



圣华农科

NEEQ : 830961

西安圣华农业科技股份有限公司

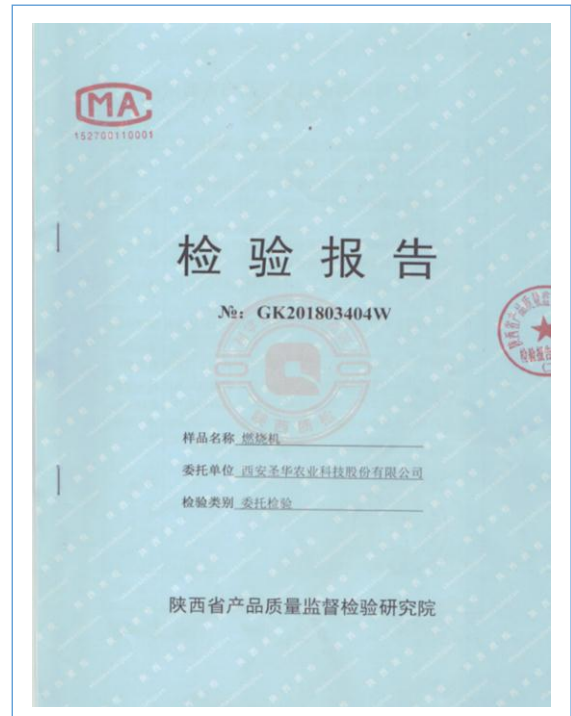
(XiAn Senwas Agriculture Science and Technology CO., LTD.)



年度报告

2018

公司年度大事记



公司研发的生物质燃烧机及生物质密集烤房控制器在烟草行业得到大面积的应用推广，客户反馈良好，新产品推广取得阶段性成果，为进一步拓展市场打下坚实基础。

公司研发的生物质燃烧机及密集烤房控制器通过陕西省产品质量监督检验研究院检测，包括性能、环评等多项指标均达到行业标准。

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	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
股东大会	指	西安圣华农业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西安圣华农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	西安圣华农业科技股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司、圣华	指	西安圣华农业科技股份有限公司
主办券商、广州证券	指	广州证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

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。

公司负责人党晓辉、主管会计工作负责人党晓辉及会计机构负责人（会计主管人员）肖世宏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）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
1、公司所处行业受烟草行业政策影响的风险	公司的生产经营与烟草行业关联度较高。烟草行业是较为特殊的行业，现阶段正处于行业政策的转型期，从原来的烟草烘干正逐步向烟草种植全程机械化转移。烟草行业政策就现阶段发展方向来看，与公司作为重点产品打造的生物质设备非常吻合，产品在未来几年，在烟草行业将面临较大的发展空间和机遇。
2、应收账款余额较大的风险	报告期内，公司应收账款余额较大，主要原因为公司销售具有季节性，一般于第三季度实现销售，确认应收款项，于次年上半年回收应收账款。公司的主要应收账款债务方均是规模大、资信良好、实力雄厚，与公司有着长期的合作关系的公司，应收账款有保障。但若宏观经济环境、客户经营状况等发生急剧变化，将导致公司面临坏账增加和资产周转效率下降的风险。
3、质量控制风险	自 2009 年开始，公司的业务开始多元化经营，公司在温湿度控制仪的基础上增加了三类业务，一是针对农业经济作物的烘烤设备，二是针对烟叶种植农户的烟叶种植农机设备，三是生物质燃烧设备，业务的多元化有效降低了公司的经营风险，但增加了产品的质量控制风险；为了降低产品质量控制带来的风险，公司严格按照 ISO9001 质量管理体系的要求执行，建立健全质量管理职能，目前已拥有在机械加工、电子装配、建造工艺方面的专业质量控制人员，具有一定的产品质量控制能力并不断提升。

4、资本规模较小引发的风险	作为农业机械行业企业，公司整体的资本规模仍然较小。资本规模偏小在一定程度上限制了公司研发投入和业务资格申报,进而影响公司业务规模和收入增长。
5、管理风险	公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销等各方面的人才，综合管理水平较高。但随着公司持续高速发展，特别是公司向全国市场的快速扩张，业务量大幅增长，公司的资产规模随之增长，经营活动更趋复杂，对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，存在不能实施科学有效管理决策的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

1、减少专利权质押的风险

2017年1月份，公司以 ZL 201210222791.3 号专利“一种可实现智能精量点种的播种机”为西安创新融资担保有限公司与北京银行股份有限公司西安分行签订的《保证合同》提供质押反担保，使用该专利进行质押向北京银行股份有限公司西安分行贷款 500 万元。该专利作为公司的核心产品技术，若公司不能按期偿还银行贷款，专利的所有权可能存在丧失的风险。

该笔贷款已在 2018 年 1 月还清，2018 年此风险消除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安圣华农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	XiAn Senwas Agriculture Science and Technology CO., LTD.
证券简称	圣华农科
证券代码	830961
法定代表人	党晓辉
办公地址	西安市高新区瞪羚路 26 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	范建伟
职务	董事会秘书
电话	029-68208422
传真	029-68208425
电子邮箱	275466505@qq.com
公司网址	www.senwas.com
联系地址及邮政编码	西安市高新区瞪羚路 26 号 (邮编 710077)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

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	1998 年 2 月 20 日
挂牌时间	2014 年 8 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-35 专用设备制造业-353 食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造-3532 农副食品加工专用设备制造-3533 烟草生产专用设备制造
主要产品与服务项目	自动化控制及信息系统、智能温湿度控制器、农业物联网、智慧农业大数据平台、计算机软件的设计开发、销售及服务;生物质燃料加工设备、生物质燃料燃烧设备、生物质炉具等农、林废弃物的综合利用设备及生物质燃料的研发、生产、销售和服务;智能化烘干设备、现代农业设施及机械的研发、生产、销售和服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	肖吉林
实际控制人及其一致行动人	肖吉林

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	91610131634006893G	否
注册地址	西安市高新区瞪羚路 26 号	否
注册资本（元）	33,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市珠江西路 5 号广州国际金融中心 19、20 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	徐秉惠、周宁冰
会计师事务所办公地址	西安市高新区二环南路西段 180 号财富中心 C 座 16 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	35,941,844.17	17,345,525.69	107.21%
毛利率%	31.11%	33.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,732,969.87	-14,092,325.35	9.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,212,702.41	-14,243,558.59	10.13%
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）	-40.32%	-31.32%	-
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）	-41.84%	-31.66%	-
基本每股收益	-0.39	-0.43	8.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,341,124.60	56,407,711.95	-24.94%
负债总计	17,131,718.64	18,465,336.12	-7.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,209,405.96	37,942,375.83	-33.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	1.15	-33.56%
资产负债率%（母公司）	31.97%	26.76%	-
资产负债率%（合并）	40.46%	32.74%	-
流动比率	2.46	3.03	-
利息保障倍数	-774.68	-51.36	-

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	2,427,636.04	-5,549,002.97	143.75%
应收账款周转率	1.38	0.57	-
存货周转率	2.34	0.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-24.94%	-19.88%	-
营业收入增长率%	107.21%	-60.11%	-
净利润增长率%	9.65%	287.16%	-

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	33,000,000	33,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	529,800.00
非流动资产处置损益	-34,464.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,603.00
非经常性损益合计	479,732.54
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	479,732.54

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0	26,997,829.39	0	34,253,545.52
应收票据	0	0	0	0

应收账款	26,997,829.39	0	34,253,545.52	0
应付票据及应付账款	0	9,116,184.13	0	10,200,433.65
应付票据	0	0	0	0
应付账款	9,116,184.13	0	10,200,433.65	0
其他应付款	2,220,600.03	2,229,904.20	1,169,553.64	1,177,154.45
应付利息	9,304.17	0	7,600.81	0
研发费用	0	2,767,292.23	0	2,990,539.24
管理费用	7,486,611.50	4,719,319.27	8,618,679.85	5,628,140.61

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司致力于经济作物烘干设备、智能农业机械及清洁能源设备的研发、生产和应用推广，属于专用设备制造行业，拥有三十余项专利技术。公司重点研究和推广三大类产品包括温湿度控制器、经济作物烘干设备及生物质能源设备，以烘烤工艺和控制为基础，通过科学的产品质量管理体系，向广大农业种植户、烟草行业、加工企业等通过直接销售的方式提供优质可靠的产品，并提供全面的售后服务。

2018年，公司重点开发的新型生物质燃烧设备市场销售取得重大突破，产品结构调整让公司发展焕发新的生机，生物质燃烧设备将成为公司业务的重要支柱。

本次主营业务范围的扩展，对公司未来产品结构、经营策略有重大意义，使公司不断适应市场变化，提高公司抵御市场风险的能力。目前国内生物质燃料及生物质清洁能源生产设备尚未成熟，市场格局不明显，公司积极调整业务范围，将使公司产品处于行业前端，对公司未来发展战略有积极影响。

1、采购模式

公司的采购模式主要为按需采购，即签订产品销售合同后按订单进行原材料的采购，除了必要的部分产品零部件备件外，公司基本不存在订单外的采购。

2、生产模式

由于公司产品及设备用途专一的特性，公司主要生产产品的生产模式为订单式生产，温湿度控制器、经济作物烘房及生物质燃烧机均采用订单式生产模式，在产品生产过程中，部分工艺加工会采用委外的加工模式，如喷漆、切片等环节。

公司与客户签订销售合同，接到客户订单后下发《生产任务单》，公司的生产部门进而制定生产计划进行生产。生物质产品因前期的市场推广阶段采用部分库存的方式，本期内产品推广已经逐步过渡到批量订单式加工的模式。

3、销售模式

鉴于公司产品的目标客户存在差异，公司的销售模式是按照产品的不同设置独立的业务销售团队，并根据产品的特点制定差异化的销售方式。

公司温湿度控制器的销售对象主要是具备中国烟草总公司烤房设备合格供应商资格的供应商。国家每年都会对烤房设备进行招标，只有具备合格供应商资格的供应商才能进入招投标企业名录。

作为国内烤烟控制器市场的主要提供商之一，公司与相关的供应商建立起了稳定的合作关系，公司一般在招投标前后拜访中标供应商，通过直接销售的方式销售产品。

公司智能烘烤设备销售方式多、市场营销区域布局广。公司智能烘烤业务的典型产品为烘房建设，销售方式包括直接销售和代理销售。烘房的直销方式包括政府营销、大农户直接销售等方式，其中政府营销是指针对农作物主产区地方政府推动当地农业产业化的契机，通过与政府部门达成合作协议推动产品的销售，大农户直接销售则是公司的销售人员与农作物产地大农户签订销售协议，并通过大农户示范效应带动当地散户使用公司的产品。为了更快地开拓客户，除直销方式外，公司还在甘肃、内蒙、河北等地方采取代销方式在代销机构属地进行产品推广和销售。

生物质设备的销售通过前期的市场培育和应用推广，现基本形成代理商加直销的销售模式，由于民用设备的市场销售批量小，需求各异，故公司的重点以烟草行业燃煤烘干房改造生物质销售为主，参与烟草公司招标活动。

4、服务模式

公司产品和设备的最终用户均为农户，产品的售后服务至关重要。公司在营销中心下设售后部，专注于温湿度控制器、烘房、生物质产品等设备的售后服务。

公司在产品销售区域设置常驻售后服务人员，24小时及时响应，做到售前、售中、售后培训和技术

指导工作，及时解决客户提出的产品质量问题和使用问题，引导客户养成正确的使用和保养习惯，同时收集客户对于产品的意见和建议，为产品改进提升提供重要支持。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司主营业务收入较上期有了较大的提升，主营产品温湿度控制仪、生物质燃烧机市场销售稳步提升。

