审计报告

中审亚太审字（2022）002153 号

中农发种业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中农发种业集团股份有限公司（以下简称“农发种业”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了农发种业 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于农发种业，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认事项

1、事项描述

如财务报表附注“五、42.营业收入和营业成本”所述，农发种业 2021 年度实现营业收入 376,439.28 万元，由于营业收入为农发种业利润的关键业绩指标，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对农发种业销售收入确认相关的内部控制的设计与执行进行了解、测试和评价；

（2）了解公司收入确认政策，并结合销售政策、销售合同、收入确认证明文件等，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则相关规定；

（3）了解公司定价政策，结合销售合同审核、同类产品市场价格的查询比较，评价公司销售价格的执行是否符合定价政策；

（4）执行实质性分析程序，销售毛利率与上期相比较，评价营业收入与成本确认的合理性；

（5）抽取报告期内主要销售客户，检查其销售合同，识别与商品控制权转移及履约义务的合同条款，并核对发票、出库单、运单、客户回执单等原始资料，评价农发种业收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（6）执行截止性测试，在资产负债表日前后记录的收入交易中选取样本，检查是否存在跨期收入；

（7）结合公司销售合同、退货政策，对报告期内退货情况进行检查，以评价是否存在大额期后退货情况；

（8）对重大客户实施函证程序，抽取足够的样本量对应收账款及预收款项的发生额及余额进行函证，以判断收入确认的合理性。

四、其他信息

农发种业管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

农发种业管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估农发种业的持续经营能力，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农发种业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督农发种业的财务报告过程。

六、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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对农发种业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农发种业不能持续经营。

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

（六）就农发种业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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

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

此页无正文，此页为中农发种业集团股份有限公司报告的签章页。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：
（项目合伙人）
（签名并盖章）

中国注册会计师：
（签名并盖章）

中国·北京　　二〇二二年三月二十九日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中农发种业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	629,236,218.21	825,026,012.94
交易性金融资产	五、2	118,102,694.53	79,846,300.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	59,343,431.56	23,407,356.00
应收账款	五、4	245,796,736.53	264,426,459.26
应收款项融资	五、5	38,352,219.20	1,800,000.00
预付款项	五、6	287,946,611.11	399,677,929.01
其他应收款	五、7	71,681,370.18	85,261,650.48
其中：应收利息		1,746,849.01	2,506,065.05
应收股利			
存货	五、8	517,597,929.79	399,554,851.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	36,789,708.00	31,087,420.67
流动资产合计		2,004,846,919.11	2,110,087,980.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	19,722,862.02	19,954,626.55
其他权益工具投资	五、11		9,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	10,127,728.61	10,633,671.17
固定资产	五、13	590,614,244.01	613,426,326.82
在建工程	五、14	28,373,408.13	2,210,979.03
生产性生物资产			
使用权资产	五、15	172,109,095.23	
油气资产			
无形资产	五、16	302,555,977.50	310,392,086.57
开发支出	五、17	21,442,943.48	16,209,840.84
商誉	五、18	134,798,597.88	132,416,884.82
长期待摊费用	五、19	8,344,963.08	21,167,514.85
递延所得税资产	五、20	39,143,062.50	39,302,565.46
其他非流动资产	五、21	31,667,752.00	35,198,764.00
非流动资产合计		1,358,900,634.44	1,209,913,260.11
资产总计		3,363,747,553.55	3,320,001,240.25

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：中农发种业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、22	227,900,000.00	237,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、23	10,472,058.71	
应付账款	五、24	94,095,395.19	81,125,253.36
预收款项	五、25	12,506,041.05	426,348.00
合同负债	五、26	305,243,395.55	441,860,354.88
应付职工薪酬	五、27	36,817,447.00	24,763,503.48
应交税费	五、28	56,416,377.05	44,441,689.40
其他应付款	五、29	47,403,844.79	69,029,902.08
其中：应付利息		311,049.83	334,769.44
应付股利		8,904,314.51	9,015,407.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	54,142,324.92	30,350,183.68
其他流动负债	五、31	18,327,081.43	31,752,464.11
流动负债合计		863,323,965.69	961,649,698.99
非流动负债：			
长期借款	五、32	16,200,000.00	60,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、33	147,297,512.04	
长期应付款	五、34	33,780,834.33	76,037,311.81
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、35	2,262,754.15	
递延收益	五、36	57,810,964.25	59,134,902.00
递延所得税负债	五、20	1,876,424.47	1,860,872.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		259,228,489.24	197,233,085.88
负债合计		1,122,552,454.93	1,158,882,784.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、37	1,082,198,663.00	1,082,198,663.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、38	419,512,519.71	419,512,519.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、39		1,410.02
盈余公积	五、40	15,773,592.85	15,773,592.85
未分配利润	五、41	-13,656,858.32	-50,189,141.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,503,827,917.24	1,467,297,044.45
少数股东权益		737,367,181.38	693,821,410.93
所有者权益（或股东权益）合计		2,241,195,098.62	2,161,118,455.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,363,747,553.55	3,320,001,240.25

法定代表人：何报　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并利润表

2021年度

编制单位：中农发种业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,764,392,752.13	3,662,548,774.43
其中：营业收入	五、42	3,764,392,752.13	3,662,548,774.43
二、营业总成本		3,689,891,272.64	3,646,719,073.44
其中：营业成本	五、42	3,404,667,288.53	3,399,400,066.51
税金及附加	五、43	7,618,029.41	7,193,277.90
销售费用	五、44	65,727,796.30	48,546,804.32
管理费用	五、45	159,384,106.73	137,631,531.18
研发费用	五、46	35,709,114.62	34,511,068.71
财务费用	五、47	16,784,937.05	19,436,324.82
其中：利息费用		18,796,569.86	12,752,745.89
利息收入		5,293,881.60	2,357,170.15
加：其他收益	五、48	40,318,543.60	32,548,170.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	3,155,586.19	11,857,392.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-170,276.58	-50,815.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、50	943,145.21	-108,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-16,921,492.66	2,569,257.77
资产减值损失 （损失以“-”号填列）	五、52	-8,123,007.46	-5,782,071.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	86,682.89	-138,830.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,960,937.26	56,775,220.20
加：营业外收入	五、54	2,997,173.16	2,444,525.31
减：营业外支出	五、55	3,175,918.17	1,163,653.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,782,192.25	58,056,091.75
减：所得税费用	五、56	18,696,058.65	6,880,492.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,086,133.60	51,175,599.16
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,086,133.60	51,175,599.16
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,311,046.51	27,094,534.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		38,775,087.09	24,081,064.19
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		75,086,133.60	51,175,599.16
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		36,311,046.51	27,094,534.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额		38,775,087.09	24,081,064.19
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0336	0.0250
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0336	0.0250

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：中农发种业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	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		3,555,142,907.89	4,365,324,451.42
收到的税费返还		43,632.22	
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	886,806,626.63	92,101,248.01
经营活动现金流入小计		4,441,993,166.74	4,457,425,699.43
购买商品、接受劳务支付的现金		3,440,829,220.17	4,051,771,928.15
支付给职工以及为职工支付的现金		119,529,598.75	100,014,012.58
支付的各项税费		30,544,922.65	24,197,884.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	827,356,831.90	129,765,529.75
经营活动现金流出小计		4,418,260,573.47	4,305,749,354.56
经营活动产生的现金流量净额		23,732,593.27	151,676,344.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		731,625,086.56	1,459,211,522.99
取得投资收益收到的现金		3,982,376.94	12,950,515.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		255,782.00	98,005.00
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	五、57	14,191,922.29	
投资活动现金流入小计		750,055,167.79	1,472,260,043.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,081,969.83	32,833,592.43
投资支付的现金		757,557,000.00	1,176,660,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、57		
投资活动现金流出小计		832,638,969.83	1,209,493,592.43
投资活动产生的现金流量净额		-82,583,802.04	262,766,450.83
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		247,900,000.00	537,428,326.20
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	33,250.00	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		247,933,250.00	545,428,326.20
偿还债务支付的现金		267,300,000.00	370,681,667.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,822,997.38	17,822,803.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,201,585.54	4,673,560.96
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	58,054,469.73	10,440,000.00
筹资活动现金流出小计		358,177,467.11	398,944,470.76
筹资活动产生的现金流量净额		-110,244,217.11	146,483,855.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		458,839.35	568,512.26
五、现金及现金等价物净增加额		-168,636,586.53	561,495,163.40
加：期初现金及现金等价物余额		781,966,321.57	220,471,158.17
六、期末现金及现金等价物余额		613,329,735.04	781,966,321.57

法定代表人：何报　　主管会计工作负责人：于晋雪　　会计机构负责人：[illegible]

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：中农发种业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,082,198,663.00				419,512,519.71			1,410.02	15,773,592.85	-50,189,141.13		1,467,297,044.45	693,821,410.93	2,161,118,455.38
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、本年年初余额	1,082,198,663.00	-	-	-	419,512,519.71	-	-	1,410.02	15,773,592.85	-50,189,141.13	-	1,467,297,044.45	693,821,410.93	2,161,118,455.38
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-1,410.02	-	36,532,282.81		36,530,872.79	43,545,770.45	80,076,643.24
（一）综合收益总额							-			36,311,046.51		36,311,046.51	38,775,087.09	75,086,133.60
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,769,113.12	11,769,113.12
1. 股东投入的普通股												-	11,769,113.12	11,769,113.12
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-		-
4. 其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221,236.30	-	221,236.30	-6,997,735.28	-6,776,498.98
1. 提取盈余公积												-		-
2. 对所有者（或股东）的分配												-	-7,201,585.54	-7,201,585.54
3. 其他										221,236.30		221,236.30	203,850.26	425,086.56
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-1,410.02	-	-	-	-1,410.02	-694.48	-2,104.50
1. 本期提取								3,928,130.37				3,928,130.37	1,934,750.79	5,862,881.16
2. 本期使用								3,929,540.39				3,929,540.39	1,935,445.27	5,864,985.66
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	1,082,198,663.00	-	-	-	419,512,519.71	-	-	-	15,773,592.85	-13,656,858.32	-	1,503,827,917.24	737,367,181.38	2,241,195,098.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：中农发种业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额													
	归属于母公司股东权益												少数股权益	股东权益合计
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,082,198,663.00				419,512,519.71			81,529.59	15,773,592.85	-77,283,676.10		1,440,282,629.05	675,367,258.76	2,115,649,887.81
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、本年年初余额	1,082,198,663.00	-	-	-	419,512,519.71	-	-	81,529.59	15,773,592.85	-77,283,676.10	-	1,440,282,629.05	675,367,258.76	2,115,649,887.81
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-80,119.57	-	27,094,534.97	-	27,014,415.40	18,454,152.17	45,468,567.57
（一）综合收益总额							-			27,094,534.97	-	27,094,534.97	24,081,064.19	51,175,599.16
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1. 股东投入的普通股												-		
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-		-
4. 其他														-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,587,450.14	-5,587,450.14
1. 提取盈余公积												-		
2. 对所有者（或股东）的分配												-	-5,587,450.14	-5,587,450.14
3. 其他												-		
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-80,119.57	-	-	-	-80,119.57	-39,461.88	-119,581.45
1. 本期提取								3,025,172.76				3,025,172.76	1,490,010.46	4,515,183.22
2. 本期使用								3,105,292.33				3,105,292.33	1,529,472.34	4,634,764.67
（六）其他												-		
四、本年年末余额	1,082,198,663.00	-	-	-	419,512,519.71	-	-	1,410.02	15,773,592.85	-50,189,141.13	-	1,467,297,044.45	693,821,410.93	2,161,118,455.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中农发种业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		195,786,107.67	335,784,755.51
交易性金融资产		80,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		59,343,431.56	21,497,356.00
应收账款	十四、1	590,796.51	
应收款项融资			
预付款项		513,591.16	1,027,254.34
其他应收款	十四、2	202,909,694.64	258,530,865.08
其中：应收利息		305,095.59	1,889,026.97
应收股利		2,871,000.00	3,332,266.46
存货		600,776.95	1,221,865.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,929,619.07	1,744,814.96
流动资产合计		541,674,017.56	624,806,911.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	746,751,029.77	731,732,720.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,127,728.61	10,633,671.17
固定资产		10,259,376.06	12,643,296.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,946,967.11	
无形资产		1,303,746.36	1,396,632.00
开发支出		2,070,158.78	1,688,554.75
商誉			
长期待摊费用		296,169.91	416,331.67
递延所得税资产			
其他非流动资产		11,880,000.00	11,880,000.00
非流动资产合计		784,635,176.60	770,391,206.95
资产总计		1,326,309,194.16	1,395,198,118.69

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：中农发种业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			70,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,670,579.38	1,914,700.24
预收款项		1,563,848.00	426,348.00
合同负债		30,000.00	4,558,250.00
应付职工薪酬		8,180,394.16	7,447,287.51
应交税费		35,018,047.35	35,042,306.94
其他应付款		19,153,810.71	8,887,842.30
其中：应付利息			71,652.78
应付股利		1,897,850.19	1,897,850.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,992,658.62	
其他流动负债			
流动负债合计		71,609,338.22	128,276,734.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		25,670,000.00	25,670,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,924,500.01	4,699,833.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,594,500.01	30,369,833.34
负债合计		100,203,838.23	158,646,568.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,082,198,663.00	1,082,198,663.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		394,051,059.46	394,051,059.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,631,846.68	15,631,846.68
未分配利润		-265,776,213.21	-255,330,018.78
所有者权益（或股东权益）合计		1,226,105,355.93	1,236,551,550.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,326,309,194.16	1,395,198,118.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2021年度

编制单位：中农发种业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	26,770,463.08	14,990,141.29
减：营业成本	十四、4	13,994,294.63	6,806,434.23
税金及附加		190,439.14	217,654.47
销售费用		4,413,493.35	
管理费用		30,295,154.43	28,404,435.78
研发费用		1,163,244.84	687,861.83
财务费用		-17,804,036.30	-8,642,701.72
其中：利息费用		814,184.55	2,997,986.10
利息收入		18,634,051.66	11,656,030.36
加：其他收益		1,892,233.33	1,775,333.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	6,016,059.76	10,539,892.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-170,276.58	190,691.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,552,360.51	-4,825,848.48
资产减值损失 （损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,126,194.43	-4,994,166.39
加：营业外收入			119.05
减：营业外支出		320,000.00	156,324.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,446,194.43	-5,150,371.84
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,446,194.43	-5,150,371.84
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,446,194.43	-5,150,371.84
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-10,446,194.43	-5,150,371.84

法定代表人：何利平　　主管会计工作负责人：费雪　　会计机构负责人：顾华

现金流量表

2021年度

编制单位：中农发种业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	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		21,175,846.60	16,358,490.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		90,004,847.55	4,293,178.82
经营活动现金流入小计		111,180,694.15	20,651,668.82
购买商品、接受劳务支付的现金		12,605,643.65	3,798,839.00
支付给职工以及为职工支付的现金		18,714,739.16	17,322,668.35
支付的各项税费		308,210.82	333,458.57
支付其他与经营活动有关的现金		22,441,611.67	10,614,075.27
经营活动现金流出小计		54,070,205.30	32,069,041.19
经营活动产生的现金流量净额		57,110,488.85	-11,417,372.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		385,000,000.00	1,063,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,186,335.97	10,550,147.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			295.00
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		320,973,678.38	364,864,743.57
投资活动现金流入小计		712,160,014.35	1,438,415,186.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,961.94	32,995.44
投资支付的现金		460,057,000.00	826,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,131,585.61	
支付其他与投资活动有关的现金		372,006,668.00	334,328,326.20
投资活动现金流出小计		847,273,215.55	1,160,361,321.64
投资活动产生的现金流量净额		-135,113,201.20	278,053,864.53
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			222,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	222,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	152,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		778,875.01	2,926,333.32
支付其他与筹资活动有关的现金		2,116,846.00	
筹资活动现金流出小计		72,895,721.01	154,926,333.32
筹资活动产生的现金流量净额		-72,895,721.01	67,073,666.68
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		-150,898,433.36	333,710,158.84
加：期初现金及现金等价物余额		335,784,755.51	2,074,596.67
六、期末现金及现金等价物余额		184,886,322.15	335,784,755.51

法定代表人：何报　　主管会计工作负责人：雪　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2021年度

编制单位：中农发种业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额										
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,082,198,663.00				394,051,059.46				15,631,846.68	-255,330,018.78	1,236,551,550.36
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	1,082,198,663.00	-	-	-	394,051,059.46	-	-	-	15,631,846.68	-255,330,018.78	1,236,551,550.36
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,446,194.43	-10,446,194.43
（一）综合收益总额							-			-10,446,194.43	-10,446,194.43
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,082,198,663.00	-	-	-	394,051,059.46	-	-	-	15,631,846.68	-265,776,213.21	1,226,105,355.93

法定代表人：何郑　　主管会计工作负责人：雪　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：中农发种业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额										
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,082,198,663.00				394,051,059.46				15,631,846.68	-250,179,646.94	1,241,701,922.20
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	1,082,198,663.00	-	-	-	394,051,059.46	-	-	-	15,631,846.68	-250,179,646.94	1,241,701,922.20
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,150,371.84	-5,150,371.84
（一）综合收益总额							-			-5,150,371.84	-5,150,371.84
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,082,198,663.00	-	-	-	394,051,059.46	-	-	-	15,631,846.68	-255,330,018.78	1,236,551,550.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中农发种业集团股份有限公司
2021年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中农发种业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司的情况下简称“本集团”）系经国家经济贸易委员会经贸委企改[1999]698号文批准，由中国农垦集团有限公司（以下简称“农垦集团”）作为主发起人，联合江苏省农垦集团有限公司、中国水果与蔬菜有限公司、天津开发区兴业房地产投资有限公司及江苏大圣集团有限公司等五家企业共同发起设立的股份有限公司。本公司于1999年8月13日在国家工商行政管理局登记注册成立。经中国证监会证监发行字[2000]178号文核准，2000年12月22日本公司发行社会公众股8,000万股，发行后总股本为25,220万元。2004年12月24日，本公司原第二大股东江苏省农垦集团有限公司将其所持本公司7,105万股国有法人股转让给新华信托股份有限公司并办理了过户手续。

2007年12月20日，本公司实施股权分置改革，以公司股权登记日2007年12月20日流通股总股本8,000万股为基数，以资本公积金向登记在册的全体流通股股东转增5,200万股，流通股每10股获得6.5股的转增股份，非流通股股东所持原非流通股份以此获取上市流通权。实施本次股权分置改革方案后，本公司总股本由25,220万股增至30,420万股。

2011年3月22日，北京海淀科技发展有限公司来函通知，根据新华信托股份有限公司与北京湘鄂情股份有限公司、上海弘滕投资中心（有限合伙）签订的股份转让协议，新华信托股份有限公司将其所持本公司7,105万股股份全部转让给上述两家公司并已办理了过户手续。

2012年9月21日，本公司向中国农业发展集团有限公司非公开发行6,309万股，本次发行的股份自本次非公开发行结束之日起36个月内不得转让。发行后本公司总股本由30,420万股增至36,729万股。

2015年10月，本公司向特定交易对方发行股份购买资产，发行股份数量4,919.42万股；向配套融资方特定投资者发行股份用于购买资产的配套资金，发行股份数量1,639.81万股，共计发行股份6,559.22万股。发行后公司总股本由36,729万股增至43,287.95万股。

2016年5月23日，本公司召开2015年度股东大会，审议通过了公司2015年度利润分配方案：公司以2015年末总股本432,879,465股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.60元（含税），共计派发现金股利25,972,767.90元；同时，公司使用资本公积金向全体股东每10股转增15股，共计转增649,319,198股，转增后公司总股本增加至1,082,198,663股。

本公司原名为中垦农业资源开发股份有限公司，2014年1月名称变更为中农发种业集团股份有限公司，2019年3月12日取得换发的统一社会信用代码为91110000710925016E的营业执照。法定代表人：何才文，注册地址：北京市西城区西单民丰胡同31号5幢318室。

本公司所属行业为农资贸易、种子、农业生产资料行业。主要产品为：玉米、水稻、小麦、油菜、花生、棉花、豆类等农作物种子（种苗），农药及农药中间体，化肥贸易等。

公司经营范围：一般经营项目：生产、加工、包装、批发、零售高粱种子、玉米种子；化肥、农药批发；花卉、蔬菜、水果的种植；销售食用农产品(不在北京地区开展上述的种植、生产、加工活动)；农业高新技术及产品的开发、技术转让、技术服务、技术推广；种子加工设备、检验仪器的销售、安装；进出口业务；货物仓储服务；对农业、食品业的投资、管理；与上述业务相关的信息资询服务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动；依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司母公司是：中国农垦集团有限公司（本公司第一大股东）。

本公司最终控制方是：中国农业发展集团有限公司

2、合并财务报表范围及其变化情况

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共11户，详见本附注"七、在其他主体中的权益"，本公司本期合并范围与上期相比新增1户。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

（2）金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，包括应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征，以账龄作为信用风险特征，根据历史信用损失，作出前瞻性估计予以调整，在此基础上评估信用风险。

4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5）各类金融资产信用损失的确定方法

对于应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资， 无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，银行承兑汇票根据承兑人为信用风险较小的银行作为确定组合的依据；商业承兑汇票根据承兑人的信用风险划分。

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以逾期天数与违约损失率对照表为基础，并根据前瞻性估计予以调整，计算其预期信用损失。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，包括应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征，以应收款项的账龄作为信用风险特征，根据历史信用损失，作出前瞻性估计予以调整，在此基础上评估信用风险。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异。

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对于未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（4）金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

每年年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

（1）投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“三、5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（3）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（4）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（5）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“三、6.合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一

揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	8-40	5.00	2.38-11.88
机器设备	平均年限法	3-16	5.00	5.94-31.67
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67

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

（3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计

提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（4）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，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

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

17、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，有法律保护期限或合同约定期限的，按法律律保护期限或合同约定期限摊销，无法律保护期限或合同约定期限的，本公司合理估计摊销年限。本公司采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益： ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司研发支出资本化的时点界定：（1）开发阶段开始的时点为：通过多点测试后，确认品种或组合特性相对优良、稳定，由研究部门将该品种或组合报经理办公会批准同意后提交开发部门组织申报审定试验或备案登记，开始进入资本化阶段。（2）开发阶段结束的时点为：完成品种审定或备案登记，进行适应区域试制及安全检测后，并具备规模化推广的条件时，开发阶段结束，并将开发阶段归集的资本化支出转入无形资产。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，若长期待摊的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、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

25、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本

公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团的业务收入主要来源于以下业务类型：农作物种子销售、化肥贸易及农药生产、销售。

本公司种子销售、农药销售及化肥贸易业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户签收的商品确认单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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，本公司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，政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为

保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

②本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策详见本财务报表附注20之说明。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。 本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关

资产成本或当期损益。 对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。低价值资产租赁低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

③本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本集团作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有融资租赁确认使用权资产和租赁负债。

②本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用

的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（3）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

根据财政部于 2018 年发布的《企业会计准则第21号—租赁（2018修订）》(以下统称“新租赁准则”的要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	2022年3月29日召开第七届董事会第十五次会议	合并报表影响金额：详见“（3）首次执行新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况”

