

安徽荃银高科种业股份有限公司

审计报告

大信审字[2020]第 2-00426 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2020]第 2-00426 号

安徽荃银高科种业股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了安徽荃银高科种业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 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。

### （一） 种业收入确认

#### 1、 事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如附注三（二十三）所述收入确认的会计政策及附注十一（一）所述 2019 年种业板块销售收入 91,669.14 万元，贵公司销售收入主要来源于种业销售。贵公司种业销售主要采用经销商模式，以种子发出作为确认收入的时点，同时预计销售价格和销售退货率，在经营季节结束后，按照与客户最终结算情况进行收入的调整。管理层对销售价格和销售退货率的会计估计对贵公司收入确认产生较大的影响。因此，我们将种业收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对种业收入确认事项，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解贵公司收入与收款相关内部控制设计、执行的有效性，并测试了关键控制的运行情况。

（2）检查与种业收入确认相关的支持性文件，包括销售政策、收款政策、销售合同、发货单、销售收款凭据、物流运输单、销售结算单等。

（3）获取管理层的预计销售价格及销售退货率，复核上一经营年度结算价与本期管理层预计销售价格的差异，并获取合理的解释及相关的审计证据；重新计算折扣率，并与贵公司使用的折扣率进行比较。

（4）对种业收入进行测算，并与贵公司确认的种业收入进行比较，获取差异相关的证明文件。

（5）对上一经营年度的结算金额、本经营年度的发货品种、数量、预收款情况进行函证。

（6）获取贵公司的客户档案，检查客户经营地与工商信息注册地是否一致，核对发货物流信息的收货地是否与客户经营地一致。

## （二）存货跌价准备

### 1、事项描述

如贵公司合并财务报表附注五（七）所述存货账面余额 772,509,493.05 元，存货跌价准备 38,555,221.80 元，账面价值较高，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较为重大。贵公司存货跌价准备按照可变现净值并结合存货库龄进行计提，库龄划分的准确性与否基于仓库实物管理是否规范。基于上述情况，我们将存货的跌价准备计提确定为关键审计事项。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 2、审计应对

针对存货跌价准备计提事项，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 对贵公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估。

(2) 对贵公司存货实施监盘程序，同时获取年末存货库龄表，检查存货的数量、状况，并将存货垛卡上的入库批号与库龄表上的入库批号进行核对。

(3) 根据经核实的存货库龄表对存货跌价准备进行重新计算，并将计算结果与企业提供的存货跌价准备计算表进行比较。

(4) 基于存货库龄表，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否充分。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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

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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：李朝鸿  
（项目合伙人）

中国注册会计师：张敏敏

二〇二〇年四月二十三日

## 合并资产负债表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	280,409,581.82	458,970,359.73
交易性金融资产	五（二）	91,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	400,000.00	1,159,504.14
应收账款	五（四）	134,776,458.36	81,730,891.39
应收款项融资			
预付款项	五（五）	20,423,586.19	18,475,057.34
其他应收款	五（六）	11,798,884.43	14,395,831.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	733,954,271.25	661,977,134.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	14,099,907.95	234,917,750.04
流动资产合计		1,286,862,690.00	1,471,626,528.51
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			16,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	347,120.58	399,219.15
其他权益工具投资	五（十）	62,800,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十一）	29,976,620.33	55,226,765.48
固定资产	五（十二）	206,435,127.83	210,373,400.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	99,522,539.95	96,100,739.18
开发支出	五（十四）	9,838,390.12	9,051,066.97
商誉	五（十五）	21,103,891.16	26,852,761.55
长期待摊费用	五（十六）	8,389,667.65	11,856,044.37
递延所得税资产	五（十七）	260,075.06	324,191.65
其他非流动资产	五（十八）	4,152,820.00	7,766,523.89
非流动资产合计		442,826,252.68	434,550,712.79
资产总计		1,729,688,942.68	1,906,177,241.30

法定代表人：覃衡德

主管会计工作负责人：张庆一

会计机构负责人：赵素珍

## 合并资产负债表（续）

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十九）	77,763,809.54	5,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十）	371,615,900.08	411,040,463.07
预收款项	五（二十一）	309,101,251.30	301,981,568.34
应付职工薪酬	五（二十二）	38,553,749.38	39,328,475.03
应交税费	五（二十三）	2,636,731.21	6,763,380.52
其他应付款	五（二十四）	230,217,688.72	49,553,332.97
其中：应付利息			
应付股利	五（二十四）	10,200,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,029,889,130.23	813,667,219.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	55,573,751.12	37,237,159.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,573,751.12	37,237,159.44
负债合计		1,085,462,881.35	850,904,379.37
<b>股东权益：</b>			
股本	五（二十六）	430,330,071.00	430,330,071.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	434,110.92	169,960,022.00
减：库存股	五（二十八）	152,261,359.66	
其他综合收益	五（二十九）	63,789.00	67,616.15
专项储备			
盈余公积	五（三十）	7,635,571.86	23,782,586.50
未分配利润	五（三十一）	195,326,939.85	176,569,117.33
归属于母公司股东权益合计		481,529,122.97	800,709,412.98
少数股东权益		162,696,938.36	254,563,448.95
股东权益合计		644,226,061.33	1,055,272,861.93
负债和股东权益总计		1,729,688,942.68	1,906,177,241.30

法定代表人：覃衡德

主管会计工作负责人：张庆一

会计机构负责人：赵素珍

## 母公司资产负债表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		114,338,549.69	220,961,622.33
交易性金融资产		91,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		400,000.00	1,159,504.14
应收账款	十二（一）	15,584,996.53	7,337,003.83
应收款项融资			
预付款项		3,680,617.88	2,165,080.88
其他应收款	十二（二）	104,380,581.16	59,056,588.02
其中：应收利息			
应收股利	十二（二）	9,800,000.00	
存货		188,382,292.85	202,178,174.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,046,342.32	200,046,342.32
流动资产合计		527,813,380.43	692,904,316.31
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			12,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	527,699,094.24	216,327,260.81
其他权益工具投资		62,800,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,389,606.50	
固定资产		101,038,914.02	108,331,931.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,160,437.78	23,527,147.33
开发支出		4,889,067.11	4,464,608.14
商誉			
长期待摊费用		4,927,858.90	6,070,142.45
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,852,820.00	500,000.00
非流动资产合计		735,757,798.55	372,021,090.03
资产总计		1,263,571,178.98	1,064,925,406.34

法定代表人：覃衡德

主管会计工作负责人：张庆一

会计机构负责人：赵素珍

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		77,763,809.54	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,688,953.24	94,884,547.06
预收款项		140,743,874.99	142,402,116.07
应付职工薪酬		24,467,311.15	20,332,142.81
应交税费		1,376,610.77	1,646,256.80
其他应付款		346,168,457.59	105,513,680.13
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		648,209,017.28	364,778,742.87
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,152,496.00	17,330,996.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,152,496.00	17,330,996.00
负债合计		669,361,513.28	382,109,738.87
<b>股东权益：</b>			
股本		430,330,071.00	430,330,071.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		170,860,837.37	170,860,837.37
减：库存股		152,261,359.66	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,309,851.90	24,674,280.04
未分配利润		112,970,265.09	56,950,479.06
股东权益合计		594,209,665.70	682,815,667.47
负债和股东权益总计		1,263,571,178.98	1,064,925,406.34

法定代表人：覃衡德

主管会计工作负责人：张庆一

会计机构负责人：赵素珍

# 合并利润表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十二）	1,153,661,613.91	910,315,372.50
减：营业成本	五（三十二）	718,312,192.48	517,893,065.32
税金及附加	五（三十三）	5,344,148.19	4,803,253.97
销售费用	五（三十四）	189,454,245.05	166,397,830.53
管理费用	五（三十五）	93,775,244.00	88,867,066.03
研发费用	五（三十六）	48,502,202.95	49,694,585.93
财务费用	五（三十七）	616,216.95	-3,693,962.88
其中：利息费用	五（三十七）	729,212.49	311,025.00
利息收入	五（三十七）	2,021,192.99	3,314,048.98
加：其他收益	五（三十八）	12,792,587.11	14,782,826.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	14,042,121.40	7,593,527.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-52,098.57	-73,859.81
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）	五（四十）	-8,105,351.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-25,881,083.89	-10,560,955.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-279,823.19	-140,072.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,225,813.86	98,028,859.15
加：营业外收入	五（四十三）	711,477.93	1,279,540.10
减：营业外支出	五（四十四）	3,848,250.88	5,306,837.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,089,040.91	94,001,561.26
减：所得税费用	五（四十五）	373,605.57	1,346,829.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,715,435.34	92,654,731.36
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,715,435.34	92,654,731.36
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）		94,577,409.98	68,322,856.43
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,861,974.64	24,331,874.93
五、其他综合收益的税后净额		-3,827.15	12,844.48
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-3,827.15	12,844.48
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		-3,827.15	12,844.48
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		-3,827.15	12,844.48
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		86,711,608.19	92,667,575.84
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		94,573,582.83	68,335,700.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-7,861,974.64	24,331,874.93
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.22	0.16
（二）稀释每股收益		0.22	0.16

法定代表人：覃衡德

主管会计工作负责人：张庆一

会计机构负责人：赵素珍

## 母公司利润表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	293,217,287.85	263,500,184.37
减：营业成本	十二（四）	137,713,629.35	120,901,463.77
税金及附加		2,509,304.65	1,679,837.78
销售费用		60,703,009.66	55,052,944.42
管理费用		42,710,989.52	37,108,814.32
研发费用		20,963,440.45	22,342,296.87
财务费用		117,244.21	-1,503,515.89
其中：利息费用		3,673,156.92	2,376,964.38
利息收入		3,425,968.85	3,681,763.64
加：其他收益		5,882,375.96	7,556,303.90
投资收益（损失以“－”号填列）	十二（五）	49,624,702.72	19,583,935.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-52,098.57	-73,859.81
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）		-3,076,666.75	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-1,843,585.77	-7,390,052.30
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-4,402.73	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		79,082,093.44	47,668,530.26
加：营业外收入		98,199.16	50,000.00
减：营业外支出		2,824,574.00	3,059,460.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		76,355,718.60	44,659,069.46
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		76,355,718.60	44,659,069.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		76,355,718.60	44,659,069.46
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		76,355,718.60	44,659,069.46