1、营业收入

报告期内，公司主营业务收入 3,594.18 万元，较上期增长了 107.21%，其主要原因为公司主营的温湿度控制器随着营销策略的调整，销售量有了明显的提升，同时公司主推的新产品生物质燃烧机在烟草行业销售大幅增长。

2、净利润

报告期内，公司净利润亏损 1,273.30 万元，较上年同期亏损减少了 9.65%，营业总成本 4,915.45 万元，较上期增长了 55.61%。

营业总成本较上期大幅增长，其主要由于本期销售业绩增长，营业成本较上期增长了 113.43%；资产减值损失较上期增长了 132.81%。

3、资产总额

报告期末，公司总资产 4,234.11 万元，较上期减少了 24.94%，资产负债率 40.46%。

4、现金流量

报告期内经营活动产生的现金流量净额 242.76 万元，较上期增长了 143.75%，主要原因为公司温湿度控制器销售大幅提升，现金收入增长。

截止 12 月 31 日，公司经营业绩基本达到了期初制定的经营计划，智能温湿度控制器、生物质燃烧机两类产品销售合同均已完成销售目标，经济作物烘干设备的销售受到了诸多因素影响，业务下滑较大；公司主营的三类产品在目前行业发展及国家政策的作用下，呈现出差异化的发展态势，环保政策促使烟草行业原有的燃煤烘干房进行清洁能源改造升级，在经过多种替代能源尝试后，最终将生物质能源确定为替代燃煤的主要能源，从 2017 年开始，生物质能源初步应用，到 2018 年的大面积推广，生物质能源充分证明了清洁、环保、低能耗、低成本的优势，未来将逐步加大推广力度；同时，生物质密集烤房控制器也将迎来行业利好，随着生物质能源的应用，原有控制器的更替也将是必然趋势。

而公司持续推广的经济作物烘干设备则面临着较大的挑战，为了应对市场、政策带来的各种挑战，公司将布局清洁能源烘干设备的研发应用，逐步采用热泵、电加热、燃气、生物质各类清洁能源替代燃煤，开发各种规格、各种结构的新型烘干设备，以稳固市场基础，促进销售增长。

(二) 行业情况

公司生产的温湿度控制仪和生物质燃烧机重点面向烟草烘干领域，在环保政策的驱使下，烟草烘干领域持续寻求清洁能源替代传统的燃煤烘干方式，在经过两年的实地验证，基本确认了生物质能源将在未来几年作为替代燃煤的主要热源之一，2018年烟草行业重点推广生物质燃烧机改造传统燃煤烤房，并将在未来几年持续加大投放总量。

本期公司营业收入总额约 3,594.18 万元，其中生物质燃烧机及生物质温湿度控制器占比达到了 71.59%，生物质设备的占比快速攀升得益于烟草行业的政策利好，同时也说明公司布局生物质设备的研发投入方向及产品定位与市场需求完全匹配，在适应市场发展的过程中公司将继续完善产品体系，加大投入力度，紧随行业及市场发展的大潮流。

(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	1,873,155.09	4.42%	4,455,080.72	7.90%	-57.95%
应收票据与应收账款	24,941,942.01	58.91%	26,997,829.39	47.86%	-7.62%
存货	11,858,496.35	28.01%	18,856,151.52	33.43%	-37.11%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	238,359.00	0.56%	477,435.45	0.85%	-50.08%
在建工程	0	0%	0	0%	
短期借款	0	0%	5,000,000.00	8.86%	-100.00%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较上期末下降了 57.95%，主要由于本期公司偿还银行借款无新增借款资金补充，造成货币资金下降；
- 2、存货：较上期下降了 37.11%，主要是长期存货计提资产跌价损失所致；
- 3、固定资产：较上期减少了 50.08%，主要是计提折旧及公司车辆处理所致；
- 4、短期借款：期初借款本期到期，无新增借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	35,941,844.17	-	17,345,525.69	-	107.21%

营业成本	24,760,179.23	68.89%	11,600,844.33	66.88%	113.43%
毛利率%	31.11%	-	33.12%	-	-
管理费用	4,658,389.61	12.96%	4,719,319.27	27.21%	-1.29%
研发费用	2,118,689.15	5.89%	2,767,292.23	15.95%	-23.44%
销售费用	4,886,066.34	13.59%	6,793,089.95	39.16%	-28.07%
财务费用	32,016.42	0.09%	284,704.09	1.64%	-88.75%
资产减值损失	12,516,942.33	34.83%	5,376,372.99	31.00%	132.81%
其他收益	412,300.00	1.15%	0	0%	-
投资收益	0	0%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	-2,707.82	-0.01%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	-12,803,110.23	-35.62%	-14,243,558.59	-82.12%	10.11%
营业外收入	117,500.00	0.33%	352,358.65	2.03%	-66.65%
营业外支出	47,359.64	0.13%	201,125.41	1.16%	-76.45%
净利润	-12,732,969.87	-35.43%	-14,092,325.35	-81.24%	9.65%

项目重大变动原因:

1. 营业收入：本期较上期增长了 107.21%，主要由于公司研发的新产品生物质燃烧机及生物质控制器市场销售进入增长期，本期销售金额 1,430 万元；
2. 营业成本：本期营业成本较上期增长 113.43%，由于本期营业收入较上期增长了 1,859.63 万元，材料采购成本的增加；
3. 销售费用：本期销售费用较上期下降 28.07%，主要由于公司销售区域合并，人员调整，所发生的差旅费用、车辆费用及人员工资减少；
4. 财务费用：本期财务费用较上期减少了 88.75%，主要是本期公司偿还了银行贷款，利息支出下降所致；
5. 资产减值损失：本期资产减值损失较上期增加了 132.81%，主要是往年度应收账款计提呆坏账及存货商品计提损失，对于 4 年以上的应收账款公司按全额计提呆坏账所致；
6. 营业外收入：本期营业外收入较上期减少了 66.65%，主要是公司本期取得的政府补助项目减少所致；
7. 营业外支出：本期营业外支出较上期减少了 76.45%，主要是固定资产报废损失减少所致。

(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	34,668,513.87	16,466,205.80	110.54%
其他业务收入	1,273,330.30	879,319.89	44.81%
主营业务成本	24,495,485.72	11,599,970.79	111.17%
其他业务成本	264,693.51	873.54	30,201.25%

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%
温湿度控制器	14,725,450.71	40.97%	6,370,935.98	36.73%

烘干房	3,733,284.32	10.39%	6,040,723.47	34.83%
农机	0	0%	4,054,546.35	23.38%
生物质燃烧机	11,005,944.18	30.62%	0.00	0.00%
材料收入	6,477,164.96	18.02%	879,319.89	5.07%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、农机业务因受到烟草行业政策调整业务受限，本期无销售；
- 2、生物质燃烧机正式进入市场推广阶段，取得了较大的销售突破。

(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	仨亿电器股份有限公司	14,804,040.00	41.19%	否
2	云南佳叶工贸有限公司	3,515,470.00	9.78%	否
3	云南穗特丰农业科技有限公司	1,200,000.00	3.34%	否
4	云南万合农机有限公司	1,099,080.00	3.06%	否
5	甘肃玉门红枸杞农业有限公司	816,000.00	2.27%	否
合计		21,434,590.00	59.64%	-

(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	深圳市众博达科技有限公司	2,044,113.21	8.26%	否
2	西安东风塑业有限公司	1,458,960.00	5.90%	否
3	广州健源电子有限公司	1,397,737.00	5.65%	否
4	沧州端正电子设备有限公司	414,916.00	1.68%	否
5	四川宏发继电器有限公司	225,725.00	0.91%	否
合计		5,541,451.21	22.40%	-

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	2,427,636.04	-5,549,002.97	143.75%
投资活动产生的现金流量净额	12,430.00	-5,600.85	321.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,021,991.67	-357,110.00	-1,306.29%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增长了 143.75%，主要由于本期销售收入大幅上升；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增长了 321.93%，主要是本期公司报废处理一批固定资产所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 1,306.29%，主要由于本期偿还银行贷款 500 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司下属子公司许昌同兴现代农业科技有限公司，注册资本 2,000 万元，公司持股比例 100%，许昌同兴公司主要从事烟草农机的研发、生产与销售业务，随着近几年烟草行业政策的调整，该业务大幅萎缩，公司逐步向烟草烘干领域转型，向用户提供全套烟草烘干设备；母公司从事除烟草以外的经济作物烘干业务及向烟草行业提供烘干设备配件（温湿度控制器），与子公司业务明晰。

2018 年，子公司许昌同兴现代农业科技有限公司营业总收入 688.20 万元，较上期增长了 38.16%；经营亏损 137.34 万元，较上期减少了 49.70%。

公司下属子公司阿克苏圣华农业科技有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持股比例 100%，该公司注册于 2016 年 10 月份，主要为了参与新疆农产品产地初加工项目，该项目由政府投资为了解决当地农产品烘干问题而为农民购置果蔬烘干机，项目为期三年，后续项目结束后，子公司未开展其他业务。

2018 年，子公司阿克苏圣华农业科技有限公司营业总收入 0 万，净利润 0 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2018 年 6 月 15 日，财政部新颁布了《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。公司根据上述财会〔2018〕15 号文件的要求，对财务报表格式的相关内容进行了相应变更。

受重要影响的报表项目名称如下：

资产负债表：

- (1) “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；
- (2) “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；
- (3) “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；
- (4) “工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- (5) “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；
- (6) “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；
- (7) “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；
- (8) “持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化；

利润表

- (1) 新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；
- (2) 在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- (3) “其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整；
- (4) “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”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

所有者权益变动表

主要落实《〈企业会计准则第 9 号——职工薪酬〉应用指南》对于在权益范围内转移“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”时增设项目的要求：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017 年 12 月 31 日/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		26,997,829.39	26,997,829.39
应收票据			
应收账款	26,997,829.39		-26,997,829.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,858,010.92	1,858,010.92	
固定资产清理			
固定资产	477,435.45	477,435.45	
工程物资			
在建工程			
应付票据及应付账款		9,116,184.13	9,116,184.13
应付票据			
应付账款	9,116,184.13		-9,116,184.13
应付利息	9,304.17		-9,304.17
应付股利			
其他应付款	2,220,600.03	2,229,904.20	9,304.17
专项应付款			
长期应付款			
管理费用	7,486,611.50	4,719,319.27	-2,767,292.23
研发费用		2,767,292.23	2,767,292.23
营业收入	17,345,525.69	17,345,525.69	
其他收益			

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

1、生物质燃烧机的推广应用，解决了农业生产废弃物的处理问题，同时为农民创收走出了一条新路子，在环境保护层面，使用生物质燃料，污染排放小，环保节能，为了烟草行业燃煤烘干房的改造提供了更多的选择。

2、智能化物联网烘烤控制系统的研发推广整体提升烟草烘干的智能化和自动化水平，降低了人为

干预因素，提升了烟叶烘干质量，既实现了统一化、集约化的管理平台也降低了烟农的工作强度，提升烟农收入水平。

三、 持续经营评价

本期公司经营亏损，至本期末公司已连续多期亏损，其主要原因如下：

1、受到烟草行业政策的影响造成营业收入下降，经济作物烘干领域受到农产品价格大幅下跌影响，市场购买力下降，也是造成营业收入下降的原因之一；

2、公司近两年新产品的研发投入较大，造成公司经营成本较高；

3、往年度的欠款及存货计提坏账和存货跌价损失较大，是造成本期亏损的直接原因。

连续亏损未对公司的持续经营能力造成较大的影响，主要原因如下：

1、新产品的市场情况

2018年公司研发的生物质燃烧机和生物质烘烤控制器取得了较好的销售成绩，打开了市场局面，在经过一年的大批量的市场应用，产品可靠性得到了较好的验证，同时也得到了客户的一致认可；

