



# 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

## 2018

## 公司年度大事记

北京精耕天下农业科技股份有限公司于 2018 年 8 月 9 日取得农药经营许可证。许可证编号：农药经许（京）11011320092，有效期 2018 年 8 月 9 日至 2023 年 8 月 8 日。

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股份有限公司于 2018 年 10 月 8 日取得农药经营许可证。许可证编号：农药经许（冀）13100220082，有效期 2018 年 10 月 8 日至 2023 年 10 月 7 日。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	18
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 .....	24
第十节	公司治理及内部控制 .....	25
第十一节	财务报告 .....	28

## 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	2018 年度
去年同期	指	2017 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 2018 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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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

	<p>农化股份有限公司(含其子公司)采购材料 828,689.82 元，占报告期内年度采购额的比重为 7.18%，销售给关联方江苏好收成全程植保发展有限公司 9,869,024.66 元，占年度销售收入的比重为 59.63%，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。</p>
公司迁址及政策风险	<p>报告期内由于环保政策因素，北京市昌平区兴寿镇工厂因政策拆迁，导致 229.64 万营业外支出，同时也造成 2018 年一部分生产能力和订单损失。受环保政策影响，廊坊工厂根据环保要求进行厂房改建，因此对生产能力和订单也造成了一定的影响。2019 年廊坊工厂已恢复正常生产。</p>
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南区 2 号楼 1010 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	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南区 2 号楼 1010-1011 室，邮编 101318
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市顺义区后沙峪镇裕曦路绿地启航国际南区 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	集合竞价
普通股总股本（股）	64,790,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	刘澎、刘达伟、刘励
实际控制人及其一致行动人	刘澎、刘达伟、刘励

### 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	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	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	徐伟东, 杨志存
会计师事务所办公地址	北京市东城区东四十条桥南富华大厦A座8层

注：主办券商投资者联系电话：010-84183134

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,749,704.57	32,246,208.55	-48.06%
毛利率%	17.09%	18.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,254,752.43	253,428.16	-2,568.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,559,976.00	-354,366.22	-1,186.80%
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)	-8.33%	0.32%	-
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)	-6.07%	-0.45%	-
基本每股收益	-0.10	0.00	

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	76,146,415.17	83,303,672.71	-8.59%
负债总计	3,570,281.46	4,284,919.24	-16.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,940,952.94	78,195,705.37	-8.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.21	-8.26%
资产负债率%(母公司)	12.70%	12.45%	-
资产负债率%(合并)	4.67%	5.14%	-
流动比率	741.20%	739.42%	-
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	-764,306.96	-1,221,149.46	37.41%
应收账款周转率	1,041.72%	1,137.00%	-
存货周转率	119.33%	200.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.59%	-1.24%	-
营业收入增长率%	-48.06%	39.02%	-
净利润增长率%	-2,568.06%	-89.52%	-

#### 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
计非流动性资产处置损益	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
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	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,293,853.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,993,853.90</b>
所得税影响数	-299,078.09
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,694,775.81</b>

## 七、补充财务指标

适用 不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 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。

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商业模式较上期减少了农药销售业务。

#### 报告期内变化情况：

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

#### 具体变化情况说明：

2017年为了拓展新业务和新客户，公司增加了农药代理业务，2017年农药销售额为1433余万元。2018年由于农业部出台新政策，要求必须办理农药经营许可证才能销售农药业务，考虑到许可证办理时间较长，且农药销售业务的销售周期性比较强，公司经集体商议后决定2018年不进行代理销售农药业务。截至报告期，公司及全资子公司廊坊市精耕天下农业科技有限公司已办理农药经营许可证，2019年可正常代理农药销售业务。

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

肥料、化肥零增长，有效控制农药化肥的面源污染，建设绿水青山的新农村，这是近年来中央一号文件明确提出来要求。由于生物肥料产业是新兴产业，比传统化肥而言需要更多的时间和更多的人力

物力财力去推广和培育市场，但在国家政策的支持下，生物肥料产业一直在蓬勃发展。精耕天下公司一直致力于研发、生产和推广生物肥料和新型肥料，虽然研发投入和市场推广投入较大，但是为了实现绿水青山的理想，一直在不懈努力。

2019 年公司将致力于新型水溶肥料、抗病抗虫型生物肥料、新型水溶性微生物菌剂、土壤修复生物肥料等新型、绿色环保型的肥料的生产。目前中国微生物肥料应用主要集中在三大区域，一是南方水稻种植区域，应用面积达到 4700 万亩，用量超过 10 万吨；二是大中城市周边蔬菜、水果等经济价值较高的种植区域，应用微生物肥料和水溶肥料可以提供农产品品质，减少人工支出，减少土传病害，增加农产品的经济价值；三是珠三角、长三角的污染耕地区域，使用微生物肥料可以抑制重金属，降低农药用量，保护生态环境。2019 年公司将结合政府采购、市场推广、渠道推广、网络销售等销售模式，重点在以上区域进行生物肥料和新型肥料的推广。

## （二）行业情况

生物肥料和新型肥料行业属于国家大力支持的产业，国家农业部制定《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》，明确要求实现肥料零增长限制政策，提倡大力发展生物菌肥。化肥是重要的农业生产资料，是粮食的“粮食”。但目前存在化肥过量施用、盲目施用等问题，带来了成本的增加和环境的污染，亟需改进施肥方式，提高肥料利用率，减少不合理投入，保障粮食等主要农产品有效供给，促进农业可持续发展。2017 年农业部印发了《开展果菜茶有机肥替代行动方案》，这就为化肥零增长行动以及生物肥料的推广提出了具体的实践做法。根据相关市场调查数据，2018 年我国生物肥行业市场规模约 260 亿元，未来 5 年预计将实现每年 20% 以上的复合增长率。

## （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	11,444,930.70	15.03%	8,667,249.16	10.40%	32.05%
应收票据与应收账款	254,959.41	0.33%	2,262,125.40	2.72%	-88.73%
存货	13,674,440.99	17.96%	14,397,896.54	17.28%	-5.02%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	24,365,485.61	32.00%	25,542,509.06	30.66%	-4.61%
在建工程	6,738,693.60	8.85%	5,507,802.57	6.61%	22.35%
短期借款					
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