（2）会计估计变更

本公司2021年度未发生会计估计变更。

（3）首次执行新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

财政部于 2018 年 12 月修订发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。经本公司第七届董事会第十五次会议于 2022 年 3 月 29 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本公司选择 B 计量使用权资产。

会计政策变更对首次执行日（2021 年 1 月 1 日）本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影响分析：

合并资产负债表

单位:元　币种:人民币

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	825,026,012.94	825,026,012.94	
交易性金融资产	79,846,300.00	79,846,300.00	
衍生金融资产			
应收票据	23,407,356.00	23,407,356.00	
应收账款	264,426,459.26	264,426,459.26	
应收款项融资	1,800,000.00	1,800,000.00	
预付款项	399,677,929.01	399,490,229.01	-187,700.00

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	85,261,650.48	85,261,650.48	
其中：应收利息	2,506,065.05	2,506,065.05	
应收股利			
存货	399,554,851.78	399,554,851.78	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	31,087,420.67	31,087,420.67	
流动资产合计	2,110,087,980.14	2,109,900,280.14	-187,700.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	19,954,626.55	19,954,626.55	
其他权益工具投资	9,000,000.00	9,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,633,671.17	10,633,671.17	
固定资产	613,426,326.82	613,426,326.82	
在建工程	2,210,979.03	2,210,979.03	
生产性生物资产			
使用权资产		60,342,621.16	60,342,621.16
油气资产			
无形资产	310,392,086.57	309,538,945.92	-853,140.65
开发支出	16,209,840.84	16,209,840.84	
商誉	132,416,884.82	132,416,884.82	
长期待摊费用	21,167,514.85	10,974,411.55	-10,193,103.30
递延所得税资产	39,302,565.46	39,302,565.46	
其他非流动资产	35,198,764.00	35,198,764.00	
非流动资产合计	1,209,913,260.11	1,259,209,637.32	49,296,377.21
资产总计	3,320,001,240.25	3,369,109,917.46	49,108,677.21
流动负债：			
短期借款	237,900,000.00	237,900,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	81,125,253.36	81,125,253.36	
预收款项	426,348.00	426,348.00	
合同负债	441,860,354.88	441,860,354.88	

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应付职工薪酬	24,763,503.48	24,763,503.48	
应交税费	44,441,689.40	44,441,689.40	
其他应付款	69,029,902.08	69,029,902.08	
其中：应付利息	334,769.44	334,769.44	
应付股利	9,015,407.34	9,015,407.34	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,350,183.68	39,862,866.93	9,512,683.25
其他流动负债	31,752,464.11	31,752,464.11	
流动负债合计	961,649,698.99	971,162,382.24	9,512,683.25
非流动负债：			
长期借款	60,200,000.00	60,200,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		39,595,993.96	39,595,993.96
长期应付款	76,037,311.81	76,037,311.81	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	59,134,902.00	59,134,902.00	
递延所得税负债	1,860,872.07	1,860,872.07	
其他非流动负债			
非流动负债合计	197,233,085.88	236,829,079.84	39,595,993.96
负债合计	1,158,882,784.87	1,207,991,462.08	49,108,677.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,082,198,663.00	1,082,198,663.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	419,512,519.71	419,512,519.71	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,410.02	1,410.02	
盈余公积	15,773,592.85	15,773,592.85	
未分配利润	-50,189,141.13	-50,189,141.13	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,467,297,044.45	1,467,297,044.45	
少数股东权益	693,821,410.93	693,821,410.93	
所有者权益(或股东权益)合计	2,161,118,455.38	2,161,118,455.38	

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,320,001,240.25	3,369,109,917.46	49,108,677.21

各项目调整情况的说明：本公司将租赁资产按新租赁准则规定纳入报表列报，原来在“长期待摊费用、“无形资产”、“预付款项”项目变更为“租赁资产”、“租赁负债”“其他流动负债”项目列报。

母公司资产负债表

单位:元　币种:人民币

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	335,784,755.51	335,784,755.51	
交易性金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	21,497,356.00	21,497,356.00	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	1,027,254.34	1,027,254.34	
其他应收款	258,530,865.08	258,530,865.08	
其中：应收利息	1,889,026.97	1,889,026.97	
应收股利	3,332,266.46	3,332,266.46	
存货	1,221,865.85	1,221,865.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,744,814.96	1,744,814.96	
流动资产合计	624,806,911.74	624,806,911.74	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	731,732,720.74	731,732,720.74	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,633,671.17	10,633,671.17	
固定资产	12,643,296.62	12,643,296.62	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		3,893,934.21	3,893,934.21
无形资产	1,396,632.00	1,396,632.00	
开发支出	1,688,554.75	1,688,554.75	
商誉			
长期待摊费用	416,331.67	416,331.67	
递延所得税资产			
其他非流动资产	11,880,000.00	11,880,000.00	
非流动资产合计	770,391,206.95	774,285,141.16	3,893,934.21
资产总计	1,395,198,118.69	1,399,092,052.90	3,893,934.21
流动负债：			
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,914,700.24	1,914,700.24	
预收款项	426,348.00	426,348.00	
合同负债	4,558,250.00	4,558,250.00	
应付职工薪酬	7,447,287.51	7,447,287.51	
应交税费	35,042,306.94	35,042,306.94	
其他应付款	8,887,842.30	8,887,842.30	
其中：应付利息	71,652.78	71,652.78	
应付股利	1,897,850.19	1,897,850.19	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,901,275.59	1,901,275.59
其他流动负债			
流动负债合计	128,276,734.99	130,178,010.58	1,901,275.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,992,658.62	1,992,658.62
长期应付款	25,670,000.00	25,670,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,699,833.34	4,699,833.34	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	30,369,833.34	32,362,491.96	1,992,658.62
负债合计	158,646,568.33	162,540,502.54	3,893,934.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,082,198,663.00	1,082,198,663.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	394,051,059.46	394,051,059.46	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15,631,846.68	15,631,846.68	
未分配利润	-255,330,018.78	-255,330,018.78	
所有者权益(或股东权益）合计	1,236,551,550.36	1,236,551,550.36	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,395,198,118.69	1,399,092,052.90	3,893,934.21

各项目调整情况的说明：本公司将租赁资产按新租赁准则规定纳入报表“使用权资产”、“一年内到期非流动负债”项目列报。

（4）对本年年末资产负债表影响：

报表项目	新租赁准则下金额		旧租赁准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
其他流动资产			12,000,000.00	
使用权资产	172,109,095.23	1,946,967.11		
一年内到期的非流动负债	13,648,593.75	1,992,658.62		
租赁负债	147,297,512.04			
无形资产			803,122.65	
预付账款			3,949,999.27	

对本年利润表的影响：

报表项目	新租赁准则下金额		旧租赁准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
管理费用	2,733,076.90	1,946,967.10	2,815,089.80	2,016,043.74
销售费用	1,457,642.60		1,558,373.43	

研发费用	2,020,619.42		6,113,299.46	
营业成本	7,399,942.25		4,840,152.40	
财务费用	7,584,179.61	114,768.15		

对本年度现金流量表影响：

项目	新租赁准则下金额		旧租赁准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
支付的其他与经营活动有关的现金			25,835,872.56	2,016,043.74
支付的其他与筹资活动有关的现金	25,835,872.56	2,016,043.74		

四、税项

（1）主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、9%、13%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征按房产原值一次减除30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北省种子集团有限公司	15%
中垦锦绣华农武汉科技有限公司	15%
甘肃兴达种业有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（2）税收优惠及批文

1）根据财税[2001]113 号《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》，下列货物免征增值税：①农膜；②批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机。根据财税〔2015〕90 号《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》，自 2015 年 9 月 1 日

起，对纳税人销售和进口化肥统一按13%税率征收国内环节和进口环节增值税。因此，本公司所属子公司经营的种子、农药、农业生产资料免征增值税。

2）根据财税[2017]37 号《财政部、国家税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》，自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率，本集团原适用13%税率的农产品（含粮食）、农业生产资料等调整为11%税率。

3）根据财税[2018]32 号《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，本集团原适用17%税率的调整为16%，原适用 11%税率的调整为 10%。纳税人购进农产品，原适用 11%扣除率的，扣除率调整为10%。

4）根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或进口货物，原适用于10%税率的，税率调整为9%。

5）本公司所属种子行业的子公司，符合《企业所得税实施条例》第86条第1项第2款的规定，对所从事的农作物新品种选育所得免征企业所得税。每年企业所得税免征事项须在所在地税务局备案。

6）本公司的子公司周口中垦现代农业产业服务有限公司的子公司河南枣花粮油有限公司符合《企业所得税实施条例》第86条第1项第7款的规定，对所从事的农产品初加工所得免征企业所得税。

7）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）的规定，本公司之子公司湖北省种子集团有限公司及中垦锦绣华农武汉科技有限公司分别于 2018 年 11 月15日、2018年11月30日被认定为高新技术企业。按此规定上述自2019年度至2021年度适用15%的税率征收企业所得税。

8）本公司的子公司甘肃兴达种业有限公司符合《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税<2001>202 号）的规定，执行西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

（3）其他说明

无。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2020年12月31日，期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，本期指2021年度，上期指2020年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	220,580.83	192,103.10
银行存款	596,840,463.35	802,401,771.97
其他货币资金	32,175,174.03	22,432,137.87
合计	629,236,218.21	825,026,012.94
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：本集团 2021 年 12 月 31 日受限的货币资金列表如下：

项目	金额	使用受限的原因
其他货币资金	900,000.00	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	3,375,886.72	信用证保证金
银行存款	122,309.61	冻结资金
其他货币资金	608,501.32	住房基金
银行存款	10,899,785.52	投资款共管资金
合计	15,906,483.17	

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	118,102,694.53	79,846,300.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	5,013,500.00	4,146,300.00
衍生金融资产		
理财产品	113,089,194.53	75,700,000.00
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	118,102,694.53	79,846,300.00

其他说明：交易性金融资产-权益工具投资为控股子公司-中农发河南农化有限公司 2020 年度将宋全启质押给河南农化的 271 万股林州重机股票过户至河南农化，抵偿债务 425.47 万元，河南农化作为交易性金融资产核算。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,343,431.56	23,407,356.00
商业承兑汇票		
小计	59,343,431.56	23,407,356.00
减：坏账准备		
合计	59,343,431.56	23,407,356.00

（2）期末已质押的应收票据：截至期末，本公司无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	128,717,752.87	
商业承兑汇票		
合计	128,717,752.87	

（4）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

（5）按坏账计提方法分类披露：

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（6）坏账准备的情况：无。

（7）本期实际核销的应收票据情况：无。

4、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	191,927,161.65	227,703,366.85
1 至 2 年	34,045,520.18	40,716,246.58
2 至 3 年	26,850,286.44	18,309,699.26
3 至 4 年	10,454,696.06	7,331,186.74

账龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年	6,402,782.12	48,425,731.23
5 年以上	242,623,783.14	183,936,124.54
小计	512,304,229.59	526,422,355.20
减：坏账准备	266,507,493.06	261,995,895.94
合计	245,796,736.53	264,426,459.26

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	239,358,606.17	46.72	239,358,606.17	100.00	
其中：金额重大的应收账款	222,956,069.98	43.52	222,956,069.98	100.00	
金额不重大的应收账款	16,402,536.19	3.20	16,402,536.19	100.00	
按组合计提坏账准备	272,945,623.42	53.28	27,148,886.89	9.95	245,796,736.53
其中：信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	272,945,623.42	53.28	27,148,886.89	9.95	245,796,736.53
合计	512,304,229.59	100.00	266,507,493.06	52.02	245,796,736.53

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	240,564,828.57	45.70	240,564,828.57	100.00	
其中：金额重大的应收账款	223,774,069.98	42.51	223,774,069.98	100.00	
金额不重大的应收账款	16,790,758.59	3.19	16,790,758.59	100.00	
按组合计提坏账准备	285,857,526.63	54.30	21,431,067.37	7.50	264,426,459.26
其中：信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	285,857,526.63	54.30	21,431,067.37	7.50	264,426,459.26

合计	526,422,355.20	100.00	261,995,895.94	49.77	264,426,459.26

按单项计提坏账准备：

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
山东胜邦绿野化学有限公司	22,391,250.41	22,391,250.41	5 年以上	100.00	预计无法收回
山东滨农科技有限公司	8,624,000.00	8,624,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
山东中石药业有限公司-结算户	37,665,093.93	37,665,093.93	5 年以上	100.00	预计无法收回
杭州智启贸易公司	2,670,639.35	2,670,639.35	5 年以上	100.00	预计无法收回
山东乐邦化学品有限公司	7,755,241.59	7,755,241.59	5 年以上	100.00	预计无法收回
济南天邦化工有限公司	26,437,407.89	26,437,407.89	5 年以上	100.00	预计无法收回
昆山颖泰信博化工有限公司	21,055,661.00	21,055,661.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
山东三农生物科技有限公司	17,075,736.81	17,075,736.81	5 年以上	100.00	预计无法收回
吉林金秋农药有限公司	17,818,053.60	17,818,053.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
山东润扬化学有限公司	2,732,584.90	2,732,584.90	5 年以上	100.00	预计无法收回
辽宁壮苗生化科技股份有限公司	5,120,446.85	5,120,446.85	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖北贝斯特农化有限责任公司	4,354,198.20	4,354,198.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
滨州市康乐和化工有限公司	21,700,216.60	21,700,216.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
山东元泰化工有限公司	1,236,900.00	1,236,900.00	3—4 年	100.00	预计无法收回
衡水百纳化学有限公司	1,499,940.00	1,499,940.00	4—5 年	100.00	预计无法收回
江西春丰农业科技有限公司	5,775,081.70	5,775,081.70	4 至 5 年，5 年以上	100.00	预计无法收回
白沙洲大市场徐毅鹏	5,202,230.00	5,202,230.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
江西文春林	2,600,000.00	2,600,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
监利沈业欣	2,375,578.10	2,375,578.10	5 年以上	100.00	预计无法收回
天门张成彪	2,086,219.15	2,086,219.15	5 年以上	100.00	预计无法收回
云南黄先驰	1,951,635.00	1,951,635.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
常德市兴粮农业开发有限公司（汤丽枝）	1,474,574.90	1,474,574.90	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东徐闻翟国林	1,140,880.00	1,140,880.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
河南刘强	1,132,500.00	1,132,500.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
利川市山江现代农业开发有限责任公司	1,080,000.00	1,080,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	222,956,069.98	222,956,069.98		100.00	

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
山东侨昌化学有限公司-结算户	201,319.04	201,319.04	5 年以上	100.00	预计无法收回
山东科赛基农生物科技有限公司	949,074.45	949,074.45	5 年以上	100.00	预计无法收回
张鹏	351,322.55	351,322.55	5 年以上	100.00	预计无法收回
河南绿保科技发展有限公司	59,907.80	59,907.80	5 年以上	100.00	预计无法收回
洛阳市东园化工有限公司	344,920.00	344,920.00	4—5 年	100.00	预计无法收回
何俊	14,613.00	14,613.00	1-2 年	100.00	预计无支付能力
湖南华容郭忠培	868,473.60	868,473.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
安徽宿松刘佩元	821,007.20	821,007.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
宜城三农种业公司	727,768.60	727,768.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
洪湖富悦种子经营部(谢先荣)	711,964.17	711,964.17	5 年以上	100.00	预计无法收回
监利县种子有限公司	681,686.20	681,686.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
随州方国铭	614,048.00	614,048.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖北省仙桃市源丰种业有限公司	542,251.00	542,251.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
浙江杭州伍娟	501,360.00	501,360.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
监利李建军	464,004.00	464,004.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
金水闸刘玉梅（江夏区农业局）	431,072.00	431,072.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖南南县谈建良（谭建良）	426,423.20	426,423.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
仙桃王明喜	400,662.10	400,662.10	5 年以上	100.00	预计无法收回
安徽望江徐结宝	388,429.60	388,429.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
石首张生斌	379,905.40	379,905.40	5 年以上	100.00	预计无

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
					法收回
仙桃赵文强	302,662.10	302,662.10	5 年以上	100.00	预计无法收回
贵州大胜种业有限公司（遵义市陈永江）	300,385.00	300,385.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖南安乡鑫农种业李烤权	280,645.10	280,645.10	5 年以上	100.00	预计无法收回
河南固始朱建红	274,698.00	274,698.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
宜昌覃伯阶	222,784.00	222,784.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
河南固始贺超	220,148.00	220,148.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
河南信阳杨荫柏	210,095.00	210,095.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
潜江代士江	206,022.90	206,022.90	5 年以上	100.00	预计无法收回
白沙洲大市场长虹商行(刘)	203,000.00	203,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖南澧县周刚	199,501.90	199,501.90	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖南湘西林中良	193,214.00	193,214.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
江苏大丰市种业有限公司（吴学东）	187,912.00	187,912.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
汉川尹祖德	180,784.00	180,784.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
汉南曾思来	173,590.00	173,590.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
河南潢川李孟中	169,182.00	169,182.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
松滋金农种业有限责任公司（代旭光）	164,876.50	164,876.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
谷城县种子公司(曾顺利)	134,760.00	134,760.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖南石门县高思爽	119,271.00	119,271.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
江西(范）	116,000.00	116,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
山东汶上王伟	112,902.00	112,902.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
汉川肖登洲	107,896.50	107,896.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
安徽张国庆	105,708.00	105,708.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖南慈利县绿之春农作物技术服务有限公司（郭玉春）	104,066.00	104,066.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
当阳闫美瑛	101,875.00	101,875.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
曹孝权	98,339.10	98,339.10	5 年以上	100.00	预计无法收回
荆州市农业局	85,408.98	85,408.98	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州市聚宝农业科技有限公司	82,384.00	82,384.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
武穴丰勇	80,970.00	80,970.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
山西刘永红	78,420.00	78,420.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
蔡甸 易洪海	69,001.50	69,001.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
山东诸城王治海	66,910.00	66,910.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
荆州区农业技术推广中心	66,700.00	66,700.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
应城杨文俊	65,897.00	65,897.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
山东高密高乾	59,200.00	59,200.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
蕲春赵大雨	57,980.60	57,980.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
荆州区振兴农业技术服务部（张磊）	55,567.60	55,567.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
建始县土壤肥料工作站（赵希双）	48,000.00	48,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
江西永修周爱民	46,140.00	46,140.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
河南长葛韩根田	44,780.10	44,780.10	5 年以上	100.00	预计无法收回
武汉肖时明	41,000.00	41,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东湛江洪再游	40,400.00	40,400.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西横县韦泽林	40,000.00	40,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
荆门东宝区农业局	39,600.00	39,600.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
河北广平县赵金才	37,275.00	37,275.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
河南郑州赵坤鹏	34,155.00	34,155.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
来凤陈学峰	32,300.00	32,300.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
利川饶孝佩	31,450.00	31,450.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
荆州吴	27,489.00	27,489.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
武穴市种子公司	27,150.00	27,150.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
新洲胡爱莲	26,375.40	26,375.40	5 年以上	100.00	预计无法收回
河南延津郑传力	23,290.00	23,290.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
恩施贺沛然	20,706.00	20,706.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
竹溪王辉	13,236.00	13,236.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
河南南阳张志明	12,270.00	12,270.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
老河口杜宏伟	11,141.00	11,141.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
鄂州市华容区盛田林生猪养殖专业合作社	11,022.00	11,022.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖北盛丰生态农业	10,350.00	10,350.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖南娄底曾富中	9,530.00	9,530.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
荆门韦富裕	6,404.00	6,404.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
江苏丰县谢金峰	5,745.00	5,745.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
山东昌邑刘维忠	5,220.00	5,220.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
安陆邓维荣	4,438.00	4,438.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
宜城王宏伟	2,975.00	2,975.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖南衡阳刘章生	2,785.00	2,785.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
安徽阜阳张超	2,000.00	2,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
江西新干县聂永清	1,725.00	1,725.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖南武冈市杨运源	115.00	115.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
九分场常国祥	4,500.00	4,500.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
甘肃甘丰种业有限公司	600,000.00	600,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	16,402,536.19	16,402,536.19		100.00	

按单项计提坏账准备的说明：无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	192,690,141.65	5,915,497.15	3.07
1-2 年	33,752,927.18	3,375,292.73	10.00
2-3 年	26,550,286.44	5,248,470.94	19.77
3-4 年	9,032,796.06	2,746,614.50	30.41
4-5 年	2,112,921.05	1,056,460.53	50.00
5 年以上	8,806,551.04	8,806,551.04	100.00
合计	272,945,623.42	27,148,886.89	

（续）

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	225,633,841.20	7,524,256.28	3.33
1-2 年	36,820,937.48	3,682,093.76	10.00
2-3 年	10,845,133.06	1,654,743.10	15.26
3-4 年	3,583,231.37	1,326,446.07	37.02
4-5 年	3,274,550.43	1,637,275.22	50.00
5 年以上	5,699,833.09	5,606,252.94	98.36
合计	285,857,526.63	21,431,067.37	

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

（3）坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	261,995,895.94	5,687,042.52	1,175,445.40			266,507,493.06
合计	261,995,895.94	5,687,042.52	1,175,445.40			266,507,493.06

（4）本期实际核销的应收账款情况：无。

（5）本期收回或转回的应收账款坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式

云南黄先驰	8,000.00	1,959,635.00	客户还款
常德市兴粮农业开发有限公司	810,000.00	2,284,574.90	客户还款
宜城三农种业公司	5,200.00	732,968.60	客户还款
仙桃王明喜	91,699.50	492,361.60	客户还款
汉南曾思来	50,000.00	223,590.00	客户还款
松滋金农种业有限责任公司	14,515.50	179,392.00	客户还款
当阳闫美瑛	62,447.00	164,322.00	客户还款
荆州区振兴农业技术服务部	52,232.40	107,800.00	客户还款
武穴市种子公司	58,000.00	85,150.00	客户还款
湖南武冈市杨运源	23,351.00	23,466.00	客户还款
合计	1,175,445.40	6,253,260.10	

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
山东中石药业有限公司	37,665,093.93	7.35	37,665,093.93
济南天邦化工有限公司	26,437,407.89	5.16	26,437,407.89
山东胜邦绿野化学有限公司	22,391,250.41	4.37	22,391,250.41
滨州市康乐和化工有限公司	21,700,216.60	4.24	21,700,216.60
昆山颖泰信博化工有限公司	21,072,205.00	4.11	21,056,488.20
合计	129,266,173.83	25.23	129,250,457.03

（7）本报告期无金融资产转移而终止确认的应收账款。

（8）本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	38,352,219.20	1,800,000.00
其中：银行承兑汇票	38,352,219.20	1,800,000.00
商业承兑汇票		
应收账款		
合计	38,352,219.20	1,800,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：不适用。