法定代表人：覃衡德

主管会计工作负责人：张庆一

会计机构负责人：赵素珍

## 合并现金流量表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,112,609,657.85	1,009,739,354.19
收到的税费返还		152,507.36	497,565.22
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	34,449,399.77	35,440,385.35
经营活动现金流入小计		1,147,211,564.98	1,045,677,304.76
购买商品、接受劳务支付的现金		833,472,855.33	616,779,994.41
支付给职工以及为职工支付的现金		106,522,283.58	107,502,500.27
支付的各项税费		6,897,119.01	10,678,780.41
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	187,514,020.82	165,040,524.10
经营活动现金流出小计		1,134,406,278.74	900,001,799.19
经营活动产生的现金流量净额		12,805,286.24	145,675,505.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,085,760.00	
取得投资收益收到的现金		10,712,696.88	7,667,386.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,356.31	38,387.53
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（四十六）	1,379,420,177.00	695,200,000.00
投资活动现金流入小计		1,394,327,990.19	702,905,774.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,210,950.62	27,876,292.58
投资支付的现金		177,090,932.00	9,053,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五（四十七）	10,877,829.88	
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十六）	1,253,126,685.04	755,200,000.00
投资活动现金流出小计		1,471,306,397.54	792,130,092.58
投资活动产生的现金流量净额		-76,978,407.35	-89,224,318.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,220,000.00	51,355,791.32
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,220,000.00	11,500,000.00
取得借款收到的现金		90,155,587.30	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,211,436.68
筹资活动现金流入小计		96,375,587.30	62,567,228.00
偿还债务支付的现金		16,700,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,697,350.96	53,407,158.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,376,000.00	10,865,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	158,961,508.79	2,480,000.00
筹资活动现金流出小计		210,358,859.75	66,887,158.16
筹资活动产生的现金流量净额		-113,983,272.45	-4,319,930.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,284,384.35	-168,498.61
五、现金及现金等价物净增加额		-179,440,777.91	51,962,758.70
加：期初现金及现金等价物余额		457,620,359.73	405,657,601.03
六、期末现金及现金等价物余额		278,179,581.82	457,620,359.73

法定代表人：覃衡德

主管会计工作负责人：张庆一

会计机构负责人：赵素珍

## 母公司现金流量表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		273,974,747.25	302,131,166.86
收到的税费返还			128,800.00
收到其他与经营活动有关的现金		31,824,531.92	91,192,039.21
经营活动现金流入小计		305,799,279.17	393,452,006.07
购买商品、接受劳务支付的现金		169,837,184.80	177,458,827.89
支付给职工以及为职工支付的现金		45,147,442.39	50,297,946.02
支付的各项税费		3,072,120.62	1,885,626.11
支付其他与经营活动有关的现金		50,409,246.04	57,109,056.61
经营活动现金流出小计		268,465,993.85	286,751,456.63
经营活动产生的现金流量净额		37,333,285.32	106,700,549.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		40,232,381.90	19,990,420.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,000.00	1,820.00
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		1,152,800,000.00	538,200,000.00
投资活动现金流入小计		1,193,066,381.90	558,192,240.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,762,610.27	1,712,068.48
投资支付的现金		185,737,632.00	15,783,800.00
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		1,053,800,000.00	594,200,000.00
投资活动现金流出小计		1,246,300,242.27	611,695,868.48
投资活动产生的现金流量净额		-53,233,860.37	-53,503,628.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			39,455,791.32
取得借款收到的现金		77,655,587.30	
收到其他与筹资活动有关的现金			1,130,000.00
筹资活动现金流入小计		77,655,587.30	40,585,791.32
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,265,295.39	42,231,133.16
支付其他与筹资活动有关的现金		153,141,359.66	2,480,000.00
筹资活动现金流出小计		169,406,655.05	44,711,133.16
筹资活动产生的现金流量净额		-91,751,067.75	-4,125,341.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		148,570.16	224,750.00
五、现金及现金等价物净增加额		-107,503,072.64	49,296,329.44
加：期初现金及现金等价物余额		219,611,622.33	170,315,292.89
六、期末现金及现金等价物余额		112,108,549.69	219,611,622.33

法定代表人：覃衡德

主管会计工作负责人：张庆一

会计机构负责人：赵素珍

## 合并股东权益变动表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	430,330,071.00				169,960,022.00		67,616.15		23,782,586.50	176,569,117.33	800,709,412.98	254,563,448.95	1,055,272,861.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	430,330,071.00				169,960,022.00		67,616.15		23,782,586.50	176,569,117.33	800,709,412.98	254,563,448.95	1,055,272,861.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-169,525,911.08	152,261,359.66	-3,827.15		-16,147,014.64	18,757,822.52	-319,180,290.01	-91,866,510.59	-411,046,800.60
（一）综合收益总额							-3,827.15		94,577,409.98	94,573,582.83		-7,861,974.64	86,711,608.19
（二）股东投入和减少资本					-169,525,911.08	152,261,359.66			-23,782,586.50	-55,769,414.89	-401,339,272.13	-52,428,535.95	-453,767,808.08
1. 股东投入的普通股												6,220,000.00	6,220,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-169,525,911.08	152,261,359.66			-23,782,586.50	-55,769,414.89	-401,339,272.13	-58,648,535.95	-459,987,808.08
（三）利润分配									7,635,571.86	-20,335,932.57	-12,700,360.71	-31,576,000.00	-44,276,360.71
1. 提取盈余公积									7,635,571.86	-7,635,571.86			
2. 对股东的分配										-12,700,360.71	-12,700,360.71	-31,576,000.00	-44,276,360.71
3. 其他													
（四）股东权益内部结转										285,760.00	285,760.00		285,760.00
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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										285,760.00	285,760.00		285,760.00
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	430,330,071.00				434,110.92	152,261,359.66	63,789.00		7,635,571.86	195,326,939.85	481,529,122.97	162,696,938.36	644,226,061.33

法定代表人：覃衡德

主管会计工作负责人：张庆一

会计机构负责人：赵素珍

## 合并股东权益变动表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	422,381,151.00				138,816,310.53		54,771.67		20,208,373.09	154,943,301.01	736,403,907.30	236,293,983.64	972,697,890.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	422,381,151.00				138,816,310.53		54,771.67		20,208,373.09	154,943,301.01	736,403,907.30	236,293,983.64	972,697,890.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,948,920.00				31,143,711.47		12,844.48		3,574,213.41	21,625,816.32	64,305,505.68	18,269,465.31	82,574,970.99
（一）综合收益总额							12,844.48			68,322,856.43	68,335,700.91	24,331,874.93	92,667,575.84
（二）股东投入和减少资本	7,948,920.00				36,371,891.89						44,320,811.89	4,802,590.38	49,123,402.27
1. 股东投入的普通股	7,948,920.00				35,702,591.73						43,651,511.73	11,500,000.00	55,151,511.73
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					669,300.16						669,300.16	32,236.84	701,537.00
4. 其他												-6,729,646.46	-6,729,646.46
（三）利润分配									4,465,906.95	-46,697,040.11	-42,231,133.16	-10,865,000.00	-53,096,133.16
1. 提取盈余公积									4,465,906.95	-4,465,906.95			
2. 对股东的分配										-42,231,133.16	-42,231,133.16	-10,865,000.00	-53,096,133.16
3. 其他													
（四）股东权益内部结转					-5,284,704.20						-5,284,704.20		-5,284,704.20
1. 资本公积转增股本					-5,284,704.20						-5,284,704.20		-5,284,704.20
2. 盈余公积转增股本													
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					56,523.78				-891,693.54		-835,169.76		-835,169.76
四、本期期末余额	430,330,071.00				169,960,022.00		67,616.15		23,782,586.50	176,569,117.33	800,709,412.98	254,563,448.95	1,055,272,861.93

法定代表人：覃衡德

主管会计工作负责人：张庆一

会计机构负责人：赵素珍

## 母公司股东权益变动表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	430,330,071.00				170,860,837.37				24,674,280.04	56,950,479.06	682,815,667.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	430,330,071.00				170,860,837.37				24,674,280.04	56,950,479.06	682,815,667.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						152,261,359.66			7,635,571.86	56,019,786.03	-88,606,001.77
（一）综合收益总额										76,355,718.60	76,355,718.60
（二）股东投入和减少资本						152,261,359.66					-152,261,359.66
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						152,261,359.66					-152,261,359.66
（三）利润分配									7,635,571.86	-20,335,932.57	-12,700,360.71
1. 提取盈余公积									7,635,571.86	-7,635,571.86	
2. 对股东的分配										-12,700,360.71	-12,700,360.71
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	430,330,071.00				170,860,837.37	152,261,359.66			32,309,851.90	112,970,265.09	594,209,665.70

法定代表人：覃衡德

主管会计工作负责人：张庆一

会计机构负责人：赵素珍

## 母公司股东权益变动表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	422,381,151.00				138,761,508.61				20,208,373.09	58,988,449.71	640,339,482.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	422,381,151.00				138,761,508.61				20,208,373.09	58,988,449.71	640,339,482.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,948,920.00				32,099,328.76				4,465,906.95	-2,037,970.65	42,476,185.06
（一）综合收益总额										44,659,069.46	44,659,069.46
（二）股东投入和减少资本	7,948,920.00				36,371,891.89						44,320,811.89
1. 股东投入的普通股	7,948,920.00				35,702,591.73						43,651,511.73
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					669,300.16						669,300.16
4. 其他											
（三）利润分配									4,465,906.95	-46,697,040.11	-42,231,133.16
1. 提取盈余公积									4,465,906.95	-4,465,906.95	
2. 对股东的分配										-42,231,133.16	-42,231,133.16
3. 其他											
（四）股东权益内部结转					-4,272,563.13						-4,272,563.13
1. 资本公积转增股本					-4,272,563.13						-4,272,563.13
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	430,330,071.00				170,860,837.37				24,674,280.04	56,950,479.06	682,815,667.47

法定代表人：覃衡德

主管会计工作负责人：张庆一

会计机构负责人：赵素珍

# 安徽荃银高科种业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 公司简介

安徽荃银高科种业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由安徽荃银禾丰种业有限公司整体变更设立的股份有限公司, 设立时, 注册资本3,000.00万元, 公司于2008年2月28日在合肥市工商行政管理局办理了工商登记。

经2009年第一次临时股东大会、第二次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]550号文核准, 本公司于2010年5月向社会公众公开发行人民币普通股(A股)1,320万股, 每股面值1.00元, 增加注册资本为人民币1,320.00万元, 公司注册资本增加至人民币5,280.00万元。公司股票已于2010年5月26日在深圳证券交易所创业板挂牌上市, 股票代码为: 300087。

2019年12月31日, 公司股本为430,330,071元。

公司住所: 安徽省合肥市高新区创新大道98号。

公司法定代表人: 覃衡德

公司统一社会信用代码: 91340100740872226E

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属农林牧渔业, 主要从事优良水稻、玉米、小麦等主要农作物种子的研发、繁育、推广及服务业务, 公司经营范围: 农作物种子、苗木、花卉种子研发、生产及销售; 农作物种植及栽培服务; 粮食收购、加工、仓储、销售; 道路普通货物运输(除快递、除危险品); 农副产品的深加工、储藏、销售; 农用配套物资批发零售(应凭许可证经营的未获许可前不得经营), 农业生产性基础设施建设; 经营农作物种子、农副产品、农用配套物资、机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2020年4月23日批准报出。

### (四) 本年度合并财务报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共16户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司

本年度合并范围变化详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不

同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,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,不改变其记账本位币金额。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。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。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,所有者权益项目除“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。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。处置境外经营时,与该境外经营有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。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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:①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;②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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该

类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

## (2) 金融负债

①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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。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的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同(贷款承诺)负债。财务担保合同(贷款承诺)负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产

在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。终止确认时，将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。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，以应收款项的账龄作为信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息计算预期信用损失。

