	571,976.55	393,981.21
中介机构费	276,310.00	278,957.40
押金	45,000.00	4,200.00
报销费用	561,703.17	1,178,890.30
合 计	1,454,989.72	1,856,028.91

20、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,228,382.72	--	268,801.44	5,959,581.28	说明（1）
土地租赁收入	5,366,423.78	--	70,610.82	5,295,812.96	说明（2）
合 计	11,594,806.50	--	339,412.26	11,255,394.24	--

说明：

（1）计入递延收益的政府补助详见附注十二、1、政府补助。

（2）土地租赁收入

2016年11月14日本公司与温宿县堤根良种繁育场（以下简称“堤根农场”）、温宿县国有资产经营投资有限责任公司签订协议，取得堤根农场17,000亩土地的承包权，并将堤根农场在土地上的配套设施以评估价5,714.70万元购入，协议同时约定2016年度的土地租金由本公司向农户收取。根据该协议本公司2016年度共向农户收取租金629.44万元，上述租金收入在剩余租赁期间分期确认收入，其中：2017年1-6月年度确认租赁收入7.06万元、2018年1-6月确认租赁收入7.06万元，期末余额529.58万元。

21、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000.00	--	--	--	--	--	10,000.00

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	88,425,041.70	--	--	88,425,041.70

23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,600,759.45	--	--	11,600,759.45

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	82,713,110.32	55,120,762.62	--
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	--	--	--
调整后 期初未分配利润	82,713,110.32	55,120,762.62	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	22,097,075.45	30,776,985.36	--
减: 提取法定盈余公积	--	3,184,637.66	10%
期末未分配利润	104,810,185.77	82,713,110.32	--
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--

25、营业收入和营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,387,876.40	161,880,060.13	198,414,371.27	142,478,624.21
其他业务	3,969,465.44	1,812,302.96	5,771,010.09	4,940,149.10

(1) 主营业务 (分业务)

行业(或: 业务)名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种子业务	78,931,421.61	39,797,922.75	93,386,324.70	43,652,606.17
棉花初加工业务	123,357,157.49	122,023,738.38	105,010,701.44	98,823,434.29

其他	99,297.30	58,399.00	17,345.13	2,583.75
合 计	202,387,876.40	161,880,060.13	198,414,371.27	142,478,624.21

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
棉种	51,891,157.70	21,034,421.18	70,731,970.36	27,706,923.21
稻种	18,282,988.50	11,698,801.98	15,360,664.80	9,899,588.50
麦种	4,154,914.00	3,624,371.72	623,934.60	496,282.21
玉米种	4,514,938.90	3,361,833.51	6,551,660.33	5,477,587.54
其他种子	87,422.51	78,494.36	118,094.61	72,224.71
皮棉	115,508,688.85	113,469,695.71	97,046,287.64	90,271,944.33
棉籽及其他	7,848,468.64	8,554,042.67	7,964,413.80	8,551,489.96
其他	99,297.30	58,399.00	17,345.13	2,583.75
合 计	202,387,876.40	161,880,060.13	198,414,371.27	142,478,624.21

26、税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
增值税		-
城市维护建设税	386.21	351.24
教育费附加	231.72	210.74
地方教育费附加	154.48	140.50
房产税	41,179.41	48,088.51
土地使用税	72,089.64	85,150.78
车船使用税	21,979.06	7,275.90
印花税	95,603.66	43,315.31
合 计	231,624.18	184,532.98

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	2,387,103.08	2,669,368.01
运费	413,912.97	994,760.34
劳务费	1,316,726.34	862,557.14

折旧费	738,655.42	695,311.49
车辆费	499,927.72	502,587.70
物料消耗	660,742.96	--
广告宣传费	73,177.00	243,155.70
业务招待费	708,296.06	165,050.10
办公费	78,849.96	99,575.71
差旅费	160,383.50	89,583.04
租赁费	219,095.00	82,737.16
其他	231,319.34	1,073,262.40
合 计	7,488,189.35	7,477,948.79

28、管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	1,174,982.53	1,293,321.75
聘请中介机构费	1,388,000.00	1,856,500.00
折旧摊销	1,216,238.74	1,064,970.57
业务招待费	150,674.41	412,391.40
车辆费	94,467.86	177,776.00
差旅费	412,441.95	131,632.70
办公费	63,019.67	116,551.96
财产保险	71,838.00	229,372.00
物料消耗	84,063.12	--
会议费	2,200.00	--
其他	391,409.63	252,510.96
合计	5,049,335.91	5,535,027.34