2019年烟草行业将继续加大传统燃煤烘干房的改造力度，继续大力推广生物质能源的应用范围，在条件允许的区域全面实现燃煤烤房改造生物质能源；

在推广生物质能源的同时，公司重点研发的烟叶烘烤物联系统将是烟叶烘干领域的未来发展趋势，该系统将实现烟叶烘干全程监控、自动控制、数据采集、故障报警、数据分析等功能，实现烟叶烘干的统一化管理和标准化的操作，用户可通过手机APP或电脑终端实时查看烤房运行情况。

物联网大数据平台的搭建将整体提升烟草行业的烘干及管理水平，为烟叶品质分析提供可靠的数据来源。

2、资金保障

往年度欠款的催收已进入良性回款过程，无法收回的款项已计提坏账准备，新增应收账款无风险，且公司采取了很多措施确保新签合同的回款保障；同时，公司已重新取得银行的贷款授信，在2019年的经营过程中为公司提供资金保障。

3、管理提升

公司董事会、管理层对于近年公司经营情况进行分析讨论，对于公司管理架构进行了调整，以降低成本、提升效率为原则，开源节流，认真检讨经营管理过程中的问题，重新定位公司的发展战略和产品、市场方向，取得了一定的成绩，公司将继续优化管理模式，提升管理水平，保障公司持续经营。

公司始终坚持产品研发投入及市场投入，生物质燃烧机及烟叶烘烤物联网系统两款产品为公司发展注入了新的血液，丰富了公司产品线，两款产品始终走在行业前列，取得先发优势，我们坚信，未来几年，公司发展将步入一个健康、持续的良性发展阶段。

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、公司所处行业受烟草行业政策影响的风险

公司的生产经营与烟草行业关联度较高。烟草行业是较为特殊的行业，现阶段正处于行业政策的转型期，从原来的烟草烘干正逐步向烟草种植全程机械化转移。烟草行业政策就现阶段发展方向来看，与公司作为重点产品打造的生物质设备非常吻合，产品在未来几年，在烟草行业将面临较大的发展空间和

机遇。

应对措施：生物质设备是公司在 2015 年就开始布局研发的主要产品，经过三年的研发、改进，产品趋于成熟，公司正在投入研发力量持续开发系列产品，用于烟草行业的生物质燃烧机是系列产品中的一款，随着产品的不断丰富，对于烟草行业政策的依赖将逐步降低。

2、应收账款余额较大的风险

报告期内，公司应收账款余额较大，主要原因为公司销售具有季节性，一般于第三季度实现销售，确认应收款项，于次年上半年回收应收账款。公司的主要应收账款债务方均是规模大、资信良好、实力雄厚，与公司有着长期的合作关系的公司，应收账款有保障。但若宏观经济环境、客户经营状况等发生急剧变化，将导致公司面临坏账增加和资产周转效率下降的风险。

应对措施：截止报告期末，公司应收账款余额较期初下降了 7.62%，公司对于应收账款的控制采取了以下措施：控制合同中对于收款进度的要求，提高付款比例和欠款违约责任；提高催款力度，由财务部主导、售后服务部配合、销售部跟催的多部门联动催款；对于欠款周期长、催款难度大的客户，由公司综合办付诸法律手段。

3、质量控制风险

自 2009 年开始，公司的业务开始多元化经营，公司在温湿度控制仪的基础上增加了三类业务，一是针对农业经济作物的烘烤设备，二是针对烟叶种植农户的烟叶种植农机设备，三是生物质燃烧设备，业务的多元化有效降低了公司的经营风险，但增加了产品的质量控制风险；为了降低产品质量控制带来的风险，公司严格按照 ISO9001 质量管理体系的要求执行，建立健全质量管理职能，目前已拥有在机械加工、电子装配、建造工艺方面的专业质量控制人员，具有一定的产品质量控制能力并不断提升。

应对措施：公司制定了质量奖惩制度，激励员工发现质量问题、解决质量问题，发动全员参与质量控制、全员管理质量，研发部门产品配件选型的标准是可靠、稳定；采购部门从供应商选择、评价到试样，均严格按照产品设计标准和质量控制标准执行；生产部门流水线作业，每一道工序第一步工作就是检查上道工序的质量问题；质量部门统筹管理，巡检、成品检验控制严格，每一台产品均经过严格的检验。

4、资本规模较小引发的风险

作为农业机械行业企业，公司整体的资本规模仍然较小。资本规模偏小在一定程度上限制了公司研发投入和业务资格申报，进而影响公司业务规模和收入增长。

应对措施：公司主营的三大类产品还处于发展期，现阶段资本规模完全可以满足产品的研发、市场推广、销售等环节需求，随着公司转型及产品的不断完善，扎实完成企业发展过程中的每一个阶段，夯实基础，为未来发展提供有力的保障。

5、管理风险

公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司持续高速发展，特别是公司向全国市场的快速扩张，业务量大幅增长，公司的资产规模随之增长，经营活动更趋复杂，对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，存在不能实施科学有效管理决策的风险。

应对措施：公司在 2010 年开始对中层及以上管理岗位组织进行综合管理技能培训，提高管理水平，对于基层员工按照公司年度培训计划持续开展。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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
西安创新融资担保有限公司	5,000,000.00	2017年1月16日-2018年	质押	一般	已事前及时履行	否

		1月15日				
总计	5,000,000.00	-	-	-	-	-

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）	5,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
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
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

2018年1月已将500万贷款偿还，担保责任解除。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
石金凤	借款	1,150,000.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-009
肖宏祥	借款	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-009
肖宏祥	借款	530,000.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-009
肖宏祥	借款	1,250,000.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-009
党晓辉	借款担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2017年2月16日	2017-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

由于公司资金紧张，且贷款周期较长，为了应对短期原材料采购带来的资金压力，关联方向公司提供了无息短期借款，大幅缓解了公司短期资金压力。

关联交易所借款项及所担保款项的贷款主要用于公司业务经营需要，解决公司业务和经营发展的流动资金需求，是合理、必要和真实的；本次关联交易对公司的正常经营和发展有积极的作用。

2018年1月公司偿还银行贷款后，党晓辉担保的贷款所涉及关联交易结束。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺事项 1：公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。

本年度执行情况：未发生董、监、高在本期转让股份总数超过其所持股份总数的百分之二十五。

承诺事项 2：公司董事、监事、高级管理人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

本年度执行情况：未发生。

承诺事项 3：公司全体自然人股东承诺如下：1、本人持有圣华农科的股份真实、合法，不存在股权

纠纷或潜在纠纷。2、本人持有圣华农科的股份权属清晰，为本人真实持有，不存在以协议、委托、信托或其他方式代其他单位或个人持有的情形，亦不存在涉及利益输送的行为。3、本人持有圣华农科的股份，程序合法合规，已按要求支付股权对价款，不存在抽逃出资情形。

本年度执行情况：未发生。

承诺事项 4：公司实际控制人、股东肖吉林先生及股东党晓辉先生承诺：若公司或子公司因租赁厂房拆迁或其他不规范情形而导致公司或子公司生产经营受损，承诺人将全额承担公司或子公司的搬迁费用及因生产停滞而造成的全部损失。

本年度执行情况：未发生。

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	14,020,500	42.49%	0	14,020,500	42.49%
	其中：控股股东、实际控制人	2,722,500	8.25%	0	2,722,500	8.25%
	董事、监事、高管	6,096,500	18.47%	184,000	6,280,500	19.03%
	核心员工	0		0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,979,500	57.51%		18,979,500	57.51%
	其中：控股股东、实际控制人	8,857,500	26.84%		8,857,500	26.84%
	董事、监事、高管	18,979,500	57.51%		18,979,500	57.51%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数						76

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肖吉林	11,580,000	0	11,580,000	35.09%	8,857,500	2,722,500
2	党晓辉	5,661,000	0	5,661,000	17.15%	4,245,750	1,415,250
3	张同庆	4,445,000	22,000	4,467,000	13.54%	3,333,750	1,133,250
4	方继斌	3,334,000	0	3,334,000	10.10%	2,500,500	833,500
5	上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	9.09%	0	3,000,000
合计		28,020,000	22,000	28,042,000	84.97%	18,937,500	9,104,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

肖吉林的配偶为党晓辉的姐姐，其他股东之间无其他关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为肖吉林，持有公司股份 1158 万股，占公司股份总数的 35.09%。

肖吉林：男，1972 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、高级工程师。1994 年毕业于南京理工大学仪表与传感器专业，获学士学位；1994 年 7 月参加工作，在兵器工业第 215 研究所任电子技术工程师；1998 年创建西安圣华电子工程有限责任公司，曾任公司总经理、执行董事，2013 年 5 月以来任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	北京银行股份有限公司西安分行	5,000,000.00	6.09%	2017年1月-2018年1月	否
流动资金借款	石金凤	1,150,000.00	0.00%	2017年10月-2019年10月	否
流动资金借款	肖宏祥	2,000,000.00	0.00%	2018年1月-2019年1月	否
流动资金借款	肖宏祥	530,000.00	0.00%	2018年6月-2019年6月	否
流动资金借款	肖宏祥	1,250,000.00	0.00%	2018年7月-2019年7月	否
合计	-	9,930,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
肖吉林	董事长	男	1972年6月	本科	2016年9月1日-2019年8月31日	是
党晓辉	董事、财务总监	男	1975年8月	本科	2016年9月1日-2019年8月31日	是
张同庆	董事	男	1964年12月	本科	2016年9月1日-2019年8月31日	是
方继斌	董事	男	1976年5月	本科	2016年9月1日-2019年8月31日	否
赵晓东	董事	男	1979年8月	本科	2016年9月1日-2019年8月31日	否
林智宗	董事、总经理	男	1982年4月	本科	2018年12月25日-2019年8月31日	是
温华中	监事会主席	男	1980年3月	本科	2019年1月11日-2019年8月31日	是
王曼	职工监事	女	1985年7月	本科	2016年9月1日-2019年8月31日	否
张树雅	监事	男	1979年6月	本科	2016年9月1日-2019年8月31日	否
范建伟	董事会秘书	男	1981年9月	本科	2018年12月25日-2019年8月31日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董监高间相互关系说明:肖吉林的配偶为党晓辉的姐姐。其他董监高之间无其他关联关系。

(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
肖吉林	董事长	11,580,000	0	11,580,000	35.09%	0
党晓辉	董事、财务总监	5,661,000	0	5,661,000	17.15%	0

张同庆	董事	4,445,000	22,000	4,467,000	13.54%	0
方继斌	董事	3,334,000	0	3,334,000	10.10%	0
赵晓东	董事	0	0	0	0%	0
林智宗	董事、总经理	0	0	0	0%	0
温华中	监事会主席	162,000	0	162,000	0.49%	0
王 曼	监事	0	0	0	0%	0
张树雅	监事	0	0	0	0%	0
范建伟	董事会秘书	56,000	0	56,000	0.17%	0
合计	-	25,238,000	22,000	25,260,000	76.54%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
党晓辉	董事、总经理、财务总监	离任	董事、财务总监	内部调动
林智宗	董事会秘书	新任	董事、总经理	内部调动
范建伟	监事会主席	新任	董事会秘书	内部调动
温华中	研发部经理	新任	监事会主席	内部调动