其他说明：本公司视资金管理的需要将部分银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	239,497,993.05	83.17	306,620,144.11	76.75
1 至 2 年	27,222,612.19	9.45	67,790,341.22	16.97
2 至 3 年	12,648,953.29	4.39	15,529,611.64	3.89
3 年以上	8,577,052.58	2.99	9,550,132.04	2.39
合计	287,946,611.11	100	399,490,229.01	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	年末余额	未结算的原因
海关保证金待结算款项(广东湛江)	1,209,896.84	未到结算期
海关保证金待结算款项(广东黄埔)	1,476,795.60	未到结算期
汪少军	2,810,000.00	未到结算期
汪松涛	2,221,340.64	未到结算期
云南曲靖恒禾农业有限公司	2,671,762.00	未到结算期
平邑县邦泰农场	4,221,723.00	未到结算期
平邑张振荣	2,614,788.00	未到结算期
南申庄西刘四良	1,218,077.50	未到结算期
平邑县中农发农场	3,096,741.42	未到结算期
合计	21,541,125.00	

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额的比例（%）
JSC《Belarusian potash company》	43,486,072.94	1 年以内	15.10
ACRON SWITZERLAND AG	24,947,816.52	1 年以内	8.66

fertisul international limited	16,061,007.71	1 年以内	5.58
FERTILIZERS AND CHEMICALS LTD PRIVATE COMPANY	7,820,842.85	1 年以内	2.72
南京海关	7,711,046.95	1 年以内	2.68
合计	100,026,786.97		34.74

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,746,849.01	2,506,065.05
应收股利		
其他应收款	69,934,521.17	82,755,585.43
合计	71,681,370.18	85,261,650.48

应收利息：

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,746,849.01	2,506,065.05
委托贷款		
债券投资		
理财产品		
合计	1,746,849.01	2,506,065.05

（2）本报告期无重要逾期利息。

（3）本报告期应收利息未计提坏账准备。

其他应收款：

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,069,887.93	7,148,932.49
1 至 2 年	1,204,294.00	863,152.80
2 至 3 年	619,067.46	50,527,083.28
3 至 4 年	49,749,939.67	1,477,885.26
4 至 5 年	1,469,337.12	43,405,028.58
5 年以上	76,604,340.52	35,716,648.67
小计	138,716,866.70	139,138,731.08
减：坏账准备	68,782,345.53	56,383,145.65

合计	69,934,521.17	82,755,585.43

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业绩承诺补偿款	54,576,193.19	54,576,193.19
往来款	73,696,691.32	78,269,689.50
保证金	4,465,800.00	2,088,000.00
押金	830,916.40	125,421.40
备用金	3,272,392.21	2,965,356.55
代扣代缴款	584,195.60	430,599.63
其他	1,290,677.98	683,470.81
合计	138,716,866.70	139,138,731.08

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	36,907,957.99		19,475,187.66	56,383,145.65
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-25,125,481.58		39,798,117.53	14,672,635.95
本期转回			2,273,436.07	2,273,436.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	11,782,476.41		56,999,869.12	68,782,345.53

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

第三阶段的其他应收款计提的坏账准备金额主要为从阶段一转移至阶段三的其他应收

款由于本年内损失率变动对预期信用损失计量的影响。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

不适用。

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	56,383,145.65	14,672,635.95	2,273,436.07		68,782,345.53
合计	56,383,145.65	14,672,635.95	2,273,436.07		68,782,345.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用。

（5）本期实际核销的其他应收款情况：无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
郭文江	个人欠款及业绩承诺补偿款	45,837,161.95	3-5 年、5 年以上	32.14	8,365,006.30
广西汇智弘祥商贸有限公司	借款	30,000,000.00	3-4 年	21.03	9,000,000.00
李日裕	业绩承诺补偿款	16,365,660.63	5 年以上	11.47	16,365,660.63
海南京豪	往来款	5,748,000.00	5 年以上	4.03	5,748,000.00
上海茂新实业有限公司	往来款	4,682,267.24	5 年以上	3.28	4,682,267.24
合计		102,633,089.82		71.95	44,160,934.17

（7）本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

（8）本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8、存货

（1）存货分类

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	226,619,186.36	1,426,928.31	225,192,258.05	228,739,148.50	3,631,061.33	225,108,087.17
在产品	4,152,470.41		4,152,470.41	1,135,434.09		1,135,434.09
库存商品	319,332,738.58	33,393,840.66	285,938,897.92	194,728,755.03	25,904,396.24	168,824,358.79
周转材料	1,705,822.20		1,705,822.20	1,933,860.78		1,933,860.78
消耗性生物资产						
合同履约成本						
其他	608,481.21		608,481.21	2,553,110.95		2,553,110.95
合计	552,418,698.76	34,820,768.97	517,597,929.79	429,090,309.35	29,535,457.57	399,554,851.78

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,631,061.33	396,283.39		2,600,416.41		1,426,928.31
在产品						
库存商品	25,904,396.24	7,608,236.12	458,895.84	577,687.54		33,393,840.66
周转材料						
合同履约成本						
其他						
合计	29,535,457.57	8,004,519.51	458,895.84	3,178,103.95		34,820,768.97

（3）本报告期存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

（4）本报告期未发生合同履约成本。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	1,941,784.77	1,958,119.60
预交企业所得税		2,384,127.76
待认证进项税额	5,943,609.84	5,943,621.42
增值税留抵税额	28,904,313.39	20,776,698.25
其他税费		24,853.64
合计	36,789,708.00	31,087,420.67

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
武汉湖广农业科技股份有限公司	19,827,386.75			-161,524.73						19,665,862.02	
深圳金谷农发种业有限公司	8,751.85			-8,751.85							
湖北禾盛金裕农业科技有限公司	118,487.95							118,487.95			118,487.95
北京中农探月科贸有限公司		57,000								57,000.00	
小计	19,954,626.55	57,000		-170,276.58				118,487.95		19,722,862.02	118,487.95
合计	19,954,626.55	57,000		-170,276.58				118,487.95		19,722,862.02	118,487.95

11、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
华智水稻生物技术有限公司		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

（2）非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

华智水稻生物技术有限公司		425,086.56			详见其他说明	

其他说明：上述投资系本公司之子公司湖北省种子集团有限公司出于战略目的计划长期持有的权益工具投资，在新金融工具准则首次执行日，本公司将其指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。2021 年 5 月，湖北省种子公司处置了该项投资。

12、 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	17,042,277.00			17,042,277.00
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2)存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	17,042,277.00			17,042,277.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,408,605.83			6,408,605.83
2. 本期增加金额	505,942.56			505,942.56
（1）计提或摊销	505,942.56			505,942.56
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	6,914,548.39			6,914,548.39
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,127,728.61			10,127,728.61
2. 期初账面价值	10,633,671.17			10,633,671.17

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	590,614,244.01	613,426,326.82
固定资产清理		
合计	590,614,244.01	613,426,326.82

固定资产：

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	564,646,149.85	572,985,582.77	16,756,454.93	21,763,703.35	1,176,151,890.90
2.本期增加金额	15,395,418.02	26,229,077.05	4,133,246.64	1,540,690.70	47,298,432.41
（1）购置	12,271,409.14	21,470,130.08	1,118,965.63	1,277,772.57	36,138,277.42
（2）在建工程转入	3,124,008.88	2,416,115.02			5,540,123.90
（3）少数股东投入					
（4）合并增加		956,072.32	2,851,887.85	79,853.13	3,887,813.30
（5）其他		1,386,759.63	162,393.16	183,065.00	1,732,217.79
3.本期减少金额	14,200,643.51	3,738,747.09	489,838.49	92,399.80	18,521,628.89
（1）处置或报废	9,612,173.58	2,438,261.25	478,361.02	86,538.88	12,615,334.73
（2）转入在建工程	3,034,585.70	937,000.00			3,971,585.70
（3）投资转出					
（4）其他	1,553,884.23	363,485.84	11,477.47	5,860.92	1,934,708.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
4.期末余额	565,840,924.36	595,475,912.73	20,399,863.08	23,211,994.25	1,204,928,694.42
二、累计折旧					
1.期初余额	126,490,979.41	305,153,939.54	12,903,502.43	17,082,388.60	461,630,809.98
2.本期增加金额	15,589,435.70	44,142,699.63	3,619,929.23	1,114,055.60	64,466,120.16
（1）计提	15,589,435.70	43,712,235.96	1,008,071.44	1,092,203.33	61,401,946.43
（2）合并增加		59,374.03	2,389,445.95	21,852.27	2,470,672.25
（3）其他		371,089.64	222,411.84		593,501.48
3.本期减少金额	8,549,381.36	3,279,911.98	456,733.30	591,207.19	12,877,233.83
（1）处置或报废	7,161,432.98	2,386,994.78	456,733.02	58,996.81	10,064,157.59
（2）转入在建工程	1,363,048.82	818,376.12			2,181,424.94
（3）投资转出					
（4）其他	24,899.56	74,541.08	0.28	532,210.38	631,651.30
4.期末余额	133,531,033.75	346,016,727.19	16,066,698.36	17,605,237.01	513,219,696.31
三、减值准备					
1.期初余额	65,722,461.39	34,962,002.12	17,105.25	393,185.34	101,094,754.10
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）合并增加					
（3）其他					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）转入在建工程					
（3）投资转出					
（4）其他					
4.期末余额	65,722,461.39	34,962,002.12	17,105.25	393,185.34	101,094,754.10
四、账面价值					
1.期末账面价值	366,587,429.22	214,497,183.42	4,316,059.47	5,213,571.90	590,614,244.01
2.期初账面价值	372,432,709.05	232,869,641.11	3,835,847.25	4,288,129.41	613,426,326.82

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

机器设备	103,040,882.00	78,419,423.10		24,621,458.90
合计	103,040,882.00	78,419,423.10		24,621,458.90

（4）通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	28,112,515.63

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥原因
农贸市场门面房	468,857.21	正在补办建设手续
新餐厅	1,483,718.92	历史原因未办妥证书
新大门传达室	326,268.62	历史原因未办妥证书
宿舍楼	396,959.01	历史原因未办妥证书
办公楼	2,878,671.09	历史原因未办妥证书
食堂、澡堂	155,412.10	正在办理中
配电室	14,689.10	正在办理中
宿舍楼	1,536,225.79	正在办理中
小麦 1 号库	1,109,391.99	正在办理中
小麦 2 号库	1,109,391.99	正在办理中
小麦 4 号库	1,109,391.99	正在办理中
成品麸皮库	340,132.58	正在办理中
大粮仓仓库 13	1,760,716.56	正在办理中
大粮仓仓库 14	1,760,716.56	正在办理中
大粮仓仓库 15	1,760,716.56	正在办理中
大粮仓仓库 16	1,760,716.56	正在办理中

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,373,408.13	2,210,979.03
工程物资		
合计	28,373,408.13	2,210,979.03

在建工程：

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
氧化铝车间	9,229,993.40	9,201,618.21	28,375.19	9,229,993.40	9,201,618.21	28,375.19
一车间流化床更换项目	6,052,650.68		6,052,650.68	207,547.16		207,547.16
乙烯储罐项目				710,227.37		710,227.37
一车间配电室安全改造项目				708,704.31		708,704.31
高粱产业集群工程	7,808,061.08		7,808,061.08	50,000.00		50,000.00
仙桃基地仓库改建冷库项目	531,485.10		531,485.10	506,125.00		506,125.00
仙桃基地育种创新工作站改建项目	479,420.20		479,420.20			
仙桃基地仓库屋顶改造项目	427,500.00		427,500.00			
环保设施提升技术改造项目	10,737,987.88		10,737,987.88			
3 号仓库改造	2,107,378.30		2,107,378.30			
新加工厂项目	200,549.70		200,549.70			
合计	37,575,026.34	9,201,618.21	28,373,408.13	11,412,597.24	9,201,618.21	2,210,979.03

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
仙桃基地仓库改建冷库项目	750,000.00	506,125.00	25,360.10			531,485.10
仙桃基地育种创新工作站改建项目	550,000.00		479,420.20			479,420.20
仙桃基地仓库屋顶改造项目	458,800.00		427,500.00			427,500.00
高粱产业集群工程建设	21,955,335.82	50,000.00	7,758,061.08			7,808,061.08
环保设施提升技术改造项目	23,720,000.00		10,737,987.88			10,737,987.88
氧化铝车间	14,000,000.00	9,229,993.40				9,229,993.40
一车间流化床更换项目	6,500,000.00	207,547.16	5,845,103.52			6,052,650.68

乙烯储罐项目	4,000,000.00	710,227.37	2,953,801.20	3,664,028.57		
一车间配电室安全改造项目	1,500,000.00	708,704.31	449,195.81	1,157,900.12		
3 号仓库改造	5,000,000.00		2,107,378.30			2,107,378.30
合计	78,434,135.82	11,412,597.24	30,783,808.09	4,821,928.69		37,374,476.64

(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
仙桃基地仓库改建冷库项目	44	70				企业自筹
仙桃基地育种创新工作站改建项目	87	87				企业自筹
仙桃基地仓库屋顶改造项目	93	93				企业自筹
高粱产业集群工程建设	36	36				企业自筹
环保设施提升技术改造项目	45	50				企业自筹
氧化铝车间	66	二期工程已完工				企业自筹
一车间流化床更换项目	93	90				企业自筹
乙烯储罐项目	92	完工				企业自筹
一车间配电室安全改造项目	77	完工				企业自筹
3 号仓库改造	42	10				企业自筹
合计						

（3）本期计提在建工程减值准备情况：无

15、使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.年初余额	8,527,635.24	51,814,985.92	60,342,621.16
2.本年增加金额	1,378,641.41	128,710,480.12	130,089,121.53
（1）租入	1,378,641.41	128,710,480.12	130,089,121.53
3.本年减少金额		4,837,147.81	4,837,147.81
（1）处置		4,837,147.81	4,837,147.81
4.年末余额	9,906,276.65	175,688,318.23	185,594,594.88

项目	房屋及建筑物	土地	合计
二、累计折旧			
1.年初余额			
2.本年增加金额	4,332,567.13	9,218,299.38	13,550,866.51
（1）计提	4,332,567.13	9,218,299.38	13,550,866.51
3.本年减少金额		65,366.86	65,366.86
（1）处置		65,366.86	65,366.86
4.年末余额	4,332,567.13	9,152,932.52	13,485,499.65
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	5,573,709.52	166,535,385.71	172,109,095.23
2.年初账面价值	8,527,635.24	51,814,985.92	60,342,621.16

16、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	167,762,006.27	270,239,503.30	1,618,045.41	1,786,466.67	5,866,791.53	447,272,813.18
2.本期增加金额	3,131,237.00	16,329,210.39			30,000.00	19,490,447.39
(1)购置	3,131,237.00	989,817.52			30,000.00	4,151,054.52
(2)内部研发		15,339,392.87				15,339,392.87
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额		221,799.61				221,799.61
(1)处置		125,000.00				125,000.00
（2）其他		96,799.61				96,799.61

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	其他	合计
4.期末余额	170,893,243.27	286,346,914.08	1,618,045.41	1,786,466.67	5,896,791.53	466,541,460.96
二、累计摊销						
1.期初余额	36,106,080.77	96,133,907.98	1,135,873.70	678,996.80	3,679,008.01	137,733,867.26
2.本期增加金额	3,412,132.99	22,297,816.21	18,458.88	168,666.67	479,541.45	26,376,616.20
（1）计提	3,412,132.99	22,297,816.21	18,458.88	168,666.67	479,541.45	26,376,616.20
3.本期减少金额		125,000.00				125,000.00
(1)处置		125,000.00				125,000.00
4.期末余额	39,518,213.76	118,306,724.19	1,154,332.58	847,663.47	4,158,549.46	163,985,483.46
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	131,375,029.51	168,040,189.89	463,712.83	938,803.20	1,738,242.07	302,555,977.50
2.期初账面价值	131,655,925.50	174,105,595.32	482,171.71	1,107,469.87	2,187,783.52	309,538,945.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.37%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

17、开发支出

项　目	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
玉米品种研发	5,702,236.48	12,736,183.63		500,000.00	10,707,153.65	7,231,266.46
东华北春播中晚熟区玉米	707,869.87	402,229.94		774,540.12		335,559.69
小麦新品种开发项目	606,713.80	2,188,205.42		1,163,893.15		1,631,026.07
优利斯筛选试	1,688,554.75	1,780,021.26			1,398,417.23	2,070,158.78

项　目	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
验项目						
水稻品种研发	487,588.21	5,531,670.18		2,911,197.03	712,559.99	2,395,501.37
杂交籼稻	1,474,396.89	115,311.68		103,707.75	22,896.71	1,463,104.11
优质高产多抗广适水稻新品种育繁推产业升级	1,024,743.12	5,022,173.26		1,024,743.12	4,331,139.31	691,033.95
常规粳稻	999,585.97	445,934.94		51,210.52	10,253.76	1,384,056.63
扬麦系列	709,607.54	517,592.00		850,850.11	117,138.37	259,211.06
扬辐麦系列	965,740.88	758,755.92			50,000.00	1,674,496.80
西北春播玉米	717,304.58	13,057.34		580,384.65		149,977.27
西南春播玉米	611,968.47	225,076.31				837,044.78
黄淮海夏播区玉米	351,438.67	7,027,427.75		7,378,866.42		
黄淮海夏播区大豆种		84,495.80				84,495.80
杂交粳稻	82,517.21					82,517.21
花生新品种开发项目		978,582.00				978,582.00
常规籼稻	79,574.40	95,337.10				174,911.50
合　　计	16,209,840.84	37,922,054.53		15,339,392.87	17,349,559.02	21,442,943.48

18、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
河南黄泛区地神种业有限公司	75,448,855.79					75,448,855.79
湖北种子集团有限公司	41,040,542.55					41,040,542.55
中垦锦绣华农武汉科技有限公司	10,765,274.20					10,765,274.20
武汉绿色保姆生物技术有限公司	32,510.78				32,510.78	
山西潞玉种业股份有限公司	243,502.66					243,502.66

江苏金土地种业有限公司	19,941,981.52					19,941,981.52
武汉庆发禾盛农业发展有限公司	1,086,728.10					1,086,728.10
中农发河南农化有限公司	146,908,912.33					146,908,912.33
甘肃兴达种业有限公司		2,381,713.06				2,381,713.06
合计	295,468,307.93	2,381,713.06			32,510.78	297,817,510.21

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
湖北种子集团有限公司	12,970,000.00					12,970,000.00
中垦锦绣华农武汉科技有限公司	3,140,000.00					3,140,000.00
武汉绿色保姆生物技术有限公司	32,510.78				32,510.78	
中农发河南农化有限公司	146,908,912.33					146,908,912.33
合计	163,051,423.11				32,510.78	163,018,912.33

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2021 年 11 月 30 日非同一控制下企业合并形成甘肃兴达种业有限公司商誉，其他商誉均为 2011 年至 2015 年间发生的非同一控制下企业合并产生的农作物种子行业公司的商誉，各被合并方经营业务未发生变更，年末商誉所属资产组未发生重大变动，故年末本集团对商誉以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，其主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

（4）说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

重要假设及依据：

一般性假设：①相关存在商誉的公司在经营中所需遵循的国家和地方的现行法律、法规、制度及社会政治和经济政策与现时无重大变化；②相关存在商誉的公司将保持持续经营，并在经营方式上与现时保持一致；③国家现行的税赋基准及税率，税收优惠政策、银行信贷利率以及其他政策性收费等不发生重大变化；④无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成的重大不利影响。

针对性假设:①假设相关存在商誉的公司各年间的技术队伍及其高级管理人员保持相对稳定，不会发生重大的核心专业人员流失问题；②相关存在商誉的公司各经营主体现有和未来经营者是负责的，且公司管理层能稳步推进公司的发展计划，保持良好的经营态势；③相关存在商誉的公司未来经营者遵守国家相关法律和法规，不会出现影响公司发展和收益实现的重大违规事项；④ 相关存在商誉的公司提供的历年财务资料所采用的会计政策和进行收益预测时所采用的会计政策与会计核算方法在重要方面基本一致；⑤相关存在商誉的公司在预测期内享受企业所得税优惠税率不变。

主要商誉资产组关键参数：

根据管理层批准的五年期财务预算，采用现金流量预测法对资产组和资产组组合的可收回金额进行评估，对超过预测期的现金流量均按照零增长率为基础计算。减值测试中采用的其他关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。本期主要商誉资产组的预测期增长率及折现率情况如下：

河南黄泛区地神种业有限公司：2021 年减值测试有关折现率的选取，选取税前折现率，税前折现率通过税后折现率换算，税后折现率的选取，采用了加权平均资本成本估价模型（“WACC”）。本次商誉减值测试的评估折现率根据市场情况确定为 11.30%。通过收集河南黄泛区地神种业有限公司现有业务的执行情况、新增合同及实施计划、潜在业务信息等资料，并结合河南地神公司新业务的预测情况，2022 年至 2026 年之间销售收入增长率分别为 8.27%、7.75%、9.04%、7.24% 和 11.51%。

湖北种子集团有限公司：2021 年减值测试有关折现率的选取，选取税前折现率，税前折现率通过税后折现率换算，税后折现率的选取，采用了加权平均资本成本估价模型（“WACC”）。本次商誉减值测试的评估折现率根据市场情况确定为 11.13%。通过收集湖北种子集团有限公司现有业务的执行情况、新增合同及实施计划、潜在业务信息等资料，2022 年至 2026 年之间销售收入增长率分别为 17.60%、13.99%、16.46%、16.84%和 17.25%。

中垦锦绣华农武汉科技有限公司：2021 年减值测试有关折现率的选取，选取税前折现率，税前折现率通过税后折现率换算，税后折现率的选取，采用了加权平均资本成本估价模型（“WACC”）。本次商誉减值测试的评估折现率根据市场情况确定为 11.13%。通过收集中垦锦绣华农武汉科技有限公司现有业务的执行情况、新增合同及实施计划、潜在业务信息等资料，2022 年至 2026 年之间销售收入增长率分别为 8.07%、6.98%、18.11%、14.29%和 12.50%。

江苏金土地种业有限公司：2021 年减值测试有关折现率的选取，选取税前折现率，税前折现率通过税后折现率换算，税后折现率的选取，采用了加权平均资本成本估价模型（“WACC”）。本次商誉减值测试的评估折现率根据市场情况确定为 11.13%。通过收集江苏

金土地种业有限公司现有业务的执行情况、新增合同及实施计划、潜在业务信息等资料，2022 年至 2026 年之间销售收入增长率分别为 11.37%、7.14%、7.75%、8.50%和 9.58%。

甘肃兴达种业有限公司：2021 年减值测试有关折现率的选取，选取税前折现率，税前折现率通过税后折现率换算，税后折现率的选取，采用了加权平均资本成本估价模型（“WACC”）。本次商誉减值测试的评估折现率根据市场情况确定为 11.30%。通过收集甘肃兴达种业有限公司现有业务的执行情况、新增合同及实施计划、潜在业务信息等资料， 2022 年至 2026 年之间销售收入增长率分别为 0.48%、3.00%、2.00%、2.00%和 2.00%。

（5）商誉减值测试的影响

除 2021 年 11 月新增甘肃兴达种业有限公司商誉外，本公司全部商誉所在资产组或资产组组合 2021 年不存在业绩承诺。经测试，2021 年末商誉未发生减值,无需计提减值准备，不存在商誉减值风险。

