

河南秋乐种业科技股份有限公司

审 阅 报 告

大信阅字[2022]第 16-00002 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101412022280023700
报告名称:	河南秋乐种业科技股份有限公司审阅报告
报告文号:	大信阅字[2022]第 16-00002 号
被审(验)单位名称:	河南秋乐种业科技股份有限公司
会计师事务所名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022 年 08 月 29 日
报备日期:	2022 年 08 月 29 日
签字人员:	范金池(410000580017), 海丰瑶(110101410870)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

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

## 审阅报告

大信阅字[2022]第 16-00002 号

### 河南秋乐种业科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的河南秋乐种业科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表、2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和2022年1-6月合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位2022年6月30日的合并及母公司财务状况、2022年1-6月经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 · 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年八月二十九日





# 合并资产负债表

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	136,022,136.67	155,847,079.16
交易性金融资产	五（二）		20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	61,921,323.49	43,314,917.54
应收款项融资			
预付款项	五（四）	112,028,769.98	2,285,869.17
其他应收款	五（五）	501,144.03	15,497,427.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	28,300,671.81	64,022,694.55
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（七）	4,953,736.43	9,393,795.23
流动资产合计		343,727,782.41	310,361,783.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	3,397,669.77	3,405,432.56
其他权益工具投资	五（九）	161,898.64	589,765.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	70,491,391.84	73,987,825.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	2,497,971.02	2,936,927.90
无形资产	五（十二）	40,726,990.06	40,437,260.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	1,826,337.38	1,552,465.33
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十四）	5,034,388.17	5,605,600.00
非流动资产合计		124,136,646.88	128,515,277.29
资产总计		467,864,429.28	438,877,060.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
印传







# 合并资产负债表（续）

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司


单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）		20,016,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	20,866,095.25	33,415,275.47
预收款项			
合同负债	五（十七）	126,395,098.20	46,368,974.15
应付职工薪酬	五（十八）	2,060,943.33	6,021,197.92
应交税费	五（十九）	243,515.71	752,993.06
其他应付款	五（二十）	4,596,197.78	6,550,164.12
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	五（二十一）	241,017.00	344,184.00
其他流动负债	五（二十二）	44,246,142.49	50,519,490.36
流动负债合计		198,649,009.76	163,988,779.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	1,548,844.66	1,614,607.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	11,287,923.78	11,650,704.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,836,768.44	13,265,311.80
负债合计		211,485,778.20	177,254,090.88
<b>股东权益：</b>			
股本	五（二十五）	132,160,000.00	130,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	39,115,393.29	30,080,393.29
减：库存股			
其他综合收益	五（二十七）	-4,838,101.36	-4,410,234.60
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	28,679,275.21	28,679,275.21
未分配利润	五（二十九）	61,262,083.95	76,413,535.71
归属于母公司股东权益合计		256,378,651.09	261,622,969.61
少数股东权益			
股东权益合计		256,378,651.09	261,622,969.61
负债和股东权益总计		467,864,429.29	438,877,060.49

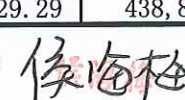
法定代表人：

  
 侯海梅

主管会计工作负责人：

  
 李四

会计机构负责人：

  
 侯海梅



# 母公司资产负债表

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		107,975,310.46	117,970,610.18
交易性金融资产			20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	24,967,403.58	19,422,544.07
应收款项融资			
预付款项		111,048,300.02	36,864,714.36
其他应收款	十二（二）	8,819,764.21	11,121,978.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货		9,351,061.64	25,012,120.84
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		3,445,628.09	4,656,393.91
流动资产合计		265,607,468.00	235,048,362.05
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）	139,873,199.89	139,880,962.68
其他权益工具投资		161,898.64	589,765.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,068,270.67	19,283,863.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,393,327.05	2,748,259.79
无形资产		27,990,614.12	27,394,299.53
开发支出			
长期待摊费用		847,245.62	389,126.27
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,362,388.17	5,605,600.00
非流动资产合计		193,696,944.16	195,891,877.08
资产总计		459,304,412.16	430,940,239.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司资产负债表（续）

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			20,016,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,208,166.43	20,448,933.60
预收款项			
合同负债		49,629,746.84	50,397,440.10
应付职工薪酬		1,167,223.39	4,180,591.97
应交税费		143,181.72	348,105.46
其他应付款		85,691,655.97	7,136,015.81
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		230,937.00	281,424.00
其他流动负债		27,420,245.49	30,935,003.21
流动负债合计		176,491,156.84	133,744,014.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,538,134.20	1,596,170.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,941,521.28	8,182,359.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,479,655.48	9,778,530.60
负债合计		185,970,812.32	143,522,544.75
<b>股东权益：</b>			
股本		132,160,000.00	130,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		68,893,731.04	59,858,731.04
减：库存股			
其他综合收益		-4,838,101.36	-4,410,234.60
专项储备			
盈余公积		23,401,452.47	23,401,452.47
未分配利润		53,716,517.69	77,707,745.47
股东权益合计		273,333,599.84	287,417,694.38
负债和股东权益总计		459,304,412.16	430,940,239.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






# 合并利润表

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	五（三十）	88,234,385.40	95,931,846.47
减：营业成本	五（三十）	63,233,674.07	71,036,659.86
税金及附加	五（三十一）	555,710.05	544,930.72
销售费用	五（三十二）	8,934,297.03	9,735,789.55
管理费用	五（三十三）	8,697,734.87	7,465,215.99
研发费用	五（三十四）	3,761,726.53	3,462,854.55
财务费用	五（三十五）	-568,714.67	237,560.36
其中：利息费用		295,603.95	281,361.36
利息收入		884,417.80	202,215.61
加：其他收益	五（三十六）	2,137,750.36	905,939.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	228,360.50	346,864.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,762.79	10,275.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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（三十八）	-715,454.45	-1,718,612.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-1,003,375.88	-710,619.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	27,792.60	33,344.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,295,030.65	2,305,752.41
加：营业外收入	五（四十一）	379,972.08	831,815.83
减：营业外支出	五（四十二）	2,454.49	16,885.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,672,548.24	3,120,682.34
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,672,548.24	3,120,682.34
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,672,548.24	3,120,682.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,672,548.24	3,120,682.34
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-427,866.76	-214,056.19
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-427,866.76	-214,056.19
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-427,866.76	-214,056.19
（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		-427,866.76	-214,056.19
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		4,244,681.47	2,906,626.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,244,681.47	2,906,626.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.04	0.02
（二）稀释每股收益		0.04	0.02

