

证券代码：832019

证券简称：中棉种业

主办券商：中泰证券



中棉种业

NEEQ : 832019

中棉种业科技股份有限公司

Zhonmian Seed Technoloaies Co.,Ltd.



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	中棉种业科技股份有限公司
中棉所	指	中国农业科学院棉花研究所，公司实际控制人
科贸公司	指	安阳中棉所科技贸易有限公司，公司控股股东
新疆中棉	指	新疆中棉种业有限公司，公司控股子公司
安徽中棉	指	安徽中棉种业长江有限责任公司，公司控股子公司
山东众力棉	指	山东众力棉业科技有限公司，公司全资子公司
武汉中棉	指	武汉中棉五谷科技有限公司，公司全资子公司
中棉种业科学研究院	指	郑州中棉种业科学研究院有限公司，公司全资子公司
公司章程	指	中棉种业科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	中棉种业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中棉种业科技股份有限公司董事会
监事会	指	中棉种业科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

董事王文对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司董事会及其董事（除王文外）、监事会及其监事、公司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。

公司负责人马雄风、主管会计工作负责人陈晓军及会计机构负责人（会计主管人员）张猛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

董事王文是公司股东苏州金秣九鼎创业投资中心(有限合伙)和烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心(有限合伙)共同委派的董事，因苏州金秣九鼎创业投资中心(有限合伙)和烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心(有限合伙)与公司及相关股东存在诉讼纠纷（详见 2018-023 号公告），所以董事王文对本年度报告投反对意见。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	目前种业市场竞争激烈，主要表现在供种企业多、种子品种过多且同质化强、竞争过度等方面。特别是随着 2014 年国家取消棉花收储政策后，棉花种植面积逐年缩减，各棉种企业处于去库存化过程中，竞争层面已经由县级经销商，延伸到乡村级零售商层级，促销广度及力度已经推进到农户的田间地头和家门口，棉种市场的竞争日趋激烈，公司业绩也出现了下滑态势。

应收账款回收风险	截止 2019 年 12 月 31 日, 公司应收账款账面价值为 2189.98 万元, 占总资产的 15.53%。目前种业市场竞争加剧, 棉花种植面积仍处于相对低位, 因此有可能导致公司部分账款无法收回, 影响公司的整体业绩, 公司存在应收账款无法回收的风险。
种子产品质量控制的风险	种子作为农业生产的源头, 其质量要求较高, 国家对种子的纯度、发芽率、水分、净度等多项质量指标制定了严格的标准。同时, 制种是技术性要求很高的工作, 在种子的生产过程中人为因素、管理因素、技术因素和气候因素等都直接影响到种子的质量。未来若因不可预测的原因出现种子质量问题则可能会给公司的生产经营带来一定风险。
新品种研发风险	农作物新品种及其父本、母本必须具有一致性、特异性和稳定性, 因此培育一个新品种周期较长; 而新产品能否具有推广价值, 能否充分满足各种环境条件的要求, 必须经国家或省级农业行政主管部门组织的区域适应性试验和生产试验, 并且达到审定标准通过审定后, 才能进行推广种植, 因此农作物新品种开发具有一定的不确定性, 新品种开发存在成效低的风险。
存货跌价风险	报告期内, 公司加大了库存销售的力度, 但公司的库存依然较大, 造成了一定程度上的资金占用, 同时由于部分库存棉种芽率已低于国家标准, 所以本期计提了 914.18 万元的存货跌价准备。虽然公司的储存条件较好, 但如果未来公司现有存货不能及时消化, 不仅导致公司费用的增加, 给公司持续经营带来资金压力, 而且会有跌价的风险。
业务独立性风险	公司经过多年发展, 已建立自主研发和对外合作研发相结合的商业化育种研发系统。通过自主研发和合作研发, 公司已经审定了十多个棉花、小麦和玉米品种, 还有多个品种正在进行省级及国家级区域试验。但目前部分棉花品种仍以中棉所独家授权经营的方式取得, 对公司业务独立性有一定影响。
税收优惠政策变化风险	根据财税字[2001]第 113 号《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》规定, 公司在 2019 年度免征增值税。根据企业所得税相关法律法规对于农产品种植的优惠政策, 公司在 2019 年度对棉种、麦种的种植加工及销售经营所得免征企业所得税。其他各子公司也按相关法律法规及当地税务主管机关相关规定享受相应的税