19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
中农天泰实验基地改造支出	633,099.72	76,000.00	80,004.96		629,094.76
鄂州（粮食）科研基地改造支出	1,986,812.49		309,633.11		1,677,179.38
融资租赁服务费（平安国际）	1,226,309.42		865,630.20		360,679.22
新址(高农) 园林景观	1,929,520.07		150,352.21		1,779,167.86
海南乐东基地	770,000.00		154,000.00		616,000.00
融资租赁服务费（远东国际）	855,833.41	249,056.60	789,999.96		314,890.05
二期绿化工程	520,778.79		30,937.36		489,841.43
南海广陵土地款	541,650.00				541,650.00
仓库防水工程款	286,790.56		193,105.24		93,685.32
国泰大厦装修	227,088.92		123,866.64		103,222.28
实验室装修费	247,572.73		99,029.16		148,543.57
海南基地改造支出	227,393.26		94,093.78		133,299.48
绿化费	224,020.12		57,196.61		166,823.51
鄂州华泰种业景观绿化工程	225,469.26		15,031.28		210,437.98
办公楼改造支出	208,007.68		13,024.68		194,983.00
品种权使用费	93,278.60		46,008.44		47,270.16
植被绿化	131,256.19		24,999.96		106,256.23

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
地热采矿权出让金	108,166.54		19,666.68		88,499.86
农牧分公司土地改造支出	60,592.40		1,465.92		59,126.48
鄂州路口基地改造支出	39,200.00		9,800.00		29,400.00
金扬公司仓储费用		91,850.00	1,072.00		90,778.00
办公场地装修费	44,812.81		44,812.81		
网络建设费	22,361.14		11,666.64		10,694.50
田口基地改造支出	19,932.00		6,604.00		13,328.00
种子协会会费		406,873.50	110,700.30		296,173.20
屋顶修缮	197,866.70	67,000.00	148,544.89		116,321.81
农行贷款担保费	136,198.74	21,446.00	157,644.74		
房屋租赁	10,400.00	27,617.00	10,400.00		27,617.00
合　　计	10,974,411.55	939,843.10	3,569,291.57		8,344,963.08

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,019,703.88	4,754,925.98	19,781,387.42	4,945,346.85
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
其他	137,634,993.84	34,388,136.52	137,428,874.45	34,357,218.61
合计	156,654,697.72	39,143,062.50	157,210,261.87	39,302,565.46

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,505,697.88	1,876,424.47	7,443,488.27	1,860,872.07
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公				

允价值变动				
合计	7,505,697.88	1,876,424.47	7,443,488.27	1,860,872.07

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：不适用。

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	292,776,169.85	432,799,696.87
可抵扣亏损	53,440,670.78	55,785,361.92
合计	346,216,840.63	488,585,058.79

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	20,284,817.57	298,299.43	
2023 年	2,504,042.98	31,939,543.12	
2024 年	3,386,390.92	15,565,081.40	
2025 年	10,927,275.36	7,164,083.86	
2026 年	16,338,143.95	818,354.11	
合计	53,440,670.78	55,785,361.92	

其他说明：本公司子公司中农发河南农化有限公司之子公司山东莘县颖泰化工有限公司、周口中垦现代农业产业服务有限公司等因预计未来盈利情况不确定而未确认可抵扣亏损相关递延所得税资产。

21、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	12,027,752.00	9,187,564.00
预付房屋及土地款	18,590,000.00	25,571,200.00
预付品种权款	600,000.00	440,000.00
增值税留抵税额	450,000.00	
合计	31,667,752.00	35,198,764.00

22、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	137,900,000.00	76,900,000.00
保证借款	62,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	28,000,000.00	101,000,000.00
合计	227,900,000.00	237,900,000.00

短期借款分类的说明：

年末本集团无已逾期未偿还的短期借款，截至2021年12月31日短期借款具体情况如下：

抵押借款：

① 子公司中农发河南农化有限公司，以房屋产权与土地使用权［豫（2016）濮阳市不动产权第0001502号-第0001515号］为抵押，取得中原银行濮阳开发区支行借款2,000万元，借款年利率为5.8%，借款期限为2021年6月29日-2022年6月20日。

② 子公司山西潞玉种业股份有限公司，以土地使用权［晋（2019）长治县不动产权第0001245号］为抵押，取得中国农业银行股份有限公司长治市分行借款1,500万元，借款利率是4.235%，借款期限2021年12月9日至2022年12月8日。

③ 子公司湖北省种子集团有限公司，以公司全部机械设备为抵押，取得湖北银行股份有限公司总行营业部借款600万元，借款利率3.85%，借款期间2021年8月31日至2022年8月30日。

④ 子公司湖北鄂科华泰种业科技有限公司，以公司房产［鄂（2017）鄂州市不动产权第0030069号]为抵押，取得武汉农村银行股份有限公司洪山支行借款500万元，借款利率5.355%，借款期间2021年12月14日至2022年12月9日。

⑤ 子公司中垦锦绣华农武汉科技有限公司，以公司武汉办公楼、仙桃基地房产为抵押，取得浦发银行武汉分行借款1,190万元，借款利率为4.35%，借款期限2021年8月13日至2022年8月13日（分次放款）。

⑥ 子公司河南黄泛区地神种业有限公司，以公司建设路北侧办公楼，北库北侧办公楼为抵押，取得中国农业银行股份有限公司周口市黄泛区支行借款5,000万元，借款利率4.031%，借款期间2021年6月29日至2022年6月28日。

⑦ 子公司山东中农天泰种业有限公司，以房屋产权与土地使用权［鲁（2017）平邑县不动产权第0001520号］为抵押，董事长刘宁、董事李勇和、李敬提供保证，分别取得山东平邑农村商业银行股份有限公司借款500万元和1,500万元，借款年利率均为6.65%，借款期限分别是2021年5月29日至2022年5月27日和2021年10月25日至2022年10月20日。

⑧ 子公司周口中垦现代农业产业服务有限公司子公司河南枣花粮油有限公司，以土地使

用权［泛国用（2016）第002号］和房屋产权［房产证周泛房字第（00085454号）］为抵押物，取得中国银行股份有限公司周口分行借款1,000.00万元，借款年利率4.8%，借款期限2021年3月23日至2022年3月23日。

保证借款：

 子公司中农发河南农化有限公司，由中农发种业集团股份有限公司提供担保，取得上海浦东发展银行郑州分行营业部借款2,200万元，借款年利率为4.785%。借款期限为2021年1月29日-2022年1月28日；取得上海浦东发展银行郑州分行营业部借款2,000万元款年利率为4.35%。借款期限为2021年5月24日至2022年5月23日。

 子公司山东中农天泰种业有限公司，由山东亿盛融资担保有限公司提供保证 ，取得恒丰银行股份有限公司临沂分行借款500万元，借款年利率为4.9%。借款期限2021年6月11日至2022年6月6日。

③ 子公司周口中垦现代农业产业服务有限公司子公司河南枣花粮油有限公司，由河南粮食产业投资担保有限公司提供担保，取得中国农业银行股份有限公司西华县支行借款1,500万元，借款年利率3.45%，借款期限2021年7月24日至2022年7月23日。

信用借款：

① 子公司武汉庆发禾盛农业发展有限公司，取得中国银行武汉东湖新技术开发区分行营业部借款600万元，借款利率4.25%，借款期间2021年6月10日至2022年6月10日。

② 子公司湖北省种子集团有限公司，取得中信银行股份有限公司武汉王家湾支行借款2000万元，借款利率4.9%，借款期间2021年9月18日至2022年8月4日（分次放款）。

③ 子公司中垦锦绣华农武汉科技有限公司，取得兴业银行股份有限公司武汉分行营业部借款200万元，借款利率为4.35%，借款期限2021年8月17日至2022年8月16日。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无。

23、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	10,472,058.71	
合计	10,472,058.71	

24、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额

原材料	25,375,476.79	17,353,804.50
委托制种	29,507,477.12	10,598,041.76
商品	3,666,328.18	22,810,085.99
固定资产	13,419,346.48	8,653,440.45
在建工程	5,400,973.53	6,896,843.00
土地租金	2,082,980.20	2,059,140.20
其他	14,642,812.89	12,753,897.46
合计	94,095,395.19	81,125,253.36

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国农业生产资料集团公司	2,857,473.04	未到结算期
合计	2,857,473.04	

25、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金	12,506,041.05	426,348.00
合计	12,506,041.05	426,348.00

（2）本公司本年度无账龄超过 1 年的重要预收款项。

26、合同负债

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
化肥等商品业务	227,614,015.34	401, 801, 551. 38
种子销售业务	77,279,327.30	39, 731, 257. 66
其他	350,052.91	327, 545. 84
合计	305,243,395.55	441, 860, 354. 88

（2）报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用。

27、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,646,866.66	117,246,963.04	105,461,070.74	36,432,758.96
二、离职后福利-设定提存计划	116,636.82	13,013,605.02	12,745,553.80	384,688.04
三、辞退福利		26,438.80	26,438.80	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		19,000.00	19,000.00	
合计	24,763,503.48	130,306,006.86	118,252,063.34	36,817,447.00

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,982,783.16	95,219,685.81	82,545,886.41	33,656,582.56
二、职工福利费	405,497.56	6,346,082.76	6,587,076.16	164,504.16
三、社会保险费	1,090,155.28	5,496,464.39	5,451,976.48	1,134,643.19
其中：医疗保险费	1,066,302.61	5,118,080.17	5,088,425.71	1,095,957.07
工伤保险费	13,409.99	352,944.93	337,691.77	28,663.15
生育保险费	10,442.68	25,439.29	25,859.00	10,022.97
四、住房公积金	12,997.44	5,314,085.22	5,303,224.86	23,857.80
五、工会经费和职工教育经费	1,181,264.32	1,043,622.22	1,044,462.89	1,180,423.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	974,168.90	3,827,022.64	4,528,443.94	272,747.60
合计	24,646,866.66	117,246,963.04	105,461,070.74	36,432,758.96

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	113,510.85	11,846,352.62	11,588,537.84	371,325.63
二、失业保险费		519,568.25	508,447.08	11,121.17
三、企业年金缴费	3,125.97	647,684.15	648,568.88	2,241.24
合计	116,636.82	13,013,605.02	12,745,553.80	384,688.04

28、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,057,839.69	3,782,859.05
企业所得税	40,377,701.19	37,862,066.27
个人所得税	3,724,405.84	534,546.30
城市维护建设税	658,330.25	243,973.21
房产税	1,106,093.05	992,652.88
教育费附加	491,570.22	196,832.08
土地使用税	671,047.41	633,714.73
资源税	50,000.00	65,000.00
其他税费	279,389.40	130,044.88
合计	56,416,377.05	44,441,689.40

29、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	311,049.83	334,769.44
应付股利	8,904,314.51	9,015,407.34
其他应付款	38,188,480.45	59,679,725.30
合计	47,403,844.79	69,029,902.08

应付利息：

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	311,049.83	334, 769. 44
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	311,049.83	334, 769. 44

重要的已逾期未支付的利息情况：本公司本年度无重要的已经逾期未支付的利息。

应付股利：

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,897,850.19	1,897,850.19
划分为权益工具的优先股\永续债股利		

优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利		
应付股利-应付子公司小股东股利	7,006,464.32	7,117,557.15
合计	8,904,314.51	9,015,407.34

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
普通股股利-宋全启、郭文江、赵俊锋	1,897,850.19	债权质押款项
河南农化未付股利	4,550,000.00	保留子公司经营所需资金
合计	6,447,850.19	

其他应付款：

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来	14,173,769.24	49,211,331.35
个人往来	21,618,987.35	7,146,917.65
预提费用	612,445.04	962,120.57
代扣代缴五险一金	399,112.10	448,295.22
代收代付	1,030,402.21	1,900,000.00
其他	353,764.51	11,060.51
合计	38,188,480.45	59,679,725.30

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杜家明	1,000,000.00	保证金
合计	1,000,000.00	

30、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	34,600,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	5,893,731.17	30,350,183.68
一年内到期的租赁负债	13,648,593.75	9,512,683.25
一年内到期的其他长期负债		

合计	54,142,324.92	39,862,866.93

31、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	15,292,231.28	28,511,196.24
应付退货款	3,034,850.15	3,241,267.87
合计	18,327,081.43	31,752,464.11

其他说明：子公司湖北种子集团有限公司年末应付退货款 1,462,639.25 元，子公司山西潞玉种业股份有限公司年末应付退货款 1,171,586.47 元，子公司山东中农天泰种业有限公司年末应付退货款 348,434.79 元，子公司洛阳市中垦种业科技有限公司应付退货款 52,189.64 元。

32、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	34,600,000.00	44,000,000.00
保证借款		
信用借款	16,200,000.00	16,200,000.00
减：1 年内到期的长期借款	34,600,000.00	
合计	16,200,000.00	60,200,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款：

子公司湖北种子集团股份有限公司，以公司房屋产权为抵押，取得中国民生银行东湖开发区支行借款，借款利率为固定利率 4.9%。其中：2,700 万元借款用途为支付货款、员工薪酬等，借款期限自 2020 年 5 月 25 日起至 2022 年 5 月 25 日；700 万元借款用途为支付货款，借款期限自 2020 年 12 月 2 日至 2022 年 12 月 2 日；1,000 万元借款用途为支付货款、工资等，借款期限自 2020 年 9 月 25 日至 2022 年 9 月 25 日。截至 2021 年 12 月 31 日，上述借款余额 3,460 万元将于一年内到期，已重分类至一年内到期的非流动负债列示。

信用借款：

子公司江苏金土地种业有限公司，取得交通银行股份有限公司借款 1,620 万元，借款利率 3.7%，借款期间 2020 年 9 月 29 日至 2023 年 9 月 28 日。

33、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	197,645,765.14	57,955,923.41
未确认融资费用	36,699,659.35	8,847,246.20
重分类至一年内到期的非流动负债	13,648,593.75	9,512,683.25
租赁负债净额	147,297,512.04	39,595,993.96

34、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		5,753,080.85
专项应付款	33,780,834.33	70,284,230.96
合计	33,780,834.33	76,037,311.81

长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款		5,753,080.85
合计		5,753,080.85

融资租赁款说明：

①2019 年 2 月，本公司之子公司中农发河南农化有限公司(以下简称“河南农化”)与远东国际租赁有限公司(以下简称“远东国际”)签订融资租赁合同，将原值为 52,561,458.63 元生产设备的所有权以 52,500,000.00 元转让至远东国际，并向远东国际回租。上述设备，租期 36 个月，租金总额 58,373,333.55 元，租赁期满后回购价款 1,001.00 元。山东莘县颖泰化工有限公司为河南农化提供担保。河南农化于 2019 年 2 月 11 日收到远东国际转入设备价款 32,500,000.00 元，并于当日支付远东国际 1,500,000.00 元租赁保证金及 2,370,000.00 元租赁手续费；于 2019 年 2 月 26 日收到远东租赁转入设备价款 20,000,000.00 元，并于当日支付远东国际 1,000,000.00 元租赁保证金。截至 2021 年 12 月 31 日，上述融资租赁款应付余额为 1,233,686.08 元将于一年内到期，已重分类至一年内到期的非流动负债列示。

②2019 年 6 月本公司之子公司河南农化与平安国际租赁有限公司(以下简称“平安国际”)签订融资租赁合同，将原值为 50,479,423.37 元生产设备的所有权以 48,000,000.00 元转让至平安国际，并向平安国际回租。上述设备，租期 36 个月，租金总额 52,481,880.00 元，租赁期满后回购价款 200.00 元。本公司为河南农化提供担保。河南农化于 2019 年 6 月 12 日收到平安国际租赁转入设备价款 18,000,000.00 元，并于当日支付平安国际 710,000.00 元租

赁保证金及 2,596,890.57 元租赁手续费；于 2019 年 2 月 26 日收到平安国际租赁转入设备价款 30,000,000.00 元，并于当日支付平安国际 1,575,000.00 元租赁保证金。截至 2021 年 12 月 31 日，上述融资租赁款应付余额为 4,660,045.09 元将于一年内到期，已重分类至一年内到期的非流动负债列示。

专项应付款：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2013 年中央国有资本经营预算重点产业转型升级与发展资金预算（拨款）	25,670,000.00			25,670,000.00	财政部拨款国家资本金
南繁基地建设项目	36,724,230.96	49,032.96	36,773,263.92		湖北省种子管理局拨款
优质高产多抗广适水稻新产品育繁推广产业升级项目	7,890,000.00			7,890,000.00	财政部拨款国家资本金
2020 年江苏省科技成果转化专项资金项目		700,000.00	479,165.67	220,834.33	江苏里下河地区农业科学研究所
合计	70,284,230.96	749,032.96	37,252,429.59	33,780,834.33	

南繁基地建设项目资金说明：公司子公司中垦锦绣华农武汉科技有限公司被湖北省种子管理局确定为湖北省南繁基地建设项目资金管理单位，该项目资金主要用途是对湖北省南繁单位在国家规划统一建设核心区内的科研用地流转、配套服务区建设等投入进行补贴，补贴资金采取“自愿投入、先建后补”的原则。具体补贴标准和补贴程序等由公司根据相关政策制定，报湖北省种子管理局审核同意后执行拨付。湖北省南繁基地建设项目因当地土地开发使用许可证暂未办理完毕工程停工。根据 2020 年度湖北省委巡视组专项检查要求，上述专项资金当年未完成资金拨付的必须退回国库，鉴于此原因公司按照要求于 2021 年 3 月 4 日将剩余 36,773,232.92 元（本金及利息）上缴湖北省财政厅地方财政库。

35、预计负债：

项目	期末余额	年初余额
弃置费用		
对外提供担保		
未决诉讼	2,262,754.15	
产品质量保证		
重组义务		
待执行的亏损合同		
应付退货款		
其他		

合计	2,262,754.15	

2021 年 10 月 27 日，山东省莘县人民法院就原告岳喜甫起诉子公司河南农化之子公司山东莘县颖泰化工有限公司工程款纠纷一案做出（2021）鲁 1522 民初 1012 号民事判决书，判决莘县颖泰支付原告工程折价补偿款 2,074,097.72 元及利息（自 2017 年 9 月 30 日起至补偿款实际支付之日止，以补偿款本金为基数，按 2021 年 2 月 5 日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算）。山东莘县颖泰化工有限公司不服一审判决，向山东省聊城市中级法院提起了上诉，2022 年 1 月 20 日，聊城市中级法院判决维持原判。山东莘县颖泰化工有限公司不服二审判决，已向山东省高级人民法院提起申诉。

36、递延收益

递延收益情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	59,134,902.00	21,961,280.84	23,285,218.59	57,810,964.25	政府拨入
售后租回形成的递延收益					
客户奖励计划形成的递延收益					
合计	59,134,902.00	21,961,280.84	23,285,218.59	57,810,964.25	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年粮油种业物流建设项目补助资金	1,617,677.00			164,560.00		1,453,117.00	与资产相关
2013 年农业综合开发农业部专项项目-良种繁育基地	3,347,200.00			563,200.00		2,784,000.00	与资产相关
2013 年省级国有资本经营预算资金-棉花品种区试站	813,863.00			49,227.40		764,635.60	与资产相关
郑麦 1860 项目	666,666.67					666,666.67	与收益相关
河南黄泛区农场滴灌工	26,301.80			26,301.80			与资产相

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
程项目							关
江苏省现代种业发展资金项目	4,128,505.10			318,121.68		3,810,383.42	与收益相关
农业综合开发项目	3,259,385.60			291,487.84		2,967,897.76	与资产相关
国家生物育种能力建设与产业化专项	1,939,004.96			373,370.68		1,565,634.28	与资产相关
2015-2018 省科技成果转化项目	325,311.04			35,320.64		289,990.40	与收益相关
2017 年市级服务业发展引导资金项目	77,916.67			5,000.00		72,916.67	与资产相关
抗菌核病甘蓝型油菜新种质创制	4,896.20			4,896.20			与收益相关
粮食订单生产产业化服务建设	99,633.33			25,200.00		74,433.33	与资产相关
稻麦良种生产加工技术改造和品牌创建	284,333.33			38,000.00		246,333.33	与资产相关
基于辐射诱变选育抗赤霉病小麦新品种	68,250.00			9,000.00		59,250.00	与资产相关
稻麦新品种扬麦 23、扬辐麦 8 号和扬粳 3012 的研发及产业化	190,000.00			20,000.00		170,000.00	与资产相关、与收益相关
扬州市现代农业社会化科技服务平台建设	135,000.00			135,000.00			与收益相关
小纪锅炉改造	59,466.67			8,920.00		50,546.67	与资产相关
稻麦新品种研发及产业	3,042,262.91			1,245,609.90		1,796,653.01	与资产相

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
化							关、与收益相关
优质原粮加工设备提升项目	832,666.67			98,000.00		734,666.67	与资产相关
2019 年返乡下乡人员创业创新项目	26,200.00			3,800.00		22,400.00	与资产相关
2020 年绿扬金凤计划		500,000.00		500,000.00			与收益相关
邗城英才集聚计划		150,000.00		150,000.00			与收益相关
优质抗病广适小麦新品种选育		75,000.00		75,000.00			与收益相关
2021 年国家救灾备荒种子储备		90,000.00		90,000.00			与收益相关
抗稻瘟病优良食味粳稻新品种的培育		600,000.00				600,000.00	与收益相关
2021 年度省双创计划		200,000.00				200,000.00	与收益相关
扬州市现代种业研究院示范基地建设项目	393,475.00			40,000.00		353,475.00	与资产相关
田口车间改扩建	2,152,330.96			168,289.68		1,984,041.28	与资产相关
玉米育种创新基地	4,042,500.00			1,470,000.00		2,572,500.00	与资产相关
印尼优异玉米瓶中选育合作研究与示范运用	276,000.00			276,000.00			与收益相关
北京市昌平区农业局 2017 年机具补贴	381,333.34			29,333.33		352,000.01	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
黄海海机收耐高温夏玉米新品种的联合选育		116,900.00		116,900.00			与收益相关
物联网	733,333.32			66,666.67		666,666.65	与资产相关
杂交水稻种子工程	933,333.35			93,333.33		840,000.02	与资产相关
2015 年省级粮食适度规模经营资金（农作物种子创新）项目	1,251,250.00			195,000.00		1,056,250.00	与资产相关
种质资源制冷系统	350,000.00			50,000.00		300,000.00	与资产相关
农作物种子创新项目	200,000.00			100,000.00		100,000.00	与资产相关
2019 年度科技计划项目	750,000.00			750,000.00			与资产相关
2020 年种业创新项目	1,300,000.00			1,300,000.00			与收益相关
南繁基地财政补贴（2019）	26,880.00			13,440.00		13,440.00	与收益相关
南繁基地项目建设补贴	60,000.00			30,000.00		30,000.00	与资产相关
制种能力提升	17,200.00			8,600.00		8,600.00	与资产相关
优质水稻原原种扩繁基地项目-基建	1,394,503.75			39,557.25		1,354,946.50	与资产相关
2019 中国种都建设项目	1,000,000.00			200,000.00		800,000.00	与资产相关
湖北省仙桃市优质油菜良种繁育及加工基地项目-生产性基	1,110,328.91			45,013.34		1,065,315.57	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
础设施							
湖北省仙桃市优质油菜良种繁育及加工基地项目-田间工程	752,335.01			29,503.33		722,831.68	与资产相关
湖北省仙桃市优质油菜良种繁育及加工基地项目-仪器设备	825,870.83			180,190.00		645,680.83	与资产相关
2015 年种子产业项目建设补助资金	428,672.52			11,298.00		417,374.52	与资产相关
2017 种子创新项目	350,000.00					350,000.00	与资产相关
南繁基地项目建设	300,000.00					300,000.00	与资产相关
中农发种业集团股份有限公司项目引导资金		300,000.00				300,000.00	与收益相关
湖北省仙桃市优质油菜良种繁育及加工基地项目-生产性辅助设施	291,560.00			11,820.00		279,740.00	与资产相关
湖北省仙桃市优质油菜良种繁育及加工基地项目-农机具	66,000.00			13,200.00		52,800.00	与资产相关
武汉市科学技术局补贴款	2,700,000.00	430,000.00		3,130,000.00			与资产相关、与收益相关
洪山区市场监督局种业创新项目资金	1,150,000.00			1,150,000.00			与资产相关、与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 种子创新项目	496,975.68			496,975.68			与资产相关
芝麻优质高产新品种与绿色高效全程机械化技术集成创新	400,000.00			400,000.00			与资产相关
武汉市科学技术局-高产优质适宜机械化芝麻品种选育和示范	400,000.00			400,000.00			与资产相关、与收益相关
2019 年洪山区都市生态农业发展项目	100,800.00			100,800.00			与资产相关
2019 种子创新项目	41,790.81			41,790.81			与资产相关
洪山区科学技术和经济信息化局	7,500.00			7,500.00			与收益相关
洪山区科学技术和经济信息化局 2020 年度科技成果转化补贴款		380,000.00		380,000.00			与收益相关
洪山区科学技术和经济信息化局奖励		200,000.00		200,000.00			与收益相关
洪山区科学技术和经济信息化局补贴		100,000.00		100,000.00			与收益相关
洪山区科学技术和经济信息化局款		50,000.00		50,000.00			与收益相关
洪山区科学技术和经济信息化局补贴款		16,000.00		16,000.00			与收益相关
湖北省种子管理局救灾		210,080.00		210,080.00			与收益相