29、研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
人工费	1,130,636.08	1,353,221.66
材料费	568,225.73	674,200.53
水电燃气费	245,959.78	29,075.94
折旧费	378,664.51	374,740.54
租赁费	153,959.81	547,824.57
科研服务费	252900.75	211,312.00
其他	337,193.07	389,579.00

合计	3,067,539.73	3,579,954.24
----	--------------	--------------

30、财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	761,217.37	1,620,725.45
减：利息收入	49,731.43	36,385.11
减：贷款贴息		1,072,232.00
手续费及其他	46,706.10	10,389.78
合 计	758,192.04	522,498.12

31、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	4,222,448.59	5,709,768.62
存货跌价损失		3,204,536.56
合 计	4,222,448.59	8,914,305.18

32、其他收益

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
早熟棉抗灾备荒种子繁育及加工基地项目资金	179,551.44	179,551.44	与资产相关
长绒棉良种繁育基地建设项目资金	89,250.00	89,250.00	与资产相关
社会保险补贴	--	111,144.75	与收益相关
运费补贴	358,900.00-	--	与收益相关
其他	--	--	
合计	627,701.44	379,946.19	--

说明：

政府补助的具体信息，2018年1-6月详见附注十二、1、政府补助。

33、资产处置收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	--	1,730,574.63

34、营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
-----	-----------	-----------	---------------

其他	0.05	11,093.01	0.05
合 计	0.05	11,093.01	34,149.31

35、营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	--	72,170.89	--
合 计	--	72,170.89	--

36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,642,514.64	934,062.97
递延所得税费用	-1,176,693.12	-1,847,535.58
合 计	465,821.52	-913,472.61

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	22,475,350.44	32,601,784.34
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	5,618,837.61	8,150,446.09
对以前期间当期所得税的调整	--	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	-4,922,695.11	-8,845,923.20
不可抵扣的成本、费用和损失	433,250.80	193,188.20
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-340,648.81	, --
其他	-322,922.97	-411,183.70
所得税费用	465,821.52	-913,472.61

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	49,731.43	36,385.11
往来及其他	--	180,000.00
补贴收入	358,900.00	1,183,376.75
合 计	408,631.43	1,399,761.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
付现费用	9,927,708.80	5,528,070.63
付现往来	--	700,000.00
合 计	9,927,708.80	6,228,070.63

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
收回银行借款保证金	19,880,000.00	13,456,000.00
往来款	--	--
合 计	19,880,000.00	13,456,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付银行借款保证金	1,000,000.00	--

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,009,528.92	33,515,256.95
加：资产减值准备	4,222,448.59	8,914,305.18
固定资产折旧	3,153,819.43	3,213,853.54
无形资产摊销	1,086,969.48	882,503.82
长期待摊费用摊销	562,498.08	965,571.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	-1,730,574.63
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）	758,192.04	1,620,725.45
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-562,498.08	-1,847,535.58
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）	144,521,098.58	125,756,185.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,617,808.38	-71,448,030.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,669,934.15	1,851,435.44

其他	268,801.44	-268,801.44
经营活动产生的现金流量净额	101,733,115.98	101,424,895.38
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	29,252,843.09	18,570,348.34
减：现金的期初余额	6,860,574.14	34,789,038.22
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	22,392,268.95	-16,218,689.88

(2) 收到的处置子公司的现金净额

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--	--
其中：中新农联公司	--	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	--	--
其中：中新农联公司	--	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--	4,000,000.00
其中：中新农联公司	--	4,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	--	4,000,000.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	29,252,843.09	18,570,348.34
其中：库存现金	-	6.60
可随时用于支付的银行存款	29,252,843.09	18,570,341.74
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	29,252,843.09	18,570,348.34

六、合并范围的变动

无变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
阿瓦提金丰源	阿瓦提	阿瓦提	农业	100.00	--	投资设立
金乐农	阿克苏	阿克苏	农业	65.00	--	投资设立
农乐丰	阿拉尔	阿拉尔	农业	100.00	--	投资设立

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
阿克苏金广农场有限责任公司	阿瓦提	阿瓦提	农业	49.00	--	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

该联营企业阿克苏金广农场有限责任公司已于 2016 年 12 月完成清算，2017 年 3 月 29 日注销。

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 55.23%（2017 年：73.22%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 67.81%（2017 年：74.75%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银

行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0.00 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 2,000.00 万元）。