	收优惠政策。若未来国家对种业的税收优惠政策发生变化，公司税负可能会增加，盈利水平将受到一定程度影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中棉种业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongmian Seed Technologies Co.,Ltd.
证券简称	中棉种业
证券代码	832019
法定代表人	马雄风
办公地址	郑州高新技术产业开发区科学大道 157 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王强
职务	董事会秘书
电话	0371-55010555
传真	0371-55693606
电子邮箱	zmzywq82@sina.com
公司网址	http://www.cnzmzy.com
联系地址及邮政编码	河南省郑州市高新区科学大道 157 号；邮编 450001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 11 月 29 日
挂牌时间	2015 年 2 月 16 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-农业-其他农业-其他农业（A0190）
主要产品与服务项目	棉种、麦种等农作物种子及相关农产品的生产、加工、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	70,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	安阳中棉所科技贸易有限公司
实际控制人及其一致行动人	中国农业科学院棉花研究所

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	91410100796756080B	否
注册地址	郑州高新技术产业开发区科学大道 157 号	否
注册资本	70,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘希广、李俊鹏
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层

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 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	45,898,371.18	40,210,264.74	14.15%
毛利率%	13.92%	25.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-29,229,892.87	-43,225,138.98	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-30,667,555.25	-44,116,004.22	-
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）	-40.33%	-39.69%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-42.31%	-40.51%	-
基本每股收益	-0.42	-0.62	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	141,019,012.26	192,040,022.16	-26.57%
负债总计	82,700,348.15	104,118,312.65	-20.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,718,092.61	87,292,626.62	-33.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	1.25	-34.40%
资产负债率%（母公司）	71.42%	66.77%	-
资产负债率%（合并）	58.64%	54.22%	-
流动比率	1.05	1.31	-
利息保障倍数	-6.89	-8.30	-

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	382,009.83	8,869,658.48	-95.69%
应收账款周转率	1.21	0.95	-
存货周转率	0.46	0.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.57%	-25.22%	-
营业收入增长率%	14.15%	-41.92%	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	70,000,000	70,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-20,423.70
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	1,711,574.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,599.14
非经常性损益合计	1,714,749.68
所得税影响数	276,336.24
少数股东权益影响额（税后）	751.06
非经常性损益净额	1,437,662.38

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 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	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
应收账款		33,046,267.65		
应收票据及应收账款	33,046,267.65			

应付账款		4,749,345.51		
应付票据及应付账款	4,749,345.51			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司处于农作物种子行业，公司产品以棉种、麦种等农作物种子及相关农产品的生产、加工及销售为主。拥有自主或合作育成的棉花、小麦和玉米品种十多个，并获得中国农业科学院棉花研究所现在及未来选育的棉花新品种的优先独家授权。在黄河、长江、新疆三大棉区建立了棉花生态试验站、棉花新品种生态测试网点，构建了覆盖黄河、长江、新疆棉区 12 省 200 多个市县的中试示范服务网络体系，为开展棉花生态育种和配套技术集成研究搭建了创新平台。公司及其子公司的棉种、麦种等农作物种子业务主要采取经销的模式进行销售，凭借稳定的制种基地、先进的加工设备、检验检测技术为公司各个区域经销商、种植大户提供优质的棉种和小麦种子。公司棉种的销售一般按照当年制种毛籽的收购价格加上加工成本及在对市场行情调研的基础上形成当年种子销售价格，产品的价格按照不同产品类别有所不同。公司的产品覆盖了新疆、长江流域和黄河流域的主要棉花种植区，通过这些地区的销售网络，向种植户销售棉种、麦种等农作物种子，从而获得收入，实现盈利。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、财务状况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 14,101.90 万元，较上年期末的 19,204.00 万元

降低 26.57%，公司负债 8,270.03 万元，较上年期末的 10,411.83 万元降低 20.57%，主要原因为公司 2019 年 12 月归还到期银行贷款 2,000.00 万元，且本期没有续贷导致货币资金大幅减少，同时期末收回部分应收账款，应收账款余额较上年期末下降 1,114.65 万元，导致相应的资产和负债减少；净资产 5,831.87 万元，较上年期末的 8,792.17 万元降低 33.67%，主要原因为报告期内亏损 2,925.84 万元。