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
备荒种子储备款							关
湖北省种子管理局救灾备荒种子储备款		69,920.00		69,920.00			与收益相关
湖北省农业厅 2021 年“走出去”项目经费		200,000.00		200,000.00			与收益相关
湖北省科技信息研究院企业专项经费		100,000.00		100,000.00			与收益相关
洪山区市场监督局 2021 年贷款贴息补贴		82,000.00		82,000.00			与收益相关
黎城县小杂粮良种繁育基地建设项目	1,929,224.41			100,925.98		1,828,298.43	与资产相关
农业综合开发项目-加工基地建设项目	2,790,000.00			90,000.00		2,700,000.00	与资产相关
农作物病虫专业防治示范项目	142,000.00			20,000.00		122,000.00	与资产相关
收到上党高粱产业提升项目资金	5,000,000.00	9,000,000.00		2,225,000.00		11,775,000.00	与资产相关
上党高粱地理标志建设项目		2,350,000.00		1,100,000.00		1,250,000.00	与资产相关
2021 年上党区高素质农民培训任务		544,640.00		544,640.00			与收益相关
壶关县扶贫款（十七期扶贫培训资金）		56,000.00		56,000.00			与收益相关
种子质量认证试点示范任务		30,000.00		30,000.00			与收益相关
2020 年农技推广补助项目		200,000.00		200,000.00			与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020 年上党区高素质农民培训任务		168,000.00		168,000.00			与收益相关
2021 年国家救灾备荒种子储备任务		400,000.00		400,000.00			与收益相关
2021 年省级救灾备荒种子储备任务		90,000.00		90,000.00			与收益相关
稳岗补贴		3,277.00		3,277.00			与收益相关
2021 年中央农业生产发展资金产业联合体认定		500,000.00		500,000.00			与收益相关
2021 年市级第一产业高质量发展补贴（忻州参展）		5,000.00		5,000.00			与收益相关
2021 年省级农业龙头企业贷款贴息奖补资金		186,541.00		186,541.00			与收益相关
病虫害防控示范补贴款		90,000.00		90,000.00			与收益相关
收到试验补助款		72,000.00		72,000.00			与收益相关
2012 年原种扩繁基地建设项目	752,758.40			22,800.00		729,958.40	与资产相关
2015 年原种扩繁基地建设项目	2,492,404.76			91,807.05		2,400,597.71	与资产相关
科技助力经济 2020 -北京联创	400,000.00			400,000.00			与收益相关
黄淮海机收耐高温夏玉米新品种的联合选育		175,000.00		175,000.00			与收益相关
省级人才建设补助项目		209,047.69				209,047.69	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019 乡村振兴资金项目		327,345.57		111,000.00		216,345.57	与收益相关
2021 年度中央引导地方科技发展资金项目		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
地埋伸缩式水肥一体化资产		254,529.58				254,529.58	与资产相关
玉米精准定向分子育种技术体系构建与应用		2,430,000.00				2,430,000.00	与收益相关
合计	59,134,902.00	21,961,280.84		23,285,218.59		57,810,964.25	

37、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、−）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,082,198,663.00						1,082,198,663.00

38、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	379,279,707.66			379,279,707.66
其他资本公积	40,232,812.05			40,232,812.05
合计	419,512,519.71			419,512,519.71

39、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,410.02	3,928,130.37	3,929,540.39	
合计	1,410.02	3,928,130.37	3,929,540.39	

40、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,773,592.85			15,773,592.85
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	15,773,592.85			15,773,592.85

41、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-50,189,141.13	-77,283,676.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	-50,189,141.13	-77,283,676.10
加：本期归属于母公司股东的净利润	36,311,046.51	27,094,534.97
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		
其他	221,236.30	
期末未分配利润	-13,656,858.32	-50,189,141.13

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。
6、其他是子公司湖北种子集团有限公司权益工具投资处置利得本公司享有部分转入到留存收益 221,236.30 元。

42、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,665,458,119.71	3,333,203,878.35	3,619,346,440.82	3,384,920,421.28
其他业务	98,934,632.42	71,463,410.18	43,202,333.61	14,479,645.23
合计	3,764,392,752.13	3,404,667,288.53	3,662,548,774.43	3,399,400,066.51

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
农资贸易	2,270,837,807.90	2,158,112,606.96	2,579,173,582.14	2,488,832,930.01
粮食贸易	327,610,932.42	309,436,874.59	358,189,213.86	350,073,385.05
种子销售	877,744,222.59	694,107,118.97	616,785,564.82	484,976,891.48
酒粮	189,265,156.80	171,547,277.83	65,198,080.00	61,037,214.74
合计	3,665,458,119.71	3,333,203,878.35	3,619,346,440.82	3,384,920,421.28

（3）主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
小麦	522,207,949.66	443,269,591.41	354,328,757.02	305,180,217.25
玉米	218,475,628.58	150,888,540.28	142,757,118.58	98,127,977.56
水稻	129,256,290.47	93,213,616.21	111,843,727.45	81,526,933.48
酒粮	189,265,156.80	171,547,277.83	65,198,080.00	61,037,214.74
化肥	1,833,379,155.06	1,805,780,145.05	2,293,549,686.28	2,266,617,145.58
农药	437,458,652.84	352,332,461.91	289,882,540.90	226,025,135.24
麸皮	35,171,678.94	33,793,264.88	37,505,890.91	35,270,963.79
面粉	178,865,330.91	176,828,586.13	225,211,073.73	221,530,978.18
黄粉	14,646,879.48	14,000,793.72	15,508,702.03	14,813,886.41
花生种	7,804,353.88	6,735,371.07	11,143,070.26	9,963,672.73
其他	98,927,043.09	84,814,229.86	72,417,793.66	64,826,296.32
合计	3,665,458,119.71	3,333,203,878.35	3,619,346,440.82	3,384,920,421.28

（4）主营业务（分地区）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	3,642,438,704.13	3,318,017,330.85	3,605,807,969.43	3,376,541,532.94

国外	23,019,415.58	15,186,547.50	13,538,471.39	8,378,888.34
合计	3,665,458,119.71	3,333,203,878.35	3,619,346,440.82	3,384,920,421.28

（5）履约义务的说明：不适用。

（6）分摊至剩余履约义务的说明：不适用。

43、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	901,458.46	879,982.00
教育费附加	688,884.96	441,037.77
资源税	175,561.80	536,233.77
房产税	2,364,394.21	2,123,947.48
土地使用税	2,183,045.36	2,158,603.62
车船使用税	16,358.13	19,836.20
印花税	1,201,718.53	986,776.82
其他	86,607.96	46,860.24
合计	7,618,029.41	7,193,277.90

44、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,520,137.64	25,622,979.47
折旧费	7,563,064.77	5,330,221.27
业务宣传费	3,029,476.84	3,707,294.89
差旅费	3,299,492.37	2,840,497.02
会议费	1,284,441.54	1,945,340.41
仓储费	4,020,551.56	1,437,109.86
交通费	1,792,247.26	1,422,187.30
样品及产品损耗	726,066.75	703,735.50
销售服务费	3,954,140.54	1,020,931.36
业务招待费	2,003,272.64	1,900,123.09
租赁费	429,775.89	895,811.82
修理费	834,512.13	618,915.94
摊销	426,706.08	535,093.93

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	242,592.53	244,334.84
检测费	52,355.00	16,980.00
咨询费	77,795.17	107,824.58
品种权使用费	3,632,606.30	
其他	838,561.29	197,423.04
合计	65,727,796.30	48,546,804.32

45、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,502,858.82	53,925,234.58
折旧费	32,285,299.25	35,279,883.33
摊销费用	18,498,317.01	16,578,761.13
物业费	4,096,158.37	3,506,188.79
租赁费	2,999,084.44	3,885,234.88
中介机构费用	3,351,100.80	3,075,929.32
交通费	2,945,188.89	2,912,236.25
招待费	3,718,171.47	3,023,627.50
修理费	4,570,950.41	2,326,137.29
差旅费	1,380,686.36	1,331,429.31
办公费	2,118,327.38	1,246,327.79
宣传费	1,024,954.73	916,050.10
会议费	578,104.25	405,653.11
咨询费	1,414,604.27	1,211,662.54
技术转让费用	655,782.53	
其他	9,244,517.75	8,007,175.26
合计	159,384,106.73	137,631,531.18

46、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,487,255.12	7,857,118.19
材料费	4,326,719.84	4,320,931.88
折旧与摊销	9,454,684.41	9,684,796.59
委外研究开发费	2,740,682.38	3,898,948.80
检测试验费	3,596,450.48	3,586,674.64

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	673,783.64	400,801.53
租赁费	422,109.91	2,160,657.28
物业水电费	87,222.92	74,772.13
办公费	384,786.39	238,036.50
中介机构服务费	56,000.00	92,073.20
通讯费	69,116.24	91,212.73
其他	3,410,303.29	2,105,045.24
合计	35,709,114.62	34,511,068.71

47、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,796,569.86	12,752,745.89
减：利息收入	5,293,881.60	2,357,170.15
加：汇兑损失	-410,880.16	645,189.12
金融机构手续费	3,693,128.95	8,395,559.96
合计	16,784,937.05	19,436,324.82

48、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	40,273,434.93	32,519,361.11
代扣个人所得税手续费返回	45,108.67	28,809.38
合计	40,318,543.60	32,548,170.49

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
生物产业发展资金	10,646,100.00	2,000,000.00	武汉东湖新技术开发区管理委员会	与收益相关
农作物种子创新项目	195,000.00	396,070.12	湖北省种子管理局	与资产相关、与收益相关
对发展中国家常规性科技援助项目		610,000.00	科学技术部办公厅	与收益相关
玉米育种创新基地项目	1,470,000.00	1,470,000.00	农业部	与资产相关
农业综合开发项目	291,487.84	291,487.84	扬州市财政局	与资产相关
救灾备荒种子项目补助		550,000.00	农业部	与收益相关
2013 年农业综合开发农业部专项项目计划-良种繁育基地		608,800.00	河南省财政厅、河南省农业厅	与资产相关
国家生物育种能力建设与产业	373,370.68	558,810.68	江苏省财政厅	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
化专项				
江苏省现代种业发展项目	318,121.68	318,881.68	江苏省财政厅	与资产相关
2012 年粮油种业物流建设项目补助资金		306,398.00	河南省财政厅、河南省农业厅	与资产相关
国家救灾备荒储备补贴		325,000.00	农业部	与收益相关
2019 年种业创新资金		700,000.00	武汉市洪山区市场监督管理局	与收益相关
湖北省仙桃市优质油菜良种繁育及加工基地项目	279,726.67	279,726.67	仙桃市财政局	与资产相关
印尼优异玉米品种选育合作研究与示范应用	276,000.00	276,000.00	中国科学技术交流中心	与收益相关
西北耐密高产抗旱玉米研发项目		55,000.00	山西省农业科学院旱地农业研究中心	与收益相关
科技扶贫成果转化项目（优质高产高效农作物新品种技术示范）	1,360.00	816,926.67	平邑县科技局	与收益相关
田口车间改扩建项目	168,289.68	168,289.68	周口市财政局	与资产相关
抗稻瘟病优良食味水稻新品种选育		94,098.10	江苏省农业委员会办公室	与收益相关
现代种子发展资金	100,000.00	100,000.00	湖北省种子局	与收益相关
长治县特色产业封闭示范园补助		100,000.00	长治县农业委员会	与收益相关
黎城县小杂粮良种繁育基地建设项目	100,925.98	100,925.98	黎城县财政局	与资产相关
杂交水稻种子工程	93,333.33	93,333.33	湖北省农业局	与资产相关
2015 年原原种扩繁基地建设项目	91,807.05	91,807.05	山西省长治市财政局	与资产相关
农业综合开发项目-加工基地建设项目	90,000.00	90,000.00	市财政局农业综合开发办公室	与资产相关
省科技成果转化	35,320.64	85,961.92	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅	与资产相关
抗菌核病甘蓝型油菜新种质创制	4,896.20	10,972.50	扬州大学	与收益相关
救灾备荒种子储备款	50,000.00	50,000.00	河南省种子管理站	与收益相关
弱筋小麦新品种选育及配套栽培技术研究		117,796.31	江苏里下河地区农业科学研究所	与收益相关
长治县农民培训收入		230,000.00	长治县农业委员会	与收益相关
物联网	66,666.67	66,666.67	湖北同泰科技有限公司	与资产相关
优质水稻原原种扩繁基地项目	39,557.25	60,442.90	鄂州市华容区财政局	与资产相关
稻麦良种生产加工技术改造和品牌创建	38,000.00	38,000.00	扬州市农业委员会	与资产相关
基于辐射诱变选育抗赤霉病小麦新品种		131,788.25	江苏省里下河地区农业科学研究所	与收益相关
南繁基地项目建设补贴	43,440.00	43,440.00	湖北省种子管理局	与资产相关
种质资源制冷系统	50,000.00	50,000.00	湖北省种子管理局	与资产相关
2013 年省级国有资本经营预算资金		49,227.40	周口市人民政府、周口市财政局、河南省财政厅	与收益相关
农作物种子认证示范项目		50,000.00	山西省农业种子总站	与收益相关
小微企业技术交易奖励金		10,000.00	河南省洛龙区科技	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
			局	
北京市昌平区农业局 2017 年机具补贴	29,333.33	29,333.33	北京市昌平区农业局	与资产相关
河南黄泛区农场滴灌工程项目	26,301.80	26,301.80	河南省黄泛区农场	与资产相关
稻麦新品种扬麦 23、扬辐麦 8 号和扬粳 3012 的研发及产业化	20,000.00	284,464.00	扬州市邗江区科学技术局	与资产相关、与收益相关
粮食订单生产产业化服务建设	25,200.00	25,200.00	扬州市农业委员会	与资产相关
2012 年原原种扩繁基地建设项目	22,800.00	22,800.00	市财政局农业综合开发办公室	与资产相关
农作物病虫专业防治示范项目	20,000.00	20,000.00	长治县财政局	与资产相关
基于辐射诱变选育抗赤霉病小麦新品种	9,000.00	9,000.00	江苏里下河地区农业科学研究所	与资产相关
制种能力提升奖金	8,600.00	8,600.00	武汉市黄陂区农业委员会	与资产相关
2017 年市级服务业发展引导资金项目	5,000.00	15,833.33	扬州市邗江区服务业发展局	与资产相关
2019 年种业创新项目		3,500,000.00	湖北省种子管理局	与收益相关
2019 年乡村振兴资金		2,000,000.00	平邑县科学技术局	与收益相关
周口失业保险管理中心应急稳岗补贴		1,191,300.00	河南省人力资源与社会保障厅/河南省财政厅关于贯彻落实豫{2018}41 号文件进一步做好失业保险有关工作的通知	与收益相关
2019 年种子创新项目	41,790.81	958,209.19	湖北省种子管理局	与资产相关
稻麦新品种研发及产业化	1,245,609.90	957,737.09	扬州市邗江区财政国库集中收付中心	与资产相关/与收益相关
2019 年度湖北省科技创新创业服务能力建设		900,000.00	湖北省科技厅	与收益相关
种业创新资金		700,000.00	武汉市洪山区市场监督管理局	与收益相关
“科技助力经济 2020”重点专项项目	400,000.00	700,000.00	科技部中国农村技术开发中心	与收益相关
2018 年种子创新项目		503,024.32	湖北省种子管理局	与资产相关
高产、综抗、广适、高档优质香型水稻新品种选育		500,000.00	武汉市科学技术局	与收益相关
鄂财产发 2020 年 86 号第四批科研资金		500,000.00	武汉市科学技术局	与收益相关
中津现代农业技术示范中心“走出去”项目		500,000.00	湖北省农业厅合作项目	与收益相关
高档优质虾稻新品种产业化应用与开发		500,000.00	科技助办经济 2020 项目款	与收益相关
救灾备荒种子储备		350,000.00	农业农村部	与收益相关
郑麦 1860 项目		333,333.33	科学技术部中国农村技术开发中心文件“科技助力经历 2020”重点专项项目任务书	与收益相关
2020 年农业部春季种植鉴定项目补助		320,000.00	全国农业技术推广服务中心	与收益相关
2019 年科技创新平台绩效考核		300,000.00	武汉市科学技术局	与收益相关
2020 众创孵化机构补贴资金		300,000.00	武汉市科技局	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2020 年省农科技术社会化服务项目		300,000.00	江苏省科技厅	与收益相关
2019-2020 年度救灾备荒种子储备项目		280,000.00	湖北种子管理局	与收益相关
2020 年农业部冬季种植鉴定项目补助		280,000.00	全国农业技术推广服务中心	与收益相关
高新技术企业首次认定市级补贴		200,000.00	武汉市科学技术局	与收益相关
洪山区 2019 年度高新技术企业认定补贴		200,000.00	武汉市洪山区科学技术和经济信息化局	与收益相关
高档优质虾稻新品种研发与示范项目		200,000.00	仙桃市彭场镇财政所	与收益相关
联合体项目补助款		200,000.00	山西长清生物科技有限公司	与收益相关
2020 年绿色有机旱作农业封闭示范片项目补助		200,000.00	长治市潞州区财政局	与收益相关
扬州市邗江区稳岗补贴	6,929.14	182,588.85	扬州邗江劳动就业服务中心	与收益相关
“3551 光谷人才计划”专项资金补贴		180,839.00	武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局零余额账户	与收益相关
2019 年度洪山区科技成果转化工作站绩效考核奖		170,000.00	洪山区科信局	与收益相关
比尔和梅琳达•盖茨基金会项目		160,000.00	中国农业科学院作物科学研究所	与收益相关
襄垣县谷子提纯复壮款		158,000.00	襄垣县农业农村局	与收益相关
2020 年农业部冬季种植鉴定项目补助		147,500.00	全国农业技术推广服务中心 长农计财发（2020）36 号	与收益相关
贷款贴息补助		141,375.00	长治县农业委员会长上农发（2020）109 号	与收益相关
2019 省级外经贸发展专项资金		135,300.00	武汉市商务局	与收益相关
2020 年度科技型企业保证保险贷款补贴		130,000.00	武汉市科学技术局	与收益相关
高素质农民培育中央资金		125,000.00	长治县农业委员会长上农发（2020）76 号	与收益相关
2019 年返乡下乡人员创业创新项目	3,800.00	123,800.00	扬州市农委、财政局	与收益相关
优质高产高效农作物新品种示范与推广		120,000.00	临沂市生产力促进中心	与收益相关
种业创新项目资金		110,000.00	洪山区市场监督局	与收益相关
优质原粮加工设备提升项目	98,000.00	107,333.33	扬州市邗江区财政国库集中收付中心	与资产相关
2020 年度农业经营主体货款贴息		101,600.00	洪山区市场管理局	与收益相关
左权县扶贫办培训费		101,500.00	左权县扶贫开发办公室 晋开发办函字（2019）188 号	与收益相关
高素质农民培训费		100,000.00	长治市农业农村局长上农发（2020）76 号	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2019 年农业经理人培训费		100,000.00	长治市农业农村局长农发（2019）60 号	与收益相关
人才政策奖励金		100,000.00	平邑县委组织部	与收益相关
市种子站试验补助费		96,000.00	长治市农业种子站长农种站字{2020}第 9 号	与收益相关
武乡扶贫培训款		94,500.00	武乡县扶贫开发办公室 晋开发办函字（2019）188 号	与收益相关
高学历人才补助		80,000.00	长治县农业委员会长上农发（2020）109 号	与收益相关
襄垣县谷子提存复壮项目款		79,000.00	襄垣县农业农村局	与收益相关
2020 年山西省冬季种植鉴定项目补助款		75,000.00	山西省农业种子总站	与收益相关
2019 年生态农业以奖代补资金		70,000.00	鄂州市华容区蒲团乡财政所	与收益相关
科技保险保费补贴	91,870.00	62,600.00	武汉东湖新技术开发区管理委员会 财政局	与收益相关
2020 年小麦直补款	72,751.40	60,720.00	平邑县财政局	与收益相关
2020 年度水稻良种联合攻关遴选资金		54,800.00	湖北省农业农村厅	与收益相关
2019 年度省级外经贸发展专项资金		47,600.00	武汉市商务局	与收益相关
襄垣县谷子提纯复壮项目		45,734.00	襄垣县农业农村局	与收益相关
玉米品种分子鉴定与田间性状鉴定的相关性验证种植试验项目补助		40,000.00	全国农业技术推广服务中心	与收益相关
昔阳县扶贫办培训费		38,500.00	昔阳县扶贫开发办公室 晋开发办函字（2019）188 号	与收益相关
2019 年龙头企业贷款贴息		38,100.00	武汉市洪山区市场监督管理局	与收益相关
阳泉市扶贫办培训费		35,000.00	阳泉市郊区财政局晋开发办函字（2019）188 号	与收益相关
和顺县扶贫款		35,000.00	和顺县扶贫办 晋开发办函字（2019）188 号	与收益相关
2020 年度企会协作创新项目		32,000.00	收 2020 年"企会协作创新计划"80％项目经费	与收益相关
临县财政局扶贫款		31,500.00	临县扶贫开发办公室 晋开发办函字（2019）188 号	与收益相关
岚县扶贫款		31,500.00	岚县财政局 晋开发办函字（2019）188 号	与收益相关
邗江科学技术协会院士工作站		30,000.00	扬州市邗江区科学技术协会	与收益相关
2020 年农业科技三项费用项目		30,000.00	兴化市财政局	与收益相关
2020 年企业稳就业专项奖补		29,900.00	武汉市洪山区人力资源局	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
小纪锅炉改造		29,733.33	扬州市江都区小纪镇财政零余额专户	与资产相关
2020 年度稳岗补贴		23,273.00	平邑县社会保险事业服中心	与收益相关
洪山区科学技术和经济信息化局创新产品补贴		20,000.00	洪山区科学技术和经济信息化局	与收益相关
2019 年度武汉东湖新技术开发区知识产权专项资助		19,000.00	武汉东湖新技术开发区管理委员 会财政局	与收益相关
高素质农民培育省级资金		18,000.00	长治县农业委员会长上农发（2020）76 号	与收益相关
2020 年仙桃油菜扩种资金		15,000.00	湖北省农业农村厅	与收益相关
稳岗补贴		14,200.00	长治市失业保险管理服务中心	与收益相关
2020 年度企会协作创新项目		8,000.00	武汉市科学技术协会	与收益相关
2020 年山西省粮食绿色高质高效创建品种试验补助资金		8,000.00	长治市农业种子站长农种站字(2019)第 10 号	与收益相关
离石扶贫培训款		7,000.00	离石区扶贫开发办公室 晋开发办函字（2019）188 号	与收益相关
扬州市现代种业研究院示范基地建设项目	40,000.00	6,525.00	扬州市农业农村局	与资产相关
2019 年现代农业发展项目奖补资金	3,000.00	3,000.00	扬州市邗江区新盛街道办事处	与收益相关
2019 年第三季度单位社保补贴		2,951.46	濮阳市劳动保障再就业服务中心	与收益相关
2020 年度外贸发展专项资金		1,400.00	武汉市商务局	与收益相关
黄海海机收耐高温夏玉米新品种的联合选育	548,800.00		中农运营发（2020）227 号	与收益相关
优质抗病广适小麦新品种选育	375,000.00		集团拨入	与收益相关
收中农发集团管理项目引导资金	750,000.00		集团拨入	与收益相关
物流项目款	164,560.00		河南省财政厅	与收益相关
良种繁育基地款	563,200.00		河南省农业厅、河南省财政厅、豫农计划（2013）63 号	与收益相关
棉花品种区试站	49,227.40		河南省财政厅、豫财企【2013】241 号	与收益相关
主要动植物品种选育及生物制品研发	1,000,000.00		华中农业大学	与收益相关
2020 年种业创新	1,300,000.00		湖北省种子管理局	与收益相关
扬籼优 919 中试与示范	750,000.00		武汉市科学技术局	与资产相关
2019 年企业承担国家、省、市级科技计划项目补贴	300,000.00		武汉市洪山区科学技术和经济信息化局	与收益相关
2020 年洪山区知识产权项目补助	6,000.00		武汉市洪山区市场监督管理局	与收益相关
第一批湖北省乡村振兴科技创新示范基地建设	272,654.43		武汉市科学技术厅	与收益相关
2021 年洪山区校（院)企合作产学研究平台项目补贴	70,000.00		武汉市洪山区科学技术和经济信息化局	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
出口信用保险专项资金	38,000.00		武汉市商务局	与收益相关
外贸稳增长项目收款	9,500.00		武汉市商务局	与收益相关
2019 中国种都建设项目	200,000.00		武汉市农业农村局	与收益相关
2015 年种子产业项目建设补助资金	11,298.00		湖北省种子管理局	与资产相关
武汉市科学技术局补贴款	3,130,000.00		武汉市科学技术局	与资产相关
洪山区市场监督局种业创新项目资金	1,150,000.00		洪山区市场监督局	与资产相关
湖北省种子管理局 2018 种子创新项目	496,975.68		湖北省种子管理局	与资产相关
芝麻优质高产新品种与绿色高效全程机械化技术集成创新	400,000.00		武汉市科学技术局	与收益相关
武汉市科学技术局-高产优质适宜机械化芝麻品种选育和示范	400,000.00		武汉市科学技术局	与收益相关
2019 年洪山区都市生态农业发展项目	100,800.00		武汉市洪山区市场监督管理局	与收益相关
洪山区科学技术和经济信息化局	7,500.00		洪山区科学技术和经济信息化局	与收益相关
洪山区科学技术和经济信息化局 2020 年度科技成果转化补贴款	380,000.00		洪山区科学技术和经济信息化局	与收益相关
洪山区科学技术和经济信息化局奖励	200,000.00		洪山区科学技术和经济信息化局	与收益相关
洪山区科学技术和经济信息化局补贴	100,000.00		洪山区科学技术和经济信息化局	与收益相关
洪山区科学技术和经济信息化局款	50,000.00		洪山区科学技术和经济信息化局	与收益相关
洪山区科学技术和经济信息化局补贴款	16,000.00		洪山区科学技术和经济信息化局	与收益相关
湖北省种子管理局救灾备荒种子储备款	280,000.00		湖北省种子管理局	与收益相关
湖北省农业厅 2021 年“走出去”项目经费	200,000.00		湖北省农业厅	与收益相关
湖北省科技信息研究院企业专项经费	100,000.00		湖北省科技信息研究院	与收益相关
洪山区市场监督局 2021 年贷款贴息补贴	82,000.00		洪山区市场监督局	与收益相关
上党高粱产业提升项目	2,225,000.00		长治市上党区财政局、长农发（2020）88 号	与资产相关
上党高粱地理标志建设项目	1,100,000.00		长治市农业技术推广中心、晋农计财发（2021）14 号	与资产相关
2021 年上党区高素质农民培训任务	544,640.00		长治市上党区农业农村局、长上农组办发【2021】8 号	与收益相关
壶关县扶贫款（十七期扶贫培训资金）	56,000.00		壶关县财政局、晋开发办函字（2019）175 号	与收益相关
种子质量认证试点示范任务	30,000.00		全国农业技术服务推广中心、农技种（2021）38 号	与收益相关
2020 年农技推广补助项目	200,000.00		长上农发【2021】9 号	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2020 年上党区高素质农民培训任务	168,000.00		长治市上党区农业农村局、长上农发（2020）76 号	与收益相关
2021 年国家救灾备荒种子储备任务	400,000.00		农业农村部、农办种（2020）8 号	与收益相关
2021 年省级救灾备荒种子储备任务	90,000.00		长治市财政局	与收益相关
2021 年中央农业生产发展资金产业联合体认定	500,000.00		长治市上党区农业农村局、长上农发（2021）89 号	与收益相关
2021 年市级第一产业高质量发展补贴（忻州参展）	5,000.00		长治市财政局	与收益相关
2021 年省级农业龙头企业贷款贴息奖补资金	186,541.00		长治市上党区农业农村局、长上农发（2021）94 号	与收益相关
病虫害防控示范补贴款	90,000.00		长治市潞城区财政局、晋农业（保）字（2021）18 号	与收益相关
收到试验补助款	72,000.00		长治市农业技术推广中心、长农技（2021）11 号	与收益相关
山西省冬季种植鉴定项目补助款	75,000.00		山西省农业种子总站	与收益相关
农业部春季种植鉴定项目补助款	194,000.00		全国农业技术服务推广中心	与收益相关
2021 年山西省现代农业种业发展品种试验补助资金	8,000.00		长治市农业技术推广中心	与收益相关
平邑县科学技术局高新企业补助	100,000.00		平邑县科学技术局、平财教（2019）248 号	与收益相关
应收农业农村部救灾备荒补助款	850,000.00		农业农村局种业管理司	与收益相关
收 2021 年泰山产业领军人才工程资助经费	190,952.31		山东省科学技术厅、鲁科字（2019）60 号	与收益相关
收山东省科学技术厅 2021 年企业研究开发财政补助资金	383,600.00		山东省科学技术厅	与收益相关
收平邑县科技局 2021 年科技计划资金	40,000.00		平邑县科技局	与收益相关
收平邑县市场监督管理局专利奖励	10,000.00		平邑县市场监督管理局	与收益相关
收临沂市科学技术局人才飞地资金拨款	100,000.00		临沂市科学技术局	与收益相关
乡村振兴资金专家咨询费转收益	25,000.00		平邑县财政局、平财教（2019）143 号	与收益相关
科研人员绩效费用转其他收益	86,000.00		集团拨入	与收益相关
2020 年绿扬金凤计划	500,000.00		扬州市人才工作领导小组办公室	与收益相关
邗城英才集聚计划	150,000.00		中共扬州市江区委组织部	与收益相关
优质抗病广适小麦新品种选育	75,000.00		河南黄泛区地神种业有限公司	与收益相关
2021 年国家救灾备荒种子储备	90,000.00		农业农村部办公厅	与收益相关
扬州市现代农业社会化科技服务平台建设	135,000.00		江苏省财政厅	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2021 年省现代农业专项资金	300,000.00		江苏省科技厅	与收益相关
重大创制项目报账资金（抗稻瘟病）	27,768.60		江苏里下河地区农业科学研究所	与收益相关
所重大创制报账资金（抗赤霉病）	121,496.34		江苏里下河地区农业科学研究所	与收益相关
扬州市场监管局地方标准制定奖励	40,000.00		扬州市场监管局	与收益相关
收江苏优势特色种苗中心奖补资金	80,000.00		江苏省财政厅、江苏省科学技术厅	与收益相关
种子市场监测	1,600.00		兴化市财政国库集中支付中心	与收益相关
2019 年先进企业奖励资金	300,000.00		河南濮阳高新技术产业开发区	与收益相关
非公益岗位补贴	9,803.58		濮阳市劳动保障再就业中心	与收益相关
抵免增值税	63,000.00		濮阳市税务局	与收益相关
稳岗补贴	153,127.54		公共就业和人才服务中心	与收益相关
特种作业人员补贴	2,000.00		莘县公共就业和人才服务中心	与收益相关
合计	40,273,434.93	32,519,361.11		