期末，本公司持有的金融资产及金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数			合计
	一年以内	一年至三年	三年以上	
金融资产：				
货币资金	2,925.32	--	--	2,925.32
应收账款	10,046.09	--	--	10,046.09
其他应收款	407.85	--	--	407.85
金融资产合计	13,379.26	--	--	13,379.26
金融负债：				
短期借款	--	--	--	--
应付账款	1,678.80	--	--	1,678.80
其他应付款	145.50	--	--	145.50
金融负债合计	1,824.30	--	--	1,824.30

期初，本公司持有的金融资产及金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数			合计
	一年以内	一年至三年	三年以上	
金融资产：				
货币资金	2,574.06	--	--	2,574.06
应收账款	5,905.89	--	--	5,905.89
其他应收款	346.97	--	--	346.97
金融资产合计	8,826.92	--	--	8,826.92
金融负债：				
短期借款	9,710.00	--	--	9,710.00

应付账款	3,789.11	--	--	3,789.11
其他应付款	185.60	--	--	185.60
金融负债合计	13,684.71	--	--	13,684.71

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。不存在外汇风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本公司的资产负债率为10.68%(2017年12月31日:35.66%)。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	对公司持股比例%
张银宝	董事长、控股股东	47.85

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
温宿县金源环城南路天然气加气站	控股股东亲属控制的企业
阿克苏地区诚信测绘有限责任公司	关键管理人员邢苍杰亲属控制的企业
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
刘萍、秦启德	控股股东张银宝亲属
王者勋	关键管理人员冯辩亲属
黎天剑	原董事兼副总经理
赵贵林	关键管理人员赵爱民亲属
赛福鼎·如孜	关键管理人员阿不力孜·肉孜亲属

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
温宿县金源环城南路天然	天然气	27,000.00	22,300.00

气加气站			
阿克苏地区测绘有限责任 公司	测绘费	6,000.00	--

②出售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中新农联	加工费	--	120,927.18
中新农联	玉米种等	--	542,340.00
赵贵林	棉种	13,500.00	23,920.00-

(2) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
王者勋	土地	8,625.00	8,625.00
赵贵林	土地	97,930.69	100,224.99

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中新农联	890,000.00	2015/9/15	2022/9/15	否

说明：

2015年9月中新农联购买办公用房，签订房屋借款合同，借款金额89万元，由本公司进行担保，该公司目前已不属于公司关联方。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张银宝、刘萍	13000万	2017/9/15	2018/8/31	是

说明：公司向银行此次贷款事项已在2018年8月28日前完成全部还款，担保事项也已经履行完毕。

(4) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黎天剑	受让中新农联股权	--	4,000,000.00

(5) 关键管理人员薪酬

本公司 2017 年度和 2016 年度关键管理人员均为 21 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	812,061.86	878,107.60

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中新农联	--	--	7,840.00	392
其他应收款	中新农联	--	--	3,086.00	308.6
其他应收款	王者勋	8,625.00	431.25		
其他应收款	赵爱民	10,000.00	500.00		
其他应收款	赵文敏	76,890.00	3,844.50		
其他应收款	古力纳尔·斯迪克	3,119.00	155.95		

说明：以上个人均为公司员工，挂账金额是备用金。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	温宿县金源环城南路天然气加气站	27,000.00	24,900.00
其他应付款	王者勋	30,733.74	5,967.24
其他应付款	陈长青	5,139.00	--
其他应付款	赵文敏	62,155.00	--
其他应付款	赵爱民	1,796.00	--
其他应付款	恰瓦尔·尼亚孜	9,345.00	--

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司对外担保情况见附注九、5、(3) 关联担保情况。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项

十二、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末 余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
早熟棉抗灾备 荒种子繁育及 加工基地项目 资金	财政拨 款	2,465,382.72	—	179,551.44		2,285,831.28	其他收益	与资产 相关
长绒棉良种繁 育基地建设项 目资金	财政拨 款	3,213,000.00	—	89,250.00		3,123,750.00	其他收益	与资产 相关
优质棉基地种 子加工线升级 项目	财政拨 款	550,000.00				550,000.00	—	与资产 相关
合计		6,228,382.72		268,801.44		5,959,581.28	—	—

说明：

①早熟棉抗灾备荒种子繁育及加工基地建设项目

根据新疆维吾尔自治区农业厅、农业综合开发领导小组办公室新农计【2010】221号《关于对2010年阿克苏地区温宿县早熟棉抗灾备荒种子繁育及加工基地建设项目实施计划的批复》，该项目总投资638万元，其中：中央财政资金330万元，地方财政配套资金132万元（其中自治区级财政配套资金105.6万元，地区级财政配套资金13.2万元，县级财政配套资金13.2万元），本公司作为项目建设单位自筹资金176万元。