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 





# 母公司利润表

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二（四）	39,762,879.42	55,782,546.25
减：营业成本	十二（四）	31,250,239.15	46,804,890.96
税金及附加		266,580.77	251,486.81
销售费用		5,266,410.67	5,872,512.96
管理费用		5,513,438.78	4,290,152.04
研发费用		3,582,448.89	3,261,076.89
财务费用		-394,040.34	148,896.10
其中：利息费用		295,169.69	
利息收入		703,707.25	
加：其他收益		2,015,351.64	761,978.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	228,360.50	346,864.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,762.79	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,020.35	147,054.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-783,230.03	-639,077.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,253.20	30.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,242,483.54	-4,229,619.72
加：营业外收入		75,937.28	823,815.80
减：营业外支出		681.52	15,890.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,167,227.78	-3,421,694.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,167,227.78	-3,421,694.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,167,227.78	-3,421,694.07
（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		-427,866.76	-214,056.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-427,866.76	-214,056.19
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		-427,866.76	-214,056.19
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
六、综合收益总额		-4,595,094.54	-3,635,750.26
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并现金流量表

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,124,960.66	134,463,008.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	3,229,284.15	1,818,863.52
经营活动现金流入小计		148,354,244.81	136,281,871.75
购买商品、接受劳务支付的现金		125,059,844.86	78,866,604.85
支付给职工以及为职工支付的现金		16,841,458.47	13,129,159.63
支付的各项税费		1,017,886.32	751,008.26
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	12,867,859.87	9,326,285.23
经营活动现金流出小计		155,787,049.52	102,073,057.97
经营活动产生的现金流量净额		-7,432,804.71	34,208,813.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金		236,123.29	336,589.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145,706.00	129,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,381,829.29	130,465,889.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,984,713.71	3,577,171.28
投资支付的现金		70,000,000.00	125,150,000.00
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		72,984,713.71	128,727,171.28
投资活动产生的现金流量净额		17,397,115.58	1,738,717.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,335,000.00	
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
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,335,000.00	20,000,000.00
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		20,092,333.35	223,662.50
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）	31,920.00	784,800.00
筹资活动现金流出小计		40,124,253.35	21,008,462.50
筹资活动产生的现金流量净额		-29,789,253.35	-1,008,462.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
			-136,001.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,824,942.48	34,803,067.17
加：期初现金及现金等价物余额		155,847,079.15	60,833,700.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		136,022,136.67	95,636,768.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021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		73,770,591.88	91,026,737.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,882,980.58	1,465,665.63
经营活动现金流入小计		116,653,572.46	92,492,403.09
购买商品、接受劳务支付的现金		94,470,066.61	52,589,117.68
支付给职工以及为职工支付的现金		11,032,584.44	9,307,169.69
支付的各项税费		347,783.65	372,559.31
支付其他与经营活动有关的现金		9,450,357.25	13,961,394.49
经营活动现金流出小计		115,300,791.95	76,230,241.17
经营活动产生的现金流量净额		1,352,780.51	16,262,161.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金		236,123.29	336,589.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,090.00	73,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,375,213.29	130,409,889.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,947,960.17	3,577,171.28
投资支付的现金		70,000,000.00	125,150,000.00
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		71,947,960.17	128,727,171.28
投资活动产生的现金流量净额		18,427,253.12	1,682,717.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,335,000.00	
取得借款收到的现金			20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,335,000.00	20,000,000.00
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		20,092,333.35	223,662.50
支付其他与筹资活动有关的现金		18,000.00	615,960.00
筹资活动现金流出小计		40,110,333.35	20,839,622.50
筹资活动产生的现金流量净额		-29,775,333.35	-839,622.50
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		-9,995,299.72	17,105,257.18
加：期初现金及现金等价物余额		117,970,610.18	46,320,851.50
六、期末现金及现金等价物余额		107,975,310.46	63,426,108.68

法定代表人：

  
印传

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：河南牧业科技股份有限公司  
 2022年1-6月  
 归属于母公司股东权益

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	130,860,000.00	-	-	-	30,080,393.29	-	-4,410,234.60	-	28,679,275.21	76,413,535.71	261,622,969.61		261,622,969.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	130,860,000.00				30,080,393.29		-4,410,234.60		28,679,275.21	76,413,535.71	261,622,969.61		261,622,969.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,300,000.00				9,035,000.00		-427,866.76			-15,151,451.76	-5,244,318.53		-5,244,318.53
（一）综合收益总额							-427,866.76			4,672,548.24	4,244,681.47		4,244,681.47
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	1,300,000.00				9,035,000.00						10,335,000.00		10,335,000.00
1.所有者（或股东）投入的普通股	1,300,000.00				9,035,000.00						10,335,000.00		10,335,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额													
4.其他													
（三）利润分配										-19,824,000.00	-19,824,000.00		-19,824,000.00
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配										-19,824,000.00	-19,824,000.00		-19,824,000.00
3.其他													
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	132,160,000.00				39,115,393.29		-4,838,101.36		28,679,275.21	61,262,083.95	256,378,651.08		256,378,651.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：李淑敏

会计机构负责人：侯明福



# 母公司股东权益变动表

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	130,860,000.00				59,858,731.04		-4,410,234.60		23,401,452.47	77,707,745.47	287,417,694.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	130,860,000.00				59,858,731.04		-4,410,234.60		23,401,452.47	77,707,745.47	287,417,694.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,300,000.00				9,035,000.00		-427,866.76			-23,991,227.78	-14,084,094.54
（一）综合收益总额							-427,866.76			-4,167,227.78	-4,595,094.54
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	1,300,000.00				9,035,000.00						10,335,000.00
1.所有者（或股东）投入的普通股	1,300,000.00				9,035,000.00						10,335,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额											
4.其他											
（三）利润分配										-19,824,000.00	-19,824,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-19,824,000.00	-19,824,000.00
3.其他											
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	132,160,000.00				68,893,731.04		-4,838,101.36		23,401,452.47	53,716,517.69	273,333,599.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





侯保传



# 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

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

河南秋乐种业科技股份有限公司(以下简称“秋乐种业”、“本公司”或“公司”)是由河南农科院种业有限公司于2011年10月21日整体变更设立的股份有限公司。农科有限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2022年6月30日,公司注册资本13,216万元人民币,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33.41%。

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。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

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)。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表由公司董事会于2022年8月29日批准报出。

### (四) 合并财务报表范围

本公司截至2022年6月30日纳入合并范围的子公司共5户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 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 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 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

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。





## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；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。

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

#### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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





#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

##### (2) 金融负债

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

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

#### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产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）应收款项和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或合同资产（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、应收账款及合同资产划分为两个组合，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，采用个别认定法计提坏账准备。

#### （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若干组合，在该组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金、押金、单位往来、保证金等组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方款项组合

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、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。

公司根据上个经营年度结算单价及市场行情估计存货预计售价，结合历史销售费用率及经营预算数据估计销售过程中可能发生的销售费用以及为达到预定可销售状态还可能发生的加工成本，将估计售价减去估计的销售费用及加工成本计算存货可变现净值，对存货可变现净值低于成本的部分计提跌价准备，同时充分考虑了存货库龄结构对跌价准备计提的影响。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。



### (十三) 合同资产和合同负债

#### 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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。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)。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

