



秋乐种业

NEEQ:831087

河南秋乐种业科技股份有限公司

Henan Qiule Seeds Technology, CO., LTD



半年度报告

2020

公司半年度大事记

- 2020年4月29日,公司取得农业部国家农作物品种审定委员会颁发的“秋乐6号”主要农作物品种审定证书,证书编号:国审麦20200085;
- 2020年4月29日,公司取得农业部国家农作物品种审定委员会颁发的“大平原1号”主要农作物品种审定证书,证书编号:国审麦20200066。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 16 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 18 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 21 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 24 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 89 |

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人侯传伟、主管会计工作负责人李敏及会计机构负责人（会计主管人员）张波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------|---|
| 一、政策风险 | 当前我国农业农村发展进入了新时代，随着乡村振兴战略的实施，种子产业的作用愈加凸显。种子产业是国家战略性、基础性核心产业，对农业长期稳定发展和粮食安全起着根本性保障作用。2020年是全面建成小康社会、全面打赢脱贫攻坚战的关键年，工作重点是补上“三农”领域短板。粮食生产需稳字当头，即稳政策、稳面积、稳产量。从早期的扩大产量，到供给侧改革，再到三稳政策出台，种子行业将迎来一个新的发展机遇期。倘若国家对农业的扶持政策有所变化，则可能对本公司的生产经营造成一定的影响。 |
| 二、自然灾害及病虫害风险 | 灾害性天气和病虫害对农业行业的影响十分明显，若公司种子生产基地和品种推广区域出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，也将直接影响公司种子的产量和质量，进而给公司的经营的带来一定风险。 |
| 三、市场环境变化风险 | 随着联合体等品种试验渠道拓宽和审定标准的修订，玉米审定品种数量继续攀升，市场竞争激烈。面对复杂的市场环境，公司若不能在市场竞争中保持优势地位，将会面临一定的风险。 |
| 四、经营管理风险 | 质量风险。种子在生产、加工过程中由于人为因素、技术因素或气候因素等会造成水分、净度、发芽率、纯度不达标等质量问题，由此可能会引起较大的社会影响及相应的经济索赔，新品种研发风险。新品种选育是一个持续不断的过程，不 |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>仅周期长、投入大，而且能否培育出符合市场需求的品种存在不确定性，因此，新品种的研发存在一定风险。</p> <p>人力资源风险。人才的流动，会有导致核心技术、业务人员流失的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |
| 本期重大风险因素分析： | <p>1、应对政策风险，提高公司竞争能力的措施：国家三稳政策出台，种子行业将迎来一个新的发展机遇期，国家农业政策会在较长的时期持续地保持稳定性和连续性，因此来自政策的风险很小。公司也将积极开拓市场，扩大收入，降低成本。提高公司的盈利水平，降低对政策补助的依赖。</p> <p>2、应对自然灾害及病虫害风险，提高公司竞争能力的措施：公司通过加强新品种研发，培育高抗性品种，推广先进的栽培技术，建设产品的售后服务体系，加强技术指导和培训等措施，减轻自然灾害及病虫害对公司种子产量和质量的不利影响。</p> <p>3、应对市场环境变化风险，提高公司竞争能力的措施：公司会通过持续加强育种创新能力建设，加强营销模式创新，建立健全经营服务体系，进一步开拓国际市场等举措，扩大市场规模、应对激烈的市场竞争，保持优势地位。</p> <p>4、应对经营管理风险，提高公司竞争能力的措施：</p> <p>(1) 将“做中国质量最优的种子企业”的目标细化到制种、加工、检验等各个环节。公司实行制种、加工、检验的全过程质量巡检制度，保障公司种子质量稳定可靠，不发生重大质量纠纷。</p> <p>(2) 公司拥有自己的研发体系和较强的研发实力，研发工作的推进遵循以市场需求为导向的原则，同时公司建立了新品种的示范、扩繁、考察与评估体系，确保公司培育的新品种是市场需要的，从而降低新品种研发的风险。</p> <p>(3) 公司坚持以结果为导向，以奖勤罚懒、多劳多得为用人原则。同时每年与各部门、各子公司签订了目标责任书，实施年度绩效考核、月度绩效奖励、突出贡献评选措施，激发了团队的战斗力。同时加强对员工各方面的培训，提高了团队凝聚力。</p> |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|--------------------------|
| 公司、本公司、股份公司 | 指 | 河南秋乐种业科技股份有限公司 |
| 河南农科院 | 指 | 河南省农业科学院，秋乐种业实际控制人 |
| 河南农高集团 | 指 | 河南农业高新技术集团有限公司，秋乐种业控股股东 |
| 河南农开公司 | 指 | 河南省农业科学技术开发有限公司，秋乐种业股东之一 |
| 甘肃秋乐 | 指 | 甘肃秋乐种业有限公司，秋乐种业全资子公司之一 |
| 豫研公司 | 指 | 河南豫研种子科技有限公司，秋乐种业全资子公司之一 |
| 维特公司 | 指 | 河南维特种子有限公司，秋乐种业全资子公司之一 |

| | | |
|--------|---|---|
| 金娃娃公司 | 指 | 河南金娃娃种业有限公司，秋乐种业全资子公司之一 |
| 聚丰公司 | 指 | 河南秋乐聚丰农业科技有限公司，秋乐控股子公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 区试 | 指 | 区域试验，通过在同一生态类型区不少于 5 个试验点，试验重复不少于 3 次，试验时间不少于两个生产周期，对品种丰产性、适应性、抗逆性和品质等农艺性状进行鉴定。 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 现行有效的《河南秋乐种业科技股份有限公司章程》 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人的统称 |
| 报告期 | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 河南秋乐种业科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Henan Qiule Seeds Technology, CO., LTD Qiule Seeds |
| 证券简称 | 秋乐种业 |
| 证券代码 | 831087 |
| 法定代表人 | 侯传伟 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书 | 李敏 |
| 联系地址 | 郑州市农业路1号 |
| 电话 | 0371-65729010 |
| 传真 | 0371-65729010 |
| 电子邮箱 | Qiule322@163.com |
| 公司网址 | http://www.qiule.cn/ |
| 办公地址 | 郑州市农业路1号 |
| 邮政编码 | 450000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司证券事务办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2000年12月12日 |
| 挂牌时间 | 2014年8月18日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 农、林、牧、渔业（A）-农业（A01）-谷物种植（A011）豆类、油料和薯类种植（A012）-小麦种植（A0112）玉米种植（A0113）豆类种植（A0121）油料种植（A0122） |
| 主要业务 | 玉米、小麦、油料等大田作物种子的选育、制种、推广和技术服务 |
| 主要产品与服务项目 | 玉米、小麦、油料等大田作物种子的选育、制种、推广和技术服务，农业科学研究及咨询服务。 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 130,860,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 河南农业高新技术集团有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（河南省农业科学院），一致行动人为（无） |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 9141000072580820XQ | 否 |
| 注册地址 | 河南省郑州市高新技术产业开发区冬青西街 98 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 130,860,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 第一创业 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 20 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 主办券商（报告披露日） | 第一创业 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 74,222,476.69 | 119,123,646.80 | -37.69% |
| 毛利率% | 7.55% | 31.31% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -16,858,909.06 | 8,883,957.84 | -289.77% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -18,802,868.88 | 5,963,731.41 | -415.29% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -6.99% | 4.03% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -7.80% | 2.71% | - |
| 基本每股收益 | -0.129 | 0.068 | -289.77% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 387,783,120.23 | 371,429,535.82 | 4.40% |
| 负债总计 | 155,402,559.60 | 121,935,842.33 | 27.45% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 232,407,721.80 | 249,507,254.62 | -6.85% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.78 | 1.91 | -6.85% |
| 资产负债率%（母公司） | 35.15% | 26.08% | - |
| 资产负债率%（合并） | 40.07% | 32.83% | - |
| 流动比率 | 1.79 | 2.28 | - |
| 利息保障倍数 | -37.64 | 28.91 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|---------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,662,265.30 | 28,685,622.59 | 6.89% |
| 应收账款周转率 | 2.30 | 4.07 | - |
| 存货周转率 | 0.53 | 0.76 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 4.40% | 11.64% | - |
| 营业收入增长率% | -41.34% | 6.80% | - |
| 净利润增长率% | -234.53% | 565.16% | - |

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处的行业为农业，细分行业为种子行业。

公司是农业部核准的首批“育繁推一体化”种子企业，拥有进出口经营权，主要从事玉米、小麦、花生、大豆、芝麻等农作物种子的研发、生产、加工、销售和技术服务。

公司建有完善的研发体系，拥有适合市场的玉米、小麦、花生等作物品种，建设有国家级企业技术中心、河南省玉米育种工程技术研究中心，农业部黄淮海主要农作物遗传育种重点实验室，为公司的持续性发展提供了保障。

公司在甘肃张掖设立了全资子公司-甘肃秋乐，常年建设有数万亩优质玉米种子生产基地，拥有国内先进的加工生产线，为公司产品的繁育生产提供了保障。

公司建立了以经销商为核心的营销体系，网络遍布全国玉米、小麦、油料主要产区。公司同时通过子公司、分公司、事业部、直营店等构建了更加健全的营销网络。公司全力推进了在电子商务销售渠道、中亚国际业务、产业链延伸、市场配套服务方面的工作。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

2020年，国内玉米种子行业供过于求的状况有所改善，玉米需种量继续回升，但玉米种子供大于求的趋势未变，国内市场上玉米种子审定品种数量仍持续增多，同质化竞争激烈，市场价格总体稳中有降。同时新冠肺炎疫情给公司上半年的销售带来一定影响。报告期末公司资产总额为387,783,120.23元，比上年末增加4.40%。公司实现营业收入74,222,476.69元，较上年同期下降**37.69%**；营业成本68,619,149.24元，较上年同期下降**16.14%**；毛利率7.55%；亏损16,872,509.10元，较上年同期下降**293.66%**。

报告期内，受疫情影响，收入下降较多，销售价格较以往略低，同时退货结算时间提前，退货成本增加，导致毛利率下降，使得报告期内净利润下降。报告期内经营活动产生的现金流量净额为30,662,265.30元，较上年同期增加1,976,642.71元，主要原因是购买商品接受劳务支付的现金减少。报告期内投资活动产生的现金流量净额为-6,581,064.36元，较上年同期减少4,130,731.21元，主要原因是本期购买理财产品尚未到期所致。报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-4,864,655.00元，较上年同期减少12,527,917.52元，主要原因是本期取得借款收到的现金减少所致。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 91,482,657.04 | 23.59% | 67,270,365.09 | 18.11% | 35.99% |
| 应收账款 | 31,145,807.07 | 8.03% | 25,553,936.89 | 6.88% | 21.88% |
| 存货 | 110,317,675.41 | 28.45% | 135,716,225.08 | 36.54% | -18.71% |
| 长期股权投资 | 3,567,605.40 | 0.92% | 3,560,254.02 | 0.96% | 0.21% |
| 固定资产 | 83,925,736.96 | 21.64% | 85,510,397.44 | 23.02% | -1.85% |
| 短期借款 | 20,024,884.38 | 5.16% | 20,029,000.00 | 5.39% | -0.02% |