本公司根据信用风险特征将应收票据分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

以其他应收款的账龄作为信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失率估计如下：

账龄	预期损失率(%)
1年以内	3.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	50.00

账龄	预期损失率(%)
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值,则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益,并根据金融工具的种类,抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料(包装物、低值易耗品等)、委托加工材料、产成品(库存商品)、发出商品、项目开发成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时,采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备,同时在计提存货跌价准备时同时考虑存货的库龄。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用领用时一次转销法摊销。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期

股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

### (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十五) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，

对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	5	3	19.40
运输设备	10	3	9.70
仪器仪表	5	3	19.40
其他设备	1-5	3	19.40-97.00

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十八） 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 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，种子方面基础性、公益性的研究作为内部研究的研究阶段；种子新品种选育开发作为内部研究的开发阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## （十九） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

## （二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

## （二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期

损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

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

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (二十三) 收入

### 1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。公司各项业务具体收入会计确认政策如下：

#### (1) 种业销售

①出口销售商品种子，在按照合同约定条件下交付货物、并获得收款凭证后确认销售收入的实现；

②国内销售商品种子，一般为经销商销售模式，销售合同一般约定限制性退货条款，在商品发出时按照预计销售价格和估计销售退货率后确认销售收入，在经营季节结束后，按照与客户最终结算情况进行收入的调整；销售合同无限制性退货条款约定的，在发出商品时确认收入。

③对于不满足第②项条件的其他国内商品种子销售，按委托代销业务进行会计处理。即在商品种子发出时作为委托代销商品，不确认销售收入实现。待销售期结束后，根据代销商品结算清单进行结算并确认销售收入实现，结转相应销售成本。经销商未售完商品种子退回公司，从委托代销商品转入库存商品。

## （2）农批市场销售业务

本公司农批市场销售业务在满足以下条件下确认收入。

- ① 与客户签署了买卖合同，并在房产局备案；
- ② 农批市场开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关部门验收合格；
- ③ 取得了买方按销售合同约定交付商铺的付款证明（通常收到销售合同首付款及确定余下房款的付款安排）；
- ④ 发出书面交房通知，买方无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束时即确认收入的实现。

## （3）其他商品销售

其他商品销售包括粮食作物销售，大米销售、青贮玉米饲料销售等，根据合同约定运送至指定地点的在发出商品并经客户验收后确认收入；根据合同约定公司仓库交货的在客户提货后确认收入。

## 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完成工作的测量。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### (二十四) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用

税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

#### (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在

新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

（3）本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性资产交换准则”），自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），该项会计政策变更采用未来适用法处理。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

### （1）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
交易性金融资产		202,000,000.00	202,000,000.00
其他流动资产	234,917,750.04	-202,000,000.00	32,917,750.04
可供出售金融资产	16,600,000.00	-16,600,000.00	
其他权益工具		16,600,000.00	16,600,000.00

（续）

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
交易性金融资产		170,000,000.00	170,000,000.00
其他流动资产	200,046,342.32	-170,000,000.00	30,046,342.32
可供出售金融资产	12,800,000.00	-12,800,000.00	
其他权益工具		12,800,000.00	12,800,000.00

### （2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为

列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

(3) 执行新非货币性资产交换准则、新债务重组准则的影响

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、11%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
城镇土地使用税	按不同类别土地的实际占地面积计算	10元/m <sup>2</sup> 、7元/m <sup>2</sup> 、5元/m <sup>2</sup>
房产税	房产余值、房产租金收入	从价计征1.20%，从租计征12%
企业所得税	按应纳税所得额	15%

各公司企业所得税不同税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
安徽荃银高科种业股份有限公司	15%
安徽荃银高科瓜菜种子有限公司	15%
安徽华安种业有限责任公司	15%
安徽荃银种业科技有限公司	15%
湖北荃银高科种业有限公司	15%
上海中科荃银分子育种技术有限公司	25%
安徽荃银欣隆种业有限公司	25%
安徽省皖农种业有限公司	25%
辽宁铁研种业科技有限公司	25%
安徽荃银超大种业有限公司	25%
广西荃鸿种业发展有限公司	25%
安徽荃丰种业科技有限公司	25%
安徽荃润丰农业科技有限公司	25%
安徽荃优种业开发有限公司	25%
安徽荃银高科农业投资开发有限公司	25%
安徽荃华种业科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
江西荃雅种业有限公司	25%

## (二)重要税收优惠及批文

本公司及子公司享受的税收优惠

1、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例》及《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税的通知》（财税[2001]113号）规定，本公司及子公司生产销售种子产品，享受免征增值税优惠政策。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业从事农、林、牧、渔项目的所得，可以免征企业所得税，本公司及子公司享受该免税政策。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，高新技术企业减按15%的企业所得税率征收企业所得税。本公司及子公司安徽华安种业有限责任公司（以下简称“华安公司”）、安徽荃银高科瓜菜种子有限公司（以下简称“瓜菜公司”）、安徽荃银种业科技有限公司（以下简称“荃银科技公司”）、湖北荃银高科种业股份有限公司（以下简称“湖北荃银”）取得高新技术企业证书，按15%的优惠税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

注：期初余额是指根据本年会计政策变更调整后2019年1月1日的金额，所涉及的相关科目详见“三、(二十八)主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

### (一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	184,845.84	173,009.99
银行存款	277,994,735.98	457,447,349.74
其他货币资金	2,230,000.00	1,350,000.00
合计	280,409,581.82	458,970,359.73
其中：存放在境外的款项总额	2,352,085.67	313,970.18

注：期末存放在境外的款项总额主要系子公司安徽荃银种业科技有限公司及其在孟加拉和香港的子公司持有，合计2,352,085.67元。

期末受限货币资金金额为2,230,000.00元，系保函保证金。

### (二)交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类别	期末余额	期初余额
理财产品	91,000,000.00	202,000,000.00
合计	91,000,000.00	202,000,000.00

(三) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	400,000.00	1,159,504.14
合计	400,000.00	1,159,504.14

注：公司期末无已质押、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	429,014.00	0.30	429,014.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	143,825,252.66	99.70	9,048,794.30	6.29
其中：账龄组合	143,825,252.66	99.70	9,048,794.30	6.29
合计	144,254,266.66	100.00	9,477,808.30	6.57

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,265,675.00	1.46	1,265,675.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	85,460,970.41	98.54	3,730,079.02	4.36
其中：账龄组合	85,460,970.41	98.54	3,730,079.02	4.36
合计	86,726,645.41	100.00	4,995,754.02	5.76

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
廖军发	429,014.00	429,014.00	1-2年	100.00	经追偿收回可能性较小
合计	429,014.00	429,014.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	134,213,682.36	2.00	2,684,273.65	78,473,923.86	3.00	2,354,866.31
1至2年	3,787,763.81	24.90	943,153.18	4,609,199.91	10.00	460,920.00
2至3年	849,766.92	66.60	565,944.77	1,378,152.07	30.00	413,445.62
3至4年	964,364.83	87.70	845,747.96	942,878.92	50.00	471,439.46
4至5年	553,300.74	100.00	553,300.74	54,816.05	50.00	27,408.03
5年以上	3,456,374.00	100.00	3,456,374.00	1,999.60	100.00	1,999.60
合计	143,825,252.66	6.57	9,048,794.30	85,460,970.41	4.36	3,730,079.02

注：本年新增的5年以上应收账款主要系本公司之子公司收购安徽省荃银爱地农业科技有限公司所致。

#### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 5,697,807.22 元。

#### 3. 本报告期实际核销的应收账款金额为 1,368,754.29 元，其中核销的重要应收账款：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
安徽徽商同创高科种业股份有限公司	货款	1,265,675.00	经追索无法收回	内部经营会议	否

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 76,720,356.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,534,407.12 元。

### (五) 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	17,284,465.54	84.63	16,224,271.83	87.82
1至2年	2,293,369.80	11.23	1,351,216.32	7.31
2至3年	330,861.50	1.62	585,921.21	3.17
3年以上	514,889.35	2.52	313,647.98	1.70
合计	20,423,586.19	100.00	18,475,057.34	100.00

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

按预付对象归集的年末余额前五名的预付账款金额为 12,100,013.25 元，占期末余额的比例为 59.25%。

### (六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,536,964.95	17,989,675.92
减：坏账准备	5,738,080.52	3,593,844.40
合计	11,798,884.43	14,395,831.52

### 1. 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,804,027.11	2,163,518.02
备用金	1,409,340.02	3,390,599.37
代垫款	10,634,484.35	10,509,975.76
股权转让款	1,016,000.00	1,016,000.00
其他	673,113.47	909,582.77
减：坏账准备	5,738,080.52	3,593,844.40
合计	11,798,884.43	14,395,831.52

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	4,020,247.53	22.92	3,920,301.33	21.79
1至2年	607,216.07	3.46	11,498,973.16	63.92
2至3年	10,872,392.22	62.00	661,780.04	3.68
3至4年	599,680.04	3.42	1,645,319.75	9.15
4至5年	1,301,246.80	7.42	109,572.29	0.61
5年以上	136,182.29	0.78	153,729.35	0.85
合计	17,536,964.95	100.00	17,989,675.92	100.00

#### (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)	
期初余额	1,804,662.49		1,789,181.91	3,593,844.40
本期计提	2,017,385.72		390,158.92	2,407,544.64
本期转回				
本期核销			243,217.18	243,217.18
其他变动			-20,091.34	-20,091.34

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期末余额	3,822,048.21		1,916,032.31	5,738,080.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国农业科学院植物保护研究所	代垫款	4,495,600.00	2至3年	25.63	1,348,680.00
中国农业大学	代垫款	1,808,800.00	2至3年	10.31	542,640.00
浙江省农业科学院	代垫款	1,781,400.00	2至3年	10.16	534,420.00
四川永建置业有限公司	股权转让款	1,016,000.00	4至5年	5.79	1,016,000.00
吉林省农业科学院	代垫款	917,300.00	2至3年	5.23	275,190.00
合计		10,019,100.00		57.12	3,716,930.00

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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
周转材料	7,627,231.63		7,627,231.63	6,671,761.93		6,671,761.93
委托加工材料	10,954,692.76		10,954,692.76	19,660,991.58		19,660,991.58
库存商品	627,405,478.22	38,555,221.80	588,850,256.42	556,847,173.39	27,309,208.91	529,537,964.48
发出商品	118,693,592.53		118,693,592.53	105,442,956.07		105,442,956.07
项目开发成本	7,828,497.91		7,828,497.91	663,460.29		663,460.29
合计	772,509,493.05	38,555,221.80	733,954,271.25	689,286,343.26	27,309,208.91	661,977,134.35

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	27,309,208.91	13,881,052.87		2,635,039.98	38,555,221.80
合计	27,309,208.91	13,881,052.87		2,635,039.98	38,555,221.80

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因:

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	主要系按照成本与可变现净值孰低计量,在提取或调整存货跌价准备时同时考虑存货的库龄	计提存货跌价准备的种子已销售