#### 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) 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、办公及其他设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-25	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

#### (十六) 在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，单尚未办理竣工决算的，自达到



预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

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

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。

#### (十八) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

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

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





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认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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获得并理解新的科学或技术知识进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识用于某项计划或者设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

不满足上述条件的开发阶段支出，于发生时计入当期损益。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。



#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，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。

### (二十二) 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。

### (二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。



本公司主营玉米、花生、小麦等农作物种子的销售，属于在某一时点履行履约义务。在综合考虑合同条款等因素的基础上，按以下时点确认收入：

经销商销售模式下，公司通过物流公司发货给客户的，根据销售发货单、物流公司发运凭证、经客户签字确认的销售发货单确认销售收入的实现；由客户自提货物的情况下，在货物已实际发出并由客户在销售发货单上签字时，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（含直供）销售模式下，在货物已实际发出、收到客户签收单后，认定商品控制权发生转移，确认销售收入；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。

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，按以下政策确认收入：

#### 1. 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，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，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

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等，估计本年度预计退货比例并计算预期将退回的商品，计提预计负债和应收退货成本。次年在销售季结束以后办理退货，实际退货金额冲减预计退货，差额调整当期损益。

#### 2. 销售折扣条款

对于与客户之间的合同约定销售折扣条款的，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

公司根据销售政策、最近五个销售季度的实际销售折扣、本年度市场行情等，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，并冲减本期销售收入。次年在销售季结束后办理结算，实际结算的销售折扣金额冲减预计销售折扣，差额调整当期损益。

其他销售方式下，按合同约定的销售金额确认收入。





#### (二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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。

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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### (二十五) 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，计入营业外收入。

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。

### (二十六) 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。

## (二十七) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。



未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 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、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%

#### 2. 企业所得税

纳税主体名称	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%
河南维特种子有限公司	25%
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%
河南秋乐聚丰农业科技有限公司	25%





## (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2020年12月4日通过复审，证书编号为GR202041001600，有效期三年。根据《企业所得税优惠政策事项办理办法》（国家税务总局公告2018年第23号）第四条规定：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。公司可以按照相关规定进行免税申报。

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）、国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2011年本）修正》等规定，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税收优惠税率，2019-2020年企业所得税按15%税率缴纳。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号），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税收优惠税率，2021-2030年企业所得税按15%税率缴纳。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	33,108.90	19,896.56
银行存款	135,989,027.77	155,827,182.60
合计	136,022,136.67	155,847,079.16



(二) 交易性金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1. 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		20,000,000.00
其中：理财产品		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	45,204,810.03	32,792,466.82
1至2年	16,040,311.86	10,150,751.16
2至3年	3,688,588.12	5,164,787.00
3至4年	2,986,661.80	654,159.80
4至5年	1,854,938.00	1,300,328.00
5年以上	16,218.20	6,218.20
减：坏账准备	7,870,204.52	6,753,793.44
合计	61,921,323.49	43,314,917.54

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日			
	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	69,791,528.01	100.00	7,870,204.52	11.28
其中：组合1：赊销业务客户	69,791,528.01	100.00	7,870,204.52	11.28
合计	69,791,528.01	100.00	7,870,204.52	11.28

类别	2021年12月31日			
	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	50,068,710.98	100.00	6,753,793.44	13.49
其中：组合1：赊销业务客户	50,068,710.98	100.00	6,753,793.44	13.49
合计	50,068,710.98	100.00	6,753,793.44	13.49

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：赊销业务客户

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
----	------------	-------------





	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	45,204,810.03	4.00	1,808,192.40	32,792,466.82	4.00	1,311,698.67
1至2年	16,040,311.86	12.00	1,924,837.42	10,150,751.16	16.00	1,624,120.19
2至3年	3,688,588.12	30.00	1,106,576.44	5,164,787.00	39.00	2,014,266.93
3至4年	2,986,661.80	50.00	1,493,330.90	654,159.80	76.00	497,161.45
4至5年	1,854,938.00	82.00	1,521,049.16	1,300,328.00	100.00	1,300,328.00
5年以上	16,218.20	100.00	16,218.20	6,218.20	100.00	6,218.20
合计	69,791,528.01	11.28	7,870,204.52	50,068,710.98	13.49	6,753,793.44

### 3. 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	6,753,793.44	1,116,411.08				7,870,204.52
合计	6,753,793.44	1,116,411.08				7,870,204.52

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2022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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
方城县经济作物管理站	7,413,760.00	10.62	462,990.40
正阳县农业农村局	5,952,162.12	8.53	645,256.30
息县农业农村局	5,094,560.00	7.30	562,282.40
确山县农业农村局	3,756,750.00	5.38	150,270.00
淅川县农业农村局	3,445,400.00	4.94	137,816.00
合计	25,662,632.12	36.77	1,958,615.10

## (四) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	111,740,310.74	99.74	2,251,840.37	98.52
1至2年	285,040.44	0.24	33,003.80	1.44
2至3年	2,393.80	0.01	1,025.00	0.04
3年以上	1,025.00	0.01		
合计	112,028,769.98	100.00	2,285,869.17	100.00

### 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截至2022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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------



单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
甘州区党寨镇下寨村民委员会	30,854,139.05	27.54
甘州区碱滩镇普家庄村民委员会	10,545,165.00	9.41
孟州市麦丰种植专业合作社	10,000,000.00	8.93
临泽县倪家营镇马郡村村民委员会	7,994,448.00	7.14
临泽县沙河镇东寨村村民委员会	6,316,472.00	5.64
合计	65,710,224.05	58.65

(五) 其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应收款项	622,639.69	17,193,079.41
减：坏账准备	121,495.66	1,695,651.86
合计	501,144.03	15,497,427.55

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
往来款		16,314,446.15
保证金及押金	362,268.31	286,866.89
职工暂借款	18,925.76	330,027.23
代垫款项	234,151.62	242,158.58
其他	7,294.00	19,580.56
减：坏账准备	121,495.66	1,695,651.86
合计	501,144.03	15,497,427.55

(2) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	325,726.86	15,763,442.36
1至2年	42,355.35	237,802.83
3至4年	237,502.83	
4至5年		19,000.00
5年以上	17,054.65	1,172,834.22
减：坏账准备	121,495.66	1,695,651.86
合计	501,144.03	15,497,427.55

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	522,452.29		1,173,199.57	1,695,651.86





坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	-400,956.63			-400,956.63
本年核销			1,173,199.57	1,173,199.57
2022年6月30日余额	121,495.66			121,495.66

(4) 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	核销	其他变动	
其他应收款项	1,695,651.86	-400,956.63	1,173,199.57		121,495.66
合计	1,695,651.86	-400,956.63	1,173,199.57		121,495.66

(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2022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