49、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-170,276.58	-50,815.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	3,325,862.77	11,908,207.98
合计	3,155,586.19	11,857,392.98

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	943,145.21	-108,400.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	943,145.21	-108,400.00

其他说明： 交易性金融资产公允价值变动为控股子公司中农发河南农化有限公司 2020 年度将宋全启质押给河南农化的 271 万股林州重机股票过户至河南农化持有期间产生的公允价值变动。

51、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-4,741,180.87	-368,230.08
其他应收款坏账损失	-12,180,311.79	2,937,487.85
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款减值损失		
其他流动资产减值损失		
合计	-16,921,492.66	2,569,257.77

52、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		
存货跌价损失	-8,004,519.51	-5,782,071.05
长期股权投资减值损失	-118,487.95	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		

合计	-8,123,007.46	-5,782,071.05

53、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得		
处置非流动资产的利得	86,682.89	-138,830.98
其中：固定资产处置收益	86,682.89	-138,830.98
无形资产处置收益		
投资性房地产处置收益		
非货币性资产交换的利得		
合计	86,682.89	-138,830.98

54、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益		42,672.14	
与企业日常活动无关的政府补助	1,262.37	96,252.85	1,262.37
接受捐赠	79,000.00		79,000.00
赔偿收入	9,829.34		9,829.34
违约金利得	50,125.75		50,125.75
往来款清理	119,016.94	210,602.09	119,016.94
其他	2,737,938.76	2,094,998.23	2,737,938.76
合计	2,997,173.16	2,444,525.31	2,997,173.16

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		68,362.00	与收益相关
免征退费		4,828.72	与收益相关
扬州农民教育培训指导站补助		18,867.92	与收益相关
技能提升补贴		3,000.00	与收益相关
增值税减免	1,262.37	1,194.21	与收益相关
合计	1,262.37	96,252.85	

55、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	66,156.04	211,940.66	66,156.04
对外捐赠	329,262.00	423,845.98	329,262.00
罚款、罚金支出	183,710.30		183,710.30
预计赔偿金	2,532,754.15		2,532,754.15
盘亏损失			
其他	64,035.68	527,867.12	64,035.68
合计	3,175,918.17	1,163,653.76	3,175,918.17

56、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,521,003.29	7,066,001.37
递延所得税费用	175,055.36	-185,508.78
其他		
合计	18,696,058.65	6,880,492.59

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	93,782,192.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,928,205.49
子公司适用不同税率的影响	-1,095,490.37
调整以前期间所得税的影响	638,747.50
非应税收入的影响	-12,361,647.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,902,770.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,540.50
本期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	4,186,209.53
其他	-448,195.83
所得税费用	18,696,058.65

57、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	818,305,108.34	32,338,067.19
利息收入	7,593,128.39	3,242,639.17
政府补助	37,384,883.26	34,909,617.60
保险赔偿	17,929,206.79	16,044,945.04
保证金	1,320,715.20	931,915.60
其他	4,273,584.65	4,634,063.41
合计	886,806,626.63	92,101,248.01

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	83,152,001.18	76,389,147.96
财务费用-手续费	804,649.43	2,159,102.21
营业外支出	603,197.90	679,151.43
往来款项	741,774,673.78	50,538,128.15
其他	1,022,309.61	
合计	827,356,831.90	129,765,529.75

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司增加净额	14,191,922.29	
合计	14,191,922.29	

（4）支付其他与投资活动有关的现金

无。

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款存单质押收回		
银行贷款保证金退还	33,250.00	8,000,000.00
合计	33,250.00	8,000,000.00

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行贷款担保费、保证金		10,440,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债	58,054,469.73	
合计	58,054,469.73	10,440,000.00

58、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	75,086,133.60	51,175,599.16
加：资产减值准备	8,123,007.46	5,782,071.05
信用减值损失	16,921,492.66	-2,569,257.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,585,137.15	61,949,296.41
无形资产摊销	26,188,720.84	25,356,940.79
长期待摊费用摊销	4,346,351.30	5,816,362.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-91,975.03	138,830.98
固定资产报废损失	2,173,534.34	211,940.66
公允价值变动损失	-943,145.21	108,400.00
财务费用	26,092,859.41	12,394,554.83
投资损失	-3,155,586.19	-11,908,207.98
递延所得税资产减少	349,923.83	-201,061.05
递延所得税负债增加	15,552.40	15,552.28
存货的减少	-113,729,134.36	7,963,340.60
经营性应收项目的减少	16,003,742.68	-99,912,347.00
经营性应付项目的增加	-114,395,267.82	95,309,946.07
其他	19,161,246.21	44,383.51
经营活动产生的现金流量净额	23,732,593.27	151,676,344.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	613,329,735.04	781,966,321.57
减：现金的期初余额	781,966,321.57	220,471,158.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-168,636,586.53	561,495,163.40

（2）本期支付的取得子公司的现金净额:

2021 年 11 月 30 日，本公司收购甘肃兴达种业有限公司 52%的股权，购买日甘肃兴达种业账面结存货币资金 29,323,507.90 元，公司支付收购对价 15,131,585.61 元，差额 14,191,922.29 元分类列报在“收到的其他与投资活动有关的现金”项目。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额：无。

（4）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	613,329,735.04	781,966,321.57
其中：库存现金	220,580.83	192,103.10
可随时用于支付的银行存款	585,818,368.22	775,677,541.01
可随时用于支付的其他货币资金	27,290,785.99	6,096,677.46
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	613,329,735.04	781,966,321.57
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		

59、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,906,483.17	投资共管账户存款、住房基金、信用证保证金
固定资产	167,282,016.40	银行借款抵押
无形资产	43,084,076.83	银行借款抵押
合计	226,272,576.40	

60、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	552,925.45	6.3757	3,525,286.67
巴基斯坦卢比	2,090,458.44	0.0359	75,047.46
港元			
应收账款			
其中：美元	100,140.00	6.3757	638,462.60
欧元			
港元			
合同负债			
其中：美元	8,072.00	6.3757	51,464.65
欧元			
港元			

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因：不适用。

61、政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
生物产业发展资金	10,646,100.00	其他收益	10,646,100.00
农作物种子创新项目	195,000.00	其他收益	195,000.00
玉米育种创新基地项目	1,470,000.00	其他收益	1,470,000.00
农业综合开发项目	291,487.84	其他收益	291,487.84
国家生物育种能力建设与产业化专项	373,370.68	其他收益	373,370.68
江苏省现代种业发展项目	318,121.68	其他收益	318,121.68
湖北省仙桃市优质油菜良种繁育及加工基地项目	279,726.67	其他收益	279,726.67
印尼优异玉米品种选育合作研究与示范应用	276,000.00	其他收益	276,000.00
科技扶贫成果转化项目（优质高产高效农作物新品种技术示范）	1,360.00	其他收益	1,360.00
田口车间改扩建项目	168,289.68	其他收益	168,289.68
现代种子发展资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
黎城县小杂粮良种繁育基地建设项目	100,925.98	其他收益	100,925.98

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
杂交水稻种子工程	93,333.33	其他收益	93,333.33
2015 年原原种扩繁基地建设项目	91,807.05	其他收益	91,807.05
农业综合开发项目-加工基地建设项目	90,000.00	其他收益	90,000.00
省科技成果转化	35,320.64	其他收益	35,320.64
抗菌核病甘蓝型油菜新种质创制	4,896.20	其他收益	4,896.20
救灾备荒种子储备款	50,000.00	其他收益	50,000.00
物联网	66,666.67	其他收益	66,666.67
优质水稻原原种扩繁基地项目	39,557.25	其他收益	39,557.25
稻麦良种生产加工技术改造和品牌创建	38,000.00	其他收益	38,000.00
南繁基地项目建设补贴	43,440.00	其他收益	43,440.00
种质资源制冷系统	50,000.00	其他收益	50,000.00
北京市昌平区农业局 2017 年机具补贴	29,333.33	其他收益	29,333.33
河南黄泛区农场滴灌工程项目	26,301.80	其他收益	26,301.80
稻麦新品种扬麦 23、扬辐麦 8 号和扬粳 3012 的研发及产业化	20,000.00	其他收益	20,000.00
粮食订单生产产业化服务建设	25,200.00	其他收益	25,200.00
2012 年原原种扩繁基地建设项目	22,800.00	其他收益	22,800.00
基于辐射诱变选育抗赤霉病小麦新品种	9,000.00	其他收益	9,000.00
制种能力提升奖金	8,600.00	其他收益	8,600.00
2017 年市级服务业发展引导资金项目	5,000.00	其他收益	5,000.00
2019 年种子创新项目	41,790.81	其他收益	41,790.81
稻麦新品种研发及产业化	1,245,609.90	其他收益	1,245,609.90
“科技助力经济 2020”重点专项项目	400,000.00	其他收益	400,000.00
扬州市邗江区稳岗补贴	6,929.14	其他收益	6,929.14
2019 年返乡下乡人员创业创新项目	3,800.00	其他收益	3,800.00
优质原粮加工设备提升项目	98,000.00	其他收益	98,000.00
科技保险保费补贴	91,870.00	其他收益	91,870.00
2020 年小麦直补款	72,751.40	其他收益	72,751.40
扬州市现代种业研究院示范基地建设项目	40,000.00	其他收益	40,000.00
2019 年现代农业发展项目奖补资金	3,000.00	其他收益	3,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
黄海海机收耐高温夏玉米新品种的联合选育	548,800.00	其他收益	548,800.00
优质抗病广适小麦新品种选育	375,000.00	其他收益	375,000.00
收中农发集团管理项目引导资金	750,000.00	其他收益	750,000.00
物流项目款	164,560.00	其他收益	164,560.00
良种繁育基地款	563,200.00	其他收益	563,200.00
棉花品种区试站	49,227.40	其他收益	49,227.40
主要动植物品种选育及生物制品研发	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2020 年种业创新	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
扬籼优 919 中试与示范	750,000.00	其他收益	750,000.00
2019 年企业承担国家、省、市级科技计划项目补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年洪山区知识产权项目补助	6,000.00	其他收益	6,000.00
第一批湖北省乡村振兴科技创新示范基地建设	272,654.43	其他收益	272,654.43
2021 年洪山区校（院)企合作产学研究平台项目补贴	70,000.00	其他收益	70,000.00
收出口信用保险专项资金	38,000.00	其他收益	38,000.00
外贸稳增长项目收款	9,500.00	其他收益	9,500.00
2019 中国种都建设项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
2015 年种子产业项目建设补助资金	11,298.00	其他收益	11,298.00
武汉市科学技术局补贴款	3,130,000.00	其他收益	3,130,000.00
洪山区市场监督局种业创新项目资金	1,150,000.00	其他收益	1,150,000.00
湖北省种子管理局 2018 种子创新项目	496,975.68	其他收益	496,975.68
芝麻优质高产新品种与绿色高效全程机械化技术集成创新	400,000.00	其他收益	400,000.00
武汉市科学技术局-高产优质适宜机械化芝麻品种选育和示范	400,000.00	其他收益	400,000.00
2019 年洪山区都市生态农业发展项目	100,800.00	其他收益	100,800.00
洪山区科学技术和经济信息化局	7,500.00	其他收益	7,500.00
洪山区科学技术和经济信息化局 2020 年度科技成果转化补贴款	380,000.00	其他收益	380,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
洪山区科学技术和经济信息化局奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
洪山区科学技术和经济信息化局补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
洪山区科学技术和经济信息化局款	50,000.00	其他收益	50,000.00
洪山区科学技术和经济信息化局补贴款	16,000.00	其他收益	16,000.00
湖北省种子管理局救灾备荒种子储备款	280,000.00	其他收益	280,000.00
湖北省农业厅 2021 年“走出去”项目经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
湖北省科技信息研究院企业专项经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
洪山区市场监督局 2021 年贷款贴息补贴	82,000.00	其他收益	82,000.00
农作物病虫专业防治示范项目	20,000.00	其他收益	20,000.00
上党高粱产业提升项目	2,225,000.00	其他收益	2,225,000.00
上党高粱地理标志建设项目	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
2021 年上党区高素质农民培训任务	544,640.00	其他收益	544,640.00
壶关县扶贫款（十七期扶贫培训资金）	56,000.00	其他收益	56,000.00
种子质量认证试点示范任务	30,000.00	其他收益	30,000.00
2020 年农技推广补助项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年上党区高素质农民培训任务	168,000.00	其他收益	168,000.00
2021 年国家救灾备荒种子储备任务	400,000.00	其他收益	400,000.00
2021 年省级救灾备荒种子储备任务	90,000.00	其他收益	90,000.00
2021 年中央农业生产发展资金产业联合体认定	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021 年市级第一产业高质量发展补贴（忻州参展）	5,000.00	其他收益	5,000.00
2021 年省级农业龙头企业贷款贴息奖补资金	186,541.00	其他收益	186,541.00
病虫害防控示范补贴款	90,000.00	其他收益	90,000.00
收到试验补助款	72,000.00	其他收益	72,000.00
山西省冬季种植鉴定项目补助款	75,000.00	其他收益	75,000.00
农业部春季种植鉴定项目补助款	194,000.00	其他收益	194,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年山西省现代农业种业发展品种试验补助资金	8,000.00	其他收益	8,000.00
收平邑县科学技术局高新企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
应收农业农村部救灾备荒补助款	850,000.00	其他收益	850,000.00
收 2021 年泰山产业领军人才工程资助经费	190,952.31	其他收益	190,952.31
收山东省科学技术厅 2021 年企业研究开发财政补助资金	383,600.00	其他收益	383,600.00
收平邑县科技局 2021 年科技计划资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
收平邑县市场监督管理局专利奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
收临沂市科学技术局人才飞地资金拨款	100,000.00	其他收益	100,000.00
乡村振兴资金专家咨询费转收益	25,000.00	其他收益	25,000.00
科研人员绩效费用转其他收益	86,000.00	其他收益	86,000.00
2020 年绿扬金凤计划	500,000.00	其他收益	500,000.00
邗城英才集聚计划	150,000.00	其他收益	150,000.00
优质抗病广适小麦新品种选育	75,000.00	其他收益	75,000.00
2021 年国家救灾备荒种子储备	90,000.00	其他收益	90,000.00
扬州市现代农业社会化科技服务平台建设	135,000.00	其他收益	135,000.00
2021 年省现代农业专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
重大创制项目报账资金（抗稻瘟病）	27,768.60	其他收益	27,768.60
重大创制报账资金（抗赤霉病）	121,496.34	其他收益	121,496.34
扬州市场监管局地方标准制定奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
收江苏优势特色种苗中心奖补资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
种子市场监测	1,600.00	其他收益	1,600.00
2019 年先进企业奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
非公益岗位补贴	9,803.58	其他收益	9,803.58
抵免增值税	63,000.00	其他收益	63,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	153,127.54	其他收益	153,127.54
特种作业人员补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
增值税减免	1,262.37	营业外收入	1,262.37
合计	40,274,697.30		40,274,697.30