项目重大变动原因：

货币资金比上年同期增加主要是因为本期经营活动现金流量净额增加所致。

2、 营业情况分析

√适用□不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|-----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 74,222,476.69 | - | 119,123,646.80 | | -37.69% |
| 营业成本 | 68,619,149.24 | 92.45% | 81,830,642.00 | 68.69% | -16.14% |
| 毛利率 | 7.55% | - | 31.31% | - | - |
| 销售费用 | 10,386,918.34 | 13.99% | 13,139,245.15 | 11.03% | -20.95% |
| 管理费用 | 7,091,035.66 | 9.55% | 8,450,309.81 | 7.09% | -16.09% |
| 研发费用 | 3,653,808.05 | 4.92% | 5,558,377.71 | 4.67% | -34.26% |
| 财务费用 | 343,204.68 | 0.46% | -1,432,739.21 | -1.20% | -123.95% |
| 信用减值损失 | 2,952,714.30 | 3.98% | 3,094,047.02 | 2.60% | 4.57% |
| 资产减值损失 | 1,750,610.86 | 2.36% | | | 100.00% |
| 其他收益 | 1,767,181.73 | 2.38% | 1,474,927.82 | 1.24% | 19.81% |
| 投资收益 | 156,392.47 | 0.21% | | | 100.00% |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | 79,821.42 | 0.11% | -25,988.18 | -0.02% | 407.15% |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | -19,089,442.51 | -25.72% | 9,452,606.77 | 7.94% | -301.95% |
| 营业外收入 | 51,230.00 | 0.07% | 31,696.00 | 0.03% | 61.63% |
| 营业外支出 | 70,393.69 | 0.09% | 10,874.68 | 0.01% | 547.32% |
| 净利润 | -16,872,509.10 | -22.73% | 8,712,368.28 | 7.31% | -293.66% |

项目重大变动原因:

1、营业收入比上年同期减少 4490.12 万元，同比下降 37.69%，主要是受疫情影响导致销售收入下降；

2、报告期内，受疫情影响，收入下降较多，销售价格较以往略低，同时退货结算时间提前，退货成本增加，导致毛利率下降，使得报告期内净利润下降。

3、财务费用比上年同期增加 177 万，同比上涨 123.95%，主要原因是上期收到财政贴息 150 万冲减利息支出所致，本期因为疫情原因暂缓贴息；

4、资产减值损失比上年同期增加 175 万，同比上涨 100%，主要原因是计提存货跌价所致；

5、营业利润比上年同期减少 2854 万，同比下降 301.95%，主要原因是营业收入下降，毛利减少所致；

6、净利润比上年同期减少 2558 万元，同比下降 293.66%，主要原因是营业利润减少所致。

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,662,265.30 | 28,685,622.59 | 6.89% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,581,064.36 | -2,450,333.15 | -168.58% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,864,655.00 | 7,663,262.52 | -163.48% |

现金流量分析:

1、投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 413 万，同比下降 168.58%，主要原因是购买理财产品所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 1253 万，同比下降 163.48%，主要原因是本期取得借款收到的现金减少所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 22,921.71 |
| 计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,766,681.07 |
| 理财收益 | 149,041.09 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 37,736.02 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 500.66 |
| 非经常性损益合计 | 1,976,880.55 |
| 所得税影响数 | 32,920.73 |
| 少数股东权益影响额(税后) | |
| 非经常性损益净额 | 1,943,959.82 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 存货 | 81,607,578.91 | 92,316,916.85 | 115,026,353.58 | 123,613,861.11 |
| 预收款项 | 68,719,515.06 | 88,998,231.39 | 60,667,415.08 | 82,766,244.51 |
| 预计负债 | 1,648,334.27 | | 1,339,582.15 | |
| 未分配利润 | 48,402,100.25 | 34,331,219.79 | 30,732,052.24 | 11,949,919.30 |
| 营业收入 | 126,538,646.55 | 119,123,646.80 | 122,802,190.63 | 111,534,566.77 |
| 营业成本 | 85,415,963.50 | 81,830,642.00 | 88,667,033.86 | 87,876,500.56 |
| 净利润 | 12,542,046.53 | 8,712,368.28 | 8,604,103.85 | -1,872,986.71 |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

执行新收入准则的影响

| 差异方面 | 相关业务情况 | 会计政策变更后的会计处理 | 会计政策变更前的会计处理 |
|------|---------------------------|---|--|
| 列报 | 本公司部分产品销售合同有销售退回条款 | 按照预期因销售退回将退还的金额列报为预计负债；按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额确认为一项资产，即应收退货成本，并按其流动性列报为“其他流动资产”或“其他非流动资产” | 将预期因销售退回将退还的金额与预期将退回商品转让时的账面价值之间的差额列报为预计负债 |
| | 本公司部分产品销售合同中约定客户预付货款之后才发货 | 预收的合同对价中，预收增值税部分确认为“应交税费/待转销项税”并列报为其他流动负债，扣除预收增值税后列报为合同负债。相同合同下的合同资产与合同负债抵消后以净额列报为合同资产或合同负债 | 预收的合同对价在收到时列报为预收款项 |

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整影响如下：

| 合并报表项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 影响金额 | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|----------------|----------------|
| 资产： | | | |
| 其他流动资产 | 71,733.86 | 9,796,006.58 | 9,867,740.44 |
| 负债： | | | |
| 合同负债 | | 38,574,247.67 | 38,574,247.67 |
| 预收款项 | 38,574,247.67 | -38,574,247.67 | |
| 预计负债 | 4,176,954.53 | 9,796,006.58 | 13,972,961.11 |

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-------------|------|-----------------------------|-------------|------|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 甘肃秋乐种业有限公司 | 子公司 | 玉米杂交种的生产、主要农作物种子的销售 | | 经营需求 | 60,000,000 | 110,243,269.62 | 50,908,654.11 | 16,844,444.85 | -4,118,237.20 |
| 河南金娃娃种业有限公司 | 子公司 | 事农作物种子的销售；农业科学研究及新产品研究、技术转让 | | 战略需求 | 30,000,000 | 69,154,325.58 | 36,346,815.26 | 11,593,542.10 | -2,804,508.44 |
| 河南豫研种子科技 | 子公司 | 主要从事各类农作物种子销售，技术 | | 战略需求 | 30,000,000 | 57,598,775.28 | 32,297,891.69 | 37,442,541.58 | -2,735,206.08 |

| | | | | | | | | | |
|------------------|--|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 有 限 公 司 | | 咨 询 与 服 务 | | | | | | | |
|------------------|--|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司认真履行作为企业应履行的社会责任，诚信经营、照章纳税、维护员工的合法权益。依法为员工办理社会保险，依法缴纳残疾人就业保障金，为当地就业和税收做出积极的贡献。

公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极响应并执行国家发展战略，承担企业的社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务 | 5,400,000.00 | 1,490,390.54 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | 1,000,000.00 | 286,840.00 |

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|-------|------------|--------|------|------|---------|--------|
| 实际控制人 | 2014年8月18日 | - | 挂牌 | 同业竞争 | 承诺不构成同业 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-------|------------|---|----|------|----------|-------|
| 或控股股东 | | | | 承诺 | 竞争 | |
| 董监高 | 2014年8月18日 | - | 挂牌 | 限售承诺 | 承诺遵守限售规则 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1、持有公司股份的公司董事长兼总经理侯传伟、董事、财务负责人兼董事会秘书李敏、副总经理高伟：本人持有的公司股份，于本人在公司担任董事、监事、高级管理人员职务期间，本人每年转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；辞职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

2、为保证公司利益，避免同业竞争，公司控股股东河南农高集团签署了《避免同业竞争问题承诺》，作出如下承诺：“1、我公司现控制的除你公司（包括你公司控制的子公司，下同）外的其他企业，不存在经营与你公司业务相同的业务的情况。2、我公司保证不利用控股股东的地位损害你公司及你公司其他股东的利益。3、在我公司作为你公司控股股东期间，我公司保证自身及我公司子公司、和实际控制的企业不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与你公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与你公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。”公司实际控制人河南省农业科学院也签署了《避免同业竞争问题承诺》，作出如下承诺：“1、我单位现控制的除你公司（包括你公司控制的子公司，下同）外的其他企业，不存在经营与你公司业务相同的业务的情况。2、我单位保证不利用实际控制人的地位损害你公司及你公司其他股东的利益。3、在我单位作为你公司实际控制人期间，我单位保证自身及我单位出资的企业和实际控制的企业不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与你公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与你公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。”报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 124,897,575 | 95.44% | -616,250 | 124,281,325 | 94.97% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 59,621,600 | 45.56% | -8,500,000 | 51,121,600 | 39.07% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,987,475 | 1.52% | -616,250 | 1,371,225 | 1.05% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 5,962,425 | 4.56% | 616,250 | 6,578,675 | 5.03% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | 5,962,425 | 4.56% | 616,250 | 6,578,675 | 5.03% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 130,860,000 | - | 0 | 130,860,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 63 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量 |
|----|----------------|------------|-----------|------------|---------|--------------------|---------------------|--------------------------------------|
| 1 | 河南农业高新技术集团有限公司 | 44,156,000 | - | 44,156,000 | 33.74% | - | 44,156,000 | |
| 2 | 现代种业发展基金有限公司 | 20,000,000 | - | 20,000,000 | 15.28% | - | 20,000,000 | |
| 3 | 河南生物育种中心有限公司 | - | 8,500,000 | 8,500,000 | 6.50% | - | 8,500,000 | |
| 4 | 河南农投产业投资 | - | 7,643,400 | 7,643,400 | 5.84% | - | 7,643,400 | |

| | | | | | | | | |
|---|-----------------|-------------------|------------|-------------------|---------------|----------|-------------------|----------|
| | 有限公司 | | | | | | | |
| 5 | 河南省农业科学技术开发有限公司 | 15,465,600 | -8,500,000 | 6,965,600 | 5.32% | - | 6,965,600 | |
| | 合计 | 79,621,600 | - | 87,265,000 | 66.68% | 0 | 87,265,000 | 0 |

普通股前五名股东间相互关系说明：

公司前五名股东中，河南农开公司为河南农高集团之全资子公司，除此之外，各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东和实际控制人无变动，公司控股股东为河南农业高新技术集团有限公司（该公司成立于2009年11月26日，法定代表人卫文星，注册资本15000万元，统一社会信用代码91410000699963723F），其通过直接或间接方式合计控制秋乐种业5,112.16万股股份，占总股本的39.07%。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为河南省农业科学院，河南省政府授权河南农科院代表省政府履行出资人职责，负责对河南农业高新技术集团有限公司监督管理，实际控制人河南省农业科学院通过河南农高集团对公司间接控制5,112.16万股股份，占总股本的39.07%。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|------------------|----------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 张新友 | 董事长 | 男 | 1963年8月 | 2020年4月17日 | 2022年4月15日 |
| 侯传伟 | 董事长 | 男 | 1964年6月 | 2019年4月16日 | 2020年4月16日 |
| 侯传伟 | 董事兼总经理 | 男 | 1964年6月 | 2019年4月16日 | 2022年4月15日 |
| 陈颖杰 | 董事 | 男 | 1965年2月 | 2020年1月3日 | 2022年4月15日 |
| 韩启忠 | 董事 | 男 | 1973年12月 | 2019年4月16日 | 2022年4月15日 |
| 王丽英 | 董事 | 女 | 1978年10月 | 2019年4月16日 | 2022年4月15日 |
| 王强 | 董事 | 男 | 1980年3月 | 2019年4月16日 | 2020年4月7日 |
| 李敏 | 董事、财务负责人兼董事会秘书 | 女 | 1969年11月 | 2019年4月16日 | 2022年4月15日 |
| 喻树迅 | 独立董事 | 男 | 1953年11月 | 2019年4月16日 | 2022年4月15日 |
| 丁建华 | 独立董事 | 男 | 1968年2月 | 2019年4月16日 | 2022年4月15日 |
| 南霖 | 独立董事 | 男 | 1975年3月 | 2019年4月16日 | 2022年4月15日 |
| 高方 | 监事会主席 | 女 | 1965年8月 | 2019年4月16日 | 2022年4月15日 |
| 张昊飞 | 监事 | 男 | 1989年2月 | 2019年4月16日 | 2022年4月15日 |
| 王中民 | 监事 | 男 | 1974年6月 | 2019年4月16日 | 2022年4月15日 |
| 王瑞三 | 监事 | 男 | 1980年6月 | 2019年4月16日 | 2022年4月15日 |
| 刘会杰 | 监事 | 男 | 1978年2月 | 2019年4月16日 | 2022年4月15日 |
| 高伟 | 副总经理 | 男 | 1970年8月 | 2019年4月16日 | 2022年4月15日 |
| 董事会人数: | | | | | 9 |
| 监事会人数: | | | | | 5 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长张新友在公司实际控制人河南农科院担任院长，在股东河南生物育种中心有限公司担任董事长兼总经理；董事韩启忠在公司实际控制人河南农科院担任财务处处长，兼任公司控股股东河南农高集团董事；董事王强在公司实际控制人河南农科院担任推广处处长，兼任公司控股股东河南农高集团董事；董事王丽英在公司控股股东河南农高集团任董事兼副总经理；监事会主席高方在公司控股股东河南农高集团任董事兼总经理；董事长兼总经理侯传伟在公司控股股东河南农高集团任董事，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|----------------|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 侯传伟 | 董事长兼总经理 | 1,846,400 | | 1,846,400 | 1.41% | 0 | 0 |
| 高伟 | 副总经理 | 2,100,000 | | 2,100,000 | 1.60% | 0 | 0 |
| 李敏 | 董事兼董事会秘书兼财务负责人 | 1,538,500 | | 1,538,500 | 1.18% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 5,484,900 | - | 5,484,900 | 4.19% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|--------|------|
| 张新友 | 无 | 新任 | 董事长 | 新任 |
| 侯传伟 | 董事长兼总经理 | 离任 | 董事兼总经理 | 离任 |
| 陈颖杰 | 无 | 新任 | 董事 | 新任 |
| 王强 | 董事 | 离任 | 无 | 离任 |
| 刘琨 | 副总经理 | 离任 | 无 | 离任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