库存商品按品种结构划分

项目(大类)	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

水稻	500,920,753.29	19,496,644.61	481,424,108.68
玉米	79,369,240.30	10,631,195.42	68,738,044.88
小麦	3,137,136.16	20,203.19	3,116,932.97
瓜菜	15,265,713.12	1,079,447.47	14,186,265.65
棉花	7,328,002.39	7,323,602.39	4,400.00
其他种子	640,076.04	4,128.72	635,947.32
粮食	17,391,727.41		17,391,727.41
其他	3,352,829.51		3,352,829.51
合计	627,405,478.22	38,555,221.80	588,850,256.42

### 3. 本报告期种子转商情况

项目（大类）	转商情况			
	账面余额	已提跌价准备	账面价值	转商金额
水稻	3,734,660.35	2,003,830.26	1,730,830.09	295,103.15
玉米	9,398,509.54	631,209.72	8,767,299.82	1,815,681.67
合计	13,133,169.89	2,635,039.98	10,498,129.91	2,110,784.82

### （八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	10,000,000.00	30,000,000.00
待抵扣进项税额	4,053,565.63	2,786,568.92
预缴所得税	46,342.32	131,181.12
合计	14,099,907.95	32,917,750.04

(九) 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、联营企业											
北京嘀嘀生活网络 科技有限公司											1,169,576.45
广州市金谷荃银科 技有限公司	399,219.15			-52,098.57						347,120.58	
合计	399,219.15			-52,098.57						347,120.58	1,169,576.45

注：长期股权投资北京嘀嘀生活网络科技有限公司已全额计提减值准备，期末账面价值为0。

(十) 其他权益工具

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
广东融创岭岳智能制造与信息技术产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00		50,000,000.00			
贵州筑农科种业有限责任公司	3,800,000.00	3,800,000.00			285,760.00	本期转让处置
华智水稻生物技术有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00			
安徽帝元全银农业股份有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00			
北京爱种网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00			
北京北农泰斯特农业技术有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00			
合计	66,600,000.00	16,600,000.00	62,800,000.00		285,760.00	

(十一) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	60,991,325.58	60,991,325.58
2. 本期增加金额	8,678,903.28	8,678,903.28
(1) 其他	8,678,903.28	8,678,903.28
3. 本期减少金额	33,979,669.90	33,979,669.90
(1) 其他转出	33,979,669.90	33,979,669.90
4. 期末余额	35,690,558.96	35,690,558.96
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,764,560.10	5,764,560.10
2. 本期增加金额	2,146,730.53	2,146,730.53
(1) 计提或摊销	2,146,730.53	2,146,730.53
3. 本期减少金额	2,197,352.00	2,197,352.00
(1) 其他转出	2,197,352.00	2,197,352.00
4. 期末余额	5,713,938.63	5,713,938.63
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	29,976,620.33	29,976,620.33
2. 期初账面价值	55,226,765.48	55,226,765.48

2、期末公司未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,389,606.50	所持有房屋处于限售状态无法办理过户

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	206,435,127.83	210,373,400.55
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	206,435,127.83	210,373,400.55

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	232,917,765.82	56,252,636.66	9,075,474.02	9,847,306.62	308,093,183.12
2.本期增加金额	15,093,272.51	5,377,724.02	1,294,671.72	1,409,094.27	23,174,762.52
(1) 购置	6,747,193.36	4,944,523.38	1,240,782.92	1,365,370.55	14,297,870.21
(2) 在建工程转入	42,300.00				42,300.00
(3) 企业合并增加	8,303,779.15	433,200.64	53,888.80	43,723.72	8,834,592.31
3.本期减少金额	7,267,989.09	299,123.90	1,456,844.03	697,438.95	9,721,395.97
(1) 处置或报废	510,971.54	290,600.00	270,353.00	207,766.26	1,279,690.80
(2) 其他减少	6,757,017.55	8,523.90	1,186,491.03	489,672.69	8,441,705.17
4.期末余额	240,743,049.24	61,331,236.78	8,913,301.71	10,558,961.94	321,546,549.67
二、累计折旧					
1.期初余额	56,452,565.74	30,563,616.36	4,449,850.44	6,253,750.03	97,719,782.57
2.本期增加金额	11,397,706.80	5,989,451.78	782,375.61	1,592,544.41	19,762,078.60
(1) 计提	11,397,706.80	5,989,451.78	782,375.61	1,592,544.41	19,762,078.60
3.本期减少金额	433,832.43	289,428.27	1,100,020.89	547,157.74	2,370,439.33
(1) 处置或报废	213,707.22	280,283.91	208,647.20	186,989.63	889,627.96
(2) 其他减少	220,125.21	9,144.36	891,373.69	360,168.11	1,480,811.37
4.期末余额	67,416,440.11	36,263,639.87	4,132,205.16	7,299,136.70	115,111,421.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.期末账面价值	173,326,609.13	25,067,596.91	4,781,096.55	3,259,825.24	206,435,127.83
2.期初账面价值	176,465,200.08	25,689,020.30	4,625,623.58	3,593,556.59	210,373,400.55

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	品种权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	46,893,144.42	107,960,741.97	1,313,150.00	156,167,036.39
2. 本期增加金额	7,322,032.72	21,105,933.44	1,256,637.15	29,684,603.31
(1) 购置	3,499,164.00	12,502,400.00	1,256,637.15	17,258,201.15
(2) 内部研发		6,147,975.02		6,147,975.02
(3) 企业合并增加	3,822,868.72	2,455,558.42		6,278,427.14
3. 本期减少金额		1,245,013.46		1,245,013.46
(1) 处置		1,245,013.46		1,245,013.46
4. 期末余额	54,215,177.14	127,821,661.95	2,569,787.15	184,606,626.24
二、累计摊销				
1. 期初余额	9,888,571.67	49,850,014.08	327,711.46	60,066,297.21
2. 本期增加金额	1,092,786.06	18,222,917.26	257,598.81	19,573,302.13
(1) 计提	1,092,786.06	18,222,917.26	257,598.81	19,573,302.13
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	10,981,357.73	68,072,931.34	585,310.27	79,639,599.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额		5,444,486.95		5,444,486.95
(1) 计提		5,444,486.95		5,444,486.95
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		5,444,486.95		5,444,486.95
四、账面价值				
1. 期末账面价值	43,233,819.41	54,304,243.66	1,984,476.88	99,522,539.95
2. 期初账面价值	37,004,572.75	58,110,727.89	985,438.54	96,100,739.18

注 1：公司根据品种权的历史销量、预计的制种及销售计划，对存在减值迹象的品种权本期计提减值准备。

注 2：期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 11.90%。

(十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
费用化支出		38,315,003.02		38,315,003.02		
资本化支出	9,051,066.97	17,122,498.10		10,187,199.93	6,147,975.02	9,838,390.12
合计	9,051,066.97	55,437,501.12		48,502,202.95	6,147,975.02	9,838,390.12

公司在品种配组成功后进入区试阶段，并预计能够商品化并形成经济利益流入的品种研发予以资本化。

### (十五) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽华安种业有限责任公司	17,150,000.00					17,150,000.00
安徽省皖农种业有限公司	6,265,836.00					6,265,836.00
辽宁铁研种业科技有限公司	6,229,625.55					6,229,625.55
安徽省荃银爱地农业科技有限公司			806,673.68			806,673.68
合计	29,645,461.55		806,673.68			30,452,135.23

#### 2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
安徽华安种业有限责任公司		2,311,944.84				2,311,944.84
辽宁铁研种业科技有限公司	2,792,700.00	3,436,925.55				6,229,625.55
安徽省荃银爱地农业科技有限公司		806,673.68				806,673.68
合计	2,792,700.00	6,555,544.07				9,348,244.07

#### 3. 商誉减值情况

项目	安徽华安种业 有限责任公司	安徽省皖农种业 股份有限公司	辽宁铁研种业科 技有限公司	安徽省荃银爱地农 业科技有限公司
商誉账面余额①	17,150,000.00	6,265,836.00	6,229,625.55	806,673.68
商誉减值准备期初余额②			2,792,700.00	
商誉的账面价值③=①-②	17,150,000.00	6,265,836.00	3,436,925.55	806,673.68
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	17,850,000.00	5,337,564.00	2,921,863.63	345,717.29
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	35,000,000.00	11,603,400.00	6,358,789.18	1,152,390.97
资产组的账面价值⑥	17,440,706.16	23,573,364.11	30,558,831.75	13,128,559.33
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	52,440,706.16	35,176,764.11	36,917,620.93	14,280,950.30
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	47,722,451.39	397,509,567.42	30,603,998.41	13,124,308.58
整体商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	4,718,254.77		6,313,622.52	1,152,390.97
归属于母公司的商誉减值损失⑩	2,311,944.84		3,412,512.97	806,673.68
本公司账面确认的商誉减值损失⑪	2,311,944.84		3,436,925.55	806,673.68

注：基于谨慎性和重要性原则，本公司本期按照 3,436,925.55 元计提商誉减值损失，辽宁铁研种业科技有限公司资产组期末商誉账面价值为 0。

#### 4. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

安徽华安种业有限责任公司资产组、安徽省皖农种业有限责任公司资产组、辽宁铁研种业科技有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组业务内涵一致，范围包括组成资产组固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用和商誉等长期资产。

#### 5. 资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）的评估结果

安徽华安种业有限责任公司资产组、安徽省皖农种业有限责任公司资产组、辽宁铁研种业科技有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）分别利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的中铭评报字[2020]第 9001 号、中铭评报字[2020]第 9002 号、中铭评报字[2020]第 9003 号的评估报告结果。

#### 6. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

（1）公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，在对商誉进行测试时，如与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，应先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试。若包含商誉的资产组或资产组组合存在减值，应先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值；再按比例抵减其他各项资产的账面价值。

##### （2）重要假设及依据

- ①国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策存档等不会发生重大变化。
- ②含商誉资产组所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化。
- ③含商誉资产组涉及的主要经营管理团队具备管理及经营必要的知识及能力，合法合规经营，勤勉尽责。
- ④含商誉资产组在未来经营期内涉及的主营业务、收入与成本的构成以及经营策略等仍保持其最近几年的状态持续，而不发生较大变化。不考虑未来可能由于委托人或含商誉资产组涉及的主要经营管理团队的经营管理策略变化以及商业环境变化等导致的主营业务状况的变化所带来的损益。
- ⑤在未来的经营期内，含商誉资产组所涉及的各项销售费用、管理费用不会在现有预算基础上发生大幅的变化，仍将保持其预计的变化趋势持续。
- ⑥假设与含商誉资产组相关业务以前年度及当年签订的合同、协议有效，并能得到执行。

⑦假设与含商誉资产组相关业务配套的各类资质证书等到期后申请续展，并得到批准。

⑧设含商誉资产组现金流在每个预测期间的中期产生，并能获得稳定收益，且2024年后的各年收益总体平均与第2024年相同。

(3) 关键参数

类别	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	净利润率	折现率
安徽华安种业有限责任公司	2020-2024年	注1	永续期	0.00%	根据预测的收入、成本费用等计算	11.36%
安徽省皖农种业有限公司	2020-2024年	注2	永续期	0.00%	根据预测的收入、成本费用等计算	12.36%
辽宁铁研种业科技有限公司	2020-2024年	注3	永续期	0.00%	根据预测的收入、成本费用等计算	11.36%