2、经营成果

公司 2019 年度实现销售收入 4,589.84 万元，较上年同期 4,021.03 万元增加 14.15%；营业成本发生 3,950.77 万元，较上年同期 2,992.61 万元增加 32.02%；本期净亏损 2,925.84 万元，较上年同期的 4,327.79 万元亏损减少 1,401.95 万元。报告期内，营业收入较上年同期增加的主要原因是公司不具备跨年仓储麦种的条件，为了回笼资金，对小麦采取降价销售策略，导致小麦业务收入同比增加 1,037.06 万元，同时棉种业务下降 580.23 万元；营业成本较上年同期增加的主要原因为 2019 年度小麦丰收造成公司制种基地采购量增加，导致收入增长的同时导致成本大幅增加；净亏损较上年同期亏损减少主要因为公司本期计提存货跌价准备较上期减少 2,184.97 万元，资产减值损失同比减少导致。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 38.20 万元，较上年同期净流入 886.97 万元，减少净流入 848.76 万元，经营活动产生的现金净流量降低的主要原因为：1）本期经营活动现金流入较上年同期增加 218.71 万元，主要系应收账款的回收金额较上期增加，致使销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 921.00 万元；同时，2018 年度收到后拨付资金项目（转基因棉花新品种产业化）代垫资金 476.25 万元所致。2）经营活动现金流出较上期增加 1,067.48 万元，主要系本期小麦丰收造成公司基地麦种采购量增加，同时本期增加了棉花种子的制种，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 1,365.15 万元所致。

投资活动所产生的现金流量净流入为 393.23 万元，较上年同期净流出 328.10 万元，增加净流入 721.34 万元，主要系收到出售全资子公司新疆中棉股权的款项 500.00 万元，同时购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 156.34 万元所致。

筹资活动所产生的现金流量净流出金额为 2,910.70 万元，较上年同期净流出 2,676.00 万元，增加净流出 234.71 万元，主要系上期取得中信银行 2000 万元的银行借款，本期偿还后没有续贷导致。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,638,303.89	4.71%	31,431,007.02	16.37%	-78.88%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	21,899,782.99	15.53%	33,046,267.65	17.21%	-33.73%
存货	46,612,680.61	33.05%	53,284,209.29	27.75%	-12.52%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	24,462,186.95	17.35%	27,294,054.15	14.21%	-10.38%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	4,900,000.00	3.47%	25,000,000.00	13.02%	-80.40%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预付款项	2,944,002.79	2.09%	5,712,015.66	2.97%	-48.46%
其他应收款	395,949.05	0.28%	925,565.30	0.48%	-57.22%
无形资产	15,512,415.68	11.00%	16,037,583.48	8.35%	-3.27%
长期待摊费用	20,387,780.97	14.46%	22,148,819.61	11.53%	-7.95%
应付账款	4,874,156.66	3.46%	4,749,345.51	2.47%	2.63%
预收款项	5,016,307.48	3.56%	6,146,124.59	3.20%	-18.38%
应付职工薪酬	2,583,998.86	1.83%	831,857.13	0.43%	210.63%
应交税费	182,270.96	0.13%	270,369.34	0.14%	-32.58%
其他应付款	57,396,538.65	40.70%	57,944,123.95	30.17%	-0.95%
长期应付款	2,200,058.98	1.56%	3,125,201.33	1.63%	-29.60%
递延收益	5,547,016.56	3.93%	6,051,290.80	3.15%	-8.33%
未分配利润	-50,794,258.91	-36.02%	-21,564,366.04	-11.23%	-
资产总计	141,019,012.26	-	192,040,022.16	-	-26.57%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司应收账款较上年期末减少 1,114.65 万元，减幅 33.73%，主要系本年度公司控制新增应收账款的发生，加大回款力度货款收回所致。

2、期末货币资金余额较上年期末减少 2,479.27 万元，降幅 78.88%，主要系 2019 年 12 月归还中信银行 2,000 万元贷款所致。

3、期末短期借款余额较上年期末减少 2,010 万元，主要系上期中信银行借款 2000 万元本期偿还且没有续贷导致；

4、未分配利润较上年期末减少 2,922.99 万元，主要系本期净亏损 2,925.84 万元导致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	45,898,371.18	-	40,210,264.74	-	14.15%
营业成本	39,507,687.37	86.08%	29,926,103.27	74.42%	32.02%
毛利率	13.92%	-	25.58%	-	-
销售费用	2,456,132.45	5.35%	1,970,937.72	4.90%	24.62%
管理费用	10,418,065.69	22.70%	10,601,829.41	26.37%	-1.73%
研发费用	6,819,784.87	14.86%	2,853,307.50	7.10%	139.01%
财务费用	3,589,544.25	7.82%	4,357,338.50	10.84%	-17.62%
信用减值损失	-3,890,277.86	-8.48%	-	-	-
资产减值损失	-9,141,848.31	-19.92%	-33,915,126.11	-84.34%	-73.05%
其他收益	1,204,874.24	2.63%	504,274.24	1.25%	138.93%
投资收益	-8,334.86	-0.02%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-29,479,914.56	-64.23%	-43,576,248.54	-108.37%	-
营业外收入	243,599.14	0.53%	298,322.86	0.74%	-18.34%
营业外支出	22,088.84	0.05%	-	-	-
净利润	-29,258,404.26	-63.75%	-43,277,925.68	-107.63%	-