张新友，男，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生，中国工程院院士。1984年7月至1995年1月，历任河南省农业科学院技术干部、副研究员；1995年2月至2000年6月，历任河南省农业科学院经济作物研究所副所长、所长；2000年7月至2015年7月，任河南省农业科学院副院长、党委委员；2015年8月至今，任河南省农业科学院院长、党委副书记。

陈颖杰：男，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位，高级会计师，现任北京先农投资管理有限公司副总经理。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 32 | 1 | 3 | 30 |
| 生产人员 | 54 | 1 | 10 | 45 |
| 销售人员 | 94 | 10 | 4 | 100 |
| 技术人员 | 25 | 0 | 2 | 23 |
| 财务人员 | 10 | 3 | 1 | 12 |
| 员工总计 | 215 | 15 | 20 | 210 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 21 | 20 |
| 本科 | 81 | 82 |
| 专科 | 75 | 85 |
| 专科以下 | 38 | 23 |
| 员工总计 | 215 | 210 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 91,482,657.04 | 67,270,365.09 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、（二） | 31,145,807.07 | 25,553,936.89 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（三） | 13,464,083.59 | 5,961,667.09 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（四） | 2,725,793.85 | 1,185,943.71 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（五） | 110,317,675.41 | 135,716,225.08 |
| 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、（六） | 4,424,105.63 | 71,733.86 |
| 流动资产合计 | | 253,560,122.59 | 235,759,871.72 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、（七） | 3,567,605.40 | 3,560,254.02 |
| 其他权益工具投资 | 五、（八） | 2,119,354.44 | 2,359,978.20 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|-----------------------|----------------|
| 固定资产 | 五、(九) | 83,925,736.96 | 85,510,397.44 |
| 在建工程 | 五、(十) | | 337,200.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、(十一) | 38,433,036.94 | 40,313,794.54 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、(十二) | 782,086.62 | 834,178.17 |
| 递延所得税资产 | 五、(十三) | 3,392,557.28 | 1,051,641.73 |
| 其他非流动资产 | 五、(十四) | 2,002,620.00 | 1,702,220.00 |
| 非流动资产合计 | | 134,222,997.64 | 135,669,664.10 |
| 资产总计 | | 387,783,120.23 | 371,429,535.82 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(十五) | 20,024,884.38 | 20,029,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、(十六) | 19,508,392.75 | 29,270,502.89 |
| 预收款项 | 五、(十七) | | 38,574,247.67 |
| 合同负债 | 五、(十八) | 96,344,289.81 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(十九) | 969,857.86 | 7,107,222.17 |
| 应交税费 | 五、(二十) | 477,178.38 | 2,311,964.11 |
| 其他应付款 | 五、(二十一) | 4,438,908.80 | 6,164,122.38 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 141,763,511.98 | 103,457,059.22 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 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 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、(二十二) | | 4,176,954.53 |
| 递延收益 | 五、(二十三) | 13,639,047.62 | 14,301,828.58 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 13,639,047.62 | 18,478,783.11 |
| 负债合计 | | 155,402,559.60 | 121,935,842.33 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 股本 | 五、(二十四) | 130,860,000.00 | 130,860,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(二十五) | 30,257,492.83 | 30,257,492.83 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、(二十六) | -4,830,645.56 | -4,590,021.80 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(二十七) | 23,992,181.89 | 23,992,181.89 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(二十八) | 52,128,692.64 | 68,987,601.70 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 232,407,721.80 | 249,507,254.62 |
| 少数股东权益 | | -27,161.17 | -13,561.13 |
| 所有者权益合计 | | 232,380,560.63 | 249,493,693.49 |
| 负债和所有者权益总计 | | 387,783,120.23 | 371,429,535.82 |

法定代表人: 侯传伟

主管会计工作负责人: 李敏

会计机构负责人: 张波

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 64,795,993.07 | 34,389,946.25 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十二、(一) | 11,046,421.33 | 13,636,898.38 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 64,046,225.25 | 50,820,118.08 |
| 其他应收款 | 十二、(二) | 6,107,859.32 | 2,065,900.03 |
| 其中: 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 50,775,020.63 | 62,208,471.53 |
| 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 | | 4,366,000.00 | |
| 流动资产合计 | | 201,137,519.60 | 163,121,334.27 |
| 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 | 十二、(三) | 139,893,135.52 | 139,885,784.14 |
| 其他权益工具投资 | | 2,119,354.44 | 2,359,978.20 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 19,832,648.83 | 20,511,011.36 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 24,088,423.37 | 25,665,989.63 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 590,172.66 | 627,683.58 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 1,942,800.00 | 1,270,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 188,466,534.82 | 190,320,446.91 |
| 资产总计 | | 389,604,054.42 | 353,441,781.18 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 20,024,884.38 | 20,029,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 10,600,328.58 | 11,350,680.30 |
| 预收款项 | | | 37,002,946.80 |
| 合同负债 | | 90,786,850.27 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 689,991.91 | 5,453,424.86 |
| 应交税费 | | 236,911.17 | 390,099.98 |
| 其他应付款 | | 4,819,122.74 | 4,732,764.79 |
| 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 | | 127,158,089.05 | 78,958,916.73 |
| 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 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | 2,888,449.84 |
| 递延收益 | | 9,804,875.12 | 10,345,713.58 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 9,804,875.12 | 13,234,163.42 |
| 负债合计 | | 136,962,964.17 | 92,193,080.15 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 130,860,000.00 | 130,860,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 59,858,731.04 | 59,858,731.04 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -4,830,645.56 | -4,590,021.80 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 18,714,359.15 | 18,714,359.15 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 48,038,645.62 | 56,405,632.64 |
| 所有者权益合计 | | 252,641,090.25 | 261,248,701.03 |
| 负债和所有者权益总计 | | 389,604,054.42 | 353,441,781.18 |

法定代表人：侯传伟

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：张波

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------|---------|---------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 74,222,476.69 | 119,123,646.80 |
| 其中：营业收入 | 五、（二十九） | 74,222,476.69 | 119,123,646.80 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 90,611,989.66 | 108,025,932.65 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十九) | 68,619,149.24 | 81,830,642.00 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(三十) | 517,873.69 | 480,097.19 |
| 销售费用 | 五、(三十一) | 10,386,918.34 | 13,139,245.15 |
| 管理费用 | 五、(三十二) | 7,091,035.66 | 8,450,309.81 |
| 研发费用 | 五、(三十三) | 3,653,808.05 | 5,558,377.71 |
| 财务费用 | 五、(三十四) | 343,204.68 | -1,432,739.21 |
| 其中：利息费用 | | 494,539.38 | -883,629.19 |
| 利息收入 | | 185,844.61 | 575,958.75 |
| 加：其他收益 | 五、(三十五) | 1,767,181.73 | 1,474,927.82 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(三十六) | 156,392.47 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 7,351.38 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（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、(三十七) | -2,952,714.30 | -3,094,047.02 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(三十八) | -1,750,610.86 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(三十九) | 79,821.42 | -25,988.18 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -19,089,442.51 | 9,452,606.77 |
| 加：营业外收入 | 五、(四十) | 51,230.00 | 31,696.00 |
| 减：营业外支出 | 五、(四十一) | 70,393.69 | 10,874.68 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -19,108,606.20 | 9,473,428.09 |
| 减：所得税费用 | 五、(四十二) | -2,236,097.10 | 761,059.81 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -16,872,509.10 | 8,712,368.28 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -16,872,509.10 | 8,712,368.28 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | -13,600.04 | -171,589.56 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | -16,858,909.06 | 8,883,957.84 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -240,623.76 | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|--------------|
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -240,623.76 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -240,623.76 | |
| (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 | | -240,623.76 | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 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 | | -17,113,132.86 | 8,712,368.28 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -17,099,532.82 | 8,883,957.84 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -13,600.04 | -171,589.56 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.129 | 0.068 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.129 | 0.068 |

法定代表人：侯传伟

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：张波

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、(四) | 49,058,615.32 | 72,527,280.73 |
| 减：营业成本 | 十二、(四) | 45,284,226.72 | 52,414,900.95 |
| 税金及附加 | | 253,076.43 | 261,007.00 |
| 销售费用 | | 6,290,080.78 | 5,920,138.80 |
| 管理费用 | | 3,118,305.24 | 4,984,695.94 |
| 研发费用 | | 3,413,088.78 | 3,895,137.68 |
| 财务费用 | | 404,127.73 | -1,335,228.87 |
| 其中：利息费用 | | 494,539.38 | -883,629.19 |
| 利息收入 | | 109,755.93 | 467,925.77 |
| 加：其他收益 | | 1,638,008.28 | 1,283,865.32 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二、(五) | 156,392.47 | |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 7,351.37 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（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） | | -193,682.28 | -1,543,008.24 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -319,691.13 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 43,862.62 | -25,988.18 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -8,379,400.40 | 6,101,498.13 |
| 加：营业外收入 | | 42,890.00 | 19,408.00 |
| 减：营业外支出 | | 30,476.62 | 466.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -8,366,987.02 | 6,120,440.13 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -8,366,987.02 | 6,120,440.13 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -8,366,987.02 | 6,120,440.13 |
| （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 | | -240,623.76 | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -240,623.76 | |
| 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 | | -240,623.76 | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -8,607,610.78 | 6,120,440.13 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：侯传伟