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
国网甘肃省电力公司张掖供电公司	保证金及押金	65,648.31	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	10.54	21,370.31
河南省作物分子育种研究院	保证金及押金	50,000.00	1年以内	8.03	1,500.00
社旗县公共资源交易中心	保证金及押金	47,700.00	2-3年	7.66	14,310.00
武陟县公共资源交易中心	保证金及押金	30,000.00	2-3年	4.82	9,000.00
确山县公共资源交易中心	保证金及押金	25,000.00	2-3年	4.02	7,500.00
合计	—	218,348.31	—	35.07	53,680.31

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,915,186.95	10,834,071.84	21,081,115.11
周转材料(包装物、低值易耗品等)	2,012,346.92		2,012,346.92
自制半成品及在产品	2,945,465.10		2,945,465.10
库存商品(产成品)	2,418,805.69	157,061.01	2,261,744.68
合计	39,291,804.66	10,991,132.85	28,300,671.81



项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	59,137,771.27	13,932,788.75	45,204,982.52
周转材料(包装物、低值易耗品等)	4,005,499.20	1,699,301.21	2,306,197.99
库存商品(产成品)	15,546,076.92	795,541.75	14,750,535.17
发出商品	3,206,222.47	1,445,243.60	1,760,978.87
合计	81,895,569.86	17,872,875.31	64,022,694.55

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	2022年1月1日	本期增加金额	本期减少金额			2022年6月30日
			计提	转回	转销	
原材料	13,932,788.75	1,143,787.32	271,546.85	3,970,957.38		10,834,071.84
周转材料(包装物、低值易耗品等)	1,699,301.21			1,257,981.28	441,319.93	
库存商品(产成品)	795,541.75	132,686.45	1,551.04	769,616.15		157,061.01
发出商品	1,445,243.60			1,445,243.60		
合计	17,872,875.31	1,276,473.77	273,097.89	7,443,798.41	441,319.93	10,991,132.85

(七) 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣进项税额	721.06	721.06
预缴所得税	52,295.18	52,295.18
应收退货成本	3,747,520.19	9,340,778.99
预付中介机构上市费	1,153,200.00	
合计	4,953,736.43	9,393,795.23





(八) 长期股权投资

投资单位	2022年1月1日	本期增减变动							2022年6月30日	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	3,405,432.56			-7,762.79						3,397,669.77
合计	3,405,432.56			-7,762.79						3,397,669.77



(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
中玉金标记（北京）生物技术股份有限公司	161,898.64	589,765.40
合计	161,898.64	589,765.40

(十) 固定资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	75,747,122.41	79,243,556.25
减：减值准备	5,255,730.57	5,255,730.57
合计	70,491,391.84	73,987,825.68

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.2022年1月1日	103,072,564.86	42,734,126.28	6,678,298.32	5,145,410.09	157,630,399.55
2.本期增加金额		125,100.00	121,644.54	75,755.00	322,499.54
(1) 购置		125,100.00	121,644.54	75,755.00	322,499.54
3.本期减少金额		1,743,760.00	530,211.00	119,571.45	2,393,542.45
(1) 处置或报废		1,743,760.00	530,211.00	119,571.45	2,393,542.45
4.2022年6月30日	103,072,564.86	41,115,466.28	6,269,731.86	5,101,593.64	155,559,356.64
<b>二、累计折旧</b>					
1.2022年1月1日	37,708,341.87	30,831,897.97	5,415,836.68	4,430,766.78	78,386,843.30
2.本期增加金额	2,356,572.69	1,003,102.16	221,979.00	116,931.64	3,698,585.49
(1) 计提	2,356,572.69	1,003,102.16	221,979.00	116,931.64	3,698,585.49
3.本期减少金额		1,656,587.00	503,700.45	112,907.11	2,273,194.56
(1) 处置或报废		1,656,587.00	503,700.45	112,907.11	2,273,194.56
4.2022年6月30日	40,064,914.56	30,178,413.13	5,134,115.23	4,434,791.31	79,812,234.23
<b>三、减值准备</b>					
1.2022年1月1日	3,150,605.00	2,066,757.34		38,368.23	5,255,730.57
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2022年6月30日	3,150,605.00	2,066,757.34		38,368.23	5,255,730.57
四、2022年6月30日账面价值	59,857,045.30	8,870,295.81	1,135,616.63	628,434.10	70,491,391.84

(1) 截至2022年6月30日，闲置的固定资产情况





项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	5,542,578.00	2,114,844.10	3,150,605.00	277,128.90	
机器设备	7,481,852.10	5,041,002.16	2,066,757.34	374,092.60	
办公及其他设备	50,760.00	9,853.77	38,368.23	2,538.00	
合计	13,075,190.10	7,165,700.03	5,255,730.57	653,759.50	

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022年1月1日	1,561,317.52	2,254,136.63	3,815,454.15
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年6月30日	1,561,317.52	2,254,136.63	3,815,454.15
二、累计折旧			
1. 2022年1月1日	770,655.09	107,871.16	878,526.25
2. 本期增加金额	385,021.30	53,935.58	438,956.88
(1) 计提	385,021.30	53,935.58	438,956.88
3. 本期减少金额			
4. 2022年6月30日	1,155,676.39	161,806.74	1,317,483.13
三、减值准备			
1. 2022年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年6月30日			
四、2022年6月30日账面价值	405,641.13	2,092,329.89	2,497,971.02

(十二) 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. 2022年1月1日	28,075,548.00	68,497,270.25	739,718.00	97,312,536.25
2. 本期增加金额		130,000.00	2,421,000.00	2,551,000.00
(1) 购置		130,000.00	2,421,000.00	2,551,000.00
3. 本期减少金额				
4. 2022年6月30日	28,075,548.00	68,627,270.25	3,160,718.00	99,863,536.25
二、累计摊销				
1. 2022年1月1日	6,089,570.21	46,362,774.63	708,948.06	53,161,292.90
2. 本期增加金额	285,362.70	1,914,404.99	61,502.67	2,261,270.36
(1) 计提	285,362.70	1,914,404.99	61,502.67	2,261,270.36
3. 本期减少金额				



项目	土地使用权	品种使用权	外购软件系统	合计
4. 2022年6月30日	6,374,932.91	48,277,179.62	770,450.73	55,422,563.26
三、减值准备				
1. 2022年1月1日		3,713,982.93		3,713,982.93
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2022年6月30日		3,713,982.93		3,713,982.93
四、2022年6月30日账面价值	21,700,615.09	16,636,107.70	2,390,267.27	40,726,990.06

(十三) 长期待摊费用

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年6月30日
屋顶防水	44,404.00		13,321.20		31,082.80
玉米母本自交系 SY063 及父本 MC010 三系制种技术研究及抗虫基因转育		629,400.00	104,899.98		524,500.02
CRM 服务器服务费		53,026.00	4,418.83		48,607.17
张传月技术服务费	222,222.24		66,666.66		155,555.58
二基地屋面防水工程	70,766.31		21,229.92		49,536.39
仓库顶彩钢维护	33,405.75		8,017.38		25,388.37
基础设施维修费	1,059,167.00		155,000.00		904,167.00
技术服务费	122,500.03		34,999.98		87,500.05
合计	1,552,465.33	682,426.00	408,553.95		1,826,337.38