（1）货币资金：本期货币资金增长了 32.05%，主要是因为上期末银行理财产品赎回导致货币资金增加导致；

（2）应收票据与应收账款：本期应收票据与应收账款下降 88.73%，主要是因为收回了往年未付的政府采购款；

(3) 在建工程：本期在建工程增加 22.35%，是因为公司对廊坊工厂进行了厂房改建导致。

## 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	16,749,704.57	-	32,246,208.55	-	-48.06%
营业成本	13,886,620.66	82.91%	26,179,205.07	81.19%	-46.96%
毛利率	17.09%	-	18.81%	-	-
管理费用	4,185,724.76	24.99%	2,629,060.04	8.15%	59.21%
研发费用	2,060,895.85	12.30%	2,254,731.62	6.99%	-8.60%
销售费用	1,029,551.52	6.15%	1,332,891.15	4.13%	-22.76%
财务费用	-22,914.29	-0.14%	-9,404.45	-0.03%	-143.65%
资产减值损失	-158,762.00	-0.95%	187,577.27	0.58%	-184.64%
其他收益	300,000.00	1.79%	450,000.00	1.40%	-33.33%
投资收益	58,684.93	0.35%	265,060.27	0.82%	-77.86%
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-4,121,647.73	-24.61%	45,532.83	0.14%	-9,152.04%
营业外收入	2,501.30	0.01%	26.48	0.00%	9,346.00%
营业外支出	2,296,355.20	13.71%	40.50	0.00%	5,669,912.84%
净利润	-6,442,619.76	-38.46%	198,324.04	0.62%	-3,348.53%

### 项目重大变动原因：

(1) 营业收入&营业成本：本期营业收入减少 48.06%，营业成本减少 46.96%，主要是因为 2018 年末代理销售农药业务；

(2) 管理费用：管理费用增加 59.21%，主要是因为受环保政策影响，廊坊工厂按环保要求改建，昌平兴寿镇工厂拆迁，从而导致为安置和遣散工人费用增加；

(3) 投资收益：投资收益减少是由于理财产品购买数量减少；

(4) 营业外支出：营业外支出增加主要是由于昌平工厂拆迁导致的原材料和固定资产报损；

(5) 净利润：本期减少主要是由于昌平工厂拆迁导致的营业外支出增加和管理费用增加，同时受到停工影响导致 2018 年工厂生产能力和订单数量减少，2019 年廊坊工厂已恢复正常生产。

### (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	16,549,961.17	32,042,745.34	-48.35%
其他业务收入	199,743.40	203,463.21	-1.83%
主营业务成本	13,886,620.66	26,179,205.07	-46.96%

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	10,534,940.76	62.90%	12,414,053.80	38.50%
其他肥料	6,015,020.41	35.91%	5,300,942.37	16.44%
农药	0.00	0.00%	14,327,749.17	44.43%
其他收入	199,743.40	1.19%	203,463.21	0.63%
合计	16,749,704.57	100.00%	32,246,208.55	100.00%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

公司主营业务收入变化不大，但由于2018年公司没有代理农药销售业务，因此导致收入减少。

## (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	9,869,024.66	59.63%	是
2	北京市顺义区农业科学研究所	2,750,073.00	16.62%	否
3	上海瑞一进出口有限公司	1,894,869.06	11.45%	否
4	松原市宁江区高标准农田建设项目建设领导小组办公室	974,674.05	5.89%	否
5	北京市平谷区金海湖镇人民政府	143,400.00	4.45%	否
合计		15,632,040.77	98.04%	-

## (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	北京齐力农业公司	2,372,392.00	20.56%	否
2	北京垂直互联科技有限公司	921,100.00	7.98%	是
3	河北乐橙农业科技有限公司	679,441.45	5.89%	否
4	杭州新龙化工有限公司铜陵分公司	416,078.71	3.61%	否
5	北京鑫城缘果品合作社	297,000.00	2.57%	否
合计		4,686,012.16	40.61%	-

## 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	-764,306.96	-1,221,149.46	37.41%
投资活动产生的现金流量净额	3,541,988.50	-11,908,011.35	129.74%
筹资活动产生的现金流量净额			

**现金流量分析：**

2018年由于未代理农药业务，公司2018年的税费大幅下降，导致了经营活动产生的现金流量同比上涨了37.41%。

2018年投资活动产生的现金流量同比上涨129.74%的主要原因是，2017年末购买的理财产品，2018年到期。

**（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。2018年无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上

**2、委托理财及衍生品投资情况**

项目	投资金额	投资期限	预期收益
金钥匙.安心得利.34天人民币理财产品	5,000,000.00	2017.12.4-2018.1.8	18,630.14
金钥匙.安心得利.34天人民币理财产品	3,000,000.00	2018.2.1-2018.3.8	8,383.56
金钥匙.安心得利.34天人民币理财产品	5,000,000.00	2018.2.1-2018.3.8	13,972.60
金钥匙.安心得利.34天人民币理财产品	5,000,000.00	2018.11.6-2018.12.11	17,698.63
合计			58,684.93

13,000,000.00

**(五) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照财政部的要求执行前述通知。根据财会[2018]15 号文件的要求，本公司调整以下财务报表项目的列示，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整：原“应收票据”及“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；原“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；原“应付票据”及“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；原“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；原“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。本次会计政策变更对当期和会计政策变更前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润均无实质性影响。

**(七) 合并报表范围的变化情况**适用 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**

是否自愿披露

是 否**五、风险因素****(一) 持续到本年度的风险因素**

1、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。

## 2、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。

## 3、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,申请新产品登记,不断地提高公司自身的研发能力和市场开拓能力。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。

## 6、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 828,689.82 元,占报告期内年度采购额的比重为 7.18%,销售给关联方江苏好收成全程植保发展有限公司 9,869,024.66 元,占年度销售收入的比重为 59.63%,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。2018 年公司向关联方北京垂直互联科技有限公司采购原材料及技术服务 921,100 元,占总采购额的 7.98%。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:公司在不断增强公司研发能力的同时也在开拓市场渠道。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1、拆迁及政策风险:

报告期内由于环保政策因素,北京市昌平区兴寿镇工厂因政策拆迁,导致 229.64 万营业外支出,同时也造成 2018 年一部分生产能力和订单损失。受环保政策影响,廊坊工厂根据环保要求进行厂房改建,

因此对生产能力和订单也造成了一定的影响。

对策：公司已经根据廊坊市环保要求进行了厂房改建，已达到环保政策要求。2019年廊坊工厂已恢复正常生产。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### （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	3,500,000.00	1,749,789.82
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	16,500,000.00	9,869,024.66
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		

经2018年第一次临时股东大会审议通过2018年日常性关联交易预计购买原材料、燃料、动力金额为350万元，实际发生金额为175万元；销售产品、商品、提供或接受劳务、委托或者受托销售1650万元，实际发生金额987万元。实际发生的日常性关联交易在股东大会审批范围内。详见《北京精耕天下农业科技股份有限公司关于预计2018年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-002）

## 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	47,468,844	73.27%	-12,726	47,456,118	73.25%
	其中：控股股东、实际控制人	8,263,690	12.75%	0	8,263,690	12.75%
	董事、监事、高管	2,445,850	3.78%	-12,726	2,433,124	3.76%
	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	17,321,156	26.73%	12,726	17,333,882	26.75%
	其中：控股股东、实际控制人	9,992,604	15.42%	0	9,992,604	15.42%
	董事、监事、高管	7,328,552	11.31%	12,726	7,341,278	11.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		64,790,000	-	0	64,790,000	-
普通股股东人数		64				

### （二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘澎	11,696,409	0	11,696,409	18.05%	11,696,409	2,924,103
2	江苏好收成韦恩农化股份有限公司	11,403,000	0	11,403,000	17.60%	11,403,000	11,403,000
3	刘达伟	4,932,821	0	4,932,821	7.61%	4,932,821	4,932,821
4	国都证券股份有限公司	4,107,210	0	4,107,210	6.33%	4,107,210	4,107,210
5	杨承路	3,985,104	0	3,985,104	6.15%	3,985,104	996,276
合计		36,124,544	0	36,124,544	55.74%	36,124,544	24,363,410

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 2018 年 12 月 28 日，股东江苏好收成韦恩农化股份有限公司将持有的 11,403,000 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

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

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 1,619,064 股公司股份，占总股本 2.50%。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

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘澎	董事、总经理	男	1980.6	硕士	2017年9月11日 -2020年9月10日	是
杨承路	董事	男	1971.11	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	1962.04	硕士	2017年9月11日 -2020年9月10日	是
薛巍	董事、副总经理	男	1974.10	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	1980.06	硕士	2017年9月11日 -2020年9月10日	是
杜荣	董事	男	1975.01	硕士	2017年9月11日 -2020年9月10日	否
孙建树	监事会主席	女	1980.09	专科	2017年9月11日 -2020年9月10日	是
刘阳	监事	男	1980.10	本科	2017年9月11日 -2020年9月10日	是
史中慧	监事	女	1985.04	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	3,985,104	0	3,985,104	6.15%	0
姚世忠	董事长、财务负责人	3,396,996	13,967	3,410,963	5.26%	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	-	23,097,875	13,967	23,111,842	35.66%	0

**(三) 变动情况**

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

**二、员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	4
生产人员	28	20
销售人员	6	4
技术人员	15	12
财务人员	4	3
<b>员工总计</b>	<b>58</b>	<b>43</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	7
本科	15	14
专科	16	13
专科以下	19	8
<b>员工总计</b>	<b>58</b>	<b>43</b>

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减少。
- 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**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、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，公司章程没有修改。

#### （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	3	第三届董事会第六次会议审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会会议》的议案；第三届董事会第四次会议审议通过了《2017年董事会工作报告》、《2017年总经理工作报告》、《2017年财务决算报告》、《2018年财务

		预算报告》、《2017年年度报告及2017年年度报告摘要》、《2017年不进行利润分配预案》、《关于2018年使用闲置资金购买银行理财产品》、《2017年度审计报告》和《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、《关于提请召开2017年度股东大会会议》的议案； 第三届董事会第五次会议审议通过《关于公司2018年半年度报告》的议案。
监事会	2	第三届监事会第二次会议审议通过《2017年监事会工作报告》、《2017年财务决算报告》、《2018年财务预算报告》、《2017年年度报告及2017年年度报告摘要》、《2017年不进行利润分配预案》、《关于提请召开2017年度股东大会会议》的议案； 第三届监事会第三次会议审议通过了《公司2018年半年度报告》的议案。
股东大会	2	2018年第一次临时股东大会审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易》的议案； 2017年年度股东大会审议通过《2017年董事会工作报告》、《2017年监事会工作报告》、《2017年财务决算报告》、《2018年财务预算报告》、《2017年年度报告及2017年年度报告摘要》、《2017年不进行利润分配预案》、《关于2018年使用闲置资金购买银行理财产品》、《2017年度审计报告》和《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》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。

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

适用 不适用

**（六）独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**独立董事的意见：**

无。

**二、 内部控制**

**（一） 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2019BJA110209
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区东四十条桥南富华大厦 A 座 8 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	徐伟东, 杨志存
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

### 审计报告

XYZH/2019BJA110209

北京精耕天下农业科技股份有限公司全体股东：

#### 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 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 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 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(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括精耕天下 2018 年年度

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**

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：

（1） 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。

（2） 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月十八日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	11,444,930.70	8,667,249.16
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	254,959.41	2,262,125.40
其中：应收票据			
应收账款		254,959.41	2,262,125.40
预付款项	六、3	268,340.00	53,377.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	355,700.00	674,634.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	13,674,440.99	14,397,896.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	464,584.93	5,628,066.60
<b>流动资产合计</b>		<b>26,462,956.03</b>	<b>31,683,349.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	24,365,485.61	25,542,509.06
在建工程	六、8	6,738,693.60	5,507,802.57
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	14,016,027.32	14,537,095.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	4,303,418.41	5,110,667.77
递延所得税资产	六、11	259,834.20	283,648.50
其他非流动资产	六、12		638,600.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,683,459.14</b>	<b>51,620,323.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>76,146,415.17</b>	<b>83,303,672.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	1,266,166.00	1,594,369.00
其中：应付票据			
应付账款		1,266,166.00	1,594,369.00
预收款项	六、14	1,414,495.68	1,671,367.47
合同负债			
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	396,434.00	333,571.99
其他应付款	六、17	493,185.78	685,610.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,570,281.46</b>	<b>4,284,919.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>3,570,281.46</b>	<b>4,284,919.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	64,790,000.00	64,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	