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

温华中，男，1980年3月出生，大学专科学历，中级工程师，中国国籍，无境外永久居留权。2003年毕业于西安高新科技学院通信技术专业，2003年9月进入西安圣华农业科技股份有限公司，先后担任公司电子工程师、项目经理，负责公司电子产品的研发设计工作，现任西安圣华农业科技股份有限公司研发部经理，负责公司研发部的管理及技术开发工作。

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	5
生产人员	26	25
销售人员	22	14
技术人员	24	24
财务人员	5	6
员工总计	82	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	35	33
专科	33	25
专科以下	14	16
员工总计	82	74

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、薪酬政策：报告期内，公司的薪酬政策未进行调整，在绩效评价及激励标准上进行了适度的调整，以激励优秀为原则，持续推进公司内部激励制度的公平化、客观化、完整化。
- 2、培训计划：报告期内，公司培训重点围绕生物质燃烧机和温湿度控制仪两款产品进行，面对技术、售后团队人员，进行产品的操作、原理、检测、常见故障、维修等内容的教学实践工作，累计培训64课时，历时8天，全面提升了团队的业务水平，保障了2018年度售后服务工作顺利完成。
- 3、离退休职工人数：无

(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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规以及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，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和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。公司实际治理情况符合证券业协会相关要求。

(1) 股东大会的运行情况：报告期内公司共召开了一次股东大会，就2017年年报等重要事项进行了审议，并作出相应决议。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

(2) 董事会的运行情况：报告期内，公司共召开了四次董事会（包括定期会议和临时会议），就公司2017年年度报告、2018年半年度报告、公司法人、董事、总经理调整等重要事项进行了审议，并作出相应决议。公司历次董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

(3) 监事会的运行情况：报告期内公司共召开了三次监事会，就公司2017年年报、2018年半年报及监事会人员变动等重要事项进行了审议，并作出相应决议。公司历次监事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规以及规范性文件的要求，召集、召开股东大会，确保全体股东享有法律、法规和公司章程所规定的合法权益，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权力，未发生损害公司股东和第三人权益的情况。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容违反法律、行政法规或者公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及

公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据实际经营需要，对公司章程第八条、第九十九条、第一百零五条进行了修改，于 2018 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定平台进行公告（公告编号：2018-025），本次章程修改公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规以及规范性文件的要求，召集、召开董事会、股东大会，并及时履行披露义务。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>(1) 第二届董事会第九次会议审议通过了如下议案：</p> <p>1. 《关于党晓辉先生担任财务总监的议案》；</p> <p>(2) 第二届董事会第十次会议审议通过了如下议案：</p> <p>1. 《关于总经理 2017 年度工作报告的议案》；</p> <p>2. 《关于董事会 2017 年度工作报告的议案》；</p> <p>3. 《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>4. 《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>5. 《关于公司 2017 年年度审计报告的议案》；</p> <p>6. 《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》；</p> <p>7. 《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>8. 《关于续聘信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》；</p> <p>9. 《关于召开公司 2017 年度股东大会的议案》；</p> <p>10. 《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>(3) 第二届董事会第十一次会议审议通过了如下议案：</p> <p>1. 《关于公司 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>(4) 第二届董事会第十二次会议审议通过了如下议案：</p> <p>1. 《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>2. 《关于聘任公司总经理的议案》；</p> <p>3. 《关于聘任公司董事会秘书的议案》；</p> <p>4. 《关于变更公司法人的议案》；</p> <p>5. 《关于提名林智宗担任公司董事的议案》；</p> <p>6. 《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>(1) 第二届监事会第四次会议审议通过了如下议案：</p> <p>1. 《关于监事会 2017 年度工作报告的议案》；</p> <p>2. 《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>3. 《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>4. 《关于公司 2017 年年度审计报告的议案》；</p> <p>5. 《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》；</p> <p>6. 《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>7. 《关于续聘信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018</p>

		年度审计机构的议案》； 8. 《关于会计政策变更的议案》； (2) 第二届监事会第五次会议审议通过了如下议案： 1. 《关于公司 2018 年半年度报告的议案》； (3) 第二届监事会第六次会议审议通过了如下议案： 1. 《关于提名温华中担任公司监事会监事的议案》。
股东大会	1	(1) 2017 年年度股东大会审议通过了如下议案： 1. 《关于公司董事会 2017 年度工作报告的议案》； 2. 《关于公司监事会 2017 年度工作报告的议案》； 3. 《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》； 4. 《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》； 5. 《关于公司 2017 年度审计报告的议案》； 6. 《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》； 7. 《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》； 8. 《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》。

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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规以及规范性文件的要求，召集、召开股东大会，确保全体股东享有法律、法规和公司章程所规定的合法权益，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权力，未发生损害公司股东和第三人权益的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，切实履行各自的职责和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均遵循《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则，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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，明确了信息披露差错处罚措施，并督促公司董事、监事、高级管理人员严格执行，随着公司治理结构的不断完善和各项制度、措施的不断健全，公司治理更加规范，公司将严格按照《公司法》、《公司章程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和三会议事规则等规定，要求董事、监事、高级管理人员勤勉尽责地履行其义务。

投资机构（上海达晨恒胜创业投资中心（有限合伙））派驻赵晓东出任公司董事，该董事不在公司任职，代表投资机构参与公司历次股东大会、董事会，参与公司重大决策，对公司的经验管理提出建议和意见。

(四) 投资者关系管理情况

公司依据《投资者关系管理制度》中的规定，积极维护投资者关系，在公司网站及全国中小企业股份转让系统有限公司网站均可查询到公司基本信息及联系方式，由公司信息披露负责人负责接收相关信息并解答，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露事务管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者、潜在投资者以耐心解答。

(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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	XYZH/2019XAA30173
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	西安市高新区南二环西段 180 号财富中心 C 座 16 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	徐秉惠、周宁冰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

西安圣华农业科技股份有限公司 2018 年度审计报告

编号：XYZH/2019XAA30173

西安圣华农业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安圣华农业科技股份有限公司（以下简称圣华科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了西安圣华农业科技股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于圣华科技公司，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

西安圣华农业科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括圣华科技公司 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，管理层负责评估圣华科技的持续经营能力，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圣华科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣华科技的财务报告过程。

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，就可能对圣华科技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圣华科技公司不能持续经营。

(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。

(6) 就圣华科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：徐秉惠

中国注册会计师：周宁冰

中国北京

二〇一九年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,873,155.09	4,455,080.72
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	六、2	24,941,942.01	26,997,829.39
其中：应收票据			
应收账款		24,941,942.01	26,997,829.39
预付款项	六、3	2,157,221.39	3,217,606.68
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	789,385.90	1,858,010.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	11,858,496.35	18,856,151.52
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	482,564.86	539,832.80
流动资产合计		42,102,765.60	55,924,512.03
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		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、7	238,359.00	477,435.45
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8		5,764.47
开发支出	六、9	0	0
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	六、10	0	0
其他非流动资产			
非流动资产合计		238,359.00	483,199.92
资产总计		42,341,124.60	56,407,711.95
流动负债：			
短期借款	六、11	0	5,000,000.00
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	六、12	9,830,801.42	9,116,184.13
其中：应付票据			
应付账款		9,830,801.42	9,116,184.13
预收款项	六、13	1,089,675.94	614,801.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	1,841,291.32	1,200,064.47
应交税费	六、15	981,986.29	304,382.32
其他应付款	六、16	3,387,963.67	2,229,904.20
其中：应付利息		0	9,304.17
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			
流动负债合计		17,131,718.64	18,465,336.12
非流动负债：			
长期借款		0	0
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			
非流动负债合计			

负债合计		17,131,718.64	18,465,336.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	13,787,152.87	13,787,152.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	1,061,718.74	1,061,718.74
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-22,639,465.65	-9,906,495.78
归属于母公司所有者权益合计		25,209,405.96	37,942,375.83
少数股东权益			
所有者权益合计		25,209,405.96	37,942,375.83
负债和所有者权益总计		42,341,124.60	56,407,711.95

法定代表人：党晓辉

主管会计工作负责人：党晓辉

会计机构负责人：肖世宏

（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		1,089,120.95	1,581,579.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	27,000,302.58	30,364,765.54
其中：应收票据			
应收账款		27,000,302.58	30,364,765.54
预付款项		2,137,981.57	2,169,107.08
其他应收款	十五、2	434,916.52	1,725,561.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货		9,679,984.16	16,393,613.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		420,844.86	478,112.80
流动资产合计		40,763,150.64	52,712,740.22
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		185,181.04	401,724.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			5,764.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,185,181.04	5,407,488.52
资产总计		45,948,331.68	58,120,228.74
流动负债：			
短期借款			5,000,000.00
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		8,324,319.19	6,831,249.32
其中：应付票据			
应付账款		8,324,319.19	6,831,249.32
预收款项		983,575.94	482,901.00
应付职工薪酬		1,211,831.15	751,158.94
应交税费		888,219.56	301,595.86
其他应付款		3,280,756.17	2,186,907.70
其中：应付利息		0	9,304.17
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			
流动负债合计		14,688,702.01	15,553,812.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,688,702.01	15,553,812.82
所有者权益：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,787,152.87	13,787,152.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,061,718.74	1,061,718.74
一般风险准备			
未分配利润		-16,589,241.94	-5,282,455.69
所有者权益合计		31,259,629.67	42,566,415.92
负债和所有者权益合计		45,948,331.68	58,120,228.74

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、21	35,941,844.17	17,345,525.69
其中：营业收入	六、21	35,941,844.17	17,345,525.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、21	49,154,546.58	31,589,084.28
其中：营业成本	六、21	24,760,179.23	11,600,844.33
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、22	182,263.50	47,461.42
销售费用	六、23	4,886,066.34	6,793,089.95
管理费用	六、24	4,658,389.61	4,719,319.27
研发费用	六、25	2,118,689.15	2,767,292.23

财务费用	六、26	32,016.42	284,704.09
其中：利息费用		16,415.30	279,813.36
利息收入		5,214.37	8,757.21
资产减值损失	六、27	12,516,942.33	5,376,372.99
加：其他收益	六、28	412,300.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29	-2,707.82	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,803,110.23	-14,243,558.59
加：营业外收入	六、30	117,500.00	352,358.65
减：营业外支出	六、31	47,359.64	201,125.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,732,969.87	-14,092,325.35
减：所得税费用	六、32	0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,732,969.87	-14,092,325.35
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）		-12,732,969.87	-14,092,325.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-12,732,969.87	-14,092,325.35
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）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			
（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. 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		-12,732,969.87	-14,092,325.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,732,969.87	-14,092,325.35
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.39	-0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.39	-0.43

法定代表人：党晓辉

主管会计工作负责人：党晓辉

会计机构负责人：肖世宏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	30,330,668.17	12,880,464.87
减：营业成本	十五、4	21,635,918.21	9,117,651.31
税金及附加		168,087.06	45,793.09
销售费用		3,180,360.76	4,137,039.83
管理费用		3,277,532.67	3,515,064.07
研发费用		1,967,270.14	2,611,255.37
财务费用		19,129.00	284,710.94
其中：利息费用		12,687.50	279,813.36
利息收入		2,723.99	5,144.42
资产减值损失		11,868,992.12	4,604,352.74
加：其他收益		412,300.00	
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）		-2,707.82	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,377,029.61	-11,435,402.48
加：营业外收入		110,000.00	350,138.65