(十四) 其他非流动资产

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,034,388.17		5,034,388.17	5,605,600.00		5,605,600.00
合计	5,034,388.17		5,034,388.17	5,605,600.00		5,605,600.00

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
信用借款		20,000,000.00
应付利息		16,500.00
合计		20,016,500.00

(十六) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
----	------------	-------------





项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	18,944,679.85	31,359,834.07
1年以上	1,921,415.40	2,055,441.40
合计	20,866,095.25	33,415,275.47

2. 截止 2022 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	未偿还或结转原因
方城县景硕源种子有限公司	513,700.00	尚未结算
合计	513,700.00	——

(十七) 合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收合同款	126,395,098.20	46,368,974.15
合计	126,395,098.20	46,368,974.15

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
短期薪酬	6,021,197.92	11,629,793.66	15,590,048.25	2,060,943.33
离职后福利-设定提存计划		1,070,538.00	1,070,538.00	
合计	6,021,197.92	12,700,331.66	16,660,586.25	2,060,943.33

2. 短期职工薪酬情况

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	5,443,417.35	9,543,541.30	13,454,623.42	1,532,335.23
职工福利费		551,545.80	551,545.80	
社会保险费		680,238.96	680,238.96	
其中： 医疗保险费		587,893.35	587,893.35	
工伤保险费		36,290.72	36,290.72	
生育保险费		56,054.89	56,054.89	
住房公积金		746,894.00	746,894.00	
工会经费和职工教育经费	577,780.57	107,573.60	156,746.07	528,608.10
合计	6,021,197.92	11,629,793.66	15,590,048.25	2,060,943.33

3. 设定提存计划情况

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
基本养老保险		1,026,903.64	1,026,903.64	



失业保险费		43,634.36	43,634.36	
合计		1,070,538.00	1,070,538.00	

(十九) 应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	56,896.38	286,206.86
房产税	90,064.51	90,064.56
土地使用税	83,440.67	83,440.66
个人所得税	8,054.95	188,927.17
城市维护建设税	2,951.21	20,034.49
教育费附加	1,264.79	8,586.15
地方教育附加	843.20	5,724.14
其他税费		70,009.03
合计	243,515.71	752,993.06

(二十) 其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应付款项	4,596,197.78	6,550,164.12
合计	4,596,197.78	6,550,164.12

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
暂估及预提费用	646,072.43	2,287,920.47
往来款	2,226,641.15	2,362,795.35
保证金及押金	1,346,078.68	1,117,467.94
代扣款项	8,231.03	390,955.78
其他	369,174.49	391,024.58
合计	4,596,197.78	6,550,164.12

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	241,017.00	344,184.00
合计	241,017.00	344,184.00

(二十二) 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预计退货收入	5,333,543.65	14,796,229.33
预计销售折扣	38,912,598.84	35,723,261.03





项目	2022年6月30日	2021年12月31日
合计	44,246,142.49	50,519,490.36

(二十三) 租赁负债

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
租赁付款额	2,793,324.00	3,006,024.00
减：未确认融资费用	1,003,462.34	1,047,232.94
减：一年内到期的租赁负债	241,017.00	344,184.00
合计	1,548,844.66	1,614,607.06

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日	形成原因
政府补助	11,650,704.74	300,000.00	662,780.96	11,287,923.78	
合计	11,650,704.74	300,000.00	662,780.96	11,287,923.78	——

2. 政府补助项目情况

项目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关	备注
河南秋乐种业小麦良种繁育及加工基地项目	2,962,733.33			208,295.00		2,754,438.33	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	2,675,000.00			200,000.00		2,475,000.00	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	3,468,345.00			121,942.50		3,346,402.50	与资产相关	
2012年粮油种业物流建设项目	1,841,456.67			80,750.00		1,760,706.67	与资产相关	
河南省农科院种业有限	658,333.33			50,000.00		608,333.33	与资产相关	



项目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关	备注
公司良种繁育及加工中心建设								
生物育种能力建设与产业化专项滚动计划	44,836.41			1,793.46		43,042.95	与资产相关	
抗南方锈病高产玉米新品种秋乐618示范与推广		300,000.00				300,000.00	与收益相关	
合计	11,650,704.74	300,000.00		662,780.96		11,287,923.78	——	——

(二十五) 股本

投资者名称	2022年6月30日	2021年12月31日
股份总数	132,160,000.00	130,860,000.00

注：2022年3月21日公司召开的2022年第二次临时股东大会审议通过《关于公司2022年第一次股票定向发行说明书（自办发行）的议案》，向河南农投产业投资有限公司定向发行普通股130万股，公司已收到河南农投产业投资有限公司缴纳的130万股股票的行权股价款合计人民币10,335,000.00元，其中计入股本人民币1,300,000.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币9,035,000.00元。上述增资业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)于2022年5月11日出具的大信验字[2022]第16-00002号验资报告予以验证，截至2022年6月30日止，公司变更后的注册资本为人民币132,160,000.00元，累计股本为人民币132,160,000.00元。

(二十六) 资本公积

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
资本溢价	30,080,393.29	9,035,000.00		39,115,393.29
合计	30,080,393.29	9,035,000.00		39,115,393.29

注：本期资本溢价增加：股票定向增发计划增加资本溢价（股本溢价）9,035,000.00元，详见本财务报表附注股本之说明。





(二十七) 其他综合收益

项目	2022年1月1日	本期发生额					2022年6月30日	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合	-4,410,234.60	-427,866.76				-427,866.76		-4,838,101.36
其中：其他权益工具投资公允价值	-4,410,234.60	-427,866.76				-427,866.76		-4,838,101.36
其他综合收益合计	-4,410,234.60	-427,866.76				-427,866.76		-4,838,101.36



(二十八) 盈余公积

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
法定盈余公积	28,679,275.21			28,679,275.21
合计	28,679,275.21			28,679,275.21

(二十九) 未分配利润

项目	2022年6月30日
调整前上期末未分配利润	76,413,535.71
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	76,413,535.71
加: 本期归属于母公司股东的净利润	4,672,548.24
减: 提取法定盈余公积	
应付普通股股利	19,824,000.00
其他减少	
期末未分配利润	61,262,083.95

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	86,245,410.73	63,166,230.40	94,564,948.06	71,028,019.86
二、其他业务小计	1,988,974.67	67,443.67	1,366,898.41	8,640.00
合计	88,234,385.40	63,233,674.07	95,931,846.47	71,036,659.86

2. 按收入确认时间分类

2022年1-6月

收入确认时间	种业类别收入	其他业务收入
在某一时点确认	86,245,410.73	1,943,540.04
合计	86,245,410.73	1,943,540.04