（2）政府补助退回情况：不适用。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并

1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
甘肃兴达种业有限公司	2021 年 11 月 30 日	15,131,585.61	52%	购买

（续）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
甘肃兴达种业有限公司	11 月 30 日	取得实际控制权	63,570,283.45	7,134,118.27

其他说明：

1.2 合并成本及商誉

合并成本	甘肃兴达种业有限公司
—现金	15,131,585.61
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	15,131,585.61

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,749,872.55
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,381,713.06

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：被合并方净资产公允价值以经甘肃华陇信房地产土地资产评估事务所按资产基础法、市场法、收益法估值方法确定的估值结果确定。

1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	甘肃兴达种业有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	29,323,507.90	29,323,507.90
应收款项	4,824,894.92	4,824,894.92
预付款项	29,216,359.95	29,216,359.95
存货	1,392,776.61	1,392,776.61
其他应收款	1,370,491.50	1,370,491.50
固定资产	1,418,001.00	1,439,997.07
在建工程	188,549.70	188,549.70
无形资产	2,385,350.63	2,385,350.63
资产合计	70,119,932.21	70,141,928.28
负债：		
应付款项	542,322.36	542,322.36
合同负债	38,031,682.81	38,031,682.81
应交税费	3,134,414.78	3,134,414.78
其他应付款	3,892,526.59	3,892,526.59
净资产	24,518,985.67	24,540,981.74
减：少数股东权益	11,769,113.12	11,779,671.24
取得的净资产	12,749,872.55	12,761,310.50

2、同一控制下企业合并

本公司本年度未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

6、 其他

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华垦国际贸易有限公司	北京	北京	贸易	85.00		设立
洛阳市中垦种业科技有限公司	河南洛阳	河南洛阳	种子选育	77.8138		设立
山东中农天泰种业有限公司	山东临沂	山东临沂	种子选育销售	55.6617		设立
中垦锦绣华农武汉科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	种子选育销售	54.96		同一控制下合并
河南黄泛区地神种业有限公司	河南周口	河南周口	种子选育销售	53.9941		非同一控制下合并
湖北种子集团有限公司	湖北武汉	湖北武汉	种子选育销售	52.045		非同一控制下合并
山西潞玉种业股份有限公司	山西长治	山西长治	种子选育销售	51.00		非同一控制下合并
江苏金土地种业有限公司	江苏扬州	江苏扬州	种子选育销售	37.00		非同一控制下合并
周口中垦现代农业产业服务有限公司	河南周口	河南周口	贸易	62.8335		设立
中农发河南农化有限公司	河南濮阳	河南濮阳	农药生产销售	67.00		非同一控制下合并
甘肃兴达种业有限公司	甘肃张掖	甘肃张掖	种子选育销售	52.00		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对江苏金土地种业有限公司持股比例与表决权不一致的说明：根据2017年12月25日本公司与现代种业发展基金有限公司签署的一致行动协议，双方合计持有金土地种业63.035%的股权，双方为一致行动人，在股东会和董事会表决时保持一致，双方无法达成一致时，按持股数较多一方的意见做出一致行动，其中本公司持股比例为37%，为持股较多一方。2020年12月26日本公司与现代种业发展基金有限公司续签一致行动协议，一致行动协议有效期自2020年12月12日至2023年12月11日。

（2）重要的非全资子公司 单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
华垦国际贸易有限公司	15	1,982,686.38		12,902,431.52
洛阳市中垦种业科技有限公司	22.1862	600,159.15		7,770,406.20
山东中农天泰种业有限公司	44.3383	2,447,919.12		85,483,128.98
中垦锦绣华农武汉科技有限公司	45.04	2,117,278.66		36,275,869.17
河南黄泛区地神种业有限公司	46.0059	12,311,806.17	3,450,444.75	105,928,757.13
湖北种子集团有限公司	47.955	1,636,723.19	456,414.32	134,109,090.84
山西潞玉种业股份有限公司	49	4,064,109.58		80,871,995.66
江苏金土地种业有限公司	63	6,327,521.90	3,294,726.47	112,621,693.04
周口中垦现代农业产业服务有限公司	37.1665	1,027,634.42		87,614,348.71
中农发河南农化有限公司	33	3,567,891.18		59,328,989.67
甘肃兴达种业有限公司	48	2,691,357.34		14,460,470.46
合计		38,775,087.09	7,201,585.54	737,367,181.38

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息 单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华垦贸易	321,431,239.87	1,511,506.88	322,942,746.75	236,165,215.90	761,320.69	236,926,536.59
洛阳中垦	33,308,442.63	7,149,052.10	40,457,494.73	3,446,254.89		3,446,254.89
中农天泰	147,712,509.73	114,591,295.00	262,303,804.73	63,156,094.42	6,235,484.71	69,391,579.13

锦绣华农	69,081,684.59	45,611,201.79	114,692,886.38	20,702,915.73	13,448,520.46	34,151,436.19
地神种业	252,112,472.47	206,976,219.85	459,088,692.32	106,431,251.07	122,093,268.08	228,524,519.15
湖北种子	245,420,923.49	128,050,755.04	373,471,678.53	123,290,728.93	6,619,930.70	129,910,659.63
潞玉种业	128,591,811.02	103,052,958.23	231,644,769.25	43,256,102.94	23,710,525.37	66,966,628.31
金土地	126,945,884.81	119,722,391.68	246,668,276.49	19,385,527.70	52,781,719.32	72,167,247.02
周口中垦	83,805,054.40	101,508,665.57	185,313,719.97	27,407,978.50	1,984,041.28	29,392,019.78
河南农化	148,044,942.59	296,507,584.90	444,552,527.49	268,134,229.60	2,262,754.15	270,396,983.75
甘肃兴达	59,592,259.98	4,337,629.88	63,929,889.86	32,254,933.18		32,254,933.18

（续 1）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华垦贸易	556,774,437.88	874,101.84	557,648,539.72	484,850,238.76		484,850,238.76
洛阳中垦	29,276,938.39	7,840,667.33	37,117,605.72	2,148,888.40		2,148,888.40
中农天泰	139,333,132.96	114,265,572.26	253,598,705.22	65,793,134.41	400,000.00	66,193,134.41
锦绣华农	107,285,275.56	45,873,826.36	153,159,101.92	23,282,472.13	54,036,064.72	77,318,536.85
地神种业	162,479,366.65	83,540,318.51	246,019,685.16	26,712,239.96	7,671,708.47	34,383,948.43
湖北种子	229,744,879.98	138,186,154.14	367,931,034.12	73,333,585.68	53,032,387.19	126,365,972.87
潞玉种业	119,045,498.22	85,740,124.78	204,785,623.00	33,085,095.73	15,331,768.67	48,416,864.40
金土地	89,201,018.50	126,650,630.57	215,851,649.07	14,794,668.31	31,066,307.48	45,860,975.79
周口中垦	86,647,605.71	105,472,288.15	192,119,893.86	35,495,641.08	2,152,330.96	37,647,972.04
河南农化	121,078,309.60	309,110,510.98	430,188,820.58	261,043,225.74	5,753,080.85	266,796,306.59

（续 2）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华垦贸易	1,828,171,344.56	13,217,909.20	13,217,909.20	-114,127,294.96
洛阳中垦	21,495,169.36	2,042,522.52	2,042,522.52	4,113,139.51

中农天泰	88,771,283.65	5,506,654.79	5,506,654.79	17,939,230.53
锦绣华农	51,260,912.23	4,700,885.12	4,700,885.12	-855,679.08
地神种业	516,047,778.65	26,428,436.44	26,428,436.44	10,281,555.63
湖北种子	144,156,787.16	2,027,285.39	2,027,285.39	15,318,149.16
潞玉种业	63,292,918.54	8,309,382.34	8,309,382.34	21,143,827.69
金土地	243,874,985.69	9,740,080.74	9,740,080.74	5,620,598.69
周口中垦	292,379,288.54	1,449,778.37	1,449,778.37	15,510,714.88
河南农化	453,167,228.53	10,765,134.25	10,765,134.25	-45,468,629.24
甘肃兴达	63,570,283.45	7,133,974.94	7,133,974.94	-7,042,351.81

（续 3）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华垦贸易	2,289,211,754.73	11,762,028.82	11,762,028.82	158,038,959.33
洛阳中垦	19,891,359.73	842,519.60	842,519.60	2,992,923.19
中农天泰	64,191,833.61	5,548,675.93	5,548,675.93	6,256,478.99
锦绣华农	37,667,946.45	4,256,487.73	4,256,487.73	6,971,379.11
地神种业	278,057,405.25	10,921,947.64	10,921,947.64	-6,103,987.90
湖北种子	133,987,866.46	1,389,012.93	1,389,012.93	-7,354,295.53
潞玉种业	43,158,634.86	6,153,247.22	6,153,247.22	7,587,599.13
金土地	204,708,231.12	8,290,638.76	8,290,638.76	12,724,045.57
周口中垦	290,665,297.97	2,129,112.70	2,129,112.70	-5,136,980.30
河南农化	307,428,568.92	8,728,688.02	8,728,688.02	-12,367,938.67

其他说明：

（4）使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

不适用。

（2）重要合营企业的主要财务信息

不适用。

（3）重要联营企业的主要财务信息

不适用。

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	19,722,862.02	19,954,626.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-170,276.58	775,859.43
—其他综合收益		
—综合收益总额	-170,276.58	775,859.43

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

6、其他

不适用。

八、与金融工具相关的风险

本集团在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本集团风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，具体内容如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团的信用风险主要与应收账款有关。为控制该项风险，本集团分别采取了以下措施。

1、应收账款、应收票据

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，年末本集团对存在较大回收风险的款项按会计政策相关规定恰当计提坏账准备以客观反映应收账款的价值。

2、其他应收款

本集团的其他应收款主要系业绩承诺补偿应收款、押金保证金、应收暂付款款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险，年末本集团对存在较大回收风险的款项按会计政策相关规定恰当计提坏账准备以客观反映其他应收款项的价值。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本集团综合运用卖方信用、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持

融资持续性与灵活性之间的平衡。扣除预收账款后，本集团现金能够支付其他的应付款项，流动性风险较低。

（三）市场风险

1、汇率风险

本集团仅有少量外汇，汇率风险较低。

2、利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

3、其他价格风险

本集团未从事其他高风险业务，价格风险低。

九、公允价值的披露

（1）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	5,013,500.00		151,441,413.73	156,454,913.73
（一）交易性金融资产	5,013,500.00		113,089,194.53	118,102,694.53
（1）理财产品			113,089,194.53	113,089,194.53
（2）权益工具投资	5,013,500.00			5,013,500.00
（二）应收款项融资			38,352,219.20	38,352,219.20
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	5,013,500.00		151,441,413.73	156,454,913.73
（六）交易性金融负债				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（2）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次通常使用估价日可直接观察到的相同资产和负债的活跃报价。对于活跃市场上交易的金融工具，本集团以活跃市场报价确定其公允价值。本集团控股子公司-中农发河南农化有限公司第二届董事会第 75 次会议审议通过《关于河南农化与郭文江借款合同纠纷一案强制执行方案的一案的议案》，由于法院执行期限即将到期，处于维护公司利益考虑，拟同意将宋全启质押给河南农化的 271 万股林州重机股票过户至河南农化，抵偿债务 425.47 万元。河南农化将过户的林州重机股票 271 万股作为交易性金融资产核算，入账金额 425.47 万元。2021 年 12 月 31 日，林州重机市价 1.85 元/股，计算确认公允价值变动 86.72 万元。

（3）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

（4）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团的各类别金融工具的账面价值与公允价值差异很小。

管理层已经评估了交易性金融资产、应收款项融资等，因剩余期限不长，公允价值与账

面价值相若。本集团的财务部门负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。

（5）持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用。

（6）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

（7）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（8）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

（9）其他

不适用。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况 **单位：万元 币种：人民币**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国农垦集团有限公司	北京	投资管理、农资产品销售等	30,000	23.12	23.12

本企业最终控制方是中国农业发展集团有限公司。

其他说明： 截至2021年12月31日，中国农垦集团有限公司持有的本公司股份因涉诉被法院冻结 97,759,653 股；因偿还债务需要，中国农垦集团有限公司将其持有的农发种业股份22,000,000股进行了质押，质权人为本公司第二大股东及实际控制人中国农业发展集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注“七、1. 在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业：不适用。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
武汉湖广农业科技股份有限公司	本公司参股的联营企业
深圳金谷农发种业有限公司	本公司参股的联营企业
湖北禾盛金裕农业科技有限公司	本公司子公司参股的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南枣花面业有限公司	对子公司有重大影响的其他股东
河南省黄泛区农场实业集团有限公司	对子公司有重大影响的其他股东
杜家明	对子公司有重大影响的其他股东
卓辰实业(上海)有限公司	对子公司有重大影响的其他股东
北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司	对子公司有重大影响的其他股东
河南省黄泛区实业集团有限公司	其他关联企业
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	受同一最终控制人控制的公司
河南黄泛区鑫宇建筑工程有限公司	河南省黄泛区实业集团有限公司之子公司
郭文江	其他关联自然人
孙广才	对子公司有重大影响的其他关联自然人
江苏常隆农化有限公司	对子公司有重大影响的其他股东之子公司
杭州颖泰生物科技有限公司	对子公司有重大影响的其他股东之子公司
山东福尔有限公司	对子公司有重大影响的其他股东之子公司
江苏里下河地区农业科学研究所	对子公司有重大影响的其他股东

其他说明：北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司和上海昊通投资管理集团有限公司（曾用名上海昊通投资管理有限公司）于 2019 年 1 月 3 日经工商登记变更成为本公司重要子公司中农发河南农化有限公司的有重大影响的股东，本公司根据相关规定认定为本公司的其他关联企业，卓辰实业（上海）有限公司（曾用名昊耘实业（上海）有限公司、昊元实业（上海）有限公司）为上海昊通投资管理集团有限公司同一控制下的公司，亦认定为其他关联企业，本年度本集团与上述公司的交易视同关联交易在以下有关项目中予以披露。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省黄泛区实业集团有限公司	麦种	128,025,609.47	121,233,976.97
山东福尔有限公司	采购设备	5,933,982.30	5,988,716.81
卓辰实业(上海)有限公司	采购邻硝等	186,024,049.56	91,076,246.90
河南枣花面业有限公司	淀粉、谷朊粉、小麦等	15,236,291.25	6,732,299.53
江苏里下河地区农业科学研究所	技术服务费、试验费	71,542.00	3,048,600.00
北京颖泰嘉和生物分析技术有限公司	技术服务费	200,188.67	
合计		335,491,663.25	228,079,840.21

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省黄泛区实业集团有限公司	麦种繁材	12,001,145.00	1,626,362.50
河南省黄泛区实业集团有限公司	技术服务费		
河南省黄泛区农场	麦种		3,782,400.00
武汉湖广农业科技股份有限公司	稻种、玉米种等	8,862,576.50	10,787,206.05
卓辰实业(上海)有限公司	销售 DEA、MEA 等	217,847,612.97	149,383,279.72
北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司	销售喹草酸	23,761,467.86	45,871,559.46
河南枣花面业有限公司	小麦商品粮	24,823,646.20	447,287.50
河南枣花面业有限公司	面粉、黄粉、麸皮等	111,597,212.08	80,425,617.72
河南枣花面业有限公司	出租房屋	2,053,333.34	1,597,279.06
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	销售小米	7,887.25	12,172.00
武汉湖广农业科技股份有限公司	技术服务		160,377.36
山东福尔有限公司	销售甲苯胺		3,056,368.14
杭州颖泰生物科技有限公司	销售 DEA	10,215,899.12	14,258,211.45
江苏常隆农化有限公司	销售 DEA	31,560,888.50	
江苏里下河地区农业科学研究所	销售水稻、小麦种子	181,417.00	216,509.50

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计		442,913,085.82	311,624,630.46

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：不适用。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南枣花面业有限公司	房屋建筑物	2,053,333.34	1,597,279.06

本公司作为承租人

出租方名称	承租方单位名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	中农发种业集团股份有限公司	房屋建筑物	2,813,178.31	2,870,037.36
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	华垦国际贸易有限公司	房屋建筑物	1,058,547.66	1,067,961.54

（4）关联担保情况

本公司作为担保方：不适用。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘宁、李勇和、李敬	20,000,000.00	2021 年 5 月 29 日	2022 年 10 月 20 日	否

关联担保情况说明：

子公司山东中农天泰种业有限公司，以房屋产权与土地使用权［鲁（2017）平邑县不动产权第 0001520 号］为抵押，董事长刘宁、董事李勇和、李敬提供保证，分别取得山东平邑农村商业银行股份有限公司借款 500 万元和 1,500 万元，借款年利率均为 6.65%，借款期限分别是 2021 年 5 月 29 日至 2022 年 5 月 27 日和 2021 年 10 月 25 日至 2022 年 10 月 20 日。

（5）关联方资金拆借

不适用。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

（7）关键管理人员报酬 单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	395.58	407.01

（8）其他关联交易

不适用。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
武汉湖广农业科技股份有限公司	11,354,660.80	515,085.73	8,504,152.00	255,124.56
河南枣花面业有限公司	2,459,285.28	73,778.56	2,525,478.14	75,764.34
杭州颖泰生物科技有限公司	3,117.00	155.85	4,227,151.00	126,814.53
卓辰实业（上海）有限公司	3,854,970.00	385,497.00	3,948,687.52	118,460.63
江苏里下河地区农业科学研究所	2,764.50	82.94	63,525.00	1,905.75
合计	17,674,797.58	974,600.08	19,268,993.66	578,069.81
预付款项：				
北京颖泰嘉和分析技术有限公司			121,100.00	
卓辰实业（上海）有限公司			10,778,831.67	
江苏里下河地区农业科学研究所			20,000.00	
合计			10,919,931.67	
其他非流动资产：				
中国农垦集团有限公司	11,880,000.00		11,880,000.00	
合计	11,880,000.00		11,880,000.00	
其他应收款：				
郭文江	45,837,161.95	8,365,006.30	46,516,937.10	8,704,893.87
河南枣花面业有限公司	3,041,787.81	863,925.77	3,041,787.81	481,337.27
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	802,343.00		801,543.00	
合计	49,681,292.76	9,228,932.07	50,360,267.91	9,186,231.14

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
卓辰实业（上海）有限公司	7,261,093.79	
河南枣花面业有限公司	49,113.40	
合计	7,310,207.19	
预收款项：		
武汉湖广农业科技股份有限公司		144,000.00
合计		144,000.00

7、关联方承诺

不适用。

8、其他

不适用。

十一、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

（1）2015 年，公司收购了中农发河南农化有限公司（简称“河南农化”）67%股权，根据与自然人股东郭文江签署的《盈利预测补偿协议之补充协议》约定：郭文江承诺，河南农化自交易完成日起当年以及以后 2 个会计年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 6,333.68 万元、7,366.37 万元和 7,472.78 万元，2015 年、2016 年、2017 年的业绩承诺未完成，根据协议，郭文江应支付本公司相应年度的业绩承诺补偿款分别为 5,439.73 万元、12,158.77 万元、20,330.21 万元，截止报告期末，本公司已收回 2015 年度业绩承诺补偿款 5,439.73 万元，收回 2016 年度业绩承诺补偿款 10,512.32 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计应收取郭文江业绩承诺补偿款余额为 21,976.65 万元，因郭文江未能及时足额支付业绩承诺补偿款，本公司已向法院提起诉讼并采取财产保全措施，具体情况及进展见本附注“十一、2、（1）提起诉讼的事项”相关说明。

（2）2015 年 7 月，公司控股子公司周口中垦现代农业产业服务有限公司以增资方式持有河南枣花粮油有限公司 51%股权，枣花粮油原大股东河南枣花面业有限公司做出承诺：枣花粮油成立之日至 2015 年 12 月 31 日，营业额 20,833 万元，净利润 208.33 万元；2016-2019 年每个年度，营业额 50,000 万元，净利润 500 万元；2020 年度 1-7 月 31 日，营业额 29,167 万元，净利润 291.67 万元。2015 年完成业绩承诺，2016 年累积完成业绩承诺。2017 年度枣花

粮油未完成业绩承诺，根据相关协议，周口中垦现代农业产业服务有限公司确认应收河南枣花面业有限公司2017年度业绩承诺补偿款106.56万元。2018年度枣花粮油实现净利润533.79万元，营业额29,281.73万元，未完成业绩承诺，周口中垦现代农业产业服务有限公司确认应收河南枣花面业有限公司2018年度业绩承诺补偿款52.83万元。2019年度枣花粮油实现净利润507.60万元，营业额28,169.95万元，未完成业绩承诺，周口中垦现代农业产业服务有限公司确认应收河南枣花面业有限公司2019年度业绩承诺补偿款55.67万元。2020年1-7月枣花粮油实现净利润188.63万元，营业额14,827.66万元，未完成业绩承诺，周口中垦现代农业产业服务有限公司确认应收河南枣花面业有限公司89.12万元。截至2021年12月31日，应收业绩承诺补偿款合计304.18万元。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1）提起诉讼的事项：

①本公司诉郭文江等拖欠业绩承诺补偿款案：

2014年10月20日，本公司与郭文江等人签署《发行股份购买资产协议》，购买郭文江等人拥有的中农发河南农化有限公司（简称“河南农化”）67%股份，并约定每年净利润的目标。同日，本公司与郭文江签署《盈利预测补偿协议》，约定实际净利润不足承诺净利润时，郭文江以现金方式向原告补偿。