项目重大变动原因：

1、营业成本

报告期内，公司营业成本发生 3,950.77 万元，较上年同期增加 958.16 万元，增长幅度 32.02%。主要原因为公司不具备跨年仓储麦种的条件，为了回笼资金，加大小麦的销售力度，收入增长的同时导致成本大幅增加。2019 年度小麦业务营业成本较上年同期增加 1,158.25 万元。

2、毛利率

报告期内，公司的毛利率为 13.92%，较上年同期的 25.58% 下降 11.66 个百分点。主要原因为：1) 受市场供大于求销售单价降低以及为了快速回笼资金影响，加大小麦业务的销售力度，小麦业务实现收入 1,834.64 万元，较上期增加 130.03%，发生营业成本 1,863.41 万元，较上期增长 164.25%，毛利率为-1.57%，本期收入占营业收入比重 39.97%，由于毛利率较低实现收入占比增加，使得本期综合毛利率下降。2) 因天气原因新疆中棉温宿农场的

籽棉亩产降低，同时 2019 年度籽棉市场收购价格下降，本年度自种部分实现收入和发生的成本分别为 222.00 万元和 206.72 万元，其他业务收入中转租部分实现收入 388.93 万元，其他业务成本中发生成本 456.97 万元，毛利率较上期降低综合导致本期毛利率较上年同期下降。

3、研发费用

报告期内，研发费用较上年同期增加 396.65 万元，涨幅 139.01%，主要原因为公司加大了自主品种和合作研发的研发投入。

4、资产减值损失

报告期内，资产减值损失较上年同期减少 2,477.33 万元，主要原因公司本期计提存货跌价准备较上期减少 2,184.97 万元，同时由于本期会计政策变更，将坏账损失调至信用减值损失科目单独核算导致。

5、营业利润

报告期内，营业利润较上年同期增加 1,409.63 万元，主要原因为本期计提存货跌价准备较上期减少 2,184.97 万元，营业成本受到小麦采购价格等因素的影响较上期增加 958.16 万元，同时公司为加速转型，本期加大自主研发投入力度，导致研发费用同比增加 396.65 万元。

6、净利润

报告期内，净亏损较上年同期减少 1,401.95 万元，主要原因为营业利润较上期增加 1,409.63 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	35,966,703.87	33,608,320.67	7.02%
其他业务收入	9,931,667.31	6,601,944.07	50.44%
主营业务成本	29,772,137.54	24,375,395.60	22.14%
其他业务成本	9,735,549.83	5,550,707.67	75.39%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	

棉种	15,396,044.67	33.54%	21,198,315.70	52.72%	-19.17%
麦种	18,346,386.98	39.97%	7,975,740.27	19.84%	20.14%
籽棉	2,219,972.22	4.84%	4,345,488.00	10.81%	-5.97%
其他	4,300.00	0.01%	88,776.70	0.22%	-0.21%
合计	35,966,703.87	78.36%	33,608,320.67	83.58%	-5.22%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华中	8,729,697.66	19.02%	7,696,932.08	19.14%	-0.12%
华东	3,895,377.81	8.49%	3,532,740.39	8.79%	-0.30%
西北	23,245,746.70	50.65%	22,327,096.20	55.53%	-4.88%
华北	95,881.70	0.21%	51,552.00	0.13%	0.08%
合计	35,966,703.87	78.36%	33,608,320.67	83.58%	-5.22%

收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	延津县亿源农业种植专业合作社	3,510,000.00	7.65%	否
2	阿拉尔市中棉种业有限公司	3,267,259.00	7.12%	否
3	库车中棉种业技术服务有限公司	1,855,723.00	4.04%	否
4	李静	1,531,169.00	3.34%	否
5	马俊英	945,000.00	2.06%	否
	合计	11,109,151.00	24.21%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	温县金丰种业有限公司	3,433,433.60	9.70%	否
2	东方前海棉花股份有限公司	2,514,408.00	7.11%	否
3	南乐县鑫惠农农业专业合作社联合社	2,026,244.50	5.73%	否
4	广平县志新家庭农场	1,592,197.80	4.50%	否
5	宣杜刚	1,259,178.98	3.56%	否
	合计	10,825,462.88	30.60%	-