(三十一) 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
房产税	187,419.57	187,419.62
土地使用税	267,857.56	279,536.96
城市维护建设税	8,318.44	5,403.39
教育费附加	3,565.08	2,315.73
地方教育附加	2,376.69	1,543.82





项目	2022年1-6月	2021年1-6月
印花税	79,766.87	60,821.20
其他	6,405.84	7,890.00
合计	555,710.05	544,930.72

(三十二) 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	5,078,710.65	4,579,695.72
广告宣传费	750,338.91	1,084,469.43
运杂费	324,669.70	611,005.52
差旅费	1,860,640.59	1,807,877.37
会议费	34,299.00	492,463.77
租赁费	124,351.61	170,791.08
业务招待费	161,280.95	142,016.74
车辆使用费	123,653.84	178,603.19
办公及通讯费	177,009.71	224,173.36
仓储保管费	174,520.84	359,772.46
折旧费	20,126.44	51,046.21
其他	104,694.79	33,874.70
合计	8,934,297.03	9,735,789.55

(三十三) 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	3,887,568.59	3,162,890.28
折旧与摊销	2,578,591.27	2,370,200.75
业务招待费	990,954.74	440,976.79
办公费	322,490.92	367,955.75
中介咨询费	305,000.00	474,895.00
房租水电物业费	294,877.57	360,779.93
车辆使用费	127,772.86	87,239.45
差旅费	67,629.64	71,218.52
其他	122,849.28	129,059.52
合计	8,697,734.87	7,465,215.99

(三十四) 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,807,748.15	1,390,383.14
材料、租赁及用工费	864,069.01	857,385.59
品种使用权费	625,000.02	927,500.01



项目	2022年1-6月	2021年1-6月
折旧及摊销费	271,066.59	143,459.22
差旅费	80,489.37	46,939.65
车辆使用费	36,249.00	31,643.70
办公费	35,546.79	33,894.24
技术服务费	35,000.00	31,499.00
其他	6,557.60	150.00
合计	3,761,726.53	3,462,854.55

(三十五) 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	295,603.95	281,361.36
减：利息收入	884,417.80	202,215.61
汇兑损失		
减：汇兑收益		-136,001.87
手续费支出	20,099.18	22,412.74
合计	-568,714.67	237,560.36

(三十六) 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	662,780.96	662,780.96	与资产相关
郑州市科技局 2020 研发后补助	91,000.00		与收益相关
郑州市科技局 2021 年度研发财政补助	148,700.00		与收益相关
郑州市科技局 2020 年科学金融资助专项补助	152,200.00		与收益相关
河南省 2020 年度企业研发费用补助资金		130,000.00	与收益相关
个税手续费返还	33,069.40	13,341.84	与收益相关
郑州市 2018 年重大科技创新专项项目资金	1,050,000.00		与收益相关
救灾备荒种子储备金		47,169.81	与收益相关
失业保险稳岗补贴		52,646.71	与收益相关
合计	2,137,750.36	905,939.32	—

(三十七) 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-7,762.79	10,275.34
交易性金融资产持有期间的投资收益	236,123.29	336,589.04
合计	228,360.50	346,864.38

(三十八) 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款信用减值损失	-1,116,411.08	-1,752,884.07





项目	2022年1-6月	2021年1-6月
其他应收款信用减值损失	400,956.63	34,271.88
合计	-715,454.45	-1,718,612.19

(三十九) 资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
存货跌价损失	-1,003,375.88	-710,619.29
合计	-1,003,375.88	-710,619.29

(四十) 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	27,792.60	33,344.75
合计	27,792.60	33,344.75

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	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
与日常活动无关的政府补助			800,000.00	800,000.00
质量罚款收入	9,000.00	9,000.00	18,000.00	18,000.00
保险赔款	157,314.80	157,314.80		
长期挂账清理	213,637.28	213,637.28		
其他	20.00	20.00	13,815.83	13,815.83
合计	379,972.08	379,972.08	831,815.83	831,815.83

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
郑州高新区2020年度多层次资本市场政策兑现-上市、辅导企业政策兑现			800,000.00	与收益相关
合计		—	800,000.00	—

(四十二) 营业外支出

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	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



非流动资产损坏报废损失	2,454.49	2,454.49	16,885.90	16,885.90
合计	2,454.49	2,454.49	16,885.90	16,885.90

(四十三) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息收入	884,417.80	202,215.61
政府补助收入	1,774,969.40	1,046,502.23
其他	569,896.95	570,145.68
合计	3,229,284.15	1,818,863.52

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
付现费用	7,851,709.11	8,674,314.90
往来款	5,016,150.76	651,970.33
合计	12,867,859.87	9,326,285.23

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
经营租赁	31,920.00	634,800.00
购买少数股东持有子公司股权		150,000.00
合计	31,920.00	784,800.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,672,548.24	3,120,682.34
加：信用减值损失	715,454.45	1,718,612.19
资产减值准备	1,003,375.88	710,619.29
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	3,698,585.49	4,316,357.83
使用权资产折旧	438,956.88	438,956.88
无形资产摊销	2,261,270.36	2,223,343.07
长期待摊费用摊销	408,553.95	345,351.57
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）	-27,792.60	-33,344.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,454.49	16,885.90





项目	2022年1-6月	2021年1-6月
财务费用（收益以“-”号填列）	295,603.95	417,363.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-228,360.50	-346,864.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	42,603,765.20	41,494,746.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-112,895,278.12	-63,443,588.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,618,057.62	43,229,692.58
经营活动产生的现金流量净额	-7,432,804.71	34,208,813.78
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		
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	136,022,136.67	95,636,768.15
减：现金的期初余额	155,847,079.15	60,833,700.98
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	-19,824,942.48	34,803,067.17

## 2. 现金及现金等价物

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一、现金	136,022,136.67	155,847,079.16
其中：库存现金	33,108.90	19,896.56
可随时用于支付的银行存款	135,989,027.77	155,827,182.60
可随时用于支付的其他货币资金		
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	136,022,136.67	155,847,079.16
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		

## 六、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	甘肃省张掖市甘州区滨河	张掖	种子生产、批	100.00		投资设立



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	
限公司	新区居延路碧水蓝湾小区10号楼2层201号		发、零售			
河南金娃娃种业 有限公司	河南省郑州高新技术产业开发区冬青西街97号2楼214室	郑州	种子生产、批 发、零售	100.00		同一控制下 企业合并
河南豫研种子科 技有限公司	河南省郑州市高新技术产业开发区冬青西街97号2楼213室	郑州	种子生产、批 发、零售	100.00		同一控制下 企业合并
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	100.00		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	100.00		投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计 处理方法
				直接	间接	
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

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司面临的利率风险主要来自借款，因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。本公司财务部门持续监控利率水平，利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未结清的以浮动利率计





息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时作出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