注1：安徽华安种业有限责任公司资产组营业收入预测期增长率分别为26.92%、4.29%、4.59%、3.93%、2.68%。

注2：安徽省皖农种业有限公司资产组营业收入预测期增长率分别为9.85%、8.46%、3.19%、2.45%、2.28%。

注3：辽宁铁研种业科技有限公司资产组营业收入预测期增长率分别为4.66%、7.47%、6.71%、4.17%、2.47%。

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
科研基地工程	3,483,917.61		1,685,154.84		1,798,762.77
亲本使用费	3,133,122.94		1,423,781.66		1,709,341.28
科研基地地租	2,183,498.25	728,960.00	1,176,200.66		1,736,257.59
房屋装修费	1,720,433.07	684,818.60	946,202.28		1,459,049.39
育种技术使用费		800,000.00	133,333.30		666,666.70
房屋租赁费	474,800.00		44,160.00		430,640.00
仓库工程	340,384.87		92,320.03		248,064.84
其他	152,362.00	448,598.60	369,159.14		231,801.46
本部西侧土地使用费	117,583.58		8,499.96		109,083.62
绿化工程	249,942.05		249,942.05		
合计	11,856,044.37	2,662,377.20	6,128,753.92		8,389,667.65

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	260,075.06	1,733,833.73	324,191.65	2,028,161.27
小计	260,075.06	1,733,833.73	324,191.65	2,028,161.27

## 2. 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	57,481,763.84	33,870,646.06
可抵扣亏损	30,626,584.45	31,329,102.46
合计	88,108,348.29	65,199,748.52

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2019年		5,773,408.97	
2020年	6,737,496.82	6,737,496.82	
2021年	6,471,370.21	6,471,370.21	
2022年	5,591,100.59	5,591,100.59	
2023年	6,755,725.87	6,755,725.87	
2024年	5,070,890.96		
合计	30,626,584.45	31,329,102.46	

## (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	4,152,820.00	7,766,523.89
合计	4,152,820.00	7,766,523.89

## (十九) 短期借款

## 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	77,763,809.54	
保证借款		5,000,000.00
合计	77,763,809.54	5,000,000.00

## (二十) 应付账款

## 1. 按性质分类

项目	期末余额	期初余额
货款	364,227,079.34	366,749,306.22
工程款		36,919,358.72

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	1,215,310.00	1,025,358.00
广宣等费用款	4,178,859.77	4,430,074.44
其他	1,994,650.97	1,916,365.69
合计	371,615,900.08	411,040,463.07

## 2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 1	4,591,157.63	尚未结算
供应商 2	4,014,740.16	尚未结算
供应商 3	2,981,630.00	尚未结算
供应商 4	2,170,131.26	尚未结算
供应商 5	1,661,073.24	尚未结算
合计	15,418,732.29	

## (二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
种款	309,057,976.10	293,942,847.34
购房款		8,038,721.00
其他	43,275.20	
合计	309,101,251.30	301,981,568.34

本公司账龄超过1年以上的预收账款主要是未结算种款，均为不重要预收账款。

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	39,328,475.03	101,668,923.66	102,446,245.71	38,551,152.98
离职后福利-设定提存计划		6,069,936.42	6,067,340.02	2,596.40
辞退福利		61,700.00	61,700.00	
合计	39,328,475.03	107,800,560.08	108,575,285.73	38,553,749.38

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,806,308.02	90,368,406.28	91,471,840.86	35,702,873.44
职工福利费	155,000.00	4,433,322.67	4,573,278.67	15,044.00
社会保险费	39,313.86	2,895,843.32	2,926,216.38	8,940.80
其中：医疗保险费	39,295.30	2,818,680.57	2,849,232.97	8,742.90
工伤保险费	18.56	53,267.47	53,245.53	40.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		23,895.28	23,737.88	157.40
住房公积金		1,832,663.00	1,832,024.00	639.00
工会经费和职工教育经费	2,327,853.15	2,138,688.39	1,642,885.80	2,823,655.74
合计	39,328,475.03	101,668,923.66	102,446,245.71	38,551,152.98

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,902,582.62	5,900,065.02	2,517.60
失业保险费		167,353.80	167,275.00	78.80
合计		6,069,936.42	6,067,340.02	2,596.40

### (二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
房产税	759,471.05	864,152.02
增值税	492,529.93	713,665.32
企业所得税	442,736.21	4,459,857.53
个人所得税	403,113.04	227,418.11
土地使用税	378,974.81	429,332.41
水利基金	140,091.47	40,523.25
城市维护建设税	11,552.26	4,929.40
教育税附加	7,501.24	2,849.06
地方教育费附加	750.40	671.94
印花税	10.80	8,260.70
土地增值税		11,720.78
合计	2,636,731.21	6,763,380.52

### (二十四) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	10,200,000.00	
其他应付款项	220,017,688.72	49,553,332.97
合计	230,217,688.72	49,553,332.97

#### 1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	10,200,000.00	
合计	10,200,000.00	

#### 2. 其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款（注）	180,924,000.00	
往来款	5,763,651.92	20,133,669.58
代垫款及预提费用	13,463,259.73	6,531,229.80
保证金	9,549,231.62	11,782,774.91
品种权益费	3,069,359.82	3,610,087.40
其他	7,248,185.63	7,495,571.28
合计	220,017,688.72	49,553,332.97

注：公司收购子公司安徽荃银科技种业有限公司、安徽省皖农种业股份有限公司少数股东股权，按照协议约定根据业绩考核实现情况分期支付，2019年已支付对价款120,616,000.00元，剩余180,924,000.00元尚未支付。

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	37,237,159.44	24,310,700.00	5,974,108.32	55,573,751.12	
合计	37,237,159.44	24,310,700.00	5,974,108.32	55,573,751.12	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中国好粮油		14,500,000.00			14,500,000.00	与收益相关
转基因抗虫玉米项目	3,683,100.00				3,683,100.00	与收益相关
2019年湖北省种子创新项目		1,900,000.00			1,900,000.00	与收益相关
优质、多抗、高产杂交水稻种质资源及品种精准高效培育及应用		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
杂交水稻籼粳亚种间优势利用及品种推广	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
上海市科技兴农项目		987,200.00			987,200.00	与收益相关
早熟优质耐旱单季杂交水稻新品种培育	590,000.00	190,000.00			780,000.00	与收益相关
适用于机械化生产的水稻品种选育及产业化技术研究	700,000.00				700,000.00	与收益相关
研发资金补助	343,000.00	240,000.00			583,000.00	与收益相关
基于全基因组学水稻新品种创制及应用		532,500.00			532,500.00	与收益相关
优质多抗广适型粳稻分子育种及产业化（2016省重大专项）	734,000.00		424,000.00		310,000.00	与收益相关
合肥市国家重点人才资助项目资金		300,000.00			300,000.00	与收益相关
首席专家工作室	100,000.00	50,000.00			150,000.00	与收益相关
水稻创新驱动项目		147,000.00			147,000.00	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
鸿玉 276 科研项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关
项目补贴	68,800.00		17,200.00		51,600.00	与收益相关
玉米新品种选育		40,000.00			40,000.00	与收益相关
2016 年现代种业发展资金	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
优质无蔓蜜本南瓜新品种的选育与应用	800,000.00		800,000.00			与收益相关
湖北省种子创新项目	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
现代农业园区产业化财政补助项目	6,437,267.66	3,900,000.00	820,000.00		9,517,267.66	与资产相关
玉米良种繁育及加工基地建设项目补助	7,665,065.83		961,585.20		6,703,480.63	与资产相关
杂交水稻育种能力建设及产业化示范工程	4,255,800.00		256,000.00		3,999,800.00	与资产相关
合肥市高产优质杂交水稻良种繁育及加工基地	3,875,096.00		455,000.00		3,420,096.00	与资产相关
高产、优质杂交新两优 343 产业化及育种工程	3,127,000.00		194,000.00		2,933,000.00	与资产相关
2018 年种业创新及南繁基地建设项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
仓库加工设备补助	353,153.20		43,243.20		309,910.00	与资产相关
水稻种子质量判定仪器研发		300,000.00			300,000.00	与资产相关
高产优质水稻新品种示范推广科技特派员工作站		124,000.00			124,000.00	与资产相关
育秧播种机补助	4,876.75		3,079.92		1,796.83	与资产相关
合计	37,237,159.44	24,310,700.00	5,974,108.32		55,573,751.12	

#### (二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	430,330,071.00						430,330,071.00

#### (二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	169,525,911.08	270,206.57	169,796,117.65	
二、其他资本公积	434,110.92			434,110.92
合计	169,960,022.00	270,206.57	169,796,117.65	434,110.92

注: 本年公司分别收购三家子公司少数股东股权支付的对价与按照新收购股权比例计算的应享有自购买日开始持续计算的净资产差额合计调增资本公积-资本溢价 270,206.57 元, 冲减资本公积-资本溢价 169,796,117.65 元, 冲减盈余公积 23,782,586.50 元、冲减未分配利润 55,955,995.47 元。

因本公司对子公司安徽荃银种业科技有限公司持股比例变动, 导致合计持有辽宁铁研种业科技有限公司的股权比例发生变动, 调增未分配利润 186,580.58 元。

#### (二十八) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
股份回购		152,261,359.66		152,261,359.66	
合计		152,261,359.66		152,261,359.66	

注：公司分别于2019年1月29日、2019年2月15日召开第四届董事会第一次会议及2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，截至2019年12月31日，上述回购股份方案已实施完毕，累计回购股份18,134,236股，占公司总股本的4.21%，累计成交金额152,261,359.66元（含交易费用）。

#### (二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	67,616.15	-3,827.15				-3,827.15		63,789.00
其他综合收益合计	67,616.15	-3,827.15				-3,827.15		63,789.00

#### (三十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	23,782,586.50	7,635,571.86	23,782,586.50	7,635,571.86
合计	23,782,586.50	7,635,571.86	23,782,586.50	7,635,571.86

注1：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积；公司按照本期净利润10%计提法定盈余公积7,635,571.86元。

注2：本期减少23,782,586.50元系公司收购子公司少数股东股权所致，详见本五、（二十七）资本公积。

#### (三十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	176,569,117.33	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	176,569,117.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,577,409.98	
减：提取法定盈余公积	7,635,571.86	10%
应付普通股股利	12,700,360.71	
其他	55,483,654.89	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期末未分配利润	195,326,939.85	

注 1: 经 2019 年 5 月 16 日, 本公司 2018 年度股东大会审议通过《公司 2018 年度利润分配预案》, 以 2018 年 12 月 31 日已发行总股本 430,330,071 股扣除截至年度报告披露之日(2019 年 4 月 20 日) 公司回购专户持有的股份 6,984,557 股后的股本 423,345,514 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.30 元(含税), 合计派发现金人民币 12,700,360.71 元。

注 2: 本年其他变动金额系处置贵州筑农科种业有限责任公司的处置款减处置时账面价值后的收益 285,760.00 元计入未分配利润, 以及收购子公司少数股东股权冲减 55,769,414.89 元所致, 详见本五、(二十七) 资本公积。