永续债			
资本公积	六、19	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、20	2,256,950.21	2,256,950.21
一般风险准备			
未分配利润	六、21	3,059,863.08	9,314,615.51
归属于母公司所有者权益合计		71,940,952.94	78,195,705.37
少数股东权益		635,180.77	823,048.10
<b>所有者权益合计</b>		<b>72,576,133.71</b>	<b>79,018,753.47</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>76,146,415.17</b>	<b>83,303,672.71</b>

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,033,118.06	7,519,839.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	254,959.41	1,942,125.40
其中：应收票据			
应收账款		254,959.41	1,942,125.40
预付款项		130,650.00	47,100.00
其他应收款	十四、2	22,185,401.56	17,685,706.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货		9,576,177.41	11,702,019.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		401,522.04	5,464,951.65
<b>流动资产合计</b>		<b>40,581,828.48</b>	<b>44,361,742.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	32,869,050.79	32,869,050.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		9,319,550.59	10,285,445.91
在建工程			
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		2,114,489.23	2,638,655.73
递延所得税资产		70,495.20	94,309.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,373,585.81</b>	<b>45,887,461.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>84,955,414.29</b>	<b>90,249,204.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		110,763.00	132,900.00
其中：应付票据			
应付账款		110,763.00	132,900.00
预收款项		1,414,495.68	1,520,345.92
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		118,352.36	196,914.09
其他应付款		9,144,628.36	9,387,053.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,788,239.40</b>	<b>11,237,213.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>10,788,239.40</b>	<b>11,237,213.37</b>

<b>所有者权益：</b>			
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	2,206,242.55
一般风险准备			
未分配利润		5,659,805.74	10,504,621.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>74,167,174.89</b>	<b>79,011,990.65</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>84,955,414.29</b>	<b>90,249,204.02</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		16,749,704.57	32,246,208.55
其中：营业收入	六、22	16,749,704.57	32,246,208.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		21,230,037.23	32,915,735.99
其中：营业成本	六、22	13,886,620.66	26,179,205.07
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、23	248,920.73	341,675.29
销售费用	六、24	1,029,551.52	1,332,891.15
管理费用	六、25	4,185,724.76	2,629,060.04
研发费用	六、26	2,060,895.85	2,254,731.62
财务费用	六、27	-22,914.29	-9,404.45
其中：利息费用			
利息收入		30,178.13	18,812.45
资产减值损失	六、28	-158,762.00	187,577.27
信用减值损失			
加：其他收益	六、29	300,000.00	450,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	58,684.93	265,060.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,121,647.73	45,532.83
加：营业外收入	六、31	2,501.30	26.48
减：营业外支出	六、32	2,296,355.20	40.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,415,501.63	45,518.81
减：所得税费用	六、33	27,118.13	-152,805.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,442,619.76	198,324.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,442,619.76	198,324.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		-6,442,619.76	198,324.04
1. 少数股东损益		-187,867.33	-55,104.12
2. 归属于母公司所有者的净利润		-6,254,752.43	253,428.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,442,619.76	198,324.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,254,752.43	253,428.16
归属于少数股东的综合收益总额		-187,867.33	-55,104.12

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.10	0.00
（二）稀释每股收益		-0.10	0.00

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
<b>一、营业收入</b>	十四、4	14,817,551.45	26,477,344.34
减：营业成本	十四、4	12,445,870.48	21,078,487.34
税金及附加		24,018.29	109,153.87
销售费用		872,605.38	1,111,994.83
管理费用		2,635,409.04	1,847,331.90
研发费用		1,669,437.22	1,603,033.86
财务费用		-23,135.63	-10,431.94
其中：利息费用			
利息收入		26,221.63	14,486.94
资产减值损失		-158,762.00	205,053.00
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	58,684.93	224,493.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,589,206.40	757,214.63
加：营业外收入		0.10	
减：营业外支出		2,231,795.16	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,821,001.46	757,214.63
减：所得税费用		23,814.30	-108,337.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,844,815.76	865,552.17
（一）持续经营净利润		-4,844,815.76	865,552.17
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,844,815.76	865,552.17
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,488,240.20	35,266,274.65
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		128,228.26	240,059.46
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	1,224,216.43	3,282,956.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,840,684.89</b>	<b>38,789,290.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,741,086.75	29,205,146.03
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		4,177,144.15	3,809,954.09
支付的各项税费		249,725.36	1,385,127.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	7,437,035.59	5,610,213.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,604,991.85</b>	<b>40,010,440.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-764,306.96</b>	<b>-1,221,149.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		58,684.93	265,060.27
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		18,000,000.00	75,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>18,058,684.93</b>	<b>75,265,060.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,516,696.43	7,173,071.62
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		13,000,000.00	80,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,516,696.43</b>	<b>87,173,071.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,541,988.50</b>	<b>-11,908,011.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,777,681.54</b>	<b>-13,129,160.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,667,249.16	21,796,409.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,444,930.70</b>	<b>8,667,249.16</b>

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,310,783.20	27,047,436.01
收到的税费返还			226,638.44
收到其他与经营活动有关的现金		498,463.74	16,630,965.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,809,246.94</b>	<b>43,905,039.83</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		8,202,033.75	20,742,238.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,904,710.86	1,746,756.08
支付的各项税费		121,205.77	153,049.24
支付其他与经营活动有关的现金		9,126,702.43	26,065,145.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,354,652.81	48,707,189.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,545,405.87	-4,802,149.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		58,684.93	224,493.15
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		18,000,000.00	62,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		18,058,684.93	62,224,493.15
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
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		13,000,000.00	67,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,000,000.00	68,208,312.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,058,684.93	-5,983,819.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		513,279.06	-10,785,968.90
加：期初现金及现金等价物余额		7,519,839.00	18,305,807.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,033,118.06	7,519,839.00