## (2) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

## 2. 信用风险

2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，公司专门进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2022年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	20,866,095.25		20,866,095.25
合同负债	126,395,098.20		126,395,098.20
其他应付款	4,596,197.78		4,596,197.78
一年内到期的非流动负债	241,017.00		241,017.00
租赁负债		1,548,844.66	1,548,844.66
合计	152,098,408.23	1,548,844.66	153,647,252.89

## 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	15,000.00	33.41	33.41

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，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“六、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“六、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	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
河南省农业科学院植物营养与资源环境研究所	同一实际控制人
河南农科植保科技有限公司	同一实际控制人
河南生物育种中心有限公司	同一实际控制人
河南省作物分子育种研究院	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	2022年1-6月
采购商品、接受劳务:			





2022年1月1日—2022年6月30日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022年1-6月
河南久创科技有限公司	购买商品	食品	83,554.00
河南农业高新技术集团有限公司	购买服务	停车费	36,600.00
河南农业高新技术集团有限公司	购买商品	物业水电暖气费	151,639.23
河南省绿源综合技术有限公司	购买商品	桶装水费	14,160.00
河南省农业科学院经济作物研究所	购买服务	技术服务费	10,000.00
河南省农业科学院粮食作物研究所	购买服务	试验费	14,500.00
河南省农业科学院农业质量标准与检测技术研究所	购买服务	检测费	3,042.00
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	79,992.08
河南省农业科学院芝麻研究中心	许可协议	品种使用权费	130,000.00
河南省作物分子育种研究院	许可协议	品种使用权费	23,076.92
销售商品、提供劳务:			
河南省农业科学院粮食作物研究所	销售商品	种子	97,808.00
河南省农业科学院植物营养与资源环境研究所	销售商品	种子	25,941.00
河南省农业科学院小麦研究所	销售商品	种子	67,520.00
河南省农业科学院植物保护研究所	销售商品	种子	165,530.00
河南省农业科学院农业质量标准与检测技术研究所	销售商品	种子	900.00
河南省农业科学院经济作物研究所	销售商品	种子	397,572.00
河南绿保科技发展有限公司	销售商品	种子	100.00
河南省农业科学院长垣分院	销售商品	种子	17,094.00
河南省农业科学院农副产品加工研究中心	销售商品	种子	159,996.00
河南省作物分子育种研究院	销售商品	种子	900.00
河南省农业科学院园艺研究所	销售商品	种子	27,720.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2021年1-6月
采购商品、接受劳务:			
河南久创科技有限公司	购买商品	食品	56,135.00
河南农科米业有限公司	购买商品	食品	27,774.00
河南农业高新技术集团有限公司	购买服务	停车费	21,150.00
河南农业高新技术集团有限公司	购买商品	物业水电费	195,007.76
河南省绿源综合技术有限公司	购买商品	桶装水费	11,400.00
河南省农业科学院农业经济与信息研究所	购买商品	期刊费用	20,000.00
河南省农业科学院农业质量标准与检测技术研究所	购买服务	检测费	4,788.00
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	73,929.50
河南省作物分子育种研究院	购买服务	试验费	40,000.00
销售商品、提供劳务:			
河南省农业科学院	销售商品	种子	5,200.00



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2021年1-6月
河南省农业科学院经济作物研究所	销售商品	种子	94,430.33
河南省农业科学院粮食作物研究所	销售商品	种子	32,850.00
河南省农科院农副产品加工研究所	销售商品	种子	500.00
河南省农业科学院农业质量标准与检测技术研究所	销售商品	种子	1,520.00
河南省农业科学院小麦研究所	销售商品	种子	9,680.00
河南省农业科学院长垣分院	销售商品	种子	55,800.00
河南省农业科学院植物保护研究所	销售商品	种子及服务	71,130.00
河南省作物分子育种研究院	销售商品	种子	72,000.00

## 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
2022年1-6月			
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	156,120.00
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	17,640.00
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	17,340.00
河南农业高新技术集团有限公司	河南秋乐种业科技股份有限公司	办公营业用房	9,000.00
2021年1-6月			
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	307,980.00
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	39,420.00
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	36,720.00
河南省农业科学院	河南秋乐聚丰农业科技有限公司	办公营业用房	5,760.00
河南农业高新技术集团有限公司	河南秋乐种业科技股份有限公司	办公营业用房	30,000.00

## (六) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		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	110,395.00	4,415.80	78,095.00	3,123.80
应收账款	河南省农业科学院长垣分院	17,094.00	683.76		
应收账款	河南省农业科学院植物营养与资源环境研究所	13,382.00	535.28		
预付账款	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	3,183.52			
预付账款	河南省农业科学院	9,000.00			





项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	河南省作物分子育种研究院	15,384.62		38,461.54	
其他应收款	河南省作物分子育种研究院	50,000.00	1,500.00		
其他应收款	河南省绿源综合技术有限公司			1,500.00	1,142.00
其他非流动资产	河南省农业科学院粮食作物研究所	400,000.00		400,000.00	
合计	—	618,439.14	7,134.84	518,056.54	4,265.80

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应付款项	河南省农业科学院粮食作物研究所	38,214.49	60,154.46
其他应付款项	河南省农业科学院农业质量标准与检测技术研究所	1,510.00	
其他应付款项	河南农业高新技术集团有限公司	10,805.40	
其他应付款项	河南省农业科学院		40,917.86
其他应付款项	河南省作物分子育种研究院	1,250,000.00	1,250,000.00
其他应付款项	河南省农业科学院小麦研究所		30,000.00
应付账款	河南省农业科学院粮食作物研究所	600,000.00	600,000.00
应付账款	河南省农业科学院	14,265.00	
应付账款	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		1,824.40
合计	—	1,914,794.89	1,982,896.72

## (七) 关联方合同资产和合同负债

### 1. 合同负债

关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
河南省农业科学院园艺研究所		27,720.00
河南省农业科学院经济作物研究所	267,260.57	367,832.57
河南省农业科学院植物营养与资源环境研究所		2,324.00
河南省作物分子育种研究院	3,260.00	3,260.00
河南省农业科学院	54,150.00	27,990.00
河南省农业科学院粮食作物研究所	1,085.00	14,085.00
河南省农业科学院植物保护研究所		155,400.00
河南省农业科学院小麦研究所	59,760.00	119,660.00
河南省农业科学院农副产品加工研究中心	900.00	159,996.00

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项



截至2022年6月30日，公司不存在需披露的承诺事项。

(二)或有事项

截至2022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

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.按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	10,288,865.85	9,681,023.00
1至2年	7,444,624.71	7,397,686.00
2至3年	7,918,749.00	3,005,256.11
3至4年	1,100.00	122,700.00
4至5年	1,398,468.00	1,276,868.00
5年以上	3,616,994.00	3,616,994.00
减：坏账准备	5,701,397.98	5,677,983.04
合计	24,967,403.58	19,422,544.07

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日			
	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	30,668,801.56	100.00	5,701,397.98	18.59
其中：赊销业务客户	13,452,401.65	43.86	2,088,062.18	15.52
合并范围内关联方	17,216,399.91	56.14	3,613,335.80	20.99
合计	30,668,801.56	100.00	5,701,397.98	18.59