减：营业外支出		39,756.64	198,275.41
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,306,786.25	-11,283,539.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,306,786.25	-11,283,539.24
（一）持续经营净利润		-11,306,786.25	-11,283,539.24
（二）终止经营净利润			
五、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			
（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.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		-11,306,786.25	-11,283,539.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.34	-0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.34	-0.34

（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		32,907,631.18	21,129,607.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损			

益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	6,654,384.60	5,063,114.81
经营活动现金流入小计		39,562,015.78	26,192,721.87
购买商品、接受劳务支付的现金		19,655,498.75	12,740,793.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,277,504.94	7,329,740.43
支付的各项税费		807,105.56	677,102.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	10,394,270.49	10,994,088.50
经营活动现金流出小计		37,134,379.74	31,741,724.84
经营活动产生的现金流量净额		2,427,636.04	-5,549,002.97
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		12,430.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,430.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,600.85
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			5,600.85
投资活动产生的现金流量净额		12,430.00	-5,600.85
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			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,991.67	278,110.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、33	0	79,000.00
筹资活动现金流出小计		5,021,991.67	5,357,110.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,021,991.67	-357,110.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,581,925.63	-5,911,713.82
加：期初现金及现金等价物余额		4,455,080.72	10,366,794.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,873,155.09	4,455,080.72

法定代表人：党晓辉

主管会计工作负责人：党晓辉

会计机构负责人：肖世宏

(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		28,317,621.86	15,279,755.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,455,206.22	3,952,675.78
经营活动现金流入小计		30,772,828.08	19,232,430.78
购买商品、接受劳务支付的现金		16,351,637.47	10,792,476.26
支付给职工以及为职工支付的现金		4,664,813.37	4,838,503.42
支付的各项税费		761,134.55	655,343.69
支付其他与经营活动有关的现金		4,478,139.78	8,519,227.30
经营活动现金流出小计		26,255,725.17	24,805,550.67
经营活动产生的现金流量净额		4,517,102.91	-5,573,119.89
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		12,430.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,430.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,600.85
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			

投资活动现金流出小计			5,600.85
投资活动产生的现金流量净额		12,430.00	-5,600.85
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			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,991.67	278,110.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	79,000.00
筹资活动现金流出小计		5,021,991.67	5,357,110.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,021,991.67	-357,110.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-492,458.76	-5,935,830.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,581,579.71	7,517,410.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,089,120.95	1,581,579.71

(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	33,000,000.00				13,787,152.87				1,061,718.74		-9,906,495.78		37,942,375.83
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	33,000,000.00				13,787,152.87				1,061,718.74		-9,906,495.78		37,942,375.83
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）											-12,732,969.87		-12,732,969.87

		先 股	续 债	他		股	收益			风 险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	33,000,000.00				13,787,152.87				1,061,718.74		4,185,829.57		52,034,701.18
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	33,000,000.00				13,787,152.87				1,061,718.74		4,185,829.57		52,034,701.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,092,325.35		-14,092,325.35
（一）综合收益总额											-14,092,325.35		-14,092,325.35
（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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	33,000,000.00				13,787,152.87				1,061,718.74		-9,906,495.78		37,942,375.83

法定代表人：党晓辉

主管会计工作负责人：党晓辉

会计机构负责人：肖世宏

(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	其他	专项	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计		

		优 先 股	永 续 债	其 他		股	综 合 收 益	储 备		准 备		
一、上年期末余额	33,000,000.00				13,787,152.87				1,061,718.74		-5,282,455.69	42,566,415.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				13,787,152.87				1,061,718.74		-5,282,455.69	42,566,415.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-11,306,786.25	-11,306,786.25
(一) 综合收益总额											-11,306,786.25	-11,306,786.25
(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													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	33,000,000.00				13,787,152.87				1,061,718.74			-16,589,241.94	31,259,629.67

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	33,000,000.00				13,787,152.87				1,061,718.74		6,001,083.55	53,849,955.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	33,000,000.00				13,787,152.87				1,061,718.74		6,001,083.55	53,849,955.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-11,283,539.24	-11,283,539.24
(一)综合收益总额											-11,283,539.24	-11,283,539.24
(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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,000,000.00				13,787,152.87				1,061,718.74		-5,282,455.69	42,566,415.92

财务报表附注

一、公司的基本情况

西安圣华农业科技股份有限公司（以下简称“本集团”）于1998年2月18日由赵圣国出资35万元，肖吉林、李玉江、杨天祥各出资5万元共同设立。由中洲（集团）西安高新会计师事务所出具了西高会验字（1998）第41号验资报告予以验证。

2000年5月5日，经本公司股东会批准，将赵圣国拥有本公司25%的股权12.5万元转让给赵庆国，李玉江将其拥有本公司10%的股权5万元转让给赵庆国，2000年6月12日，本公司就本次股权转让在西安市工商行政管理局办理了工商变更登记手续；2002年6月28日，经圣华农科股东会批准，赵圣国将其拥有本公司45%的股权共计22.5万元转让给党晓莉，赵庆国将其拥有本公司35%的股权共计17.5万元转让给肖吉林，2002年8月16日，本公司就本次股权转让在西安市工商行政管理局办理了工商变更登记手续；2008年12月16日本公司根据股东会决议和修改后的公司章程增加注册资本250万元，全部由股东肖吉林以货币资金方式缴纳，本次出资后公司股权结构为肖吉林出资272.50万元，占90.83%的股权，党晓莉出资22.50万元，占7.50%的股权，杨天祥出资5万元，占1.67%的股权，2008年12月23日，本公司就本次增资事宜在西安市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，本次增加注册资本事项已经西安金周会计师事务所有限责任公司出具西金会验字（2008）383号验资报告予以验证。

2010年10月25日本公司根据2010年10月20日召开的股东会决议和修改后的章程的规定申请增加注册资本1170万元，分别由货币资金增资585万元和未分配利润557.20万元、盈余公积27.8万元转增资本，转增基准日为2010年9月30日，变更后注册资本为1470万元，其中肖吉林用盈余公积和未分配利润转增资本531.35万元，累计出资803.85万元，占54.68%的股权；杨天祥以盈余公积和未分配利润转增资本9.77万元，累计出资14.77万元，占1%的股权；党晓莉以盈余公积和未分配利润转增资本43.88万元，累计出资66.38万元，占4.52%的股权；新加入股东张同庆以货币资金出资294万元，占20%的股权；新加入股东党晓辉以货币出资70.50万元，占4.80%的股权；新加入股东方继斌以货币出资220.50万元，占15%的股权，2010年11月3日，本公司就本次增资事宜在西安市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。本次增资业经西安西秦金周会计师事务所有限责任公司审验并出具陕秦金验字（2010）253号验资报告审验确认。

公司根据2010年11月20日股东会决议和修改后的公司章程增加注册资本1,530万元，由郑州瑞豪烟草科技有限公司以货币资金于2010年12月2日之前缴足，本次增资后注册资本3,000万元。其中郑州瑞豪烟草科技有限公司出资1530万元，占51%的股权；肖吉林出资735万元，占24.5%的股权；张同庆出资294万元，占9.8%的股权；党晓辉出

西安圣华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)

资 220.50 万元,占 7.35%的股权;方继斌出资 220.50 万元,占 7.35%的股权。本次出资业经西安西秦金周会计师事务所有限责任公司审验并出具陕秦金验字(2010)287 号验字报告审验确认,并于 2010 年 12 月 17 日完成工商营业执照变更。

2011 年 12 月 8 日公司股东会决议同意郑州瑞豪烟草科技有限公司将其持有的本公司股权 20%(600 万元)平价转让给王勇,同意郑州瑞豪烟草科技有限公司将其持有的本公司股权 11%(330 万元)平价转让给邢福珊,本次股权变更后肖吉林出资 735 万元,占 24.5%的股权;郑州瑞豪烟草科技有限公司出资 600 万元,占 20%的股权;王勇出资 600 万元,占 20%的股权;邢福珊出资 330 万元,占 11%的股权;张同庆出资 294 万元,占 9.8%的股权;党晓辉出资 220.50 万元,占 7.35%的股权;方继斌出资 220.50 万元,占 7.35%的股权。2011 年 12 月 12 日双方签订股权转让协议。2011 年 12 月 23 日,本公司就本次股权转让事宜在西安市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

2012 年 5 月 16 日公司临时股东会决议同意郑州瑞豪烟草科技有限公司将其持有的本公司股权 20%(600 万元)平价转让给林智宗,本次股权变更后肖吉林出资 735 万元,占 24.5%的股权;林智宗出资 600 万元,占 20%的股权;王勇出资 600 万元,占 20%的股权;邢福珊出资 330 万元,占 11%的股权;张同庆出资 294 万元,占 9.8%的股权;党晓辉出资 220.50 万元,占 7.35%的股权;方继斌出资 220.50 万元,占 7.35%的股权。2012 年 5 月 10 日双方签订股权转让协议。2012 年 5 月 28 日,本公司就本次股权转让在西安市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

2012 年 6 月 6 日公司临时股东会决议同意王勇将其持有的本公司股权 15%(450 万元)平价转让给党晓辉,同意王勇将其持有的本公司股权 5%(150 万元)平价转让给脱文梅、古文娴、吕仙阳、陈新华,同意邢福珊将其持有的本公司股权 11%(330 万元)平价转让给方继斌、张同庆、党晓辉,同意林智宗将其持有的本公司股权 15.5%(465 万元)平价转让给肖吉林,同意林智宗将其持有的本公司股权 4.5%(135 万元)平价转让给其他自然人。本公司于 2012 年 6 月 14 日完成本次股权转让的工商登记手续。本次股权变更后,股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
肖吉林	1,200.00	40.00
党晓辉	685.00	22.80
张同庆	480.00	16.00
方继斌	360.00	12.00
谷文娴	50.00	1.67
陈新华	50.00	1.67
吕仙阳	30.00	1.00

西安圣华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)

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
脱文梅	20.00	0.67
张海涛	20.00	0.67
温华中	11.00	0.37
刘骁奖	9.60	0.32
余壁岐	7.00	0.23
向勇	6.50	0.22
张保同	6.00	0.20
程祖国	5.10	0.17
乔卫卫	5.00	0.17
卢俊	5.00	0.17
杨永利	5.00	0.17
喻婷	5.00	0.17
张辉	3.20	0.11
程晓萍	3.00	0.10
范建伟	3.00	0.10
韩永刚	3.00	0.10
屈秦军	3.00	0.10
郑红	3.00	0.10
汤宏	2.20	0.07
赵金峰	2.20	0.07
刘文军	2.20	0.07
周海军	2.00	0.07
杨倍军	2.00	0.07
刘耀军	2.00	0.07
鲍冬	2.00	0.07
朱亚辉	2.00	0.07
赵阳	2.00	0.07
韩凯磊	1.00	0.03
王余刚	1.00	0.03
张斌	1.00	0.03
合计	3,000.00	100.00

2013年2月16日，西安圣华电子工程有限责任公司召开临时股东会，一致同意将西

西安圣华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)

安圣华电子工程有限责任公司整体变更为股份有限公司。根据《西安圣华农业科技股份有限公司发起人协议》、《西安圣华农业科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议》、信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所出具的XYZH/2012XAA3042-3号《验资报告》及《西安圣华农业科技股份有限公司章程》,本公司整体变更设立时股本总额3,000万元。

2014年3月10日召开临时股东会,同意将公司注册资本由原来3,000.00万元增加至3,300.00万元人民币。陕西西秦金周会计师事务所出具陕秦金验字(2014)00028号《验资报告》予以审验。