## (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				2,256,950.21		9,314,615.51	823,048.10	79,018,753.47
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				2,256,950.21		9,314,615.51	823,048.10	79,018,753.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,254,752.43	-187,867.33	-6,442,619.76
（一）综合收益总额											-6,254,752.43	-187,867.33	-6,442,619.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	64,790,000.00				1,834,139.65				2,256,950.21		3,059,863.08	635,180.77	72,576,133.71

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	64,790,000.00				1,834,139.65				2,170,394.99		9,173,560.97	878,152.22	78,846,247.83
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	878,152.22	78,846,247.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									86,555.22		141,054.54	-55,104.12	172,505.64
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他										-25,818.40			-25,818.40
<b>四、本年期末余额</b>	64,790,000.00				1,834,139.65			2,256,950.21		9,314,615.51	823,048.10		79,018,753.47

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	64,790,000.00				1,511,126.60				2,206,242.55		10,504,621.50	79,011,990.65
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				2,206,242.55		10,504,621.50	79,011,990.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,844,815.76	-4,844,815.76
（一）综合收益总额											-4,844,815.76	-4,844,815.76
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	64,790,000.00				1,511,126.60				2,206,242.55		5,659,805.74	74,167,174.89

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	64,790,000.00				1,511,126.60				2,206,242.55		10,504,621.50	79,011,990.65

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

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日在证券公司代办股份转让系统成功挂牌,证券代码:430108,股份简称:精耕天下。

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

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司2018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2019年4月18日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础



## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

自报告期末起12个月内,公司持续经营能力不存在重大怀疑因素。

### 三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 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。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方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净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本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,在合并财务报

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当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投资损益。

### 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 金融资产和金融负债

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。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的都是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

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,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。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,按成本计量。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司将金融资产所有权上几乎所有

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

的风险和报酬转移给转入方; ③该金融资产已转移, 虽然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, 但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的, 则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。

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, 与因转移而收到的对价及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, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

应根据公司的实际情况, 明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准, 其中, 对于权益工具投资, 还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法, 以及持续下跌期间的确定依据。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 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, (相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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, (根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### 9. 应收款项坏账准备

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的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

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

10. 存货

(1) 存货的分类

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

### (6) 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。

## 11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取



## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

### 12. 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

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

## 13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。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。

## 14. 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,

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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”。

## 15. 长期资产减值

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

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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. 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。

### 17. 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

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

### 18. 收入确认原则和计量方法

#### (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。

#### 19. 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:(一)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;(二)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:(一)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;(二)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;(三)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;(四)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

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

### 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (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



## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 四、重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

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)相关规定,本公司会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表: 应收票据及应收账款期末列示金额 254,959.41 元, 期初列示金额 2,262,125.40 元。 母公司资产负债表: 应收票据及应收账款期末列示金额 254,959.41 元, 期初列示金额 1,942,125.40 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表: 其他应收款期末列示金额 355,700.00 元, 期初列示金额 674,634.41 元。 母公司资产负债表: 其他应收款期末列示金额 22,185,401.56 元, 期初列示金额 17,685,706.41 元。
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表: 固定资产期末列示金额 24,365,485.61 元, 期初列示金额 25,542,509.06 元。 母公司资产负债表: 固定资产期末列示金额 9,319,550.59 元, 期初列示金额 10,285,445.91 元。
将在建工程、工程物资合并为“在建工程”列示	合并资产负债表: 在建工程期末列示金额 6,738,693.60 元, 期初列示金额 5,507,802.57 元。

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	母公司资产负债表：无影响
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表：应付票据及应付账款期末列示金额 1,266,166.00 元，期初列示金额 1,594,369.00 元。 母公司资产负债表：应付票据及应付账款期末列示金额 110,763.00 元，期初列示金额 132,900.00 元。
将应付股利、应付利息与其他应付款合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表：其他应付款期末列示金额 493,185.78，期初列示金额 685,610.78 元。 母公司资产负债表：其他应付款期末列示金额 9,144,628.36 元，期初列示金额 9,387,053.36 元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表：本期增加研发费用 2,060,895.85 元，减少管理费用 2,060,895.85 元；上期增加研发费用 2,254,731.62 元，上期减少研发费用 2,254,731.62 元。 母公司利润表：本期增加研发费用 1,669,437.22 元，减少管理费用 1,669,437.22 元；上期增加研发费用 1,603,033.86 元，上期减少研发费用 1,603,033.86 元。
“财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	合并利润表：利息费用无影响；利息收入本期列示金额 30,178.13 元，上期列示金额 18,812.45 元。 母公司利润表：利息费用无影响；利息收入本期列示金额 26,221.63 元，上期列示金额 14,486.94 元。

2. 重要会计估计变更

本公司本年度未发生会计政策变更事项。

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%、10%、16%、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7%、5%、1%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%

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司	
廊坊市精耕天下农业科技有限公司	15%
北京可力美施生物科技有限公司	25%
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,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、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
库存现金	31,701.85	256,511.23
银行存款	11,413,228.85	8,410,737.93
其他货币资金		
合计	11,444,930.70	8,667,249.16

注:本公司年末无受限货币资金。

## 2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	254,959.41	2,262,125.40
合计	254,959.41	2,262,125.40

## (1) 应收账款

## 1) 应收账款分类

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坏账准备的应收账款	524,927.41	100.00	269,968.00	51.43	254,959.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	524,927.41	100.00	269,968.00	51.43	254,959.41

(续)

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	2,690,855.40	100.00	428,730.00	15.93	2,262,125.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>2,690,855.40</b>	<b>100.00</b>	<b>428,730.00</b>	<b>15.93</b>	<b>2,262,125.40</b>

2) 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	97,467.41		
1-2年	120,000.00	24,000.00	20.00
3-4年	307,460.00	245,968.00	80.00
<b>合计</b>	<b>524,927.41</b>	<b>269,968.00</b>	

3) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额-158,762.00元。

4) 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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比重(%)	坏账准备年末余额
吉林省农发福地米业有限公司	307,460.00	3-4年	58.57	245,968.00