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：张波

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 109,138,828.90 | 114,634,864.60 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | 155,520.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(四十三) | 2,956,482.96 | 3,173,293.96 |
| 经营活动现金流入小计 | | 112,095,311.86 | 117,963,678.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 41,586,946.48 | 53,772,355.59 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,466,116.02 | 17,849,541.40 |
| 支付的各项税费 | | 3,058,210.63 | 992,694.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(四十三) | 21,321,773.43 | 16,663,464.26 |
| 经营活动现金流出小计 | | 81,433,046.56 | 89,278,055.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 30,662,265.30 | 28,685,622.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 25,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 33,561.64 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 111,687.00 | 21,898.17 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 25,145,248.64 | 21,898.17 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,726,313.00 | 2,472,231.32 |
| 投资支付的现金 | | 30,000,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 31,726,313.00 | 2,472,231.32 |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,581,064.36 | -2,450,333.15 |
| 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 | | 20,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 20,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 498,655.00 | 12,336,737.48 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、（四十三） | 4,366,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 24,864,655.00 | 32,336,737.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,864,655.00 | 7,663,262.52 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -4,253.99 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 19,212,291.95 | 33,898,551.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 67,270,365.09 | 61,552,056.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 86,482,657.04 | 95,450,608.07 |

法定代表人：侯传伟

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：张波

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 82,333,499.17 | 84,692,444.19 |
| 收到的税费返还 | | | 86,400.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,352,163.13 | 2,529,925.77 |
| 经营活动现金流入小计 | | 85,685,662.30 | 87,308,769.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 25,345,954.09 | 36,849,985.28 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,628,745.62 | 11,925,468.43 |
| 支付的各项税费 | | 751,006.66 | 384,436.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 12,546,043.75 | 9,114,440.37 |
| 经营活动现金流出小计 | | 50,271,750.12 | 58,274,330.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 35,413,912.18 | 29,034,439.50 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 25,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 33,561.64 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 58,687.00 | 21,898.17 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 投资活动现金流入小计 | | 25,092,248.64 | 21,898.17 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 235,459.00 | 826,679.00 |
| 投资支付的现金 | | 30,000,000.00 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 30,235,459.00 | 826,679.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,143,210.36 | -804,780.83 |
| 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 | | 20,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 20,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 498,655.00 | 12,336,737.48 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,366,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 24,864,655.00 | 32,336,737.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,864,655.00 | 7,663,262.52 |
| 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 | | 25,406,046.82 | 35,892,921.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 34,389,946.25 | 28,030,022.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 59,795,993.07 | 63,922,943.66 |

法定代表人：侯传伟

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：张波

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|-------|-----------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | √是 □否 | 附注三、(二十九) |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | √是 □否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | √是 □否 | 附注六 |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | √是 □否 | 附注六 |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | □是 √否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | □是 √否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | □是 √否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | □是 √否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | □是 √否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | □是 √否 | |

(二) 报表项目注释

河南秋乐种业科技股份有限公司

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

河南秋乐种业科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由河南农科院种业有限公司(以下简称“种业公司”)于2011年10月21日整体变更设立的股份有限公司。种业公司由河南省农业科学院、河南省农业科学院小麦研究所等38家事业单位和河南省农业科学技术开发公司共同出资设立,于2000年12月12日注册成立。2014年8月18日,公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司股票简称“秋乐种业”,股票代码“831087”。截至2020年6月30日,公司注册资本13,086万元人民币,其中河南农业高新技术集团有限公司持有本公司股份4,415.60万股,占33.74%。

公司统一社会信用代码: 9141000072580820XQ

注册地址：郑州高新技术产业开发区冬青西街 98 号

公司所处的行业为农业，主要从事玉米、小麦、花生、大豆、芝麻等农作物种子的研发、生产、加工、销售和技术服务。公司经营范围：主要农作物种子生产；农作物种子批发、零售（凭有效许可证经营）。种衣剂、饲料、饲料添加剂销售；进出口业务（国家限定公司经营或者禁止进出口的商品及技术除外）；农业科学研究及咨询服务。（以上范围凡需审批的，未获批准前不得经营）。

本公司财务报表由公司董事会于 2020 年 9 月 11 日批准报出。

本公司截至 2020 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”；本公司本报告期间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

（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 2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月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母公司的份额，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，以及其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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的，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

本公司的控股子公司、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（2019年1月1日起适用）

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后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(2019年1月1日起适用)

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、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

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分)，以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为一个组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：赊销业务客户

应收账款组合 2：合并范围内关联方

对于赊销业务客户组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，采用账龄迁徙率矩阵模型计算预期信用损失。

对于本公司合并范围内关联方的应收款项，无特别风险时不计提坏账准备。

（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。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化；（2）对债务人实际或预期的内部信用评级下调；（3）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化；（4）债务人经营成果实际或预期的显著变化；（5）债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；（6）逾期信息等。

本公司将其他应收款中合并范围外的应收款项划分为一个组合，在该组合基础上计算预期信用损失。

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、库存商品（产成品）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取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。

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

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销，包装物采用加权平均法确定其发出的实际成本。

(十三) 合同资产和合同负债（2020年1月1日起适用）

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 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企业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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本应当按照《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，本公司都应当按照《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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 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。

(十六) 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、运输设备、办公及其他设备等；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 | 20-25 | 5.00 | 3.80-4.75 |
| 机器设备 | 4-10 | 5.00 | 9.50-23.75 |
| 运输设备 | 4-10 | 5.00 | 9.50-23.75 |
| 办公及其他设备 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

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。

(十七) 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。

(十八) 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，应当暂停借款费用的资本化。

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。

(十九) 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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 实际使用年限 | 直线法 |
| 品种使用权 | 最佳受益年限 | 直线法 |
| 软件使用权 | 合同年限 | 直线法 |

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，或使用期限不确定等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.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（二十）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。

(二十一) 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。

(二十二) 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，其他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。企业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。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 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。

收入确认的具体时点：经销商销售模式下，公司根据与客户签订的销售合同或者采购订单，由加工中心配货后将货物发运到客户或者由客户直接提货；公司通过物流公司发货的，根据销售发货单及物流公司发运凭证确认销售收入的实现；由客户直接提货的，根据经客户签字确认的销售发货单确认销售收入的实现。直销销售模式下，在货物已实际发出、风险报酬转移时确认销售收入的实现；直销模式中的政府销售，公司根据客户的要求将货物运至指定地点，根据签收单及验收确认单确认销售收入的实现。

收入确认的计量方法：根据公司的销售政策，经销商售模式中允许退货和可享受销售折扣的，按合同约定的提货价与销售数量确认收入，并暂估计提预计退货和预计销售折扣作为收入的抵减项，于每个销售季节结束后办理退货和结算销售折扣。其他销售方式下，按合同约定的销售金额确认收入。

预计退货的计提方法：公司根据最近五个销售季度的实际退货比例以及本年度市场行情，估计本年度预计退货比例并计提预计退货，冲减本期收入和成本。次年在销售季结束以后办理退货，实际退货冲减预计退货，差额调整当期损益。

预计销售折扣的计提方法：公司根据销售政策及最近五个销售季度的实际销售折扣，估计本年度预

计销售折扣的比例，按照销售收入计提预计销售折扣，冲减本期销售收入。次年在销售季结束以后结算销售折扣，实际结算的销售折扣冲减预计销售折扣，差额调整当期损益。

2.提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分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。

(二十五) 合同成本（2020年1月1日起适用）

“合同取得成本”是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十六) 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冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

执行新收入准则的影响

| 差异方面 | 相关业务情况 | 会计政策变更后的会计处理 | 会计政策变更前的会计处理 |
|------|---------------------------|---|--|
| 列报 | 本公司部分产品销售合同有销售退回条款 | 按照预期因销售退回将退还的金额列报为预计负债；按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额确认为一项资产，即应收退货成本，并按其流动性列报为“其他流动资产”或“其他非流动资产” | 将预期因销售退回将退还的金额与预期将退回商品转让时的账面价值之间的差额列报为预计负债 |
| | 本公司部分产品销售合同中约定客户预付货款之后才发货 | 预收的合同对价中，预收增值税部分确认为“应交税费/待转销项税”并列报为其他流动负债，扣除预收增值税后列报为合同负债。相同合同下的合同资产与合同负债抵消后以净额列报为合同资产或合同负债 | 预收的合同对价在收到时列报为预收款项 |

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整影响如下：

| 合并报表项目 | 2019年12月31日 | 影响金额 | 2020年1月1日 |
|--------|---------------|----------------|---------------|
| 资产： | | | |
| 其他流动资产 | 71,733.86 | 9,796,006.58 | 9,867,740.44 |
| 负债： | | | |
| 合同负债 | | 38,574,247.67 | 38,574,247.67 |
| 预收款项 | 38,574,247.67 | -38,574,247.67 | |
| 预计负债 | 4,176,954.53 | 9,796,006.58 | 13,972,961.11 |

四、税项

(一) 主要税种及税率

1、流转税及附加税

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------|--------------|
| 增值税 | 应税收入 | 免征、6%、13%、9% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 2% |

2、企业所得税

| 纳税主体名称 | 2020年1-6月所得税税率 |
|----------------|----------------|
| 河南秋乐种业科技股份有限公司 | 15% |
| 甘肃秋乐种业有限公司 | 15% |
| 河南金娃娃种业有限公司 | 25% |
| 河南豫研种子科技有限公司 | 25% |
| 河南维特种子有限公司 | 25% |
| 河南秋乐聚丰农业科技有限公司 | 25% |
| 秋乐亚洲之星有限责任公司 | 0% |

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）以及国家税务总局《关于制种行业增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告2010年第17号）规定，本公司及所属控股子公司批发和销售种子产品，享受免征增值税政策。

2、企业所得税

本公司申请“国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%征收所得税”优惠政策并于2017年8月29日获得高新技术企业证书，证书编号为GR201741000360，有效期三年。根据国家税务总局公告2018年第23号第四条“企业享受优惠事项采取‘自行判别、申报享受、相关资料留存备查’的办理方式”，公司在高新技术企业优惠期内，减按15%缴纳所得税。

根据《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号公告）规定：企业对农作物进行品种和育种材料选育形成的成果，以及由这些成果形成的种子（苗）等繁殖材料的生产、初加工、销售一体化取得的所得免征企业所得税。本公司种子生产销售，享受免征企业所得税优惠。

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）、国家发展与改革委员会《产业结构调整指导目录（2011年本）修正》等规定，本公司之子公司甘肃秋乐种业有限公司享受西部大开发企业所得税优惠税率，2017-2020年1-6月企业所得税按15%税率缴纳。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 现金 | 117,338.73 | 22,421.72 |
| 银行存款 | 86,364,213.32 | 67,237,315.89 |
| 其他货币资金 | 5,001,104.99 | 10,627.48 |
| 合计 | 91,482,657.04 | 67,270,365.09 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 153,621.22 | 65,270.23 |

注：截至2020年6月30日，货币资金中其他货币资金为公司购买的结构性存款5,000,000.00元，使用受限，微信账户余额1,104.99元，使用不受限。

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

| 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 | 36,576,578.40 | 100.00 | 5,430,771.33 | 14.85 |
| 其中：赊销业务客户 | 36,576,578.40 | 100.00 | 5,430,771.33 | 14.85 |
| 合计 | 36,576,578.40 | 100.00 | 5,430,771.33 | 14.85 |

（续）

| 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 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 28,097,560.59 | 100.00 | 2,543,623.70 | 9.05 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 其中：赊销业务客户 | 28,097,560.59 | 100.00 | 2,543,623.70 | 9.05 |
| 合计 | 28,097,560.59 | 100.00 | 2,543,623.70 | 9.05 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

赊销业务客户：

| 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 | 21,700,146.40 | 3.00 | 651,004.39 | 21,429,114.19 | 3.00 | 642,873.42 |
| 1至2年 | 9,675,204.80 | 19.00 | 1,838,288.91 | 3,177,381.20 | 19.00 | 603,702.43 |
| 2至3年 | 3,385,829.00 | 37.00 | 1,252,756.73 | 3,482,221.00 | 37.00 | 1,288,421.77 |
| 3至4年 | 1,809,670.00 | 93.00 | 1,682,993.10 | 3,116.00 | 93.00 | 2,897.88 |
| 4至5年 | 1,031.60 | 100.00 | 1,031.60 | 1,031.60 | 100.00 | 1,031.60 |
| 5年以上 | 4,696.60 | 100.00 | 4,696.60 | 4,696.60 | 100.00 | 4,696.60 |
| 合计 | 36,576,578.40 | 14.85 | 5,430,771.33 | 28,097,560.59 | 9.05 | 2,543,623.70 |

