

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于业绩承诺实现情况的专项审核报告



XYZH/2019TJA10144

中农发种业集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的中农发种业集团股份有限公司(以下简称“农发种业”)编制的《中农发种业集团股份有限公司关于部分所属公司未达到2018年度业绩承诺有关事项的说明》(以下简称《说明》)进行了专项审核。

一、管理层的责任

农发种业管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照上海证券交易所《关于做好上市公司2018年年度报告披露工作的通知》和相关资料编制《说明》,并保证其内容真实、准确、完整、不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对农发种业管理层编制的《说明》发表专项审核意见。

三、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审核工作,该准则要求我们计划和实施审核工作,以对审核对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

四、审核结论

我们认为，农发种业管理层编制的《说明》在所有重大方面符合《关于做好上市公司2018年年度报告披露工作的通知》和相关规定，如实反映了农发种业部分控股子公司2018年度业绩承诺的实现情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定。

本报告仅供农发种业年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为农发种业年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张莹



中国注册会计师：

刘志锋



中国 北京

二〇一九年四月二十四日

中农发种业集团股份有限公司

关于部分所属公司未达到 2018 年度业绩承诺有关事项的说明

2018 年度，中农发种业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）所属 1 家公司存在未完成当年业绩承诺情况，现将有关差异情况以及公司已经采取的相关措施说明如下：

河南枣花粮油有限公司（以下简称“枣花粮油”）

2015 年 6 月 10 日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司与河南省黄泛区实业集团有限公司、河南枣花面业有限公司以及杨丙中等 4 名自然人共同投资设立服务公司的议案》并提请临时股东大会批准，2015 年 6 月 29 日，公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过前述议案。

根据该议案，公司使用自有资金与河南省黄泛区实业集团有限公司、河南枣花面业有限公司（以下简称“枣花面业”）以及杨丙中、李新明、高雪清、孙华磊 4 名自然人共同投资设立周口中垦现代农业产业服务有限公司（以下简称“服务公司”），服务公司注册资本 10000 万元，其中本公司出资 6220.52 万元，占注册资本 62.21%，枣花面业以其对全资子公司枣花粮油的 31.4313% 股权出资，占注册资本 15.74%。服务公司成立以后，服务公司向枣花粮油现金增资 2000 万元，增资后服务公司对枣花粮油持股比例为 51%。

根据 2015 年 7 月 20 日签署的《周口中垦现代农业产业服务有限公司与河南枣花面业有限公司关于河南枣花粮油有限公司业绩补偿协议》及相关补充协议，枣花面业做出承诺：枣花粮油成立之日起至 2015 年 12 月 31 日，营业额 20,833 万元，净利润 208.33 万元；2016-2019 年的每个年度，营业额 50,000 万元，净利润 500 万元；2020 年度 1-7 月，营业额 29,167 万元，净利润 291.67 万元。当实际营业额低于承诺营业额时，枣花面业应负担的营业额补偿额=（承诺营业额-实际营业额）*0.5%*51%，当实际净利润低于承诺净利润时，枣花面业应负担的净利润补偿额=（承诺净利润-实际净利润）*51%，营业额补偿额与净利润补偿额应当单独计算，合并补偿，服务公司应收取的年度业绩补偿额=营业额补偿额+净利润补偿额，补偿时优先用枣花面业自服务公司和枣花粮油的分红补偿，分红不足时以现金补偿。在业绩承诺期内年度实际业绩数额超出年度承诺业绩数额的部分，可以计入下一年度，可用于冲抵下一年度的对应实际业绩差额。但仅限于冲抵下一年度实际业绩差额，而不得再行累计至第三个年度。

枣花粮油 2015 年完成盈利预测数，2016 年度累积完成盈利预测数。2017 年枣花粮油实际实现净利润 403.29 万元、营业额 27,553.68 万元，未完成业绩承诺，按协议约

定河南枣花面业有限公司应补偿给服务公司 106.56 万元，截止 2018 年末，服务公司尚未收到该款项。对于上述应予补偿的金额，服务公司已记入应收往来款，服务公司已向河南枣花面业有限公司发函，要求其履行业绩承诺支付补偿款。

2018 年枣花粮油实际实现净利润 533.79 万元、营业额 29,281.73 万元，完成净利润业绩承诺，未完成营业额业绩承诺，按协议约定河南枣花面业有限公司应补偿给服务公司 52.83 万元。对于上述应予补偿的金额，服务公司已记入应收往来款，并将向河南枣花面业有限公司发函，要求其履行业绩承诺支付补偿款。

中农发种业集团股份有限公司
2019年4月24日