根据阿克苏地区农业局、农业综合开发领导小组办公室阿农开办发【2010】50号《关于对2010年农业综合开发农业部专项项目〈新疆维吾尔自治区温宿县早熟棉抗灾备荒种子繁育及加工基地项目实施方案〉的批复》，上述项目由阿克苏地区农业局、农业综合开发领导小组办公室负责具体实施，项目建设完工后移交本公司。

上述项目移交本公司，按照资产受益期限进行摊销，2018年度摊销17.96万元，截止2018年6月30日累计摊销233.42万元，期末余额228.58万元。

②长绒棉良种繁育基地建设项目

根据新疆维吾尔自治区阿克苏地区财政局阿地财建【2013】226号关于下达2013年种子工程中央基建投资预算（拨款）的通知，本公司陆续收到阿瓦提县农业局拨付的阿瓦提县长绒棉良种繁育基地建设项目资金357.00万元。该项目建设完成，自2016年1月起在资产的受益年限内摊销，2018年度摊销8.92万元，截止2018年6月30日累计摊销44.63万元，期末余额312.38万元。

③优质棉基地种子加工线升级项目

根据新疆自治区发改委、农业厅《关于抓紧开展2015年新疆优质棉基地建设项目前期工作的通知》，该项目委托乌鲁木齐新瑞驰国际经贸有限公司进口一台Z+3B型棉种双色色选机，由新疆优质棉基地建设项目招标办公室支付55万元，本公司支付54万元，截止2018年6月30日该设备尚未安装完毕。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2017年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
运费补贴	财政拨款	358,900.00	其他收益	与收益相关

说明：

根据新疆维吾尔自治区财政厅下发的（新财建〔2017〕206号）《关于做好2016年度出疆棉花运费补贴申报工作的通知》有关规定，本公司2018年1-6月收到出疆棉花运费补贴358,900.00元。

2、子公司减资事项

根据公司 2017 年 2 月 27 日第二届董事会第九次会议决议,对子公司金乐农的注册资本由 3,000.00 万元减至 500.00 万元,各股东持股比例不变。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	90,576,914.15	53,848,271.94
合计	90,576,914.15	53,848,271.94

(1) 应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中:账龄组合	96,839,109.93	96.94%	7,901,200.89	8.16%	88,937,909.04
关联方组合	1,639,005.11	1.64%			1,639,005.11
组合小计	98,478,115.04	98.58%	7,901,200.89	8.16%	90,576,914.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,414,134.20	1.42%	1,414,134.20	100%	
合计	99,892,249.24	100.00%	9,315,335.09	9.33	90,576,914.15

应收账款按种类披露(续)

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中:账龄组合	56,981,587.26	96.02	4,083,197.93	7.17	52,898,389.33
关联方组合	949,882.61	1.60	--	--	949,882.61
组合小计	57,931,469.87	97.62	4,083,197.93	7.05	53,848,271.94

单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	1,414,134.20	2.38	1,414,134.20	100.00	--
合 计	59,345,604.07	100.00	5,497,332.13	8.59	53,848,271.94

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	67,435,599.60	69.64%	3,371,779.98	5	64,063,819.62
1至2年	25,526,411.89	26.36%	2,552,641.19	10	22,973,770.70
2至3年	964,063.88	1.00%	192,812.78	20	771,251.10
3至4年	901,955.16	0.93%	270,586.55	30	631,368.61
4至5年	995,398.00	1.03%	497,699.00	50	497,699.00
5年以上	1,015,681.40	1.05%	1,015,681.40	100	0.00
合 计	96,839,109.93	100.00%	7,901,200.89	8.16	88,937,909.04

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	47,994,457.31	84.23	2,399,722.85	5.00	45,594,734.46
1至2年	6,023,656.39	10.57	602,365.65	10.00	5,421,290.74
2至3年	1,082,421.16	1.90	216,484.23	20.00	865,936.93
3至4年	915,896.00	1.61	274,768.80	30.00	641,127.20
4至5年	750,600.00	1.32	375,300.00	50.00	375,300.00
5年以上	214,556.40	0.38	214,556.40	100.00	--
合 计	56,981,587.26	100.00	4,083,197.93	7.17	52,898,389.33

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

见附注五、2、(1)、②。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,818,002.96 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数例%	坏账准备 期末余额
河南省沈丘县三闸纺织有限公司	18,662,309.83	18.68	933,115.49
新疆康瑞欣纺织有限公司	12,764,194.46	12.78	638,209.72
新疆塔里木河种业股份有限公司	11,997,756.80	12.01	1,199,775.68
墨玉县玉农种苗科技开发有限公司	8,659,453.91	8.67	654,189.04
博乐市顺渊种子销售中心	3,397,160.00	3.40	169,858.00
合 计	55,480,875.00	55.54	3,595,147.93