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月计提坏账准备金额为2,887,147.63元。

4. 报告期实际核销的重要应收账款情况

2020年1-6月本公司无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2020年6月30日，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 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 平舆县农业农村局 | 4,122,262.00 | 11.27 | 2,105,221.86 |
| 正阳县农业农村局 | 3,976,660.00 | 10.87 | 185,378.04 |
| 太康县农业农村局 | 2,491,880.11 | 6.81 | 205,828.40 |
| 确山县农业农村局 | 1,559,968.00 | 4.26 | 46,799.04 |
| 中国邮政集团公司河北省分公司 | 1,519,175.44 | 4.15 | 45,575.26 |
| 合计 | 13,669,945.55 | 37.36 | 2,588,802.60 |

(三) 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 | 13,394,943.59 | 99.49 | 5,942,527.09 | 99.68 |
| 1至2年 | 69,140.00 | 0.51 | 19,140.00 | 0.32 |
| 合计 | 13,464,083.59 | 100.00 | 5,961,667.09 | 100.00 |

截至2020年6月30日，无账龄超过1年的大额预付款项。

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截至2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|------------------|--------------|---------------|
| 新乡市农乐种业有限责任公司 | 4,000,000.00 | 29.71 |
| 临泽县倪家营镇马郡村村民委员会 | 2,057,513.76 | 15.28 |
| 张掖市甘州区甘浚镇星光村民委员会 | 2,026,682.28 | 15.05 |
| 临泽县鸭暖镇五泉村村民委员会 | 868,636.63 | 6.45 |
| 临泽县倪家营乡高庄村民委员会 | 810,621.03 | 6.02 |
| 合计 | 9,763,453.70 | 72.51 |

(四) 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 | 4,071,025.11 | 2,465,608.30 |
| 减：坏账准备 | 1,345,231.26 | 1,279,664.59 |
| 合计 | 2,725,793.85 | 1,185,943.71 |

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 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 2,351,149.04 | 643,249.04 |
| 借款 | 1,173,199.57 | 1,173,199.57 |
| 职工暂借款 | 392,712.84 | 546,684.09 |
| 代垫款项 | 69,554.90 | 66,051.93 |
| 其他 | 84,408.76 | 36,423.67 |
| 减：坏账准备 | 1,345,231.26 | 1,279,664.59 |
| 合计 | 2,725,793.85 | 1,185,943.71 |

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①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 | 2,806,984.16 | 68.95 | 1,210,567.35 | 49.10 |
| 1至2年 | 9,000.00 | 0.22 | | |
| 2至3年 | | | 19,000.00 | 0.77 |
| 3至4年 | 53,882.42 | 1.33 | 1,208,081.99 | 48.99 |
| 4至5年 | 1,175,370.67 | 28.87 | 2,171.10 | 0.09 |
| 5年以上 | 25,787.86 | 0.63 | 25,787.86 | 1.05 |
| 合计 | 4,071,025.11 | 100.00 | 2,465,608.30 | 100.00 |

②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) | |
| 2019年12月31日余额 | 49,908.26 | 56,556.76 | 1,173,199.57 | 1,279,664.59 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 49,908.26 | 56,556.76 | 1,173,199.57 | 1,279,664.59 |
| 本期计提 | 67,096.67 | -1,530.00 | | 65,566.67 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020年6月30日余额 | 117,004.93 | 55,026.76 | 1,173,199.57 | 1,345,231.26 |

(续)

| 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) | |
| 2019年期初余额 | 23,398.95 | 392,406.46 | 10,000.00 | 425,805.41 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 30,870.80 | 479,498.53 | 10,000.00 | 520,369.33 |
| 本期计提 | 19,037.46 | 7,912.07 | 742,345.73 | 769,295.26 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 其他变动 | | -430,853.84 | 430,853.84 | |
| 2019年12月31日余额 | 49,908.26 | 56,556.76 | 1,173,199.57 | 1,279,664.59 |

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月计提坏账准备金额为65,566.67元。

(4) 报告期实际核销的重要其他应收款项情况

2020年1-6月无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至2020年6月30日，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 |
|---------------------|------|--------------|--|------------------------------|--------------|
| 河南科技学院 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 49.13 | 80,000.00 |
| 刘君民 | 其他 | 1,173,199.57 | 3-4年 19,000.00 元, 4-5年 1,154,199.57元 | 28.82 | 1,173,199.57 |
| 戚勇 | 职工借款 | 296,600.50 | 1年以内 | 7.29 | 11,864.02 |
| 张景源 | 职工借款 | 93,770.00 | 1年以内 | 2.30 | 3,750.80 |
| 国网甘肃省电力公司张 掖供电公司 | 押金 | 60,285.48 | 3-4年 50,000.00 元, 4-5年 78.76元, 5年以上 10,206.72 元 | 1.48 | 38,762.64 |
| 合计 | | 3,623,855.55 | | 89.02 | 1,307,577.03 |

(五) 存货

1. 存货的分类

| 存货项目 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 91,340,886.62 | 6,618,728.16 | 84,722,158.46 |
| 包装物 | 5,454,875.56 | | 5,454,875.56 |
| 库存商品 | 20,219,420.06 | 78,778.67 | 20,140,641.39 |
| 合计 | 117,015,182.24 | 6,697,506.83 | 110,317,675.41 |

(续)

| 存货项目 | 期初余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 105,155,980.32 | 5,111,536.06 | 100,044,444.26 |
| 包装物 | 5,058,000.06 | | 5,058,000.06 |
| 库存商品 | 30,765,264.82 | 151,484.06 | 30,613,780.76 |
| 合计 | 140,979,245.20 | 5,263,020.12 | 135,716,225.08 |

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 | |
| 原材料 | 5,111,536.06 | 1,563,607.59 | | 56,415.49 | 6,618,728.16 |
| 库存商品 | 151,484.06 | 187,003.27 | | 259,708.66 | 78,778.67 |
| 合计 | 5,263,020.12 | 1,750,610.86 | | 316,124.15 | 6,697,506.83 |

3. 存货跌价准备计提依据及报告期转回或转销原因

| 存货类别 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 转回存货跌价准备的原因 | 转销存货跌价准备的原因 |
|------|---------------|-------------|-------------|
| 原材料 | 成本与可变现净值孰低 | | 出售 |
| 库存商品 | 成本与可变现净值孰低 | | 出售 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------|
| 股票发行中介服务费 | 4,366,000.00 | |
| 预缴所得税 | 52,295.18 | 52,295.18 |
| 待抵扣进项税额 | 5,810.45 | 19,438.68 |
| 合计 | 4,424,105.63 | 71,733.86 |

(七) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期初余额 | 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 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 中玉科企联合（北京）种业技术有限公司 | 3,560,254.02 | | | 7,351.38 | | | | | | 3,567,605.40 |
| 合计 | 3,560,254.02 | | | 7,351.38 | | | | | | 3,567,605.40 |

(八) 其他权益工具投资

| 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 |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|---------------------------|------|
| 中玉金标记（北京）生物技术股份有限公司 | 5,000,000.00 | 1,007,642.92 | 828,736.27 | | | |
| 海南豫育农业科学研究院有限公司 | 1,950,000.00 | 1,352,335.28 | 1,290,618.17 | | | |
| 合计 | 6,950,000.00 | 2,359,978.20 | 2,119,354.44 | | | |

(九) 固定资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 83,925,736.96 | 85,510,397.44 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 83,925,736.96 | 85,510,397.44 |

1. 固定资产

固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 100,221,384.63 | 38,814,454.96 | 8,917,248.91 | 5,195,222.11 | 153,148,310.61 |
| 2. 本期增加金额 | 536,520.94 | 1,928,614.00 | | 148,829.00 | 2,613,963.94 |
| (1) 购置 | 199,320.94 | 1,928,614.00 | | 148,829.00 | 2,276,763.94 |
| (2) 在建工程转入 | 337,200.00 | | | | 337,200.00 |
| 3. 本期减少金额 | 41,542.50 | 407,600.00 | 466,051.00 | 92,808.00 | 1,008,001.50 |
| (1) 处置或报废 | 41,542.50 | 131,600.00 | 192,868.00 | 85,308.00 | 451,318.50 |
| (2) 出售固定资产 | | 276,000.00 | 273,183.00 | 7,500.00 | 556,683.00 |
| 4. 期末余额 | 100,716,363.07 | 40,335,468.96 | 8,451,197.91 | 5,251,243.11 | 154,754,273.05 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 29,108,634.58 | 27,005,745.20 | 7,192,260.63 | 4,331,272.76 | 67,637,913.17 |
| 2. 本期增加金额 | 2,355,178.55 | 1,348,024.37 | 263,860.20 | 138,825.13 | 4,105,888.25 |
| (1) 计提 | 2,355,178.55 | 1,348,024.37 | 263,860.20 | 138,825.13 | 4,105,888.25 |
| 3. 本期减少金额 | 15,352.41 | 379,528.69 | 442,748.45 | 77,635.78 | 915,265.33 |
| (1) 处置或报废 | 15,352.41 | 125,019.00 | 183,224.60 | 70,510.78 | 394,106.79 |
| (2) 出售固定资产 | | 254,509.69 | 259,523.85 | 7,125.00 | 521,158.54 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 4.期末余额 | 31,448,460.72 | 27,974,240.88 | 7,013,372.38 | 4,392,462.11 | 70,828,536.09 |
| 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.期初账面价值 | 71,112,750.05 | 11,808,709.76 | 1,724,988.28 | 863,949.35 | 85,510,397.44 |
| 2.期末账面价值 | 69,267,902.35 | 12,361,228.08 | 1,437,825.53 | 858,781.00 | 83,925,736.96 |

截至 2020 年 6 月 30 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 25,352,896.31 元，期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 19,017,698.39 元，目前正在办理中。

(十) 在建工程

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------------|
| 在建工程项目 | | 337,200.00 |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | | 337,200.00 |

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

| 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 |
| 房屋改造项目 | | | | 337,200.00 | | 337,200.00 |
| 豫研芝麻良种繁育项目 | | | | | | |
| 合计 | | | | 337,200.00 | | 337,200.00 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额 | 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 |
|--------|-----|------------|------|------------|------|------|----------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------------|------|
| 房屋改造项目 | | 337,200.00 | | 337,200.00 | | | | | | | | |
| 合计 | | 337,200.00 | | 337,200.00 | | | | | | | | |

(十一) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 品种使用权 | 外购软件系统 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 28,075,548.00 | 55,145,270.25 | 739,718.00 | 83,960,536.25 |
| 2.本期增加金额 | | 252,000.00 | | 252,000.00 |
| (1) 购置 | | 252,000.00 | | 252,000.00 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | 28,075,548.00 | 55,397,270.25 | 739,718.00 | 84,212,536.25 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 4,948,119.41 | 38,027,741.04 | 670,881.26 | 43,646,741.71 |
| 2.本期增加金额 | 285,362.70 | 1,835,935.08 | 11,459.82 | 2,132,757.60 |
| (1) 计提 | 285,362.70 | 1,835,935.08 | 11,459.82 | 2,132,757.60 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | 5,233,482.11 | 39,863,676.12 | 682,341.08 | 45,779,499.31 |
| 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、期末账面价值 | | | | |
| 1.期初账面价值 | 23,127,428.59 | 17,117,529.21 | 68,836.74 | 40,313,794.54 |
| 2.期末账面价值 | 22,842,065.89 | 15,533,594.13 | 57,376.92 | 38,433,036.94 |