#### (三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,138,871,940.91	710,470,605.66	874,674,791.74	497,809,243.07
二、其他业务小计	14,789,673.00	7,841,586.82	35,640,580.76	20,083,822.25
合计	1,153,661,613.91	718,312,192.48	910,315,372.50	517,893,065.32

#### (三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,588,207.48	1,891,877.12
土地使用税	1,210,020.38	1,283,919.74
水利基金	440,543.81	523,252.63
残疾人保障金	431,850.06	81,773.13
印花税	387,126.03	305,321.11
土地增值税	90,301.00	546,651.48
城市维护建设税	93,639.00	51,470.90
教育费附加	70,941.76	33,067.64
其他	25,878.67	78,620.62
车船使用税	5,640.00	7,299.60
合计	5,344,148.19	4,803,253.97

#### (三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,908,593.81	41,740,161.46
包装费	26,524,037.15	23,149,680.78
差旅费	18,195,508.18	15,700,441.19

项目	本期发生额	上期发生额
示范推广费	15,556,901.26	11,796,036.16
广告费	13,735,652.46	22,004,977.81
运输费	13,329,401.87	11,108,704.45
加工费	11,229,431.04	9,682,978.81
折旧与摊销	9,815,907.50	9,315,754.09
会务费	7,606,525.56	5,182,378.07
仓储费	6,801,425.01	4,648,135.16
办公费	5,308,927.69	3,039,134.96
品种权益费	3,437,715.42	2,873,973.62
招待费	2,262,016.82	2,865,849.57
出口保险费	1,874,481.95	905,689.66
质量保证费	603,192.01	1,594,224.17
其他	1,264,527.32	789,710.57
合计	189,454,245.05	166,397,830.53

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,564,819.09	41,128,364.08
无形资产摊销	18,829,109.50	11,206,869.36
办公费	10,040,565.99	10,633,030.71
折旧费	9,393,274.86	9,927,345.67
审计评估咨询费	6,115,519.86	2,489,116.67
业务招待费	3,470,452.17	3,871,943.72
差旅费	4,094,543.65	3,802,297.23
长期待摊费用摊销	2,575,232.51	1,392,989.34
其他	1,301,149.06	2,127,218.69
董事会费	1,042,093.59	882,193.08
会务费	348,483.72	704,160.48
股权激励摊销		701,537.00
合计	93,775,244.00	88,867,066.03

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	13,397,165.07	14,849,645.88
试验费	12,332,104.81	11,454,134.77
用工费	6,286,425.96	6,013,803.24
材料费	4,251,929.43	3,773,546.07
委托外部研究开发费用	3,771,467.00	2,857,404.00
差旅费	2,681,331.86	3,288,911.16
办公费	1,814,876.24	134,953.52

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	1,641,460.45	3,551,453.46
其他	1,386,128.41	3,052,198.21
会务费	386,262.83	403,375.59
审定费	290,117.61	191,165.40
专家咨询费	93,761.68	57,616.85
燃料动力费	112,011.60	35,545.00
专利费	57,160.00	30,832.78
合计	48,502,202.95	49,694,585.93

## (三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	729,212.49	311,025.00
减：利息收入	2,021,192.99	3,314,048.98
汇兑损失	1,781,945.51	211,819.77
减：汇兑收益	169,067.53	1,162,232.27
手续费支出	295,319.47	259,473.60
合计	616,216.95	-3,693,962.88

## (三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合肥市高新区财政国库支付中心政策资金	1,000,000.00		与收益相关
高新区经贸局国家级创新平台奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
2016年现代种业发展资金	1,000,000.00		与收益相关
湖北省种子创新项目	1,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
安徽省科技厅新品种绩效补助	1,000,000.00		与收益相关
玉米良种繁育及加工基地建设项目补助	961,585.20	650,077.38	与资产相关
优质无蔓蜜本南瓜新品种的选育与应用	800,000.00		与收益相关
现代农业园区产业化财政补助项目	820,000.00	580,000.00	与收益相关
出口信保保费补贴	543,400.00	671,301.00	与收益相关
合肥市高产优质杂交水稻良种繁育及加工基地	455,000.00	507,600.00	与资产相关
高新区税务局个税手续费	428,365.72		与收益相关
优质多抗广适型粳稻分子育种及产业化(2016省重大专项)	424,000.00		与资产相关
高新区农村工作局拨付国家部委认定技术中心奖补奖金	400,000.00		与收益相关
江淮地区优质中强筋红皮小麦新品种选育及其产业化奖励	300,000.00		与资产相关
中共合肥市委组织部2017庐州创新团队补助款	300,000.00		与收益相关
杂交水稻育种能力建设及产业化示范工程	256,000.00	256,000.00	与资产相关
合肥市科学技术局优秀联盟奖励	200,000.00		与收益相关
高新区农村工作局拨付企业出口奖补资金	200,000.00		与收益相关
农业部科技发展中心棉花重大专项补助经费		3,103,500.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
丰乐种业支撑项目计划项目资金		1,161,351.40	与资产相关
中共合肥市委组织部第二批庐州英才资助款		600,000.00	与收益相关
重点研究与开发计划项目的政府补助		500,000.00	与资产相关
科技小巨人培训企业首次过亿政府补助		500,000.00	与收益相关
高新技术企业补助		250,000.00	与收益相关
柏堰科技园管委会补助款		250,000.00	与收益相关
新建院士工作站补助		200,000.00	与资产相关
合肥市财政国库中心科技局创新型专项资金		200,000.00	与资产相关
合肥科技局省创新型省份建设专项补助		200,000.00	与资产相关
高新区财政国库中心走出龙头企业补助资金		200,000.00	与收益相关
东南亚杂交水稻高产制种研究补助		200,000.00	与资产相关
其他小额与收益相关政府补助	1,332,913.07	1,665,633.09	与收益相关
其他小额与资产相关政府补助	371,323.12	1,087,363.19	与资产相关
合计	12,792,587.11	14,782,826.06	

#### (三十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-52,098.57	-73,859.81
处置长期股权投资产生的投资收益	3,610,837.85	
理财产品持有期间的投资收益	10,483,382.12	7,667,386.95
合计	14,042,121.40	7,593,527.14

#### (四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-5,697,807.22	--
其他应收款信用减值损失	-2,407,544.64	--
合计	-8,105,351.86	--

#### (四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-2,245,723.42
存货跌价损失	-13,881,052.87	-7,145,655.48
长期股权减值损失		-1,169,576.45
无形资产减值损失	-5,444,486.95	
商誉减值损失	-6,555,544.07	
合计	-25,881,083.89	-10,560,955.35

#### (四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-279,823.19	-140,072.30
合计	-279,823.19	-140,072.30

(四十三) 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
盘盈利得		2,000.00	
其他	711,477.93	1,277,540.10	711,477.93
合计	711,477.93	1,279,540.10	711,477.93

(四十四) 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
非流动资产损坏报废损失	5,685.12	831,846.67	5,685.12
捐赠支出	1,644,224.00	3,546,800.00	1,644,224.00
滞纳金	189,303.56	313,446.08	189,303.56
罚款	33,700.00	215,054.09	33,700.00
其他	1,975,338.20	399,691.15	1,975,338.20
合计	3,848,250.88	5,306,837.99	3,848,250.88

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	359,407.63	1,299,196.77
递延所得税费用	14,197.94	47,633.13
合计	373,605.57	1,346,829.90

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	87,089,040.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,063,356.14
子公司适用不同税率的影响	-8,425,544.20
非应税收入的影响	-6,463,627.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,045,300.14
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	7,524,951.95
税法规定的可加计扣除的费用	-6,370,830.52
所得税费用	373,605.57

(四十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	34,449,399.77	35,440,385.35
其中：政府补助收入	30,870,678.89	14,402,825.49
其他营业外收入及租金收入	1,557,527.89	
利息收入	2,021,192.99	3,314,048.98
往来款净流入		17,723,510.88
支付其他与经营活动有关的现金	187,514,020.82	165,040,524.10
其中：管理费用中的有关现金支出	26,412,808.04	24,661,978.58
销售费用中的有关现金支出	105,056,978.46	107,879,444.28
研发费用中的有关现金支出	33,463,577.43	28,431,101.38
财务费用中的有关现金支出	295,319.47	259,499.69
营业外支出中的有关现金支出	1,434,585.56	3,808,500.17
往来款净流出	20,850,751.86	

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	1,379,420,177.00	695,200,000.00
其中：收回的购买理财产品金额	1,379,420,177.00	695,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,253,126,685.04	755,200,000.00
其中：购买理财产品所支付的现金	1,248,420,177.00	755,200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,706,508.04	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		1,211,436.68
其中：保函保证金		1,211,436.68
支付其他与筹资活动有关的现金	158,961,508.79	2,480,000.00
其中：回购股份	152,261,359.66	
子公司偿还外部资金拆借	5,820,149.13	
保函保证金	880,000.00	2,480,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	86,715,435.34	92,654,731.36
加：信用减值损失	8,105,351.86	
资产减值准备	25,881,083.89	10,560,955.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	21,908,809.13	23,508,701.47
无形资产摊销	19,573,302.12	12,019,657.40
长期待摊费用摊销	6,128,753.92	5,183,175.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	279,823.19	140,072.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,685.12	829,846.67
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	729,212.49	486,780.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,042,121.40	-7,593,527.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,197.94	47,633.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,203,769.98	-154,219,486.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,854,342.67	-5,025,545.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,436,134.71	167,082,511.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,805,286.24	145,675,505.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	278,179,581.82	457,620,359.73
减：现金的期初余额	457,620,359.73	405,657,601.03
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	-179,440,777.91	51,962,758.7

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,200,000.00
其中：安徽省荃银爱地农业科技有限责任公司	11,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	322,170.12
其中：安徽省荃银爱地农业科技有限责任公司	322,170.12

项目	金额
取得子公司支付的现金净额	10,877,829.88

### 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	
其中：安徽荃银高盛投资有限公司	
安徽中合恒丰农产品市场建设管理有限公司	
全椒卖货郎电子商务有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,706,508.04
其中：安徽荃银高盛投资有限公司	651.95
安徽中合恒丰农产品市场建设管理有限公司	4,705,697.34
全椒卖货郎电子商务有限公司	158.75
处置子公司收到的现金净额	-4,706,508.04

注：安徽中合恒丰农产品市场建设管理有限公司和全椒卖货郎电子商务有限公司系安徽荃银高盛投资有限公司子公司。

### 4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	278,179,581.82	457,620,359.73
其中：库存现金	184,845.84	173,009.99
可随时用于支付的银行存款	277,994,735.98	457,447,349.74
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	278,179,581.82	457,620,359.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,230,000.00	保证金
合计	2,230,000.00	

#### (四十九) 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			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,503,154.31	6.9762	17,462,529.95
宽扎	139,299,257.02	0.0146	2,029,075.55
塔卡	27,219.80	0.0822	2,237.66
应收账款			
其中：美元	4,481,790.99	6.9762	31,265,914.79
塔卡	1,210,000.00	0.0822	99,470.47