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,289,884.20	1,932,476.03
合 计	2,289,886.60	1,932,476.03

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数		坏账准备	计提比 例%	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	1,361,471.56	44.21	255,035.76	18.73	1,106,435.80
关联方组合	463,450.79	14.89	--	--	--
组合小计	1,824,922.35	59.10	255,035.76	18.73	1,569,886.60
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	923,240.00	40.9	203,240.00	22.01	720,000.00
合 计	2,748,162.35	100.00	458,275.76	40.75	2,289,886.60

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数		坏账准备	计提 比例%	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的其他应收款

其中：账龄组合	997,917.27	44.21	211,643.97	21.21	786,273.30
关联方组合	336,202.73	14.89	--	--	336,202.73
组合小计	1,334,120.00	59.10	211,643.97	15.86	1,122,476.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	923,240.00	40.90	113,240.00	12.27	810,000.00
合 计	2,257,360.00	100.00	324,883.97	14.39	1,932,476.03

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	764,982.68	56.19	38,249.13	5.00	726,733.54
1至2年	125,163.35	9.19	12,516.34	10.00	112,647.02
2至3年	225,065.93	16.53	45,013.19	20.00	180,052.74
3至4年	116,850.00	8.58	35,055.00	30.00	81,795.00
4至5年	10,415.00	0.76	5,207.50	50.00	5,207.50
5年以上	118,994.60	8.74	118,994.60	100.00	0.00
合 计	1,361,471.56	100.00	255,035.76	18.73	1,106,435.80

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	549,801.81	55.09	27,490.09	5.00	522,311.72
1至2年	210,299.86	21.07	21,029.98	10.00	189,269.88
2至3年	77,850.00	7.80	15,570.00	20.00	62,280.00
3至4年	17,731.00	1.78	5,319.30	30.00	12,411.70
4至5年	--	--	--	--	--
5年以上	142,234.60	14.25	142,234.60	100.00	--
合 计	997,917.27	100.00	211,643.97	21.21	786,273.30

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
红太阳果业农民专业合作社	900,000.00	180,000.00	20.00	涉诉事项

庄新春	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
张凤丽	3,240.00	3,240.00	100.00	预计无法收回
合计	923,240.00	203,240.00	12.27	--

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 133,391.19 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
借款、备用金	2,162,351.89	1,648,419.12
押金、保证金	18,236.00	18,236.00
垫付资金	567,574.46	590,704.88
合计	2,748,162.35	2,257,360.00

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
红太阳果业农民 专业合作社	借款	900,000.00	2-3年	32.75	180,000.00
徐大平	借款	219,808.00	1年以 内	14.34	10,990.40
王德胜	借款	185,873.01	2年以 内	6.76	9,293.65
刘又源	借款	127,234.60	5年以 内	4.63	127,234.60
朱刚	备用金	100,000.00	1-2年	3.64	10,000.00
合计	--	1,532,915.61	--	62.12	337,518.65

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	14,250,000.00	--	14,250,000.00	13,250,000.00	--	13,250,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
阿瓦提金丰源	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
金乐农	3,250,000.00	--	--	3,250,000.00	--	--

农乐丰		1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计	13,250,000.00	1,000,000.00	--	14,250,000.00	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

见附注五、8。

4、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	200,129,473.90	160,517,050.33	196,915,512.57	141,689,757.01
其他业务	3,969,465.44	1,734,252.76	5,771,010.09	4,940,149.10

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	--	--
计入当期损益的政府补助（与公司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）	627,701.44	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.05	--
非经常性损益总额	627,701.49	--
减：非经常性损益的所得税影响数	156,925.37	--
非经常性损益净额	470,776.12	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	470,776.12	--

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.75	0.23	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.59	0.22	--

按持续经营和终止经营列示基本每股收益和稀释每股收益：

每股收益的计算	本期数	上期数
---------	-----	-----

归属于母公司普通股股东的净利润	22,790,454.10	30,776,985.36
其中：持续经营净利润	22,790,454.10	31,402,131.19
终止经营净利润	-625,145.83	-625,145.83
基本每股收益	0.23	0.31
其中：持续经营基本每股收益	0.23	0.31
终止经营基本每股收益	-0.00	-0.00
稀释每股收益	--	--
其中：持续经营稀释每股收益	--	--
终止经营稀释每股收益	--	--

新疆金丰源种业股份有限公司

2018年8月28日