(十二) 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 |
|------------|------------|-----------|-----------|-------|------------|
| 海南南繁基地土地租金 | 511,539.28 | | 13,116.42 | | 498,422.86 |
| 屋顶防水工程 | 304,183.39 | 20,000.00 | 47,901.83 | | 276,281.56 |
| 基地改造费 | 18,455.50 | | 11,073.30 | | 7,382.20 |
| 合计 | 834,178.17 | 20,000.00 | 72,091.55 | | 782,086.62 |

(十三) 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 |
| | | | | |

| 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 | 2,025,930.04 | 10,066,091.25 | 661,237.67 | 3,061,442.63 |
| 可抵扣亏损 | 1,300,706.91 | 6,076,238.94 | 293,622.31 | 1,957,482.04 |
| 内部交易未实现利润 | 65,920.33 | 437,964.78 | 96,781.75 | 756,468.58 |
| 合计 | 3,392,557.28 | 16,580,294.97 | 1,051,641.73 | 5,775,393.25 |

(十四) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|--------------|
| 预付品种权款 | 1,072,800.00 | 400,000.00 |
| 预付设备款 | 929,820.00 | 1,302,220.00 |
| 合计 | 2,002,620.00 | 1,702,220.00 |

(十五) 短期借款

1.短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款（注） | | |
| 信用借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 应付利息 | 24,884.38 | 29,000.00 |
| 合计 | 20,024,884.38 | 20,029,000.00 |

截至 2020 年 6 月 30 日，无逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付账款

1.应付账款按账龄列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 19,073,258.11 | 28,772,368.25 |
| 1-2 年 | 40,678.64 | 57,419.28 |
| 2-3 年 | 42,828.00 | 26,087.36 |
| 3 年以上 | 351,628.00 | 414,628.00 |
| 合计 | 19,508,392.75 | 29,270,502.89 |

2.截至 2020 年 6 月 30 日，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 |
|----------------|------------|----------|
| 安阳建工（集团）有限责任公司 | 268,666.00 | 尚未达到结算条件 |

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|-------------|------------|----------|
| 青岛海威达机械有限公司 | 78,170.00 | 尚未达到结算条件 |
| 合计 | 346,836.00 | |

(十七) 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|---------------|
| 1年以内(含1年) | | 36,979,913.98 |
| 1-2年 | | 453,766.54 |
| 2-3年 | | 211,809.38 |
| 3年以上 | | 928,757.77 |
| 合计 | | 38,574,247.67 |

(十八) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 2020年1月1日余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收种子款 | 96,344,289.81 | 38,574,247.67 |
| 合计 | 96,344,289.81 | 38,574,247.67 |

(十九) 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 | 7,107,126.17 | 9,865,149.17 | 16,002,417.48 | 969,857.86 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 96.00 | 196,088.03 | 196,184.03 | |
| 合计 | 7,107,222.17 | 10,061,237.20 | 16,198,601.51 | 969,857.86 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,089,981.22 | 7,752,261.28 | 13,889,529.59 | 952,712.91 |
| 职工福利费 | | 795,343.71 | 795,343.71 | |
| 社会保险费 | | 373,348.73 | 373,348.73 | |
| 其中：医疗保险费 | | 354,342.74 | 354,342.74 | |
| 工伤保险费 | | 6,846.43 | 6,846.43 | |
| 生育保险费 | | 12,159.56 | 12,159.56 | |
| 住房公积金 | | 808,842.00 | 808,842.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 17,144.95 | 82.80 | 82.80 | 17,144.95 |
| 其他短期薪酬 | | 135,270.65 | 135,270.65 | |
| 合计 | 7,107,126.17 | 9,865,149.17 | 16,002,417.48 | 969,857.86 |

3. 设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|-------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | 96.00 | 189,165.08 | 189,261.08 | |
| 失业保险费 | | 6,922.95 | 6,922.95 | |
| 合计 | 96.00 | 196,088.03 | 196,184.03 | |

(二十) 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 企业所得税 | 139,292.99 | 1,630,578.89 |
| 个人所得税 | 97,665.64 | 99,258.25 |
| 土地使用税 | 95,120.07 | 95,120.08 |
| 房产税 | 90,064.52 | 239,060.57 |
| 增值税 | 48,669.28 | 195,529.75 |
| 城市维护建设税 | 3,468.43 | 13,687.09 |
| 教育费附加 | 1,486.47 | 5,865.89 |
| 地方教育费附加 | 990.98 | 3,910.59 |
| 车船使用税 | 420.00 | 420.00 |
| 印花税 | | 28,533.00 |
| 合计 | 477,178.38 | 2,311,964.11 |

(二十一) 其他应付款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 4,438,908.80 | 6,164,122.38 |
| 合计 | 4,438,908.80 | 6,164,122.38 |

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 1,937,375.95 | 1,861,627.30 |
| 待付费用 | 1,817,523.37 | 3,822,327.30 |
| 其他 | 684,009.48 | 480,167.78 |
| 合计 | 4,438,908.80 | 6,164,122.38 |

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日, 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

| 项目 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|-------|------------|---------------|
| 押金保证金 | 988,937.90 | 合作仍在执行, 不退还押金 |

(二十二) 预计负债

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------|-----------|
| 预计销售退货 | 4,176,954.53 | 3,124,857.35 | 7,301,811.88 | | 附注三、(二十三) |

(二十三) 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 | 14,301,828.58 | | 662,780.96 | 13,639,047.62 | 政府拨款 |

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 |
|------------------------------------|---------------|----------|------------|------|---------------|-------------|
| 河南秋乐种业小麦良种繁育及加工基地项目 | 3,795,913.33 | | 208,295.00 | | 3,587,618.33 | 与资产相关 |
| 高产多抗玉米杂交种粟玉 2 号、洛玉 4 号种子高技术产业化示范项目 | 3,475,000.00 | | 50,000.00 | | 3,425,000.00 | 与资产相关 |
| 河南豫研种子科技有限公司芝麻良种繁育及种子加工基地项目 | 3,956,115.00 | | 121,942.50 | | 3,834,172.50 | 与资产相关 |
| 2012 年粮油种业物流建设项目 | 2,164,456.67 | | 80,750.00 | | 2,083,706.67 | 与资产相关 |
| 河南省农科院种业有限公司良种繁育及加工中心建设 | 858,333.33 | | 200,000.00 | | 658,333.33 | 与资产相关 |
| 生物育种能力建设与产业化专项滚动计划 | 52,010.25 | | 1,793.46 | | 50,216.79 | 与资产相关 |
| 合计 | 14,301,828.58 | | 662,780.96 | | 13,639,047.62 | |

(二十四) 股本

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 股份总数 | 130,860,000.00 | 130,860,000.00 |

(二十五) 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 | 30,257,492.83 | | | 30,257,492.83 |
| 二、其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 30,257,492.83 | | | 30,257,492.83 |

(二十六) 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：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -4,590,021.80 | -240,623.76 | | | -240,623.76 | | -4,830,645.56 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | -4,590,021.80 | -240,623.76 | | | -240,623.76 | | -4,830,645.56 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | -4,590,021.80 | -240,623.76 | | | -240,623.76 | | -4,830,645.56 |

(二十七) 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 | 23,992,181.89 | | | 23,992,181.89 |

(二十八) 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 | 68,987,601.70 | |
| 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 | 68,987,601.70 | |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -16,858,909.06 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 52,128,692.64 | |

(二十九) 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 | 73,681,550.27 | 68,506,159.24 | 118,002,885.51 | 81,719,044.22 |
| 二、其他业务 | 540,926.42 | 112,990.00 | 1,120,761.29 | 111,597.78 |
| 合计 | 74,222,476.69 | 68,619,149.24 | 119,123,646.80 | 81,830,642.00 |

(三十) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 土地使用税 | 273,697.25 | 291,216.37 |
| 房产税 | 162,586.94 | 88,088.90 |
| 印花税 | 64,129.30 | 79,814.00 |
| 车船使用税 | 5,730.00 | 11,195.00 |
| 城市维护建设税 | 5,856.25 | 5,542.10 |
| 教育费附加 | 2,509.83 | 2,544.51 |
| 地方教育费附加 | 1,673.22 | 1,696.31 |
| 其他 | 1,690.90 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 517,873.69 | 480,097.19 |

(三十一) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 4,439,432.69 | 4,539,478.58 |
| 差旅费 | 1,811,996.05 | 2,015,070.90 |
| 广告宣传费 | 1,325,438.75 | 3,058,598.54 |
| 运杂费 | 1,162,466.13 | 1,929,704.15 |
| 会议费 | 672,114.47 | 502,191.40 |
| 仓库租赁费 | 397,289.50 | |
| 业务招待费 | 211,690.95 | 282,375.65 |
| 车辆费用 | 154,494.74 | 401,832.06 |
| 折旧及摊销费 | 92,030.46 | 235,048.93 |
| 办公费 | 90,976.83 | 112,544.94 |
| 会费 | 5,000.00 | |
| 制版费 | 2,184.00 | |
| 其他 | 21,803.77 | 62,400.00 |
| 合计 | 10,386,918.34 | 13,139,245.15 |

(三十二) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,207,492.43 | 2,092,392.12 |
| 折旧及摊销费 | 1,621,002.03 | 1,078,155.21 |
| 农业保险费 | 841,972.00 | |
| 办公费 | 619,623.21 | 410,599.45 |
| 业务招待费 | 593,812.67 | 380,626.30 |
| 品种使用费 | 501,320.44 | |
| 房租物业费 | 250,490.24 | |
| 中介咨询费 | 175,000.00 | 439,236.28 |
| 汽车费 | 142,883.38 | 202,366.69 |
| 差旅费 | 79,557.51 | 77,404.34 |
| 存货报废 | | 2,773,799.68 |
| 其他支出 | 57,881.75 | 243,660.00 |
| 仓储及租赁费 | | 752,069.74 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 7,091,035.66 | 8,450,309.81 |

(三十三) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 研究开发费 | 3,653,808.05 | 5,558,377.71 |
| 合计 | 3,653,808.05 | 5,558,377.71 |

(三十四) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|---------------|
| 利息支出 | 494,539.38 | -883,629.19 |
| 减：利息收入 | 185,844.61 | 575,958.75 |
| 汇兑损益（收益以“-”号填列） | 4,253.99 | |
| 手续费及其他（不含资本性手续费） | 30,255.92 | 26,848.73 |
| 合计 | 343,204.68 | -1,432,739.21 |

(三十五) 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 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 收到郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局2019年企业研究开发财政补助款 | 900,000.00 | 450,000.00 | 与收益相关 |
| 河南秋乐种业小麦良种繁育及加工基地项目 | 208,295.00 | 208,295.00 | 与资产相关 |
| 河南省农科院种业有限公司良种繁育及加工中心建设 | 200,000.00 | 50,000.00 | 与资产相关 |
| 2020年国家救灾备荒种子储备 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 河南豫研种子科技有限公司芝麻良种繁育及种子加工基地项目 | 121,942.50 | 121,942.50 | 与资产相关 |
| 2012年粮油种业物流建设项目 | 80,750.00 | 80,750.00 | 与资产相关 |
| 高产多抗玉米杂交种粟玉2号、洛玉4号种子高技术产业化示范项目 | 50,000.00 | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 收河南省种子站/河南省救灾备荒种子储备金 | 47,169.82 | | 与收益相关 |
| 失业保险稳岗补贴 | 6,730.29 | | 与收益相关 |
| 生物育种能力建设与产业化专项滚动计划 | 1,793.46 | 108,420.32 | 与收益相关 |
| 个税返还 | 500.66 | | 与收益相关 |
| 契税退回 | | 155,520.00 | 与收益相关 |
| 郑州高新区高成长企业奖励金 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,767,181.73 | 1,474,927.82 | |