经上述历次变更,于2014年4月3日完成本次增资的工商登记手续,公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码为91610131634006893G,注册资本为人民币3,300万元,公司注册地址西安市高新区瞪羚路26号,法定代表人为党晓辉。公司类型:股份有限公司(非上市)。

2015至2018年,企业经历了多次股权变更,截至到2018年12月31日,企业持股情况如下:

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
肖吉林	11,580,000.00	35.09
党晓辉	5,661,000.00	17.15
张同庆	4,467,000.00	13.54
方继斌	3,334,000.00	10.10
上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)	3,000,000.00	9.09
王勇	930,000.00	2.82
罗淑芬	500,000.00	1.52
广州证券有限责任公司(做市商)	440,000.00	1.33
深圳市端盈投资基金管理企业(有限合伙)	250,000.00	0.76
西部证券股份有限公司(做市商)	244,000.00	0.74
周扬中	220,000.00	0.67
其他65位股东	2,374,000.00	7.19
合计	33,000,000.00	100.00

其中:机构持股409.80万元,占总股本的12.42%,个人持股2,890.20万元,占总股本的87.58%。

本公司经营范围主要包括：自动化控制及信息系统、智能温湿度控制器、计算机软件的设计、开发、销售及技术服务；生物质燃料加工设备、生物质燃料燃烧设备、生物质炉具、机械设备及生物质燃料（不含危险、监控、易制毒化学品）、智能化烘干设备、现代农业机械的研发、生产、销售及技术服务；物联网信息服务；智能农业大数据平台建设。（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）

本公司下设两家全资子公司许昌同兴现代农业科技有限公司（以下简称“许昌同兴”）、阿克苏圣华农业科技有限公司（以下简称“阿克苏圣华”）。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括许昌同兴现代农业科技有限公司（以下简称“许昌同兴”）、阿克苏圣华农业科技有限公司（以下简称“阿克苏圣华”）两家公司。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团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“四、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

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

四、主要会计政策及会计估计

本集团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集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本集团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

本集团作为合并方，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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权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

本集团将所有控制的子公司及结构化主体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，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团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、负债并入本集团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，本集团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集团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集团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。

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，补充披露在合并财务报表中的处理方法。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，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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。

本集团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。

本集团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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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

本集团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。本集团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付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团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，且本集团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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团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，本集团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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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。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,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

西安圣华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)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	账龄组合
关联方组合	关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄组合
关联方组合	关联方组合

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0	0
7 个月-1 年	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

关联方单位	不计提
-------	-----

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物

资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本集团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。

本集团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。

本集团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，为本集团的子公司。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，本集团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,本集团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;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团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,按照本集团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。

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。

西安圣华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。

本集团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。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、动力设备、仪器仪表、运输设备、办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-30	5	3.17-9.5
2	机器设备	5	5	19
3	运输设备	5	5	19
4	办公设备及其他	3-5	5	19-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

15. 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。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的主要研究开发项目包括新型涡桨支线飞机研制。

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，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。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出等费用。该等费用在受益期内

平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于职工内部退休计划产生，在办理内部退休日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的内退补偿款，按同期限国债利率折现后计入当期损益。

其他长期福利是按照会计准则将超过一年后支付的辞退福利重分类而来。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入及让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

本集团主营产品销售发货后均需安装、调试,经客户组织验收合格后确认收入。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值

的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

本集团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，确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁、融资租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为经营租赁的出租方，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分

条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团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，无论出售后本集团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，在母公司个别财务报表中将对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。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产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，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

27. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(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。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

① 变更内容

根据本公司第七届董事会 2018 年第二十次会议决议批准，本公司依据《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）文件的要求，对财务报表格式的相关内容进行了相应变更。

② 变更原因及依据

2018 年 6 月 15 日，财政部新颁布了《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。公司根据上述财会〔2018〕15 号文件的要求，对财务报表格式的相关内容进行了相应变更。

③ 变更日期

根据本公司第七届董事会 2018 年第二十次会议决议批准，确定本次会计政策变更日期为 2018 年 9 月 30 日。

④ 变更前后采用的会计政策

变更前采用的会计政策：

⑤ 本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

⑥ 变更后采用的会计政策：

⑦ 本次会计政策变更后，公司执行的会计政策按照财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《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）的相关规定执行，除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

⑧ 本次会计政策变更对财务报表所有者权益、净利润的影响

根据企业会计准则规定，本次会计政策变更应当对 2017 年 12 月 31 日财务报表进行追溯调整。本公司本次会计政策变更只涉及财务报表列报和调整，本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更前公司资产总额、负债总额、净资产以及净利润产生影响。

受重要影响的报表项目名称如下：

资产负债表：

西安圣华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) “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目;
- 2) “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目;
- 3) “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目;
- 4) “工程物资”项目归并至“在建工程”项目;
- 5) “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目;
- 6) “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目;
- 7) “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目;
- 8) “持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化;

利润表

- 1) 新增“研发费用”项目,从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目;
- 2) 在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;
- 3) “其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整;
- 4) “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”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;

所有者权益变动表

主要落实《〈企业会计准则第9号——职工薪酬〉应用指南》对于在权益范围内转移“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”时增设项目的要求:新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下:

2017年12月31日/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		26,997,829.39	26,997,829.39
应收票据			
应收账款	26,997,829.39		-26,997,829.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,858,010.92	1,858,010.92	
固定资产清理			
固定资产	477,435.45	477,435.45	
工程物资			

西安圣华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)

2017年12月31日/2017年度	调整前	调整后	变动额
在建工程			
应付票据及应付账款		9,116,184.13	9,116,184.13
应付票据			
应付账款	9,116,184.13		-9,116,184.13
应付利息	9,304.17		-9,304.17
应付股利			
其他应付款	2,220,600.03	2,229,904.20	9,304.17
专项应付款			
长期应付款			
管理费用	7,486,611.50	4,719,319.27	-2,767,292.23
研发费用		2,767,292.23	2,767,292.23
营业收入	17,345,525.69	17,345,525.69	
其他收益			

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品增值额	免税、16%、13%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
西安圣华农业科技股份有限公司	15%
许昌同兴	25%
阿克苏圣华	10%

2. 税收优惠

(1) 所得税

本公司于2017年10月18日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家

西安圣华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)

税务局、陕西省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201761000366，有效期三年，于 2020 年 10 月 18 日到期，本公司享受 15% 的所得税优惠税率。

子公司阿克苏圣华根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34号)规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率 10%。

(2) 增值税

子公司许昌同兴销售农机根据国家税务总局财税【2001】113号文件，文件规定批发和零售的种子、种苗、化肥、农药和农机免征增值税。说明主要税收优惠政策及依据。

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

项目	年末余额	年初余额
库存现金	51,421.95	107,643.59
银行存款	1,821,733.14	4,347,437.13
其他货币资金		
合计	1,873,155.09	4,455,080.72
其中：存放在境外的款项总额		

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	24,941,942.01	26,997,829.39
合计	24,941,942.01	26,997,829.39

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0	0

西安圣华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
商业承兑汇票	0	0
合计	0	0

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,520,000.00	
合计	1,520,000.00	

2.2 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 (%)	
单项金额重大并单项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	34,541,073.42	90.11	9,599,131.41	27.79	24,941,942.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,791,294.00	9.89	3,791,294.00	100.00	
合计	38,332,367.42	—	13,390,425.41	—	24,941,942.01

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,782,364.60	10.96			3,782,364.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,735,991.40	89.04	7,520,526.61	24.47	23,215,464.79
单项金额不重大但单项计提坏账					

西安圣华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 (%)	
准备的应收账款					
合计	34,518,356.00	100.00	7,520,526.61	-	26,997,829.39

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 (%)
0-6 以内	14,431,659.77		
7-12 月	462,680.00	13,880.40	3.00
1-2 年	3,604,360.04	360,436.00	10.00
2-3 年	8,162,317.01	1,632,463.40	20.00
3-4 年	575,410.00	287,705.00	50.00
4 年以上	7,304,646.60	7,304,646.60	100.00
合计	34,541,073.42	9,599,131.41	—

2) 年末单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
王亚军	680,000.00	680,000.00	100.00	无法收回
阿克苏实验林场兴林园艺站圣华果蔬农民专业合作社	454,440.00	454,440.00	100.00	无法收回
佳县农业局	453,846.00	453,846.00	100.00	无法收回
石泉县五丰园种植专业合作社联合社	396,000.00	396,000.00	100.00	无法收回
陈静	290,000.00	290,000.00	100.00	无法收回
雷培昌	290,000.00	290,000.00	100.00	无法收回
一师 12 团 3 连岳中明	280,000.00	280,000.00	100.00	无法收回
罗信福	273,000.00	273,000.00	100.00	无法收回
晋中市宇虹贸易有限公司	234,008.00	234,008.00	100.00	无法收回
王志勇	230,000.00	230,000.00	100.00	无法收回
一师 12 团 22 连李川江	210,000.00	210,000.00	100.00	无法收回
合计	3,791,294.00	3,791,294.00	—	—

(2) 应收账款坏账准备

西安圣华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)

本年计提坏账准备金额 5,869,898.80 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(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
仁亿电器股份有限公司	8,104,040.00	6个月以内	21.14	
许昌同兴现代农业科技有限公司	3,847,477.97	3年以内	10.04	
陕西大禹科技发展有限公司宜川农机销售分公司	2,923,960.00	2-4年以上	7.63	2,763,960.00
云南佳叶工贸有限公司	2,871,050.00	6个月以内	7.49	
山西省临汾市农业机械公司	706,800.00	4年以上	1.84	706,800.00
合计	18,453,327.97	—	48.14	3,470,760.00

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	439,669.44	20.38	764,438.07	23.76
1—2年	206,400.64	9.57	674,666.58	20.97
2—3年	674,666.58	31.27	326,899.88	10.16
3年以上	836,484.73	38.78	1,451,602.15	45.11
合计	2,157,221.39	100.00	3,217,606.68	100.00

(2) 年末账龄在一年以上的的主要欠款单位明细

单位名称	年末余额	账龄	未及时结算的原因
高国建	389,400.00	2年以上	尚未进行结算
靳仁旺	147,974.00	1年以上	尚未进行结算
常树宝	96,000.00	3年以上	尚未进行结算
沧州豪威机电设备公司	90,000.00	2-3年	尚未进行结算
祝凤青	73,033.00	2-3年	尚未进行结算
合计	796,407.00		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

西安圣华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	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
高国建	389,400.00	2年以上	18.05
西咸新区沣东新城振锋净化彩钢板厂	298,558.87	1年以内	13.84
靳仁旺	147,974.00	1年以上	6.86
常树宝	96,000.00	3年以上	4.45
沧州豪威机电设备公司	90,000.00	2-3年	4.17
合计	1,021,932.87		47.37

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	789,385.90	1,858,010.92
合计	789,385.90	1,858,010.92

(1) 其他应收款分类

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	859,120.60	69.02	69,734.70	8.12	789,385.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	385,573.04	30.98	385,573.04	100.00	
合计	1,244,693.64	——	455,307.74	——	789,385.90

续表:

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					

西安圣华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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,082,942.43	100.00	224,931.51	10.80	1,858,010.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,082,942.43	100.00	224,931.51	-	1,858,010.92

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	645,503.18		
6~12个月	55,672.02	1,670.16	3
1~2年	75,445.40	7,544.54	10
2~3年	19,100.00	3,820.00	20
3~4年	13,400.00	6,700.00	50
4年以上	50,000.00	50,000.00	100
合计	859,120.60	69,734.70	—