## 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Win all Hi-Tech Seed Co., Bangladesh Ltd	孟加拉国	塔卡	主要经营活动使用塔卡
Win all Hi-Tech Seed Co. Ltd	安哥拉	宽扎	主要经营活动使用宽扎

## 六、合并范围的变更

### (一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

#### 1. 合并交易基本情况

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	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
安徽省荃银爱地农业科技有限公司	2019.10	11,200,000.00	70.00	股权转让	2019.10	工商变更	-	-6,973,118.57

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	金额
现金	11,200,000.00
合并成本合计	11,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,393,326.32
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	806,673.68

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	安徽省荃银爱地农业科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
存货	2,823,843.04	2,823,843.04
其他流动资产	3,437,364.00	1,648,144.60
固定资产	8,839,011.49	7,243,849.59

无形资产	6,278,427.14	5,876,412.18
负债：		
其他应付款	5,881,649.13	5,881,649.13
其他流动负债	649,387.52	649,387.52
净资产：	14,847,609.02	11,061,212.76
减：少数股东权益	4,454,282.70	3,318,363.83
取得的归属于收购方份额	10,393,326.32	7,742,848.93

(二) 本期新成立子公司

公司于 2019 年 7 月新设成立子公司上海中科荃银分子育种技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元，实收资本 486.67 万元，认缴比例 53.20%，经营范围：种子种苗培育活动，种子批发，谷物种植，农林牧渔技术推广服务，会议、展览及相关服务，以下限分支机构经营：农作物种子生产经营。

(三) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资益的金额
安徽荃银高盛投资有限公司	5,100,000.00	51.00	股权转让	2019年4月	股权转让协议	3,610,837.85						

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽荃银科技种业 有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	种子、农资销售及 进出口业务	100.00		设立
湖北荃银高科种业 有限公司	湖北荆州市	湖北荆州市	农作物种子生产 及销售	60.00		设立
安徽荃银欣隆种业 有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物种子生产 及销售	51.00		设立
安徽华安种业有限 责任公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物种子生产 及销售	49.00		非同一控制 下企业合并
安徽省皖农种业有 限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物种子生产 及销售	100.00		非同一控制 下企业合并
辽宁铁研种业科技 有限公司	辽宁铁岭市	辽宁铁岭市	农作物种子生产 及销售	56.50	1.29	非同一控制 下企业合并
安徽荃银超大种业 有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物种子生产 及销售	53.00		设立
广西荃鸿种业发展 有限公司	广西南宁市	广西南宁市	农作物种子生产 及销售	82.48		设立
安徽荃丰种业科技 有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物种子生产 及销售	70.00		设立
安徽荃润丰农业科 技有限公司	安徽霍邱县	安徽霍邱县	农作物种子销售	100.00		非同一控制 下企业合并
安徽荃优种业开发 有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物收购、加 工、销售	100.00		设立
安徽荃银高科瓜菜 种子有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物种子生产 销售	51.00		设立
安徽荃银高科农业 投资开发有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物收购、加 工、销售	51.00		设立
安徽荃华种业科技 有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物种子生产 销售	51.00		设立
江西荃雅种业有限 公司	江西省南昌 市	江西省南昌 市	农作物种子生产 销售	51.00		设立
上海中科荃银分子 育种技术有限公司	上海市	上海市	农作物种子研发	52.30		设立

注 1：经公司第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于转让控股子公司安徽华安种业有限责任公司 3%股权并使用超募资金对其增资的议案》，本公司转让 3%股权给华安种业总经

理钱征先生，钱征先生将该3%股权的表决权委托给本公司行使（时间为3年，即2012年9月20日-2015年9月19日），到期后延长至2020年8月11日，因此本公司将安徽华安种业有限责任公司纳入合并范围。

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	湖北荃银高科种业有限公司	40.00	483,525.86		28,276,377.13
2	安徽华安种业有限公司	51.00	-3,094,165.62	10,200,000.00	33,055,022.97
3	辽宁铁研种业科技有限公司	42.21	-2,618,895.71		20,635,748.65
4	安徽荃丰种业科技有限公司	30.00	1,307,298.68	3,000,000.00	19,658,444.67
5	安徽荃银高科农业投资开发有限公司	49.00	1,890,091.26		8,358,320.63

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息

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
湖北荃银高科种业有限公司	98,971,743.81	16,296,454.25	115,268,198.06	40,867,345.23	3,709,910.00	44,577,255.23
安徽华安种业有限公司	91,775,869.00	42,360,367.12	134,136,236.12	68,166,809.43	361,600.00	68,528,409.43
辽宁铁研种业科技有限公司	59,283,489.77	30,558,831.75	89,842,321.52	34,251,207.68	6,703,480.63	40,954,688.31
安徽荃丰种业科技有限公司	124,544,073.58	30,553,512.45	155,097,586.03	91,143,399.74	300,000.00	91,443,399.74
安徽荃银高科农业投资开发有限公司	35,594,157.80	10,754,439.04	46,348,596.84	17,280,799.25	12,010,000.00	29,290,799.25

(续)

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
湖北荃银高科种业有限公司	105,643,379.44	19,240,521.83	124,883,901.27	51,548,619.90	3,853,153.20	55,401,773.10
安徽华安种业有限公司	73,405,986.96	48,578,318.80	121,984,305.76	30,205,135.23	802,800.00	31,007,935.23
辽宁铁研种业科技有限公司	64,503,411.84	33,576,179.02	98,079,590.86	35,340,425.77	7,665,065.83	43,005,491.60
安徽荃丰种业科技有限公司	123,975,176.75	21,060,198.61	145,035,375.36	83,285,097.63		83,285,097.63
安徽荃银高科农业投资开发有限公司	38,280,992.64	309,191.35	38,590,183.99	35,389,715.50		35,389,715.50

(续)

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
湖北荃银高科种业有限公司	47,860,484.07	1,208,814.66	1,208,814.66	-18,065,715.29
安徽华安种业有限公司	45,380,774.78	-5,368,543.84	-5,368,543.84	2,256,597.39
辽宁铁研种业科技有限公司	50,596,626.10	-6,186,466.05	-6,186,466.05	-4,474,892.16
安徽荃丰种业科技有限公司	74,880,667.08	7,163,865.86	7,163,865.86	657,153.17

安徽荃银高科农业投资开发有限公司	116,998,747.18	3,857,329.10	3,857,329.10	-7,983,058.11
------------------	----------------	--------------	--------------	---------------

(续)

子公司名称	上期期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北荃银高科种业股份有限公司	52,597,983.50	6,813,323.20	6,813,323.20	-8,809,109.84
安徽华安种业股份有限公司	49,276,522.43	2,152,756.84	2,152,756.84	-2,071,891.57
辽宁铁研种业科技有限公司	55,231,638.73	70,058.27	70,058.27	13,955,810.69
安徽荃丰种业科技有限公司	63,768,849.01	16,218,980.52	16,218,980.52	15,756,046.47
安徽荃银高科农业投资开发有限公司	52,170,986.68	-1,008,115.98	-1,008,115.98	1,420,055.18

(二) 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

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本年公司分别收购子公司广西荃鸿种业发展有限公司 31.48%股权，子公司安徽省皖农种业有限公司 46.00%股权，子公司安徽荃银种业科技有限公司 40.00%股权，收购后公司持有上述 3 家子公司股权比例增加至 82.48%、100%、100%。因安徽荃银种业科技有限公司持有公司子公司辽宁铁研种业科技有限公司 1.29%股权，上述收购后公司直接和间接合计持有的辽宁铁研种业科技有限公司股权比例上升至 57.79%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广西荃鸿种业发展有限公司	安徽省皖农种业有限公司	安徽荃银种业科技有限公司	辽宁铁研种业科技有限公司
购买成本/处置对价				
其中：现金	6,474,932.00	161,460,000.00	140,080,000.00	
购买成本/处置对价合计	6,474,932.00	161,460,000.00	140,080,000.00	
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,745,138.57	20,860,100.26	31,145,200.12	186,580.58
差额	270,206.57	-140,599,899.74	-108,934,799.88	186,580.58
其中：调整资本公积	270,206.57	-140,599,899.74	-29,196,217.91	
调整盈余公积			-23,782,586.50	
调整未分配利润			-55,955,995.47	186,580.58

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京嘀嘀生活网络	北京	北京	技术服务	28.571		权益法

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
科技有限公司						
广州市金谷荃银科 技有限公司	广州	广州	种业生产、 研发销售	49.00		权益法

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司股权结构较为分散，没有实际控制人，同时公司任何单个股东均不能通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任或依其可实际支配的股份表决权足以对公司股东大会决议产生重大影响。本公司持股 5%以上的股东（含一致行动人所持股份）情况如下：

母公司名称	持股数	持股比例(%)
中化现代农业有限公司	92,520,965	21.50
北京大北农业科技集团股份有限公司	60,964,596	14.17
张琴（含一致行动人）	35,695,395	8.29
贾桂兰（含一致行动人）	37,452,862	8.71
宁波梅山保税港区融轩股权投资中心（有限合伙）	28,170,358	6.55

注：张琴与其母亲刘家芬为一致行动人；贾桂兰与其配偶王玉林为一致行动人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中化集团财务有限责任公司	持股 5% 以上股东的控股股东控制的公司
北京金色农华种业科技股份有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司
湖南金色农华种业科技有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司
北京大北农生物技术有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司
中化农业（巢湖）有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司
中化现代农业安徽有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司
中国种子集团有限公司	持股 5% 以上股东的控股股东控制的公司
北京金色丰度种业科技有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司
安徽新农人农业科技有限公司	持股 5% 以上自然人股东关系密切的家庭成员控制的公司
安徽中种丰繁农业科技有限公司	持股 5% 以上股东的控股股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中化现代农业（湖南）有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司
中种集团福建农嘉种业股份有限公司	持股 5% 以上股东的控股股东控制的公司
安徽张海银种业基金会	持股 5% 以上自然人股东关系密切的家庭成员控制的组织
中化化肥有限公司	持股 5% 以上股东的控股股东控制的公司
中化作物保护品有限公司	持股 5% 以上股东的控股股东控制的公司
江三桥	公司高管（副总经理）

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽新农人农业科技有限公司	采购商品	采购粮食	118,250.00	
中化作物保护品有限公司	采购商品	采购种子	307,410.00	
北京金色农华种业科技股份有限公司	采购商品及接受劳务	采购种子及委托生产加工	986,209.00	829,159.04
北京金色农华种业科技股份有限公司	采购商品	采购品种权		2,100,000.00
湖南金色农华种业科技有限公司	采购商品	采购种子		493,484.20
北京金色农华种业科技股份有限公司	接受劳务	品种权费		2,400,000.00
安徽中种丰絮农业科技有限公司	采购商品	采购种子	3,298,000.00	
北京金色农华种业科技股份有限公司	提供劳务	品种权费	338,540.00	
北京金色农华种业科技股份有限公司	销售商品	销售亲本种子		3,250,000.00
北京金色农华种业科技股份有限公司	销售商品	销售种子	2,423,340.00	3,098,680.00
北京金色农华种业科技股份有限公司	销售商品	提供试验		52,358.49
湖南金色农华种业科技有限公司	销售商品	销售种子	1,028,270.56	861,671.44
中化现代农业有限公司（安徽）分公司	销售商品	销售种子		1,728,250.00
中化农业（巢湖）有限公司	销售商品	销售商品粮		16,091,506.64
中化现代农业有限公司	销售商品	销售种子	2,082,944.00	1,980,396.00
中国种子集团有限公司	销售商品	销售亲本种子		19,860.00
北京金色丰度种业科技有限公司	销售商品	销售种子		220,000.00
中化现代农业安徽有限公司	销售商品	销售种子	1,640,220.00	
中化化肥有限公司	销售商品	销售种子	318,301.00	
中化现代农业（湖南）有限公司	销售商品	销售种子	1,468,264.00	
中种集团福建农嘉种业股份有限公司	销售商品	销售种子	7,960.00	
安徽中种丰絮农业科技有限公司	销售商品	销售种子	243,977.97	
中化农业生态科技（湖北）有限公司	销售商品	销售种子	355,554.00	