(三十六) 投资收益

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------|-------|
| 理财收益 | 149,041.09 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 7,351.38 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 合计 | 156,392.47 | |

(三十七) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -2,952,714.30 | -3,094,047.02 |
| 合计 | -2,952,714.30 | -3,094,047.02 |

(三十八) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 应收账款坏账损失 | | |
| 其他应收款坏账损失 | | |
| 存货跌价损失 | -1,750,610.86 | |
| 合计 | -1,750,610.86 | |

(三十九) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-----------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 79,821.42 | -25,988.1 | 22,921.71 |
| 无形资产处置收益 | | | |
| 合计 | 79,821.42 | -25,988.1 | 22,921.71 |

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 罚款收入 | 26,000.00 | 26,000.00 | | |
| 其他 | 25,230.00 | 25,230.00 | 31,696.00 | 31,696.00 |
| 合计 | 51,230.00 | 51,230.00 | 31,696.00 | 31,696.00 |

(四十一) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|----|------|---------------|------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产报废损失 | 56,899.71 | 56,899.71 | | |
| 对外捐赠 | 1,500.00 | 1,500.00 | | |
| 其他 | 11,993.98 | 11,993.98 | 10,874.68 | 10,874.68 |
| 合计 | 70,393.69 | 70,393.69 | 10,874.68 | 10,874.68 |

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|---------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 104,818.45 | 1,054,919.81 |
| 递延所得税费用 | -2,340,915.55 | -293,860.00 |
| 合计 | -2,236,097.10 | 761,059.81 |

(四十三) 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 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,956,482.96 | 3,173,293.96 |
| 其中：与收益相关的政府补助 | 1,107,230.95 | 2,050,000.00 |
| 往来款 | 1,612,177.40 | |
| 利息收入 | 185,844.61 | 575,958.75 |
| 其他 | 51,230.00 | 547,335.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 21,321,773.43 | 16,663,464.26 |
| 其中：往来款项 | 14,011,493.10 | 1,382,035.15 |
| 销售费用及管理费用支付现金 | 7,269,145.09 | 15,244,508.28 |
| 财务费用手续费 | 27,641.26 | 26,920.83 |
| 营业外支出 | 13,493.98 | 10,000.00 |

2. 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 | | |
| 其中：收到的保证金 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 4,366,000.00 | |
| 其中：股票发行中介服务费 | 4,366,000.00 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|-------|
| 支付的保证金 | | |
| 支付的少数股东撤资款 | | |

(四十四) 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 | | |
| 净利润 | -16,872,509.10 | 8,712,368.28 |
| 加：信用减值损失 | 2,952,714.30 | |
| 资产减值准备 | 1,750,610.86 | 3,094,047.02 |
| 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 | 4,105,888.25 | 4,042,668.55 |
| 无形资产摊销 | 2,132,757.60 | 2,141,892.55 |
| 长期待摊费用摊销 | 72,091.55 | 90,106.19 |
| 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） | -79,821.42 | 25,988.18 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 56,899.71 | 596.00 |
| 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） | 498,793.37 | -883,629.19 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -156,392.47 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,340,915.55 | -293,860.00 |
| 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） | 26,740,466.35 | 31,328,224.38 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -17,210,133.94 | -27,324,363.70 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 29,011,815.79 | 7,751,584.33 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,662,265.30 | 28,685,622.59 |
| 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 | 86,482,657.04 | 95,450,608.07 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 减：现金的期初余额 | 67,270,365.09 | 61,552,056.11 |
| 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 | 19,212,291.95 | 33,898,551.96 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 86,482,657.04 | 67,270,365.09 |
| 其中：库存现金 | 117,338.73 | 22,421.72 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 86,364,213.32 | 67,237,315.89 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,104.99 | 10,627.48 |
| 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 | 86,482,657.04 | 67,270,365.09 |
| 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 | | |

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2020年6月30日 | |
|------|--------------|-------|
| | 账面价值 | 受限原因 |
| 货币资金 | 5,000,000.00 | 结构性存款 |

六、合并范围的变更

本期合并范围发生变更。

本公司之控股子公司聊城秋乐农业科技有限公司于2019年12月注销，本期合并范围不包括该子公司。

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 | |
| 甘肃秋乐种业有限公司 | 甘肃省张掖市甘州区滨河新区居延路碧水蓝湾小区10号楼2层201号 | 张掖 | 种子生产、批发、零售 | 100% | | 投资设立 |
| 河南金娃娃种业有限公司 | 郑州市金水区农业路1号院内 | 郑州 | 种子生产、批发、零售 | 100% | | 同一控制下企业合并 |
| 河南豫研种子科技 | 郑州市金水区农业路1号 | 郑州 | 种子生产、批 | 100% | | 同一控制下企 |

| 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 | |
| 有限公司 | | | 发、零售 | | | 业合并 |
| 河南维特种子有限公司 | 郑州市农业路1号 | 郑州 | 种子生产、批发、零售 | 100% | | 同一控制下企业合并 |
| 河南秋乐聚丰农业科技有限公司 | 郑州市金水区农业路1号13号楼318房间 | 郑州 | 农业技术推广、粮食收购 | 65% | | 投资设立 |
| 秋乐亚洲之星有限责任公司 | 吉尔吉斯 | 吉尔吉斯 | 种子生产、批发、零售 | | 100% | 投资设立 |

2.重要的非全资子公司情况

| 序号 | 公司名称 | 2020年1-6月 | | | |
|----|----------------|-----------|--------------|----------------|------------|
| | | 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 | 河南秋乐聚丰农业科技有限公司 | 35% | -13,600.04 | | -27,161.17 |

3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

| 子公司名称 | 2020年6月30日 | | | | | |
|----------------|--------------|-------|--------------|-----------|------|-----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 流动负债 | 负债合计 |
| 河南秋乐聚丰农业科技有限公司 | 1,085,987.58 | | 1,085,987.58 | 30,733.79 | | 30,733.79 |

| 子公司名称 | 2020年1-6月 | | | |
|----------------|-----------|------------|--------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 河南秋乐聚丰农业科技有限公司 | | -38,857.27 | | -1,125,416.35 |

(二) 报告期内在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的联营企业基本情况

| 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 | |
| 中玉科企联合(北京)种业技术有限公司 | 北京 | 北京市海淀区中关村南大街12号科技综合楼310房间 | 技术开发、技术推广等 | 12.50 | | 权益法 |

2.重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 2020年6月30日/2020年1-6月 | |
|-------------|----------------------|--|
| | 中玉科企联合(北京)种业技术有限公司 | |
| 流动资产 | 10,066,641.99 | |
| 其中：现金和现金等价物 | 9,623,625.37 | |
| 非流动资产 | 18,508,519.00 | |
| 资产合计 | 28,575,160.99 | |

| 项目 | 2020年6月30日/2020年1-6月 |
|----------------------|----------------------|
| | 中玉科企联合（北京）种业技术有限公司 |
| 流动负债 | 34,317.82 |
| 非流动负债 | |
| 负债合计 | 34,317.82 |
| 少数股东权益 | |
| 归属于母公司股东权益 | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 3,567,605.40 |
| 调整事项 | |
| 其中：商誉 | |
| 内部交易未实现利润 | |
| 其他 | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 3,567,605.40 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | |
| 营业收入 | 493,746.44 |
| 财务费用 | |
| 所得税费用 | |
| 净利润 | 58,810.95 |
| 终止经营的净利润 | |
| 其他综合收益 | |
| 综合收益总额 | 58,810.95 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | |

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 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(%) |
|----------------|----------|----------|--------------|---------------------|----------------------|
| 河南农业高新技术集团有限公司 | 郑州市农业路1号 | 农业高新技术服务 | 10,000.00 | 33.74 | 33.74 |

河南农业高新技术集团有限公司的控股股东为河南省农业科学院，即河南秋乐种业科技股份有限公司的最终控制方为河南省农业科学院。

(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

本企业重要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 |
|-----------------------------|-------------|
| 河南省农业科学院经济作物研究所 | 同一实际控制人 |
| 河南省农业科学院农副产品加工研究中心 | 同一实际控制人 |
| 河南省农业科学院农业经济与信息研究所 | 同一实际控制人 |
| 河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心 | 同一实际控制人 |
| 河南省农业科学院小麦研究所 | 同一实际控制人 |
| 河南省农业科学院园艺研究所 | 同一实际控制人 |
| 河南省农业科学院长垣分院 | 同一实际控制人 |
| 河南省农业科学院植物保护研究所 | 同一实际控制人 |
| 河南省农科院农副产品加工研究所 | 同一实际控制人 |
| 河南省农业科学院粮食作物研究所 | 同一实际控制人 |
| 河南省农业科学院农业质量标准与检测技术研究所 | 同一实际控制人 |
| 河南农科米业有限公司 | 同一实际控制人 |
| 河南久创科技有限公司 | 同一实际控制人 |
| 河南省绿源综合技术有限公司 | 同一实际控制人 |
| 河南省农业科学院芝麻研究中心 | 同一实际控制人 |
| 河南省农业科学院植物营养与资源环境研究所 | 同一实际控制人 |

(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 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2020年1-6月金额 |
|-----------------------------|--------|--------|---------------|-------------|
| 采购商品、接受劳务： | | | | |
| 河南省农业科学院小麦研究所 | 许可协议 | 品种权使用费 | 参照市场价格 | 275,000.00 |
| 河南农业高新技术集团有限公司 | 购买商品 | 物业水电费 | 参照市场价格 | 168,984.54 |
| 河南省农业科学院农业经济与信息研究所 | 购买服务 | 科研费用 | 参照市场价格 | 80,000.00 |
| 河南久创科技有限公司 | 购买商品 | 食品 | 参照市场价格 | 70,192.00 |
| 河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心 | 购买商品 | 电费 | 参照市场价格 | 55,000.00 |
| 中玉科企联合（北京）种业技术有限公司 | 购买服务 | 科研费用 | 参照市场价格 | 52,500.00 |
| 河南省农业科学院经济作物研究所 | 许可协议 | 品种权使用费 | 参照市场价格 | 50,000.00 |
| 河南农科米业有限公司 | 购买商品 | 食品 | 参照市场价格 | 27,514.00 |
| 河南农业高新技术集团有限公司 | 购买服务 | 停车费 | 参照市场价格 | 21,585.00 |

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2020年1-6月金额 |
|----------------------|--------|--------|---------------|-------------|
| 河南省农业科学院粮食作物研究所 | 购买服务 | 科研费用 | 参照市场价格 | 11,021.00 |
| 河南省绿源综合技术有限公司 | 购买商品 | 桶装水费 | 参照市场价格 | 7,800.00 |
| 销售商品、提供劳务： | | | | |
| 河南省农业科学院经济作物研究所 | 销售商品 | 花生种 | 参照市场价格 | 520,157.00 |
| 河南省农业科学院粮食作物研究所 | 销售商品 | 花生种 | 参照市场价格 | 103,805.00 |
| 河南省农业科学院粮食作物研究所 | 销售商品 | 玉米种 | 参照市场价格 | 34,016.00 |
| 河南省农业科学院小麦研究所 | 销售商品 | 花生种 | 参照市场价格 | 8,050.00 |
| 河南省农业科学院植物保护研究所 | 销售商品 | 玉米种 | 参照市场价格 | 1,975.00 |
| 河南省农业科学院植物营养与资源环境研究所 | 销售商品 | 玉米种 | 参照市场价格 | 1,455.00 |
| 河南省农业科学院小麦研究所 | 销售商品 | 玉米种 | 参照市场价格 | 1,200.00 |
| 河南省农业科学院植物保护研究所 | 销售商品 | 大豆种 | 参照市场价格 | 80.00 |
| 河南省农业科学院经济作物研究所 | 销售商品 | 大豆种 | 参照市场价格 | 56.00 |