2) 年末单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
左志涛	15,964.20	15,964.20	100.00	无法收回
范长虹	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
樊哲	5,565.44	5,565.44	100.00	无法收回
鄢长帝	19,001.60	19,001.60	100.00	无法收回
赵庆彪	1,604.00	1,604.00	100.00	无法收回
王东	4,344.50	4,344.50	100.00	无法收回
赵阳	101,551.40	101,551.40	100.00	无法收回
孙婷	3,491.90	3,491.90	100.00	无法收回
四川省烟草公司攀枝花市公司	94,050.00	94,050.00	100.00	无法收回
哈密市政府采购管理中心	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回

西安圣华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			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张赖荣	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
合计	385,573.04	385,573.04	—	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 230,376.23 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 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
周转金	517,378.24	756,430.41
保证金	533,625.00	317,862.00
其他	193,690.40	1,008,650.02
合计	1,244,693.64	2,082,942.43

(4) 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
肖吉林	周转金	103,702.82	6个月以内	8.33%	
赵阳	周转金	101,551.40	1~3年	8.16%	101,551.40
范长虹	周转金	100,000.00	4年以上	8.03%	100,000.00
四川省烟草公司攀枝花市公司	保证金	94,050.00	2~3年	7.56%	94,050.00
陕西际泰物流有限公司	其他	75,843.00	6个月以内	6.09%	
合计	—	475,147.22	—	38.17%	295,601.40

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,825,810.80	313,529.16	3,512,281.64
库存商品	11,099,917.20	4,539,670.23	6,560,246.97
发出商品	3,080,737.86	1,707,192.30	1,373,545.56
委托加工物资			

西安圣华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		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	5,514.16		5,514.16
半成品	3,849,893.39	3,442,985.37	406,908.02
在途物资			
合计	21,861,873.41	10,003,377.06	11,858,496.35

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,225,849.69		6,225,849.69
库存商品	10,669,484.47	2,100,738.77	8,568,745.70
发出商品	2,690,047.89	1,672,406.99	1,017,640.90
委托加工物资			
低值易耗品	1,583.13		1,583.13
半成品	3,042,332.10		3,042,332.10
在途物资			
合计	22,629,297.28	3,773,145.76	18,856,151.52

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料		313,529.16				313,529.16
库存商品	2,100,738.77	2,438,931.46				4,539,670.23
发出商品	1,672,406.99	221,221.31		186,436.00		1,707,192.30
半成品		3,442,985.37				3,442,985.37
合计	3,773,145.76	6,416,667.30		186,436.00		10,003,377.06

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	可变现净值低于存货成本	
库存商品	可变现净值低于存货成本	
发出商品	可变现净值低于存货成本	
半成品	可变现净值低于存货成本	
合计		

西安圣华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)

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
房租	145,825.95	203,093.89	房租
预缴所得税	335,918.91	335,918.91	所得税
待抵扣进项税	820.00	820.00	增值所
合计	482,564.86	539,832.80	-

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	238,359.00	477,435.45
固定资产清理		
合计	238,359.00	477,435.45

7.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	1,163,312.91	1,005,265.51	1,962,824.72	4,131,403.14
2.本年增加金额	19,042.74			19,042.74
(1) 购置	19,042.74			19,042.74
3.本年减少金额	124,965.00	115,857.92	209,794.72	450,617.64
(1) 处置或报废	124,965.00	115,857.92	209,794.72	450,617.64
4.年末余额	1,057,390.65	889,407.59	1,753,030.00	3,699,828.24
二、累计折旧				
1.年初余额	915,259.34	888,597.35	1,850,111.00	3,653,967.69
2.本年增加金额	127,066.47	72,068.16	12,090.10	211,224.73
(1) 计提	127,066.47	72,068.16	12,090.10	211,224.73
3.本年减少金额	97,721.75	105,464.21	200,537.22	403,723.18
(1) 处置或报废	97,721.75	105,464.21	200,537.22	403,723.18
4.年末余额	944,604.06	855,201.30	1,661,663.88	3,461,469.24

西安圣华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	机器设备	电子设备	运输设备	合计
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	112,786.59	34,206.29	91,366.12	238,359.00
2.年初账面价值	248,053.57	116,668.16	112,713.72	477,435.45

8. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额			83,658.11	83,658.11
2.本年增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额			83,658.11	83,658.11
二、累计摊销				
1.年初余额			77,893.64	77,893.64
2.本年增加金额			5,764.47	5,764.47
(1) 计提			5,764.47	5,764.47
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额			83,658.11	83,658.11

西安圣华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	土地使用权	专利权	软件	合计
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值				
2.年初账面价值			5,764.47	5,764.47

9. 开发支出

项目	年初余额	本年增加 内部开发支出	本年减少		年末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	
控制器项目		493,608.69		493,608.69	
农产品智能干燥设备		428,077.23		428,077.23	
现代农业设施及机械		2,270.00		2,270.00	
新能源技术的应用与农作物烘干设备的研发		801,082.26		801,082.26	
50 平方米生物质采暖锅炉		12,633.04		12,633.04	
控制器设置组网项目		229,598.92		229,598.92	
生物质燃料密集烤房技术研究(禄劝)		-		-	
热风炉		1,358.90		1,358.90	
粉碎机		-19,121.37		-19,121.37	
燃烧机		169,181.48		169,181.48	
合计		2,118,689.15		2,118,689.15	

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	23,849,110.21	11,518,603.88
可抵扣亏损	9,815,805.85	8,493,765.66

西安圣华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
合计	33,664,916.06	20,012,369.54

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

本公司于2017年1月20日自北京银行西安分行借款500万元,到期日为2018年1月16日。实际利率为6.09%。该借款由西安创新融资担保有限公司提供保证,由本公司“一种可实现智能精量点种的播种机”的专利权,白珉、党晓辉、党晓莉三人的房产作为抵押、党晓辉所持有西安圣华农业科技股份有限公司16%的股权提供反担保。截至2018年1月20日已归还该项借款。

12. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	9,830,801.42	9,116,184.13
合计	9,830,801.42	9,116,184.13

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
采购材料	9,830,801.42	9,116,184.13
合计	9,830,801.42	9,116,184.13

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
郑州瑞豪烟草科技有限公司	713,571.00	未进行结算
西安创宇电子科技有限公司	681,049.04	未进行结算
江苏科地现代农业有限公司	445,950.00	未进行结算
乌鲁木齐东南博大钢结构有限公司	194,128.20	未进行结算
咸阳金山电子有限公司	175,442.66	未进行结算
许昌畅裕机械有限公司	52,874.50	未进行结算
合计	2,315,015.40	—

西安圣华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)

13. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
货款	1,089,675.94	614,801.00
合计	1,089,675.94	614,801.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
许昌市烟草公司许昌县分公司	99,000.00	尚未发货
刘正辉	17,000.00	尚未发货
宁夏农林科学院枸杞研究所	9,298.00	尚未发货
合计	125,298.00	—

14. 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	1,200,064.47	6,591,827.36	5,950,600.51	1,841,291.32
离职后福利-设定提存计划		463,616.66	463,616.66	
合计	1,200,064.47	7,055,444.02	6,414,217.17	1,841,291.32

(2) 短期薪酬

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	371,710.40	6,031,851.41	5,576,495.00	827,066.81
职工福利费		27,025.00	27,025.00	
社会保险费		197,447.43	197,447.43	
其中: 医疗保险费		170,954.11	170,954.11	
工伤保险费		15,884.39	15,884.39	
生育保险费		10,608.93	10,608.93	
住房公积金		113,149.72	113,149.72	
工会经费和职工教育经费	828,354.07	222,353.80	36,483.36	1,014,224.51
合计	1,200,064.47	6,591,827.36	5,950,600.51	1,841,291.32

西安圣华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) 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		446,454.98	446,454.98	
失业保险费		17,161.68	17,161.68	
合计		463,616.66	463,616.66	

15. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	871,404.51	271,418.22
企业所得税	181.44	181.44
个人所得税		
城市维护建设税	61,134.05	16,004.20
教育费附加	43,667.19	11,431.56
印花税	2,399.60	1,680.71
水利基金	3,199.50	3,666.19
合计	981,986.29	304,382.32

16. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		9,304.17
应付股利		
其他应付款	3,387,963.67	2,220,600.03
合计	3,387,963.67	2,229,904.20

16.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		9,304.17
合计		9,304.17

16.2 其他应付款

(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
借款	3,080,000.00	1,250,000.00

西安圣华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)

款项性质	年末余额	年初余额
货款		559,253.57
其他	307,963.67	420,650.63
合计	3,387,963.67	2,229,904.20

(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
石金凤	1,150,000.00	未结算
合计	1,150,000.00	

17. 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	33,000,000.00						33,000,000.00
合计	33,000,000.00						33,000,000.00

18. 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	13,787,152.87			13,787,152.87
合计	13,787,152.87			13,787,152.87

19. 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	1,061,718.74			1,061,718.74
合计	1,061,718.74			1,061,718.74

20. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-9,906,495.78	4,185,829.57
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-9,906,495.78	4,185,829.57

西安圣华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	-12,732,969.87	-14,092,325.35
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-22,639,465.65	-9,906,495.78

21. 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	34,668,513.87	24,495,485.72	16,466,205.80	11,599,970.79
其他业务	1,273,330.30	264,693.51	879,319.89	873.54
合计	35,941,844.17	24,760,179.23	17,345,525.69	11,600,844.33

22. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	93,566.71	16,004.20
教育费附加	66,833.40	11,431.59
水利基金	6,875.70	10,366.68
车船使用税	4,080.00	2,820.00
印花税	10,907.69	6,838.95
合计	182,263.50	47,461.42

23. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及社保	1,926,278.60	2,962,787.56
售后	1,121,432.81	1,025,501.84
运费	675,881.00	710,749.12
车辆费用	290,634.95	466,117.30
招标服务费	38,205.60	387,877.66
业务宣传费	18,131.57	292,217.25
业务招待费	94,834.38	235,258.85
差旅费	511,763.99	479,709.22
办公费	79,494.30	51,951.22
通讯费	12,018.10	5,986.69

西安圣华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
劳保费		385.00
房租水电费	11,320.75	34,705.00
其他	106,070.29	139,843.24
合计	4,886,066.34	6,793,089.95

24. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,332,443.43	2,241,515.81
差旅费	257,084.78	210,529.84
折旧及摊销	167,920.62	198,348.53
办公费	88,501.01	91,666.94
业务招待费	43,716.86	72,010.56
车辆使用费	153,376.65	172,917.04
中介服务费	1,126,467.50	1,214,265.43
水电物业费房租装修	437,718.70	216,942.99
残保金	60,566.79	116,081.55
邮寄、快递费	4,798.45	93,632.51
易耗品摊销		85,368.00
通讯费	13,317.35	14,742.73
盘盈		-67,613.57
办公费	300.00	1,480.00
其他	71,177.47	57,430.91
合计	4,658,389.61	4,719,319.27

25. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
控制器项目	493,608.69	565,757.43
农产品智能干燥设备	428,077.23	843,657.06
现代农业设施及机械	2,270.00	68,502.92
新能源技术的应用与农作物烘干设备的研发	801,082.26	558,156.86
50平方米生物质采暖锅炉	12,633.04	266,632.41
控制器设置组网项目	229,598.92	305,756.20
生物质燃料密集烤房技术研究		2,792.49
热风炉	1,358.90	99,575.49
粉碎机	-19,121.37	19,121.37
燃烧机	169,181.48	37,340.00