类别	2021年12月31日			
	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	25,100,527.11	100.00	5,677,983.04	22.62





类别	2021年12月31日			
	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	9,755,275.20	38.86	2,064,647.24	21.16
合并范围内关联方	15,345,251.91	61.14	3,613,335.80	23.55
合计	25,100,527.11	100.00	5,677,983.04	22.62

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：赊销业务客户

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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	7,850,217.85	4.00	314,008.71	6,538,307.00	4.00	261,532.28
1至2年	3,536,587.60	12.00	424,390.51	1,208,794.00	16.00	193,407.04
2至3年	662,370.00	30.00	198,711.00	604,948.00	39.00	235,929.72
3至4年	1,100.00	50.00	550.00	122,700.00	76.00	93,252.00
4至5年	1,398,468.00	82.00	1,146,743.76	1,276,868.00	100.00	1,276,868.00
5年以上	3,658.20	100.00	3,658.20	3,658.20	100.00	3,658.20
合计	13,452,401.65	15.52	2,088,062.18	9,755,275.20	21.16	2,064,647.24

组合2：合并范围内关联方

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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	2,438,648.00			3,142,716.00		
1至2年	3,908,037.11			6,188,892.00		
2至3年	7,256,379.00			2,400,308.11		
5年以上	3,613,335.80	100.00	3,613,335.80	3,613,335.80	100.00	3,613,335.80
合计	17,216,399.91	20.99	3,613,335.80	15,345,251.91	23.55	3,613,335.80

3. 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	5,677,983.04	23,414.94				5,701,397.98
合计	5,677,983.04	23,414.94				5,701,397.98

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2022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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南豫研种子科技有限公司	13,603,064.11	44.35	
方城县经济作物管理站	3,845,000.00	12.54	276,840.00



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南维特种子有限公司	3,613,335.80	11.78	3,613,335.80
郸城县扶贫开发办公室	1,611,200.00	5.25	64,448.00
商水县农业农村局	1,399,300.00	4.56	55,972.00
合计	24,071,899.91	78.48	4,010,595.80

## (二) 其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应收款项	8,824,844.92	12,311,653.56
减：坏账准备	5,080.71	1,189,674.87
合计	8,819,764.21	11,121,978.69

## 1. 其他应收款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
往来款	8,655,870.31	11,812,946.85
保证金及押金	14,480.00	1,930.00
职工暂借款	10,114.74	319,277.80
代垫款项	144,379.87	165,212.35
其他		12,286.56
减：坏账准备	5,080.71	1,189,674.87
合计	8,819,764.21	11,121,978.69

## (2) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	168,859.87	11,136,623.99
1至2年	8,655,985.05	300.00
4至5年		19,000.00
5年以上		1,155,729.57
减：坏账准备	5,080.71	1,189,674.87
合计	8,819,764.21	11,121,978.69

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	16,475.30		1,173,199.57	1,189,674.87
本期计提	-11,394.59			-11,394.59
本期核销			1,173,199.57	1,173,199.57
2022年6月30日余额	5,080.71			5,080.71





(4) 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	核销	其他变动	
其他应收款项	1,189,674.87	-11,394.59	1,173,199.57		5,080.71
合计	1,189,674.87	-11,394.59	1,173,199.57		5,080.71

(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2022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

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
河南豫研种子科技有限公司	往来款	8,655,870.31	1年以内; 1-2年	98.09	
宁晋县公共资源交易中心	保证金及押金	14,000.00	1年以内	0.16	420.00
戚勇	职工暂借款	10,000.00	1-2年	0.11	300.00
郑州高新区名品饮用水商行	保证金及押金	480.00	1年以内	0.01	14.40
牛晓磊	职工暂借款	114.74	1-2年	0.00	14.92
合计	—	8,680,465.05	—	98.37	749.32

(三) 长期股权投资

项目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	138,143,025.07	1,667,494.95	136,475,530.12
对联营、合营企业投资	3,397,669.77		3,397,669.77
合计	141,540,694.84	1,667,494.95	139,873,199.89

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	138,143,025.07	1,667,494.95	136,475,530.12
对联营、合营企业投资	3,405,432.56		3,405,432.56
合计	141,548,457.63	1,667,494.95	139,880,962.68

1. 对子公司投资

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	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		



2022年1月1日—2022年6月30日

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	1,840,000.00			1,840,000.00		
合计	138,143,025.07			138,143,025.07		1,667,494.95





2. 对联营、合营企业投资

投资单位	2022年1月1日	本期增减变动								2022年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
中玉科企联合（北京）种业技术有限公司	3,405,432.56			-7,762.79						3,397,669.77	
合计	3,405,432.56			-7,762.79						3,397,669.77	



(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	37,996,656.32	30,721,742.16	54,544,123.39	46,796,250.96
二、其他业务小计	1,766,223.10	528,496.99	1,238,422.86	8,640.00
合计	39,762,879.42	31,250,239.15	55,782,546.25	46,804,890.96

2. 按收入确认时间分类

2022年1-6月

收入确认时间	种业类别	其他业务收入
在某一时刻确认	37,996,656.32	1,720,788.47
合计	37,996,656.32	1,720,788.47

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	27,792.60	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,137,750.36	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	245,606.10	
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	236,123.29	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	377,517.59	
合计	3,024,789.94	

(二) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

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	
	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年1-6月	2021年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1.76	1.35	0.0356	0.0238
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.45	0.0126	0.0079


河南秋乐种业科技股份有限公司

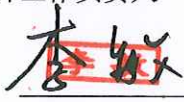
二〇二二年八月二十九日






第 11 页至第 64 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人   
签名:   
日期: 8.29

主管会计工作负责人  
签名:   
日期: 8.29

会计机构负责人  
签名:   
日期: 8.29

统一社会信用代码

91110108590611484C



# 营业执照

(副本) (6-1)



扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解企业信息、  
缴费、许可、  
年报

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务，并受托代理记账、出具审计报告、税务咨询；其他法律、法规规定的业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

登记机关



2022年 05月 10日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



仅供出具大信会计师事务所(特殊普通合伙)业务报告使用





# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：吴卫星  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010141  
 批准执业文号：京财会许可[2011]0073号  
 批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017201

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局



二〇一一年 四 月 五 日  
中华人民共和国财政部制



仅供出具大信会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告使用



姓名	范金池
Sex	男
Date of birth	1970-11-13
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通 合伙)河南分所
Identity card No.	132229197011137317



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号: 410000580017  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 15 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d



2021年 12月 30日      /m      /d



仅供出具大信会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告使用





姓名	海丰瑶
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-06-26
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Working unit	
身份证号码	41138119890626081X
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101410870  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 12 月 09 日  
Date of issuance



2021年6月30日



仅供出具大信会计师事务所(特殊普通合伙)业务报告使用