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\费用 |
|--------------|----------------|--------|--------------|
| 河南省农业科学院 | 河南秋乐种业科技股份有限公司 | 办公营业用房 | 196,800.00 |
| 河南省农业科学院 | 河南豫研种子科技有限公司 | 办公营业用房 | 34,560.00 |
| 河南省农业科学院 | 河南金娃娃种业有限公司 | 办公营业用房 | 30,480.00 |
| 河南农业高新技术集团公司 | 河南秋乐种业科技股份有限公司 | 办公营业用房 | 25,000.00 |

(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 | 河南省农业科学院粮食作物研究所 | 7,895.00 | 6,744.36 | 5,445.00 | 163.35 |
| 应收账款 | 河南省农业科学院小麦研究所 | | | | |
| 应收账款 | 河南省农业科学院经济作物研究所 | 222,362.00 | 1,034.55 | | |
| 应收账款 | 河南省农业科学院农业经济与信息研究所 | | | | |
| 预付账款 | 河南省农业科学院小麦研究所 | 183,333.33 | | 458,333.33 | |
| 预付账款 | 河南省农业科学院经济作物研究所 | 100,000.00 | | 150,000.00 | |
| 其他应收款 | 河南省农业科学院 | | | | |
| 其他应收款 | 河南省农业科学院经济作物研究所 | | | | |

2.应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------------|------------|-----------|
| 应付账款 | 河南省农业科学院粮食作物研究所 | | |
| 应付账款 | 河南省农业科学院经济作物研究所 | | |
| 预收账款 | 河南省农业科学院粮食作物研究所 | 137,279.50 | 66,099.50 |
| 预收账款 | 河南省农业科学院经济作物研究所 | | 59,671.50 |
| 预收账款 | 河南省农业科学院 | 17,990.00 | 17,990.00 |
| 预收账款 | 河南省农业科学院长垣分院 | | |
| 其他应付款 | 河南省农业科学院粮食作物研究所 | 137,907.72 | 60,154.46 |
| 其他应付款 | 河南省农业科学院 | 113,368.76 | 40,917.86 |
| 其他应付款 | 河南省农业科学院经济作物研究所 | 35,274.10 | |
| 其他应付款 | 河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心 | | |
| 其他应付款 | 河南省农业科学院小麦研究所 | | |

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

2013 年安阳建工（集团）有限责任公司与本公司之子公司河南金娃娃种业有限公司签订了《建筑施工合同》，后因工程合同价与竣工决算价差异问题，安阳建工（集团）有限责任公司于 2019 年 10 月对河南金娃娃种业有限公司提起诉讼。目前案件正在审理中，公司对处理结果尚无法进行可靠估计。

除上述事项外，截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的其他或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至财务报表报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

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（新金融工具准则适用）

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

| 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 | 15,612,306.10 | 100.00 | 4,565,884.77 | 29.25 |
| 其中：赊销业务客户 | 5,693,767.90 | 36.47 | 952,548.97 | 16.73 |
| 合并范围内关联方 | 9,918,538.20 | 63.53 | 3,613,335.80 | 36.43 |
| 合计 | 15,612,306.10 | 100.00 | 4,565,884.77 | 29.25 |

(续)

| 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 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 18,086,449.60 | 100.00 | 4,449,551.22 | 24.60 |
| 其中：赊销业务客户 | 5,990,697.40 | 33.12 | 836,215.42 | 13.96 |
| 合并范围内关联方 | 12,095,752.20 | 66.88 | 3,613,335.80 | 29.87 |
| 合计 | 18,086,449.60 | 100.00 | 4,449,551.22 | 24.60 |

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收赊销业务客户

| 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 | 2,836,535.70 | 3.00 | 85,096.07 | 3,354,533.80 | 3.00 | 100,636.01 |
| 1 至 2 年 | 1,181,741.00 | 19.00 | 224,530.79 | 1,353,011.40 | 19.00 | 257,072.17 |
| 2 至 3 年 | 1,634,833.00 | 37.00 | 604,888.21 | 1,276,868.00 | 37.00 | 472,441.16 |
| 3 至 4 年 | 37,490.00 | 93.00 | 34,865.70 | 3,116.00 | 93.00 | 2,897.88 |
| 4 至 5 年 | 1,031.60 | 100.00 | 1,031.60 | 1,031.60 | 100.00 | 1,031.60 |
| 5 年以上 | 2,136.60 | 100.00 | 2,136.60 | 2,136.60 | 100.00 | 2,136.60 |
| 合计 | 5,693,767.90 | 16.73 | 952,548.97 | 5,990,697.40 | 13.96 | 836,215.42 |

组合 2：截至 2020 年 6 月 30 日，合并范围内关联方的应收账款

| 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 |
|--------------|--------------|--------------|-------|------------|--------|
| 河南维特种子有限公司 | 3,613,335.80 | 3,613,335.80 | 4-5 年 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南豫研种子科技有限公司 | 6,101,202.40 | | 1 年以内 | | |

| 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 |
|--------------|--------------|--------------|------|------------|------|
| 秋乐亚洲之星有限责任公司 | 204,000.00 | | 1年以内 | | |
| 合计 | 9,918,538.20 | 3,613,335.80 | | | |

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月计提坏账准备金额为116,333.55元。

4. 报告期实际核销的重要应收账款情况

2020年1-6月本公司无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2020年6月30日，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 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 河南豫研种子科技有限公司 | 6,101,202.40 | 39.08 | - |
| 河南维特种子有限公司 | 3,613,335.80 | 23.14 | 3,613,335.80 |
| 伊川县农业农村局 | 1,398,400.00 | 8.96 | 517,408.00 |
| 太康县农业农村局 | 774,180.00 | 4.96 | 23,225.40 |
| 邓州市农业技术推广中心 | 683,100.00 | 4.38 | 129,789.00 |
| 合计 | 12,570,218.20 | 80.52 | 4,283,758.20 |

(二) 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 | 7,381,348.33 | 3,262,040.31 |
| 减：坏账准备 | 1,273,489.01 | 1,196,140.28 |
| 合计 | 6,107,859.32 | 2,065,900.03 |

(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 |
|--------|--------------|--------------|
| 关联方往来款 | 3,806,429.51 | 1,587,089.72 |
| 押金及保证金 | 2,010,830.00 | 10,530.00 |
| 借款 | 1,173,199.57 | 1,173,199.57 |
| 职工暂借款 | 298,692.84 | 425,169.09 |
| 代垫款项 | 92,196.41 | 66,051.93 |
| 减：坏账准备 | 1,273,489.01 | 1,196,140.28 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 合计 | 6,107,859.32 | 2,065,900.03 |

(2) 其他应收款项情况披露 (新金融工具准则适用)

①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 | 2,389,096.91 | 99.48 | 962,215.90 | 29.50 |
| 1至2年 | 9,000.00 | 0.37 | 58,737.00 | 1.80 |
| 2至3年 | | - | 1,083,265.50 | 33.21 |
| 3至4年 | | - | 1,154,199.57 | 35.38 |
| 4至5年 | 2,092.34 | 0.09 | 2,092.34 | 0.06 |
| 5年以上 | 1,530.00 | 0.06 | 1,530.00 | 0.05 |
| 合计 | 2,401,719.25 | 100.00 | 3,262,040.31 | 100.00 |

②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) | |
| 2019年12月31日余额 | 21,410.71 | 1,530.00 | 1,173,199.57 | 1,196,140.28 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 21,410.71 | 1,530.00 | 1,173,199.57 | 1,196,140.28 |
| 本期计提 | 77,168.73 | 180.00 | | 77,348.73 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020年6月30日余额 | 98,579.44 | 1,710.00 | 1,173,199.57 | 1,273,489.01 |

(续)

| 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) | |
| 2019年期初余额 | 4,441.10 | 349,910.39 | | 354,351.49 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 5,593.66 | 432,655.81 | | 438,249.47 |
| 本期计提 | 15,817.05 | -271.97 | 742,345.73 | 757,890.81 |
| 本期转回 | | | | |

| 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) | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | -430,853.84 | 430,853.84 | |
| 2019年12月31日余额 | 21,410.71 | 1,530.00 | 1,173,199.57 | 1,196,140.28 |

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月计提坏账准备金额为77,348.73元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至2020年6月30日，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 |
|--------------|----------|--------------|--|----------------------|--------------|
| 河南科技学院 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 27.10 | 80,000.00 |
| 秋乐亚洲之星有限责任公司 | 合并范围内关联方 | 1,710,195.53 | 1年以内 1,603,053.53元 1-2年 107,142.00元 | 23.17 | - |
| 河南金娃娃种业有限公司 | 合并范围内关联方 | 1,498,436.91 | 1年以内 | 20.30 | - |
| 刘君民 | 其他 | 1,173,199.57 | 3-4年 19,000.00元, 4-5年 1,154,199.57元 | 15.89 | 1,173,199.57 |
| 河南豫研种子科技有限公司 | 合并范围内关联方 | 555,588.28 | 1年以内 | 7.53 | - |
| 合计 | | 6,937,420.29 | | 93.99 | 1,253,199.57 |

(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 | 137,993,025.07 | 1,667,494.95 | 136,325,530.12 | 137,993,025.07 | 1,667,494.95 | 136,325,530.12 |
| 对联营、合营企业投资 | 3,567,605.40 | | 3,567,605.40 | 3,560,254.02 | | 3,560,254.02 |
| 十 | 141,560,630.47 | 1,667,494.95 | 139,893,135.52 | 141,553,279.09 | 1,667,494.95 | 139,885,784.14 |

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 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|----------|--------------|
| 甘肃秋乐种业有限公司 | 59,436,704.44 | | | 59,436,704.44 | | |
| 河南金娃娃种业有限公司 | 39,847,503.93 | | | 39,847,503.93 | | |
| 河南豫研种子有限公司 | 35,351,321.75 | | | 35,351,321.75 | | |
| 河南维特种子有限公司 | 1,667,494.95 | | | 1,667,494.95 | | 1,667,494.95 |
| 河南秋乐聚丰农业科技有限公司 | 1,690,000.00 | | | 1,690,000.00 | | |
| 合计 | 137,993,025.07 | | | 137,993,025.07 | | 1,667,494.95 |

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 | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 中玉科企联合（北京）种业技术有限公司 | 3,560,254.02 | | | 7,351.38 | | | | | | 3,567,605.40 | |

(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 | 48,445,512.99 | 45,284,226.72 | 70,751,939.42 | 52,414,900.95 |
| 二、其他业务 | 613,102.33 | | 1,775,341.31 | |
| 合计 | 49,058,615.32 | 45,284,226.72 | 72,527,280.73 | 52,414,900.95 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|-------|
| 理财收益 | 149,041.09 | |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 7,351.38 | |
| 合计 | 156,392.47 | |

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 |
|---|---------------------|
| 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 | 22,921.71 |
| 2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免 | |
| 3. 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） | 1,766,681.07 |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 5. 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 | |
| 6. 非货币性资产交换损益 | |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 8. 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 | |
| 9. 债务重组损益 | |
| 10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | |
| 11. 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 | |
| 12. 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 | |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 14. 理财收益 | 149,041.09 |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 16. 对外委托贷款取得的损益 | |

| 项目 | 本期发生额 |
|--|---------------------|
| 17. 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 | |
| 18. 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 | |
| 19. 受托经营取得的托管费收入 | |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 37,736.02 |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 500.66 |
| 22. 所得税影响额 | 32,920.73 |
| 23. 少数股东影响额 | |
| 合计 | 1,943,959.82 |

(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 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -6.99% | -0.1288 | -0.1288 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.80% | -0.1437 | -0.1437 |

河南秋乐种业科技股份有限公司

二〇二〇年九月十一日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券事务办公室