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比重(%)	坏账准备年末余额
北京市平谷区夏各庄镇人民政府	120,000.00	1-2年	22.86	24,000.00
松原市宁江区高标准农田建设项目建设领导小组办公室	97,467.41	1年以内	18.57	
<b>合计</b>	<b>524,927.41</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>269,968.00</b>

## 3. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	268,340.00	100.00	53,377.30	100.00
<b>合计</b>	<b>268,340.00</b>	<b>100.00</b>	<b>53,377.30</b>	<b>100.00</b>

## (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	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
山东汉高生物工程有限公司	94,000.00	1年以内	35.03
崔连乐	51,350.00	1年以内	19.14
北京天嘉地硕实验室工程技术有限公司	33,120.00	1年以内	12.34
涿州市禾田生物科技有限公司	38,500.00	1年以内	14.35
北京瑞农源饲料有限公司	12,900.00	1年以内	4.81
<b>合计</b>	<b>229,870.00</b>	<b>—</b>	<b>85.67</b>

## 4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	355,700.00	674,634.41
<b>合计</b>	<b>355,700.00</b>	<b>674,634.41</b>

## (1) 其他应收款分类

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	
单项金额重大并单项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	355,700.00	64.01			355,700.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	35.99	200,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>555,700.00</b>	<b>100.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>355,700.00</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
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项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	22.87	200,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>874,634.41</b>	<b>100.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>22.87</b>	<b>674,634.41</b>

(2) 年末单项金额虽不重大但单项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
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>		

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 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	355,700.00		
合计	355,700.00		—

(4) 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	555,700.00	874,634.41
合计	555,700.00	874,634.41

(5) 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	3-5年	37.29	
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	35.99	200,000.00
北京市顺义区农业科学研究所	保证金	82,500.00	1年以内	14.85	
北京数圣工程造价咨询有限公司	保证金	27,000.00	1年以内	4.86	
北京博陆恒信工程咨询有限公司	保证金	20,000.00	2-3年	3.60	
合计	—	536,700.00	—	96.59	200,000.00

5. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,183,944.24		7,183,944.24
库存商品	6,490,496.75		6,490,496.75
合计	13,674,440.99		13,674,440.99

(续)



## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	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

## 6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
增值税留抵税额	464,584.93	628,066.60	税金
理财产品		5,000,000.00	理财款
合计	464,584.93	5,628,066.60	

## 7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	24,365,485.61	25,542,509.06
固定资产清理		
合计	24,365,485.61	25,542,509.06

## (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	电子设备	房屋装修费	合计
一、 账 面 原 值							
1. 年 初 余 额	21,746,903.93	1,007,752.91	868,730.25	5,232,272.65	23,994.36	1,686,251.46	30,565,905.56
2. 本 年 增 加 金 额				834,791.88			834,791.88
(1) 购置				834,791.88			834,791.88
3. 本 年 减 少 金 额		73,275.61	7,400.00	718,161.67			798,837.28
(1) 处 置 或 报 废		73,275.61	7,400.00	718,161.67			798,837.28
4. 年 末 余 额	23,433,155.39	934,477.30	911,500.25	5,298,732.86	23,994.36	1,686,251.46	30,601,860.16
二、 累 计 折 旧							

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	电子设备	房屋装修费	合计
1. 年初余额	1,367,135.54	493,640.29	751,948.92	2,359,772.91	22,794.64	28,104.20	5,023,396.50
2. 本年增加额	1,046,975.46	127,361.83	80,758.91	488,094.22		168,625.20	1,911,815.62
(1) 计提	1,046,975.46	127,361.83	80,758.91	488,094.22		168,625.20	1,911,815.62
3. 本年减少额		58,798.90	6,650.00	633,388.67			698,837.57
(1) 处置或报废		58,798.90	6,650.00	633,388.67			698,837.57
4. 年末余额	2,414,111.00	562,203.22	826,057.83	2,214,478.46	22,794.64	196,729.40	6,236,374.55
三、减值准备							6,236,374.55
四、账面价值							-
1. 年末账面价值	19,332,792.93	372,274.08	35,272.42	3,134,424.40	1,199.72	1,489,522.06	24,365,485.61
2. 年初账面价值	20,379,768.39	514,112.62	116,781.33	2,872,499.74	1,199.72	1,658,147.26	25,542,509.06

## (2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
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

项目	年末账面价值	年初账面价值
廊坊工厂	5,671,540.00	4,567,853.00

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

唐山工厂	1,067,153.60	939,949.57
合计	6,738,693.60	5,507,802.57

## (1) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
廊坊工厂	4,567,853.00	1,103,687.00			5,671,540.00
合计	4,567,853.00	1,103,687.00			5,671,540.00

## 9. 无形资产

## (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	14,989,469.95	14,989,469.95
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额	233,334.15	233,334.15
(2) 其他减少	233,334.15	233,334.15
4. 年末余额	14,756,135.80	14,756,135.80
二、累计摊销		
1. 年初余额	452,374.55	452,374.55
2. 本年增加金额	295,122.84	295,122.84
(1) 计提	295,122.84	295,122.84
3. 本年减少金额	7,388.91	7,388.91
其他减少	7,388.91	7,388.91
4. 年末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	14,016,027.32	14,016,027.32
2. 年初账面价值	14,537,095.40	14,537,095.40

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
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	本年摊销	本年其他减少	年末余额
工厂厂房建造费	5,021,464.00		246,652.37	526,447.15	4,248,364.48
库房建造费	24,272.77		7,281.84		16,990.93
唐山土地租金	64,931.00		26,868.00	63,364.18	38,063.00
合计	5,110,667.77		280,802.21	526,447.15	4,303,418.41

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	469,968.00	70,495.20	628,730.00	94,309.50
可抵扣亏损	1,262,259.95	189,339.00	1,262,259.95	189,339.00
合计	1,732,227.95	259,834.20	1,890,989.95	283,648.50

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	7,546,102.35	1,018,691.82
合计	7,546,102.35	1,018,691.82

(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	年末金额	年初金额	备注
2018年		50,156.90	
2019年	84,049.17	84,049.17	
2020年	883,434.52	883,434.52	
2021年	1,051.23	1,051.23	
2022年			
2023年	6,577,567.43		