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	382,009.83	8,869,658.48	-95.69%
投资活动产生的现金流量净额	3,932,332.45	-3,281,031.23	-
筹资活动产生的现金流量净额	-29,107,045.41	-26,759,958.09	-

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 38.20 万元，较上年同期净流入 886.97 万元，减少净流入 848.76 万元，经营活动产生的现金净流量降低的主要原因为：1) 本期经营活动现金流入较上年同期增加 218.71 万元，主要系应收账款的回收金额较上期增加，致使销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 921.00 万元；同时，2018 年度收到后拨付资金项目（转基因棉花新品种产业化）代垫资金 476.25 万元所致。2) 经营活动现金流出较上期增加 1,067.48 万元，主要系 2019 年小麦丰收造成公司制种基地棉种采购量增加，同时本期增加了棉花种子的制种，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 1,365.15 万元所致。

投资活动所产生的现金流量净流入为 393.23 万元，较上年同期净流出 328.10 万元，增加净流入 721.34 万元，主要系收到出售全资子公司新疆中棉股权的款项 500.00 万元，同时购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 156.34 万元所致。

筹资活动所产生的现金流量净流出金额为 2,910.70 万元，较上年同期净流出 2,676.00 万元，增加净流出 234.71 万元，主要系上期取得中信银行 2000 万元的银行借款，本期偿还后没有续贷导致。

公司经营活动产生的现金流量净额为 38.20 万元，本期净亏损 2,925.84 万元，差异主要系本期计提存货减值损失和坏账损失，资产减值准备、信用减值损失影响金额为 1,304.05 万元，本期计提资产折旧和摊销，固定资产折旧和无形资产、长期待摊费用的摊销影响金额为 582.37 万元，财务费用中利息支出影响金额为 400.70 万元，同时存货、经营性应收项目减少影响金额 682.53 万元综合导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、新疆中棉种业有限公司

公司类型：控股子公司

注册地：新疆阿克苏地区阿克苏纺织工业城

注册资本：10000 万元

持股比例：注册资本的 40%

经营范围：棉花种子生产，棉花、玉米、小麦种子加工、包装、批发、零售；进出口贸易和边境小额贸易；农作物、果树种植，农业技术咨询、服务、转让，有机肥、化工产品批发、零售（不含易燃、易爆化学危险品），皮棉购销，房屋、场地租赁服务。2019 年度营业收入 1,918.30 万元，净利润为-530.42 万元。

公司于 2019 年 12 月 3 日召开 2019 年第四次临时股东大会，会议审议通过《关于转让全资子公司股权并增资的议案》，公司将持有全资子公司新疆中棉 33.33% 的股权转让给首建农业集团有限公司，转让价款共计人民币 2,200 万元，同时首建农业集团有限公司和安阳特诚商贸有限公司按照股权转让后的持股比例对新疆中棉进行增资，将其注册资本由 6,000 万元人民币增加至 1 亿元人民币，新增注册资本人民币 4,000 万元，其中：首建农业集团有限公司以现金出资人民币 1,100 万元认缴新疆中棉注册资本 1,000 万元，安阳特诚商贸有限公司以现金增资 3,300 万元认缴新疆中棉注册资本 3,000 万元。

新疆中棉股权转让并增资完成后，注册资本 1 亿元人民币，公司占注册资本的 40%；首建农业集团有限公司占注册资本 30%；安阳特诚商贸有限公司占注册资本 30%。

2、山东众力棉业科技有限公司

公司类型：全资子公司

注册地：东营市垦利县振兴路以南

注册资本：3000 万元

经营范围：棉花加工；转基因棉花种子生产、经营，不在分包的农作物种子批发、零售；棉花销售；土地租赁；肥药、农药（不含危险化学品）批发、零售；农作物的种植及销售；农业技术服务、咨询服务、技术转让。2019 年度营业收入 1,320.35 万元，净利润为-230.51 万元。

3、安徽中棉种业长江有限责任公司

公司类型：控股子公司

注册地：安徽省合肥市高新区

注册资本：500 万元

经营范围：各类不分包农作物种子代理销售，食用农产品生产、销售，农业技术服务、

信息咨询、技术转让。

该子公司净利润对公司净利润影响未达到 10% 以上。

4、郑州中棉种业科学研究院有限公司

公司类型：全资子公司

注册地：河南省郑州市

注册资本：200 万元

经营范围：各类农作物新品种的选育、引进、成果转化、试验示范；农作物种子质量检测、技术服务、咨询、试验服务；农资产品的技术研发及经营；农化产品的技术研发、中试、推广。