2015年3月28日，本公司与郭文江签署《盈利预测补偿协议之补充协议》，郭文江承诺河南农化自上述交易完成日起当年以及以后2个会计年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于6,333.68万元、7,366.37万元和7,472.78万元。

2016年7月14日，本公司与郭文江、宋全启、赵俊锋签订《关于中农发河南农化有限公司业绩补偿措施的协议》，约定由宋全启和赵俊锋为2016年度、2017年度盈利补偿及其他责任提供担保，承担连带给付责任，约定郭文江、宋全启、赵俊锋分别将其持有的农发种业股份1760.7万股、1519.4553万股、46.01万股向本公司提供质押担保，以郭文江持有的河南农化27.69%的股权及其所获自本公司、河南农化的分红向本公司提供质押担保。因郭文江实际第一顺位质押的农发种业股票少1000万股，2016年10月20日宋全启与本公司签署《股票质押协议》，将其所持800万股林州重机无限售流通股股票第一顺位补充质押给本公司。

依据2016年信永中和会计师事务所出具的审计报告以及《关于业绩承诺实现情况的专项审核报告》，2016年河南农化未完成承诺业绩，依据协议约定，郭文江应以现金支付给本公司121,587,661.31元。据此，2017年4月26日本公司向郭文江发出《业绩补偿款催收函》，要求其在收到该函30日内支付补偿款，其在收到催收通知后未在约定的期间内支付款项，经多次催告无果。

2017年6月本公司向北京市第二中级人民法院提起诉讼，要求郭文江立即支付2016年

度业绩承诺补偿款及延迟支付期间的应计利息，要求宋全启、赵俊锋承担连带给付责任。根据本公司的财产保全申请，2017年6月26日，北京市第二中级人民法院裁定对郭文江、宋全启、赵俊锋的财产采取财产保全措施，共计限额122,438,774.94元。2017年7月12日北京市第二中级人民法院向本公司出具财产保全情况告知书，冻结了郭文江持有的16,345,370股农发种业股份及孳息、宋全启持有的15,194,553股农发种业股份及孳息、赵俊锋持有的460,117股农发种业股份及孳息，冻结期限自2017年7月11日至2020年7月10日止。2017年8月11日北京市第二中级人民法院向本公司出具受理案件通知书，受理本公司前述诉讼案件，案号为“（2017）京 02 民初 180号”。

2017 年 7 月本公司根据预计郭文江应承担的河南农化 2017 年度业绩承诺补偿款金额151,977,200元，以行使不安抗辩权而向法院提出增加诉讼请求，并增加财产保全申请，2017年7月18日，北京市第二中级人民法院裁定对郭文江、宋全启、赵俊锋的财产采取财产保全措施，共计限额 151,977,200 元。2017年8月11日北京市第二中级人民法院向本公司出具财产保全情况告知书，冻结了郭文江持有的 31,261,633 股农发种业股份及孳息，冻结期限自2017年8月2日至2020年8月1日；宋全启持有的800万股林州重机股份及孳息，冻结期限自2017年8月1日至 2020年7月31日；查封了郭文江位于河南省林州市的两处房产。

因增加诉讼请求，2017年9月29日，北京市第二中级人民法院作出“（2017）京 02 民初180号之二”民事裁定书，案件诉讼标的超过1亿元，裁定本案移交北京市高级人民法院审理。2017年11月28日，北京市高级人民法院向本公司出具受理案件通知书，案号为“（2017）京民初 145号”。2017年12月8日，郭文江向北京市高级人民法院提出管辖权异议申请书。

2018年3月16日，本公司因预计应收取的2017年度业绩承诺补偿款较此前诉讼请求金额增加，向法院提出增加诉讼请求，要求郭文江补充给付 2017 年度业绩补偿款51,324,900.00 元，要求宋全启、赵俊锋承担连带给付责任，并向法院提出追加财产保全申请。2018 年 5 月 23 日，北京市高级人民法院作出“（2017）京民初 145 号”民事裁定书，冻结郭文江持有的中农发河南农化有限公司27.69%股权，对应出资额5,381.55万元。

2018 年 9 月 25 日，北京市高级人民法院作出“（2017）京民初 145 号之一”民事裁定书，驳回郭文江管辖权异议。

2018 年 10 月 16 日，郭文江向北京市高级人民法院提出管辖权异议上诉申请，2018 年11月12日，经过本公司与郭文江进行谈判，郭文江撤回管辖权异议申请。

本公司于2018年11月5日与郭文江就偿还部分业绩补偿款事宜达成部分和解并签署了《阶段性调解协议》：郭文江同意将其持有的河南农化27.69%股权（已质押给本公司并被本公司申请保全查封）以8,000万元（含税）的价格，分别转让给北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司（下称“北京颖泰”）和上海昊通投资管理集团有限公司（下称“上海昊通”），税后股权转让款全部用于支付其所欠本公司的部分业绩补偿款；本公司自收到该部分业绩补偿

款后，将免除郭文江以最早计息日起算部分款项 9,158.77 万元等额对应的全部利息。2018 年 12 月 25 日，郭文江与北京颖泰、上海昊通以及本公司（股权质押权人）签署了股权转让协议，郭文江向北京颖泰转让其所持河南农化 20%股权，交易价格为人民币 5,778.26 万元（含税），向上海昊通转让其所持河南农化 7.69%股权，交易价格为人民币 2,221.74 万元（含税），转让价款共计 8,000 万元（含税）。截至 2019 年 1 月 10 日，上述股权的工商过户变更登记手续已在濮阳市工商行政管理局办理完毕，公司并已收到上述业绩补偿款 8,000 万元（含税），税后金额为 7,512.32 万元。

2021 年 12 月，北京市高级人民法院作出一审判决：1、郭文江向公司支付 2016 年度业绩补偿款 9,158.77 万元；2、郭文江向公司支付 2017 年度业绩补偿款 20,330.21 万元；3、郭文江赔偿公司逾期支付 2017 年度业绩补偿款的违约损失；4、郭文江支付公司律师费 29.85 万元、诉讼财产保全责任保险费 59 万元；5、公司在本判决第一项、第二项、第三项、第四项确定债权范围内，对宋全启持有的林州重机 800 万股无限售流通股股票折价或者拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权；6、驳回公司的其他诉讼请求。

截至目前，公司以及被告郭文江均已提起上诉。 截止本报告日，该案件仍在进行中。

②河南农化诉郭文江支付往来款案：

根据 2016 年 3 月 1 日河南农化与郭文江签署的还款协议书、承诺函等债务承担文件，郭文江承担第三方所欠河南农化的共计 2,279.10 万元债务。2016 年 10 月 20 日，河南农化与郭文江、宋全启以及本公司签署还款协议，各方确认就上述债务郭文江应于 2016 年 12 月 25 日前足额偿还给原告，宋全启对该债务承担连带给付责任，宋全启并与本公司签署股票质押协议，将其所持 271.78 万股林州重机股票质押给河南农化。签署还款协议以后，郭文江并未按约定的还款期限支付欠款，河南农化遂于 2017 年 6 月 30 日向河南省新乡市中级人民法院提起民事诉讼，要求郭文江给付河南农化相关款项，要求宋全启承担连带给付责任，河南农化同时向法院提出财产保全申请。2017 年 7 月 10 日，河南省新乡市中级人民法院做出“（2017）豫 07 民初 129 号”民事裁定书，裁定冻结郭文江、宋全启的 2,490 万元银行存款或查封其相应价值的其他财产。

2017 年 10 月 16 日，新乡市中级人民法院电话告知已查封宋全启持有的林州重机股份 1,070 万股以及郭文江名下房产及银行账户 3 万余元。2018 年 1 月 25 日，法院裁定驳回郭文江、宋全启对本案管辖权提出的异议，并解除了对宋全启银行存款账户的冻结，郭文江不服该裁定提出上诉。

2018 年 5 月 30 日，郭文江针对管辖权异议提起上诉后，河南省高级人民法院作出“（2018）豫民辖终 76 号”民事裁定书，驳回上诉。

2018 年 12 月 28 日，新乡市中级人民法院作出“（2017）豫 07 民初 129 号”民事判决书，判决郭文江向中农发河南农化有限公司 1）偿还人民币 2,081.43 万元及违约金（以 2,081.43 万元为基数，按照日息万分之五，自 2016 年 12 月 26 日起计算至清偿完毕之日止）；2）判

决郭文江向中农发河南农化有限公司支付律师费、保全费等费用合计 32.49 万元；3）判决郭文江若不能按期支付上述款项，则中农发河南农化有限公司有权在未能支付的款项范围内及被告宋全启所持林州重机集团股份有限公司的 271.78 万股股票价值范围内，以该股票折价或以拍卖、变卖该股票的价款优先受偿，并驳回了中农发河南农化有限公司的其他诉求。

2019 年 1 月 12 日，郭文江不服该判决，向河南省高级人民法院提出上诉申请，要求撤销河南省新乡市中级人民法院作出的“（2017）豫 07 民初 129 号”民事判决第一项、第二项，依法改判驳回被上诉人的诉讼请求。2019 年 8 月 22 日，河南省高级人民法院作出“（2019）豫民终 331 号”民事判决书，驳回上诉，维持原判。

终审判决后，河南农化向法院申请强制执行。2019 年 12 月，郭文江偿还现金 5 万元。2020 年 8 月，河南农化与宋全启、郭文江达成阶段性执行和解协议：宋全启同意以其持有的 271 万股林州重机股份，作价抵偿其在本次诉讼中承担的代偿责任。2020 年 9 月，担保方宋全启持有的“*ST 林重”271 万股股份，登记过户到河南农化账户，本次执行的股份价值金额为 425.47 万元。

2020 年 10 月，河南农化收到河南省新乡市中级人民法院下达的《执行裁定书》，经法院财产调查并对被执行人具备处分条件的财产处分完毕后，未发现被执行人郭文江可供执行的其他财产，法院裁定：终结本次执行；被执行人郭文江负有继续向申请执行人河南农化履行债务的义务；河南农化发现被执行人郭文江有可供执行财产时，可向法院申请恢复执行，河南农化申请恢复执行不受申请执行时效期间的限制。2020 年 12 月，郭文江与河南农化达成协议，郭文江同意以其 2018 年存至河南农化账户的往来款 1500 万元，抵偿本案欠款,剩余欠款分 3 期偿还。同月 29 日，郭文江偿还现金 20 万元。2021 年 12 月偿还 67.98 万元。

③华垦公司诉宜昌嘉华置业有限公司（下简称嘉华公司）债务纠纷执行案

本公司之子公司华垦公司于 2006 年 4 月 3 日向湖北省高院提起诉讼，请求判令嘉华公司偿还 4,340 万元欠款及利息损失。法院支持了华垦公司的诉讼请求，但直至 2008 年 4 月 1 日判决才终审生效。2009 年 12 月，法院下达执行裁定书：以被执行人嘉华公司所有的位于宜昌市西陵一路 50 号“新世纪广场”四楼 5,060.63 ㎡、五楼 4,890.12 ㎡的房屋所有权及相应的土地使用权、价值 5,250.456 万元抵偿其所欠华垦公司的部分债务。2009 年至 2011 年，华垦公司在该案中通过实现抵押权成功实现 5,250.456 万元债权并变现为 4170 万元资金，对于剩余债权（全部为利息损失），华垦公司继续保留了对嘉华公司“新世纪广场”6 层房屋的抵押权，正积极推动剩余债权的回收工作。为办理上述抵债产权的过户手续，双方于 2010 年 3 月达成协议，华垦公司同意先垫付应由嘉华公司交纳的相关税费约 380 万元；同时嘉华公司同意上述垫付款项按照中国人民银行同期贷款利率计付利息至偿还之日。因嘉华公

司一直未向华垦公司偿还该笔款项，华垦公司于 2013 年 5 月 16 日向湖北省宜昌市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令嘉华公司偿还华垦公司债务 3,795,679 元及相应利息，并承担本案诉讼费。2014 年 6 月，华垦公司收到法院一审判决，判令被告嘉华公司于本判决生效之日起 10 日内偿还原告华垦公司借款本金 3,795,679 元及相应利息。

因嘉华公司未在规定期限内缴纳上诉案件受理费，湖北省高院将本案按自动撤回上诉处理，并裁定为终审裁定。华垦公司收到裁定书后向湖北省宜昌市西陵区人民法院申请强制执行，2019 年 12 月 26 日，宜昌市西陵区人民法院“作出（2018）鄂 0502 民初 2087 号”民事判决书，因未发现被执行人宜昌华嘉物业管理有限责任公司有可供执行的财产，申请执行人华垦国际贸易有限公司亦不能提供被执行人其它可供执行的财产线索，终结本案本次执行程序。终结执行后，申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行。再次申请不受申请执行时效期间的限制。截止本报告日，该案件仍在进行中。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

（4）其他或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

不适用。

2、利润分配情况

不适用。

3、销售退回

不适用。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

①利润分配预案

根据 2022 年 3 月 29 日本公司第七届董事会第 15 次会议决议，本公司 2021 年度拟不进行利润分配，该事项尚需经本公司股东大会审议批准。

②除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、 前期差错更正

不适用。

2、债务重组

不适用。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

不适用。

（2）其他资产置换

不适用。

4、年金计划

不适用。

5、终止经营

不适用。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

依据《企业会计准则第35号--分部报告》第二章第八条的规定，企业应当以业务分部或地区分部为基础确定报告分部。

本公司报告分部的确定依据与会计政策：公司经营业务根据销售商品的类别和业务性质进行划分，公司管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1） 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2） 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3） 公司能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（2）报告分部的财务信息

项目	农资贸易	种子销售	粮食订单业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,265,459,882.11	900,931,338.09	524,931,536.82	-25,864,637.31	3,665,458,119.71
其中：对外交易收入	2,265,459,882.11	875,066,700.78	524,931,536.82		3,665,458,119.71
分部间交易收入		25,864,637.31		-25,864,637.31	
营业利润	43,138,060.66	39,867,171.62	16,729,868.65	-5,774,163.67	93,960,937.26
资产总额	767,495,274.24	2,842,939,655.52	460,940,750.90	-707,628,127.11	3,363,747,553.55
负债总额	507,323,520.34	605,736,149.30	160,672,966.21	-151,180,180.92	1,122,552,454.93

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

（1）本公司之子公司河南农化占用靠近濮阳市濮水路一侧一块宽约70米、长约300米的绿化地，并在该块土地上建设了办公楼、门卫室、职工宿舍楼、食堂等建筑物。河南农化股

东郭文江承诺对因上述事宜使河南农化遭受的一切损失，包括但不限于政府部门的罚款、所拆除的违章建筑物的建设成本、对河南农化正常经营造成的损失等，将在收到河南农化书面通知后30日内，及时足额地以现金方式向河南农化进行补偿。

（2）河南农化之子公司山东莘县颖泰化工有限公司实际占地面积中约有 50 亩（根据山东莘县国土资源局古云分局于2016年4月14日出具的证明文件，上述土地实际面积约39亩），尚未取得土地使用权证。河南农化股东郭文江承诺，对因上述事宜给山东莘县颖泰化工有限公司造成的任何损失，包括但不限于政府部门的罚款、所拆除地上建筑物的建设成本、生产设备重新安放产生的费用、对山东莘县颖泰化工有限公司正常生产经营造成的损失等，将在收到河南农化书面通知后30日内，及时足额地以现金方式向山东莘县颖泰化工有限公司进行补偿。

（3）子公司河南农化未取得房屋所有权证书的1号仓库和铝泥库，河南农化股东郭文江承诺：将尽最大努力积极促使河南农化尽快办理并取得相应的房屋所有权证。如因该等事宜给河南农化造成任何损失的，郭文江将在收到河南农化书面通知后30日内，及时足额地以现金方式向河南农化进行补偿。

十四、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	609,068.57	
其中：1年以内分项		
1年以内小计		
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	4,620,069.33	4,620,069.33
小计	5,229,137.90	4,620,069.33
减：坏账准备	4,638,341.39	4,620,069.33
合计	590,796.51	

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备					
其中：金额重大的应收账款					
金额不重大的应收账款					
按组合计提坏账准备	5,229,137.90	100.00	4,638,341.39	88.70	590,796.51
其中：信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	5,229,137.90	100.00	4,638,341.39	88.70	590,796.51
合计	5,229,137.90		4,638,341.39		590,796.51

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：金额重大的应收账款					
金额不重大的应收账款					
按组合计提坏账准备	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33	100.00	
其中：信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33	100.00	
合计	4,620,069.33		4,620,069.33		

按单项计提坏账准备：不适用。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	609,068.57	18,272.06	3.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	4,620,069.33	4,620,069.33	100.00

合计	5,229,137.90	4,638,341.39	88.70

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

（3）坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	4,620,069.33	18,272.06				4,638,341.39
合计	4,620,069.33	18,272.06				4,638,341.39

（4）本期实际核销的应收账款情况：无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 3,607,791.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例 68.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,016,995.09 元。

（6）本报告期无金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	305,095.59	1,889,026.97
应收股利	2,871,000.00	3,332,266.46
其他应收款	199,733,599.05	253,309,571.65
合计	202,909,694.64	258,530,865.08

应收利息：

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	305,095.59	1,889,026.97
委托贷款		
债券投资		
合计	305,095.59	1,889,026.97

（2）本报告期无重要逾期利息。

（3）本报告期应收利息未计提坏账准备。

应收股利：

（1）应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东中农天泰种业有限公司	2,871,000.00	2,871,000.00
洛阳市中垦种业科技有限公司		461,266.46
合计	2,871,000.00	3,332,266.46

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
山东中农天泰种业有限公司	2,871,000.00	4-5年	保留子公司经营所需资金	否
合计	2,871,000.00			

其他应收款：

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	132,979,953.56	64,192,261.38
1 至 2 年	7,536,250.84	5,637,288.68
2 至 3 年	5,455,375.76	166,433,438.68
3 至 4 年	49,332,144.64	51,525.15
4 至 5 年	44.01	32,830,121.88
5 年以上	44,460,326.26	11,661,343.45
小计	239,764,095.07	280,805,979.22
减：坏账准备	40,030,496.02	27,496,407.57
合计	199,733,599.05	253,309,571.65

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联往来款	142,632,596.28	186,757,986.82
其他往来款	44,475,219.78	42,004,518.77
业绩补偿款	51,534,405.38	51,534,405.38
押金	726,995.00	
备用金	387,257.19	439,257.19
代扣代缴款	7,621.44	69,811.06

合计	239,764,095.07	280,805,979.22

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	12,804,266.43		14,692,141.14	27,496,407.57
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,800,423.11		16,334,511.56	12,534,088.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	9,003,843.32		31,026,652.70	40,030,496.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

于 2021 年度，对于第一阶段的其他应收款计提的坏账准备金额为 12,534,088.45 元，主要为本年新增其他应收款计提的损失准备。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：不适用。

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	27,496,407.57	12,534,088.45			40,030,496.02
合计	27,496,407.57	12,534,088.45			40,030,496.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用。

（5）本期实际核销的其他应收款情况：不适用。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中农发河南农化有限公司	关联方往来款	107,467,712.30	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	44.82	
郭文江	业绩补偿款	35,168,744.75	3-4 年、5 年以上	14.67	3,030,797.69
广西汇智弘祥商贸有限公司	借款	30,000,000.00	3-4 年	12.51	9,000,000.00
山东中农天泰种业有限公司	关联方往来款	21,199,214.72	1 年以内	8.84	
山西潞玉种业股份有限公司	关联方往来款	17,203,089.25	1 年以内	7.18	
合计		211,038,761.02		88.02	12,030,797.69

（7）本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

（8）本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	1,121,339,867.20	394,311,699.45	727,028,167.75	1,106,208,281.59	394,311,699.45	711,896,582.14
对联营、合营企业投资	19,722,862.02		19,722,862.02	19,836,138.60		19,836,138.60
合计	1,141,062,729.22	394,311,699.45	746,751,029.77	1,126,044,420.19	394,311,699.45	731,732,720.74

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华垦国际贸易有限公司	42,500,000.00			42,500,000.00		42,500,000.00
河南黄泛区地神种业有限公司	132,473,237.00			132,473,237.00		
湖北省种子集团有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
山西潞玉种业股份有限公司	63,717,997.50			63,717,997.50		
江苏金土地种业有限公司	78,589,684.00			78,589,684.00		
山东中农天泰种业有限公司	72,360,200.00			72,360,200.00		

中农发河南农化有限公司	446,286,996.73			446,286,996.73		351,811,699.45
中垦锦绣华农武汉科技有限公司	34,783,266.36			34,783,266.36		
洛阳市中垦种业科技有限公司	23,291,700.00			23,291,700.00		
周口中垦现代农业产业服务有限公司	62,205,200.00			62,205,200.00		
甘肃兴达种业有限公司		15,131,585.61		15,131,585.61		
合计	1,106,208,281.59	15,131,585.61		1,121,339,867.20		394,311,699.45

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初	本期增减变动								期末	减值准备期末余额
	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
武汉湖广农业科技股份有限公司	19,827,386.75			-161,524.73						19,665,862.02	
深圳金谷农发种业有限公司	8,751.85			-8,751.85							
北京中农探月科贸有限公司		57,000.00								57,000.00	
小计	19,836,138.60	57,000.00		-170,276.58						19,722,862.02	
合计	19,836,138.60	57,000.00		-170,276.58						19,722,862.02	

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,659,574.00	13,468,685.39	11,747,110.00	6,280,824.99
其他业务	4,110,889.08	525,609.24	3,243,031.29	525,609.24
合计	26,770,463.08	13,994,294.63	14,990,141.29	6,806,434.23

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
种子销售	22,659,574.00	13,468,685.39	11,747,110.00	6,280,824.99
合计	22,659,574.00	13,468,685.39	11,747,110.00	6,280,824.99

（3）主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
玉米	22,659,574.00	13,468,685.39	11,747,110.00	6,280,824.99
合计	22,659,574.00	13,468,685.39	11,747,110.00	6,280,824.99

（4）主营业务（分地区）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	22,659,574.00	13,468,685.39	11,747,110.00	6,280,824.99
国外				
合计	22,659,574.00	13,468,685.39	11,747,110.00	6,280,824.99

（3）履约义务的说明：不适用

（4）分摊至剩余履约义务的说明：不适用

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,984,189.08	2,102,755.99
权益法核算的长期股权投资收益	-170,276.58	190,691.13
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	202,147.26	8,246,444.94
合计	6,016,059.76	10,539,892.06

6、其他

不适用。

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	144,797.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,318,543.60	
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，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,193,427.02	购理财产品收益、交易性金融资产公允价值变动收益

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,448,881.47	
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	-2,196,359.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	45,909,290.76	
所得税影响额	633,098.31	
少数股东权益影响额（税后）	20,889,628.34	
合计	24,386,564.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.44	0.0336	0.0336
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.80	0.0110	0.0110

3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

4、其他

不适用。

（此页无正文）

中国农发种业集团股份有限公司

2022 年 3 月 29 日

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
签名：	签名：	签名：
日期：2022年3月29	日期：2022年3月29日	日期：2022年3月29日