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
合计	7,546,102.35	1,018,691.82	

## 12. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款		638,600.00
合计		638,600.00

## 13. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付账款	1,266,166.00	1,594,369.00
合计	1,266,166.00	1,594,369.00

## (1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
采购款	1,266,166.00	1,594,369.00
合计	1,266,166.00	1,594,369.00

## 14. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	1,414,495.68	1,671,367.47
合计	1,414,495.68	1,671,367.47

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬		4,042,082.11	4,042,082.11	
离职后福利-设定提存计划		130,308.09	130,308.09	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		4,172,390.20	4,172,390.20	

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		3,789,845.58	3,789,845.58	
职工福利费				
社会保险费		109,304.53	109,304.53	
其中: 医疗保险费		98,155.00	98,155.00	
工伤保险费		3,252.61	3,252.61	
生育保险费		7,896.92	7,896.92	
住房公积金		142,932.00	142,932.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>		<b>4,042,082.11</b>	<b>4,042,082.11</b>	

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		125,042.36	125,042.36	
失业保险费		5,265.73	5,265.73	
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>130,308.09</b>	<b>130,308.09</b>	

## 16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	21,792.45	10,776.69
企业所得税	67,409.24	130,131.36
城市维护建设税		538.83
房产税	303,864.49	182,673.99
个人所得税	3,367.82	8,912.29
教育费附加		538.83
<b>合计</b>	<b>396,434.00</b>	<b>333,571.99</b>

## 17. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	493,185.78	685,610.78

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	493,185.78	685,610.78
----	------------	------------

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付资产收购款	420,283.85	420,283.85
应付往来款	72,901.93	205,308.76
应支付的其他款项		60,018.17
合计	493,185.78	685,610.78

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	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. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	64,790,000.00						64,790,000.00

## 19. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,834,139.65			1,834,139.65
合计	1,834,139.65			1,834,139.65

## 20. 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	2,256,950.21			2,256,950.21
合计	2,256,950.21			2,256,950.21

## 21. 分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	9,314,615.51	9,173,560.97
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	9,314,615.51	9,173,560.97

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-6,254,752.43	253,428.16
减: 提取法定盈余公积		86,555.22
其他		25,818.40
<b>本年年末余额</b>	<b>3,059,863.08</b>	<b>9,314,615.51</b>

## 22. 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	16,549,961.17	13,886,620.66	32,042,745.34	26,179,205.07
其他业务	199,743.40		203,463.21	
<b>合计</b>	<b>16,749,704.57</b>	<b>13,886,620.66</b>	<b>32,246,208.55</b>	<b>26,179,205.07</b>

## (2) 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	10,534,940.76	9,615,790.12	12,414,053.80	8,091,016.33
其他肥料	6,015,020.41	4,270,830.54	5,300,942.37	4,046,574.45
农药			14,327,749.17	14,041,614.29
<b>合计</b>	<b>16,549,961.17</b>	<b>13,886,620.66</b>	<b>32,042,745.34</b>	<b>26,179,205.07</b>

## 23. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	169.57	740.24
教育费附加	109.73	1,049.56
土地使用税	99,996.76	90,009.82
房产税	144,875.76	206,359.25
印花税	62.10	10,781.70
车船使用税	3,161.28	811.28
其他	545.53	31,923.44
<b>合计</b>	<b>248,920.73</b>	<b>341,675.29</b>



## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 24. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,385.00	42,338.12
办公费	84,635.62	60,586.57
差旅费	429,884.32	619,136.31
业务招待费	135,854.95	54,472.80
广告及业务宣传费	301,543.13	152,087.37
运输费	48,198.50	404,269.98
服务费	23,050.00	
合计	1,029,551.52	1,332,891.15

## 25. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	996,570.08	516,724.73
办公费	349,330.45	508,038.46
租赁费	61,474.99	46,874.73
差旅费	331,843.11	349,789.09
业务招待费	327,442.66	49,007.51
长期待摊费用摊销	123,119.59	65,929.01
折旧与摊销费	883,519.79	596,326.37
聘请中介机构费	478,490.57	158,576.51
服务费	404,000.00	321,000.00
其他	229,933.52	16,793.63
合计	4,185,724.76	2,629,060.04

## 26. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费	1,862,414.27	1,492,091.25
折旧及摊销	84,248.32	63,136.00
装备调试费	97,334.58	220,423.46
材料费	16,898.68	479,080.91
合计	2,060,895.85	2,254,731.62

## 27. 财务费用

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,264.47	9,408.00
减: 利息收入	30,178.76	18,812.45
加: 汇兑损失		
其他支出		
<b>合计</b>	<b>-22,914.29</b>	<b>-9,404.45</b>

## 28. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-158,762.00	187,577.27
<b>合计</b>	<b>-158,762.00</b>	<b>187,577.27</b>

## 29. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
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	300,000.00	450,000.00
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>450,000.00</b>

## 30. 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		40,567.12
其他	58,684.93	224,493.15
<b>合计</b>	<b>58,684.93</b>	<b>265,060.27</b>

## 31. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	2,501.30	26.48	2,501.30
<b>合计</b>	<b>2,501.30</b>	<b>26.48</b>	<b>2,501.30</b>

## 32. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	397,856.39	40.50	397,856.39
其他	1,898,498.81		1,898,498.81

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	2,296,355.20	40.50	2,296,355.20
----	--------------	-------	--------------

33. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,303.83	-85,460.38
递延所得税费用	23,814.30	-67,344.85
合计	27,118.13	-152,805.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-6,415,501.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-876,525.38
子公司适用不同税率的影响	-67,226.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	970,869.87
所得税费用	27,118.13

34. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的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	439,782.14	2,017,804.67
政府补助	300,000.00	450,000.00
利息收入	30,194.66	18,812.45
往来款	454,239.63	796,339.75

## 北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,224,216.43	3,282,956.87

## 2) 支付的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	1,976,647.53	2,159,300.24
交通差旅费	1,191,227.42	1,335,195.38
支付的保证金及备用金	3,050,875.16	810,083.46
中介机构服务费	446,000.00	531,221.49
办公费	291,648.92	550,843.12
市场活动费	403,043.13	152,087.37
其他	77,593.43	71,482.26
合计	7,437,035.59	5,610,213.32