报告期内，对全资子公司武汉中棉五谷科技有限公司进行了注销。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报

表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	+33,046,267.65
	应收票据及应收账款	-33,046,267.65
2	应付票据	
	应付账款	+4,749,345.51
	应付票据及应付账款	-4,749,345.51

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求

不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日 账面价值	2019 年 1 月 1 日 账面价值
资产		
其中：可供出售金融资产（a）	1,000,000.00	
其他权益工具投资		940,402.83
股东权益		
其中：其他综合收益		-59,597.17

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：
无

（a）可供出售金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新 计量	2019 年 1 月 1 日
	账面价值			账面价值
可供出售金融资产	1,000,000.00	-1,000,000.00		
转出至其他权益工具投资		1,000,000.00	-59,597.17	940,402.83

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：无

D. 2019 年首次执行新金融工具准则报告期间，因采用新金融工具准则重分类为摊余成本计量的金融资产或金融负债，或者将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重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，假设未采用新金融工具会计准则进行重分类，本期应确认的公允价值变动损益以及 2019 年 12 月 31 日的公允价值如下：

从可供出售金融资产重分类为其他权益投资：	
2019 年 12 月 31 日的公允价值	
假设金融资产并未重分类，本期会确认的公允价值利得／（损失）	0.00

⑤其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更或重大会计差错更正

无。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司为省级农业产业化龙头企业、高新技术企业，创新能力较强，为公司的持续经营奠定了良好的基础，公司没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、种子产品质量控制的风险

种子作为农业生产的源头，其质量要求较高，国家对种子的纯度、发芽率、水分、净度等多个质量指标制定了严格的标准。同时，制种是技术性要求很高的工作，在种子的生产过程中人为因素、管理因素、技术因素和气候因素等都直接影响到种子生产的质量。若未来因不可预测的原因出现种子质量问题则可能会给公司的生产经营带来一定风险。

应对措施：针对该风险，公司在生产过程中严格遵循国家种子生产质量标准，建立了完善的质量管理及检验监督体系，从亲本种子的生产、加工、调运到种子产品的生产、加工、储存、发运等各个环节都制定了严格的工作标准和操作规程，并建立严格的考核和责任追究制度，保障质量标准的实现。

2、业务独立性风险

公司经过多年发展，已建立自主研发和对外合作研发相结合的商业化育种研发系统。通过自主研发和合作研发，公司已经审定了十多个棉花、小麦和玉米品种，还有多个品种正在进行省级及国家级区域试验。但目前部分棉花品种仍以中棉所独家授权经营的方式取得，对公司业务独立性有一定影响。

应对措施：针对该风险，首先公司与中棉所或育种课题组签订合作协议，约定未来选育的棉花新品种优先授权公司使用。其次，鉴于农作物新品种选育周期较长，且未来价值难以估量，公司将积极开展与国内先进的科研院所进行合作、利用其丰富的种质资源可以有效的减少公司在品种研发方面的费用及风险。

3、税收优惠政策变化风险

根据财税字[2001]第 113 号《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》规定,公司在 2019 年度免征增值税。根据企业所得税相关法律法规对于农产品种植的优惠政策,公司在 2019 年度对棉种、麦种的种植加工及销售经营所得免征企业所得税。其他各子公司也按相关法律法规及当地税务主管机关相关规定享受相应的税收优惠政策。若未来国家对种业的税收优惠政策发生变化,公司税负可能会增加,盈利水平将受到一定程度影响。

应对措施:针对该风险,公司已被认定省级高新技术企业,即便国家免税政策调整公司依然可以享受高新技术企业的税收优惠政策。

4、市场竞争风险

目前种业市场竞争激烈,主要表现在供种企业多、种子品种过多且同质化强、竞争过度等方面。特别是随着 2014 年国家取消棉花收储政策后,棉花种植面积逐年缩减,各棉种企业处于去库存化过程中,竞争层面已经由县级经销商,延伸到乡村级零售商层级,促销的广度及力度已经推进到农户的田间地头和家门口,棉种市场的竞争日趋激烈,公司业绩也出现了下滑态势。

应对措施:针对棉种市场竞争激烈情况,公司一方面加快技术创新和品种研发,另一方面依据市场需求合理确定生产经营计划,在销售网络构建、营销策略等方面不断改革,以适应新的市场变化。

5、应收账款回收风险

截止 2019 年 12 月 31 日,公司应收账款账面价值为 2,189.98 万元,占总资产的 15.53%。目前种业市场竞争加剧,棉花种植面积仍处于相对低位,因此有可能导致公司部分账款无法收回,影响公司的整体业绩,公司存在应收账款无法回收的风险。