西安圣华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	2,118,689.15	2,767,292.23

26. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	16,415.30	279,813.36
减：利息收入	5,214.37	8,757.21
加：汇兑损失		
其他支出	20,815.49	13,647.94
合计	32,016.42	284,704.09

27. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,100,275.03	3,693,016.00
存货跌价损失	6,416,667.30	1,683,356.99
合计	12,516,942.33	5,376,372.99

28. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
陕西省科技厅技术企业奖励	300,000.00	
债务融资贴息及知识产权创造奖励	112,300.00	
合计	412,300.00	

29. 资产处置收益

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
非流动资产处置收益	-2,707.82		-2,707.82
其中：固定资产处置收益	-2,707.82		-2,707.82
合计	-2,707.82		-2,707.82

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
与企业日常活动无关的政府补助	117,500.00	350,220.00	117,500.00
其他		2,138.65	

西安圣华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	计入本年非经常性损益的金额
合计	117,500.00	352,358.65	117,500.00

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
陕西省科技厅高新技术企业奖励补贴	50,000.00		陕财办教【2018】187号文	与收益相关
西安高新管委会高新技术政策性补贴	60,000.00		2017年优惠政策补贴	与收益相关
知识产权贯标奖励		20,000.00	关于在全省开展企业知识产权管理规范贯标工作的通知	与收益相关
新型果蔬加工设备研究与开发——核桃全自动快速节能干燥技术和设备研究示范与推广		18,000.00	(项目编号 NC1317(4)) 西安市科技计划项目合同书——新型果蔬加工设备研究与开发——核桃全自动快速节能干燥技术和设备研究示范与推广	与收益相关
2017年度专利资助资金	7,500.00			与收益相关
2016年度专利资助资金		2,220.00		与收益相关
西安市专利资助		2,500.00	西安市专利资助管理办法	与收益相关
2016年度加快创新驱动发展系列政策拨付资金		307,500.00	西安高新区管委会关于加快创新驱动发展的若干政策(西高新发【2015】59号)	与收益相关
合计	117,500.00	350,220.00		

31. 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	31,756.64	198,275.41	39,756.64
其他	15,603.00	2,850.00	7,603.00
合计	47,359.64	201,125.41	47,359.64

32. 所得税费用

西安圣华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) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	0	0
递延所得税费用	0	0
合计	0	0

(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	-12,732,969.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,909,945.48
子公司适用不同税率的影响	-142,543.62
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	75,019.34
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	2,227,178.71
其他-研发加计扣除	-249,708.96
所得税费用	

33. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

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
投标保证金	903,388.00	703,967.40
利息收入	5,214.37	8,747.33
政府补助及奖励款	529,800.00	352,358.65
往来款	5,215,982.23	3,998,041.43
合计	6,654,384.60	5,063,114.81

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
销售及管理费用支出	2,928,695.39	3,056,576.58

西安圣华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
银行手续费	13,204.80	13,338.06
往来款	4,806,991.01	4,934,790.51
备用金	1,434,481.29	1,962,912.62
押金及其他	1,210,898.00	1,026,470.73
合计	10,394,270.49	10,994,088.50

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
担保费		75,000.00
公证费		4,000.00
合计		79,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-12,732,969.87	-14,092,325.35
加: 资产减值准备	12,516,942.33	5,376,372.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	211,224.73	226,655.48
无形资产摊销	5,764.47	5,669.52
长期待摊费用摊销		96,131.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-2,707.82	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-31,756.64	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	12,687.50	279,813.36
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
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)	767,423.87	-1,719,928.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-193,661.30	4,005,669.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,874,688.77	272,938.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,427,636.04	-5,549,002.97
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

西安圣华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
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,873,155.09	4,455,080.72
减: 现金的年初余额	4,455,080.72	10,366,794.54
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	-2,581,925.63	-5,911,713.82

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,873,155.09	4,455,080.72
其中: 库存现金	51,421.95	107,643.59
可随时用于支付的银行存款	1,821,733.14	4,347,437.13
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		
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	1,873,155.09	4,455,080.72
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变化

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
许昌同兴	许昌	许昌	销售	100	100	投资设立
阿克苏圣华	阿克苏	阿克苏	销售	100	100	投资设立

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团无外汇业务,汇率风险未对本集团的经营业绩产生影响。

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。本集团根据与银行签订的借款合同来执行固定利率。截至2018年12月31日本集团无带息债务。

2. 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

西安圣华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)

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：18,453,327.97元。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十、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

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
肖吉林				35.79	35.79

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
肖宏祥	本公司实际控制人的父亲
石金凤	本公司股东的妻子

2. 关联交易

(1) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
党晓辉	西安圣华农业科技股份有限公司	5,000,000.00	2017-1-20	2018-1-16	是

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
肖宏祥	拆入	2,000,000.00	2018-1-10	2019-1-9	

西安圣华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)

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
肖宏祥	拆入	530,000.00	2018-6-11	2019-6-10	
肖宏祥	拆入	1,250,000.00	2018-7-9	2019-7-8	

(3) 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	451,533.22	526,260.25

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	肖吉林	103,702.82			
合计		103,702.82			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	肖宏祥	1,930,000.00	100,000.00
其他应付款	石金凤	1,150,000.00	1,150,000.00
合计		3,080,000.00	1,250,000.00

十一、或有事项

本公司截至资产负债表日无重大或有事项。

十二、承诺事项

本公司截至资产负债表日无重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司截至审计报告日无资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,自2018年5月28日起,西部证券股份有限公司将退出为退出为西安圣华农业科技股份有限公司股票提供做市报价服务。因为公司提供做市报价服务的做市商少于2家,根据《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》《全国中小企业股份转让系统股票转让细则(试行)》《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及更改指引(试行)》等相关规定,公司股票已于2018年5月28日

西安圣华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)

起在全国中小企业股份转让系统暂停转让。根据全国中小企业股份转让系统规定，如果公司未在30个转让日内恢复为2家以上做市商，且公司未提出股票转让方式变更申请，股票转让方式将强制变更为集合竞价转让方式，本公司于2018年7月10日起变更为集合竞价转让方式。

十五、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	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	27,000,302.58	30,364,765.54
合计	27,000,302.58	30,364,765.54

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0	0
商业承兑汇票	0	0
合计		

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,520,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,520,000.00	

1.2 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

西安圣华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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,961,729.79	90.22	7,961,427.21	22.77	27,000,302.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,791,294.00	9.78	3,791,294.00	100.00	
合计	38,753,023.79	100.00	11,752,721.21	—	27,000,302.58

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,782,364.60	10.37			3,782,364.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,678,839.96	89.63	6,096,439.02	18.66	26,582,400.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	36,461,204.56	100.00	6,096,439.02		30,364,765.54

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 (%)
0-6 以内	13,571,383.77		
7-12 月	195,080.00	5,852.40	3.00
1-2 年	3,200,560.04	320,056.00	10.00
2-3 年	7,783,074.01	1,556,614.80	20.00
3-4 年	570,500.00	285,250.00	50.00
4 年以上	5,793,654.00	5,793,654.00	100.00

西安圣华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)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	31,114,251.82	7,961,427.21	——

2) 组合中，采用其他方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 (%)
关联方组合	3,847,477.97		
合计	3,847,477.97		——

3) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
王亚军	680,000.00	680,000.00	100.00	无法收回
阿克苏实验林场兴林园艺站圣华果蔬农民专业合作社	454,440.00	454,440.00	100.00	无法收回
佳县农业局	453,846.00	453,846.00	100.00	无法收回
石泉县五丰园种植专业合作社联合社	396,000.00	396,000.00	100.00	无法收回
陈静	290,000.00	290,000.00	100.00	无法收回
雷培昌	290,000.00	290,000.00	100.00	无法收回
一师 12 团 3 连岳中明	280,000.00	280,000.00	100.00	无法收回
罗信福	273,000.00	273,000.00	100.00	无法收回
晋中市宇虹贸易有限公司	234,008.00	234,008.00	100.00	无法收回
王志勇	230,000.00	230,000.00	100.00	无法收回
一师 12 团 22 连李川江	210,000.00	210,000.00	100.00	无法收回
合计	3,791,294.00	3,791,294.00	——	——

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
仨亿电器股份有限公司	8,104,040.00	6 个月以内	20.91	
许昌同兴现代农业科技	3,847,477.97	3 年以内	9.93	
陕西大禹科技发展有公限	2,923,960.00	2 年以上	7.55	2,763,960.00

西安圣华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例(%)	坏账准备年末余额
司宜川农机销售分公司				
云南佳叶工贸有限公司	2,871,050.00	6个月以内	7.41	
山西省临汾市农业机械公司	706,800.00	4年以上	1.82	706,800.00
合计	18,453,327.97	——	47.62	3,470,760.00

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	434,916.52	1,725,561.92
合计	434,916.52	1,725,561.92

(1) 其他应收款分类

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	443,805.60	53.51	8,889.08	2.00	434,916.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	385,573.04	46.49	385,573.04	100.00	
合计	829,378.64	100.00	394,462.12	——	434,916.52

续表:

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					

西安圣华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(%)	
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	1,915,532.43	100.00	189,970.51	9.92	1,725,561.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,915,532.43	100.00	189,970.51	-	1,725,561.92

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	351,642.18		0
7个月—1年	12,818.02	384.54	3
1-2年	75,445.40	7,544.54	10
2-3年	3,300.00	660.00	20
3-4年	600.00	300.00	50
4年以上			100
合计	443,805.60	8,889.08	—

2) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
左志涛	15,964.20	15,964.20	100.00	无法收回
范长虹	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
樊哲	5,565.44	5,565.44	100.00	无法收回
鄢长帝	19,001.60	19,001.60	100.00	无法收回
赵庆彪	1,604.00	1,604.00	100.00	无法收回
王东	4,344.50	4,344.50	100.00	无法收回
赵阳	101,551.40	101,551.40	100.00	无法收回
孙婷	3,491.90	3,491.90	100.00	无法收回

西安圣华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			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川省烟草公司攀枝花市公司	94,050.00	94,050.00	100.00	无法收回
哈密市政府采购管理	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
张赖荣	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
合计	385,573.04	385,573.04	——	——

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 204,491.61 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(3) 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
周转金	417,378.24	706,430.41
保证金	218,310.00	201,052.00
其他	193,690.40	1,008,050.02
合计	829,378.64	1,915,532.43

(4) 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
肖吉林	周转金	103,702.82	6 个月以内	12.50	
赵阳	周转金	101,551.40	1~3 年	12.24	101,551.40
范长虹	周转金	100,000.00	4 年以上	12.06	100,000.00
四川省烟草公司攀枝花市公司	保证金	94,050.00	2~3 年	11.34	94,050.00
陕西际泰物流有限公司	其他	75,843.00	6 个月以内	9.14	
合计	——	475,147.22	——	57.29	295,601.40

西安圣华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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(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
许昌同兴	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

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	29,646,037.87	21,369,575.11	12,596,804.98	9,116,777.77
其他业务	684,630.30	266,343.10	283,659.89	873.54
合计	30,330,668.17	21,635,918.21	12,880,464.87	9,117,651.31

十六、财务报告批准

本财务报告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，本集团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	-34,464.46	
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	529,800.00	
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		
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	-15,603.00	

西安圣华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	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	479,732.54	

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，本集团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	-40.32	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-41.84	-0.40	-0.40

西安圣华农业科技股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

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：

西安圣华农业科技股份有限公司档案室。