## 3) 收到的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	18,000,000.00	75,000,000.00
合计	18,000,000.00	75,000,000.00

## 4) 支付的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	13,000,000.00	80,000,000.00
合计	13,000,000.00	80,000,000.00

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-6,442,619.76	198,324.04
加: 资产减值准备	-158,762.00	187,577.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,911,815.62	1,588,293.04
无形资产摊销	295,122.84	249,524.18
长期待摊费用摊销	280,802.21	444,383.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	64,190.45	

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,231,795.16	40.50
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-58,684.93	-265,060.27
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	23,814.30	-67,344.85
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	723,455.55	2,577,128.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,590,588.41	3,221,330.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,225,824.81	4,201,088.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	764,306.96	-1,221,149.46
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	11,444,930.70	8,667,249.16
减: 现金的年初余额	8,667,249.16	21,796,409.97
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	2,777,681.54	-13,129,160.81

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	11,444,930.70	8,667,249.16
其中: 库存现金	31,701.85	256,511.23
可随时用于支付的银行存款	11,413,228.85	8,410,737.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	11,444,930.70	8,667,249.16
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		

35. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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	300,000.00	其他收益	300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00

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
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

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	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	-35,094.39		330,604.62
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	37.00	-152,772.94		304,576.15

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 重要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	168,681.80	1,153,736.68	1,322,418.48			
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	1,917,656.27	3,087,800.67	5,005,456.94	4,182,278.12		4,182,278.12

(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	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		3,129,429.8

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	199,466.02	-140,377.55	-140,377.55	-12,377.51



北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	768,828.55	-412,899.84	-412,899.84

(续)

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	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

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 八、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 控股股东及最终控制方

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

#### 1) 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### 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

### 2. 关联交易

#### (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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏好收成韦恩农化股份有限公司	采购商品		14,041,614.29
江苏好收成全程植保发展有限公司	采购商品	828,689.82	201,004.28
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	采购商品	921,100.00	321,000.00
<b>合计</b>		<b>1,749,789.82</b>	<b>14,715,618.57</b>

##### 2) 销售商品/提供劳务

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	9,487,751.91	7,404,363.57
北京好收成全农生物科技有限公司	销售商品	381,272.75	

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计		9,869,024.66	7,404,363.57
----	--	--------------	--------------

(2) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	80.92万	82.66万

3. 关联方往来余额

(1) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	江苏好收成全程植保发展有限公司	1,151,697.03	1,220,697.03
合计		1,151,697.03	1,220,697.03
其他应付款	朱国强	420,283.85	420,283.85
合计		420,283.85	420,283.85

九、或有事项

截至2018年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至2018年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日,本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	254,959.41	1,942,125.40
合计	254,959.41	1,942,125.40

(1) 应收账款

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	524,927.41	100.00	269,968.00	51.43	254,959.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	524,927.41	100.00	269,968.00	51.43	254,959.41

(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					
<b>合计</b>	2,370,855.40	100.00	428,730.00	18.08	1,942,125.40

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 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	97,467.41		
1-2年	120,000.00	24,000.00	20.00
2-3年			
3-4年	307,460.00	245,968.00	80.00
4-5年			
5年以上			
合计	524,927.41	269,968.00	

2) 应收账款坏账准备

本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-158,762.00元。

3) 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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
吉林省农发福地米业有限公司	307,460.00	3-4年	58.57	245,968.00
北京市平谷区夏各庄镇人民政府	120,000.00	1-2年	22.86	24,000.00
松原市宁江区高标准农田建设项目建设领导小组办公室	97,467.41	1年以内	18.57	
合计	524,927.41		100.00	269,968.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,185,401.56	17,685,706.41
合计	22,185,401.56	17,685,706.41

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款

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 (%)	
单项金额重大并单项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	22,185,401.56	99.11			22,185,401.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.89	200,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>22,385,401.56</b>	<b>100</b>	<b>200,000.00</b>	<b>0.89</b>	<b>22,185,401.56</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
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项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	1.12	200,000.00	100	
<b>合计</b>	<b>17,885,706.41</b>	<b>100</b>	<b>200,000.00</b>	<b>1.12</b>	<b>17,685,706.41</b>

1) 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 (%)
关联方组合	22,055,901.56		
押金保证金组合	129,500.00		
<b>合计</b>	<b>22,185,401.56</b>		

2) 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

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	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
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>		

(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	22,055,901.56	17,244,739.00
押金、备用金、保证金	329,500.00	640,967.41
往来款		
<b>合计</b>	<b>22,385,401.56</b>	<b>17,885,706.41</b>

(3) 按欠款方归集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
廊坊市精耕天下农 业科技有限公司	往来 款	18,381,617.55	3年以内	82.11	
唐山市丰南区美昂 农业科技有限公司	往来 款	3,689,284.00	2年以内	16.48	
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	0.89	200,000.00
北京市顺义区农业 科学研究所	保证 金	82,500.00	1年以内	0.37	
北京数圣工程造价 咨询有限公司	保证 金	27,000.00	2年以内	0.12	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>22,380,401.55</b>	<b>—</b>	<b>99.98</b>	<b>200,000.00</b>

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	32,869,050.79		32,869,050.79
合计	32,869,050.79		32,869,050.79	32,869,050.79		32,869,050.79

(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	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	32,869,050.79			32,869,050.79		



北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,617,808.05	12,445,870.48	26,273,881.13	21,078,487.34
其他业务	199,743.40		203,463.21	
合计	14,817,551.45	12,445,870.48	26,477,344.34	21,078,487.34

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他	58,684.93	224,493.15
合计	58,684.93	224,493.15

十三、财务报告批准

本财务报告于2019年4月18日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司2018年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	300,000.00	
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		
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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		

项目	本年金额	说明
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	-2,293,853.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,993,853.90	
所得税影响额	-299,078.09	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>-1,694,775.81</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	-8.33	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-6.07	-0.07	-0.07

北京精耕天下农业科技股份有限公司

二〇一九年四月十八日



---

附：

**备查文件目录**

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：