应对措施:公司将进一步加大对应收账款催收工作,同时将对新增业务的欠款行为进行严格控制。

6、新品种研发风险

农作物新品种及其父本、母本必须具有一致性、特异性和稳定性,因此培育一个新品种周期较长;而新产品能否具有推广价值,能否充分满足各种环境条件的要求,必须经国家或省级农业行政主管部门组织的区域适应性试验和生产试验,并且达到审定标准通过审定后,才能进行推广种植,因此农作物新品种开发具有一定的不确定性,新品种开发存在成效低的风险。

应对措施:进一步加强种质资源的积累和更新,加强合作研发,为新品种的审定奠定良好的基础,降低新品种研发风险。

7、存货跌价风险

报告期内,公司加大了库存销售的力度,但由于公司的库存依然较大,造成了一定程度上的资金占用,同时由于部分库存棉种芽率已低于国家标准,所以本期计提了 914.18 万元的存货跌价准备。虽然公司的储存条件较好,但如果未来公司现有存货不能及时消化,不仅导致公司费用的增加,给公司持续经营带来资金压力,而且会有跌价的风险。

应对措施:

一方面加大库存销售力度,采用了一系列营销政策,包括提货奖励、阶梯政策激励、一对一营销方案等措施,同时针对不同地区、不同客户的需求制定了相应营销策略,力争短时间内大幅消减库存,减轻跌价损失及转商风险。另一方面,及时关注市场需求和价格变动,培育产销对路的新品种,加强存货管理,避免因制种过多导致库存的增加。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
中棉所、科贸公司、本公司、刘金海、刘建功、殷保明、贾澎、李凯、王璐、郭香墨、樊易	苏州金秣九鼎创业投资中心(有限合伙)、烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心(有限合伙)	原告认为双方签署的《中棉种业科技股份有限公司之增资扩股及股权转让协议的补充协议》中相关条款违反了《公司法》的相关规定,向河南省安阳市文峰区人民法院提起诉讼,要	0	原告与被告双方于 2013 年 9 月 5 日签署的《关于中棉种业科技股份有限公司之增资扩股及股权转让协议的补充协议》中相关股权回购	2019 年 12 月 31 日

		求法院确认《补充协议》无效		及业绩补偿条款无效。	
苏州金秣九鼎创业投资中心(有限合伙)、烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心(有限合伙)	本公司	原告向郑州高新技术产业开发区人民法院起诉, 请求判令确认公司2017 年年度股东大会和第四届董事会第七次会议决议无效并要求公司至全国中小企业股份转让系统撤销上述股东大会决议和董事会决议的公告(公告编号分别为2018-020、2018-025): 根据原告起诉状, 1、2018 年 5 月, 被告通知原告参加其于 2018 年 5 月 10 日的股东大会, 原告向被告出具授权委托书, 载明原告委托耿令通先生参加该次股东大会并就相关表决事项明确投反对票, 并将书面反对议案的投票意见送达被告, 但被告未将原告投的反对票统计在内, 并于 2018 年 5 月 14 日对上述股东大会的决议进行了公告。 2、2018 年 8 月 10 日, 被告在未通知原告委派董事的情况下, 作出第四届董事会第七次会议决议, 并于 2018 年 8 月 14 日进行了公告。	0	驳回原告苏州金秣九鼎创业投资中心(有限合伙)、烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心(有限合伙)的诉讼请求。	2019 年 6 月 19 日
总计	-	-	0	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

诉讼一:

1、执行情况: 被告方苏州金秣九鼎创业投资中心(有限合伙)和烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心(有限合伙)不服一审判决, 向安阳市中级人民法院提交了民事上诉状, 请求撤销一审判决, 依法改判。截至本年报披露日, 尚未收到法院邮寄至公司的相关上诉开庭通知等纸质材料。

2、对公司的影响: 截止目前, 公司各项业务正常开展, 本次诉讼未对公司经营产生重大影响。

诉讼二：

1、执行情况：截至年报披露日，尚未收到法院邮寄至公司的相关上诉的开庭通知等纸质材料。

2、对公司的影响：本次诉讼未对公司经营产生重大影响，不会对公司财务方面产生重大影响。

(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	2,000,000.00	1,620,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	1,288,514.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
新疆中棉农事服务有限公司	销售商品、提供劳务	800,000.00	613,580.00	已事前及时履行	-
科贸公司	财务资助（展期）	30,000,000.00	30,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月9日