#### 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
本公司	安徽新农人农业科技有限公司	房屋建筑物		40,000.00

### 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	辽宁铁研种业科技有限公司	5,000,000.00	2018-12-14	2019-12-14	是
本公司	安徽皖农种业有限公司	23,000,000.00	2018-7-6	2019-7-6	是
本公司	安徽皖农种业有限公司	23,000,000.00	2019-7-2	2020-7-2	是

### 4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	5,933,086.68	8,756,078.43

### 5. 其他关联交易

①本公司及子公司 2019 年度合计向安徽张海银种业基金会合计捐赠 1,432,224.00 元。

②本公司在中化集团财务有限责任公司存、贷款，存、贷款利息按照中国人民银行的有关利率计算，截止 2019 年 12 月 31 日存款金额为 48,616,489.11 元，贷款余额 40,000,000.00。

③2019 年 9 月 23 日，公司与江三桥等三名自然人签订《安徽荃银高科种业股份有限公司与江三桥、金毅、褚琳峰关于安徽荃银种业科技有限公司之股权转让协议》，收购江三桥持有的本公司子公司安徽荃银种业科技有限公司 17.5% 股权，收购对价 61,285,000.00 元，2019 年已支付 24,514,000.00 元。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	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	中化农业（巢湖）有限公司			8,306,749.80	249,202.49

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	湖南金色农华种业科技有限公司	913,158.00	233,428.56
预收款项	北京金色农华种业科技股份有限公司	365,280.00	330,000.00
预收款项	中化现代农业安徽有限公司	660,000.00	
预收款项	中化现代农业（湖南）有限公司	1,031,736.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	北京金色丰度种业科技有限公司	977,888.00	
预收款项	中化农业生态科技(湖北)有限公司	144,446.00	
应付账款	北京金色农华种业科技股份有限公司	885,764.52	2,892,827.04
预收款项	湖南金色农华种业科技有限公司	913,158.00	233,428.56
预付账款	安徽中种丰絮农业科技有限公司	2,000.00	
其他应付款	北京金色丰度种业科技有限公司	10,000.00	
其他应付款	江三桥	36,771,000.00	

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

1. 2019年10月28日，因与廖军发合同纠纷，本公司之子公司安徽荃丰种业科技有限公司向合肥市高新区人民法院提起诉讼，涉案金额43.02万元，目前案件尚未开庭审理。

2. 2019年2月22日，因与安徽新荣久农业科技有限公司（以下简称“新荣久公司”）借款合同纠纷，本公司下属公司安徽省荃银爱地农业科技有限公司向合肥市庐阳区人民法院提起诉讼，涉案金额306.67万元(其中本金200万元，暂计算至2019年2月23日借款利息106.67万元)。2019年6月26日，双方达成调解协议，新荣久公司承诺从2019年12月31日前分批次还清款项（2019年10月31日前还款100万元，11月30日前还款100万，12月31日前还清利息）。截止资产负债表日，安徽省荃银爱地农业科技有限公司尚未收到上述款项。

## 十、 资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”）发生后，公司及时进行应对，成立了疫情防控小组，认真做好防疫工作，防疫物资准备充足，做到可防可控确保安全生产。本公司从事的种业销售部分销售客户位于湖北省，公司通过各项措施已将新冠疫情影响降至较低水平，公司将密切关注新型冠状病毒肺炎疫情发展情况及对公司的影响。

## 十一、 其他重要事项

### (一) 分部报告

### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的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。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为种业分部和非种业分部。这些报告分部是以分部的实际经营业务为基础确定的。

### 2. 分部报告的财务信息

项目	种业	非种业	分部间抵销	合计数
一、营业收入	916,691,396.80	236,970,217.11		1,153,661,613.91
二、营业成本	494,232,655.40	224,079,537.08		718,312,192.48
三、资产总额	1,681,166,953.81	156,546,934.48	-108,024,945.61	1,729,688,942.68
四、负债总额	1,099,865,443.69	93,622,383.27	-108,024,945.61	1,085,462,881.35

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,926,151.31	100.00	1,341,154.78	7.92
其中：账龄组合	16,926,151.31	100.00	1,341,154.78	7.92
合计	16,926,151.31	100.00	1,341,154.78	7.92

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,265,675.00	13.84	1,265,675.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,876,880.41	86.16	539,876.58	6.85
其中：账龄组合	7,876,880.41	86.16	539,876.58	6.85
合计	9,142,555.41	100.00	1,805,551.58	19.75

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	14,334,166.25	2.00	286,683.33	6,383,398.85	3.00	191,501.97
1至2年	1,852,641.42	24.90	461,307.71	681,800.80	10.00	68,180.08
2至3年	283,532.90	66.60	188,832.91	633,228.24	30.00	189,968.47
3至4年	418,535.82	87.70	367,055.91	176,452.92	50.00	88,226.46
4至5年	37,274.92	100.00	37,274.92		50.00	-
5年以上				1,999.60	100.00	1,999.60
合计	16,926,151.31	7.92	1,341,154.78	7,876,880.41	6.85	539,876.58

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 801,278.20 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
安徽徽商同创高科种业有限公司	货款	1,265,675.00	经追索无法收回	内部经营会议	否
合计		1,265,675.00			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,193,804.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 83.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 462,279.78 元。

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	9,800,000.00	
其他应收款项	101,673,222.33	64,117,057.82
减：坏账准备	7,092,641.17	5,060,469.80
合计	104,380,581.16	59,056,588.02

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来款	89,481,090.14	51,503,703.75
垫付款	10,409,400.00	10,409,400.00
股权转让款	1,016,000.00	1,016,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	427,938.19	228,024.34
保证金	338,570.00	774,450.00
其他	224.00	185,479.73
减：坏账准备	7,092,641.17	5,060,469.80
合计	94,580,581.16	59,056,588.02

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	89,394,872.33	87.93	46,823,949.06	73.03
1至2年	106,300.00	0.10	13,080,311.53	20.40
2至3年	11,019,300.00	10.84	1,918,279.45	2.99
3至4年	95,000.00	0.09	2,210,562.88	3.45
4至5年	1,037,750.00	1.02	-	-
5年以上	20,000.00	0.02	83,954.90	0.13
合计	101,673,222.33	100.00	64,117,057.82	100.00

(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)	
期初余额	3,894,469.80		1,166,000.00	5,060,469.80
本期计提	2,275,388.55			2,275,388.55
本期转回				
本期核销	93,217.18		150,000.00	243,217.18
其他变动				
期末余额	6,076,641.17		1,016,000.00	7,092,641.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
安徽荃优种业开发有限公司	内部往来款	70,653,754.13	1年以内	69.49	2,119,612.62
安徽荃银高科农业投资开发有限公司	内部往来款	5,210,843.48	1年以内	5.13	156,325.30
辽宁铁研种业科技有限公司	内部往来款	5,020,520.55	1年以内	4.94	150,615.62
安徽荃银欣隆种业有限公司	内部往来款	4,959,034.99	1年以内	4.88	148,771.05
中国农业科学院植物保护研究所	代垫款	4,495,600.00	2-3年	4.42	1,348,680.00
合计		90,339,753.15		88.86	3,924,004.59

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	527,351,973.66		527,351,973.66	215,928,041.66		215,928,041.66
对联营、合营企业投资	1,516,697.03	1,169,576.45	347,120.58	1,568,795.60	1,169,576.45	399,219.15
合计	528,868,670.69	1,169,576.45	527,699,094.24	217,496,837.26	1,169,576.45	216,327,260.81

### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽荃银科技种业有限公司	11,144,104.80	140,080,000.00		151,224,104.80		
湖北荃银高科种业有限公司	19,142,992.80			19,142,992.80		
安徽荃银欣隆种业有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
安徽华安种业有限责任公司	33,656,134.12			33,656,134.12		
安徽省皖农种业有限公司	24,817,406.40	161,460,000.00		186,277,406.40		
辽宁铁研种业科技有限公司	30,941,775.21			30,941,775.21		
安徽荃银超大种业有限公司	8,754,533.64			8,754,533.64		
广西荃鸿种业发展有限公司	10,499,145.60	6,474,932.00		16,974,077.60		
安徽荃丰种业有限公司	17,791,849.42			17,791,849.42		
安徽荃润丰农业科技有限公司	6,191,473.52			6,191,473.52		
安徽荃优种业开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安徽荃银高科瓜菜种子有限公司	1,311,458.88			1,311,458.88		
安徽荃银高科农业投资开发有限公司	5,739,467.27	5,100,000.00		10,839,467.27		
安徽荃银高盛投资有限公司	5,237,700.00		5,237,700.00			
安徽荃华种业科技有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
江西荃雅种业有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
上海中科荃银分子育种技术有限公司		3,546,700.00		3,546,700.00		
合计	215,928,041.66	316,661,632.00	5,237,700.00	527,351,973.66		

2. 对联营、合营企业投资

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、联营企业											
北京嘀嘀生活网络科技有限公司											1,169,576.45
广州市金谷荃银科技有限公司	399,219.15			-52,098.57						347,120.58	
合计	399,219.15			-52,098.57						347,120.58	1,169,576.45

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	267,548,735.07	135,177,065.80	234,438,974.18	116,742,473.16
二、其他业务小计	25,668,552.78	2,536,563.55	29,061,210.19	4,158,990.61
合计	293,217,287.85	137,713,629.35	263,500,184.37	120,901,463.77

(五) 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	40,824,000.00	13,635,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-52,098.57	-73,859.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-137,700.00	
理财产品相关的投资收益	8,990,501.29	6,022,795.37
合计	49,624,702.72	19,583,935.56

### 十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,331,014.66	
2. 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）	12,792,587.11	
3. 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	10,483,382.12	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,136,772.95	
5. 所得税影响额	-3,878,167.87	
6. 少数股东影响额	-2,041,838.41	
合计	17,550,204.66	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.47	8.44	0.22	0.16	0.22	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.98	6.80	0.18	0.13	0.18	0.13

此页无正文

安徽荃银高科种业股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

第 18 页至第 80 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 覃衡德 \_\_\_\_\_

签名： 张庆一 \_\_\_\_\_

签名： 赵素珍 \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_