注 1：新疆中棉农事服务有限公司为新疆中棉的参股公司，新疆中棉持有其 17.5% 的股份并委派董事一名，本次交易构成关联交易，根据《公司章程》的规定，此交易由公司董事长办公会审议（2019 年第一期），无需提交董事会、股东大会审议。

注 2：本期根据借款协议计提利息 2,400,000.00。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次向大股东借款，主要是用于补充流动资金，对公司发展有着积极作用，本次关联交易事项不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019 年 12 月 13 日	2019 年 11 月 18 日	首建农业集团有限公司	新疆中棉 33.33% 股权	现金	2200 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本此出售资产，公司向首建农业集团有限公司转让公司所持有全资子公司新疆中棉 33.33% 的股权，交易价格以新疆中棉评估价值为基础，经协商确定交易对价为 2200 万元，本次交易立信会计师事务所（特殊普通合伙）和北京中天合资产评估有限公司对新疆中棉进行了审计和评估，均具有从事证券、期货业务资格。

本次股权转让后，首建农业集团有限公司和安阳特诚商贸有限公司将对新疆中棉进行增资，将其注册资本由 6,000 万元人民币增加至 1 亿元人民币，新增注册资本人民币 4000 万元，其中首建农业集团有限公司拟以现金出资人民币 1100 万元认缴新疆中棉注册资本 1000 万元，安阳特诚商贸有限公司拟以现金增资 3300 万元认缴新疆中棉注册资本 3000 万元。新疆中棉股权转让并增资完成后，公司仍为新疆中棉的第一大股东，执行董事、法定代表人均不发生变化，为新疆中棉的控股股东，本次出售资产不会对公司业务连续性和管理层稳定性造成影响。

(五) 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
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 19 日	-	挂牌	代持解除不存在潜在纠纷的承诺	如因中棉种业自然人股东的股权代持解除事项导致任何权属纠纷或潜在风险，自愿承担民事赔偿责任。	正在履行中
实际控制	2014 年 8	-	挂牌	同业竞	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	月 26 日			争承诺	业竞争	
董监高	2014 年 8 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 8 月 26 日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	1、将尽量减少与公司的关联交易；2、规范关联交易决策程序；3、不通过关联交易损害公司利益和中小股东的合法权益。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东科贸公司出具《承诺函》，承诺：中棉种业自然人股东的股权代持解除事项不存在权属纠纷或潜在风险，今后如因中棉种业自然人股东的股权代持解除事项导致任何权属纠纷或潜在风险，本公司自愿承担民事赔偿责任。在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	4,804,953.36	3.41%	银行贷款抵押
土地	无形资产	抵押	2,973,339.60	2.11%	银行贷款抵押
总计	-	-	7,778,292.96	5.52%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	51,465,333	73.52%	170,000	51,635,333	73.76%
	其中：控股股东、实际控制人	6,833,333	9.76%	0	6,833,333	9.76%
	董事、监事、高管	1,566,000	2.24%	0	1,566,000	2.24%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,534,667	26.48%	-170,000	18,364,667	26.24%
	其中：控股股东、实际控制人	13,666,667	19.52%	0	13,666,667	19.52%
	董事、监事、高管	4,698,000	6.71%	0	4,698,000	6.71%
	核心员工					
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-
普通股股东人数		78				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 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
1	安阳中棉所科技贸易有限公司	20,500,000	0	20,500,000	29.29%	13,666,667	6,833,333
2	烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙）	8,000,000	0	8,000,000	11.43%		8,000,000
3	北京龙磐创业投资中心（有限合伙）	5,162,000	0	5,162,000	7.37%		5,162,000
4	宁波恒沃股权投资合伙企业（有限合	4,588,000	0	4,588,000	6.55%		4,588,000

	伙)						
5	苏州金秣九鼎创业投资中心(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	5.71%		4,000,000
	合计	42,250,000	0	42,250,000	60.35%	13,666,667	28,583,333
<p>普通股前五名股东间相互关系说明：</p> <p>公司前五名股东烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心(有限合伙)、苏州金秣九鼎创业投资中心(有限合伙)的合伙人之中均包括北京同创九鼎投资管理股份有限公司，上述两家合伙企业的执行事务合伙人委派代表均为康青山。</p> <p>除上述外，公司其他股东之间无关联关系。</p>							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 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

报告期内，公司控股股东未发生变化，安阳中棉所科技贸易有限公司为公司的控股股东，持有本公司 29.2857% 股份，其基本情况如下：

法定代表人：聂菊玲

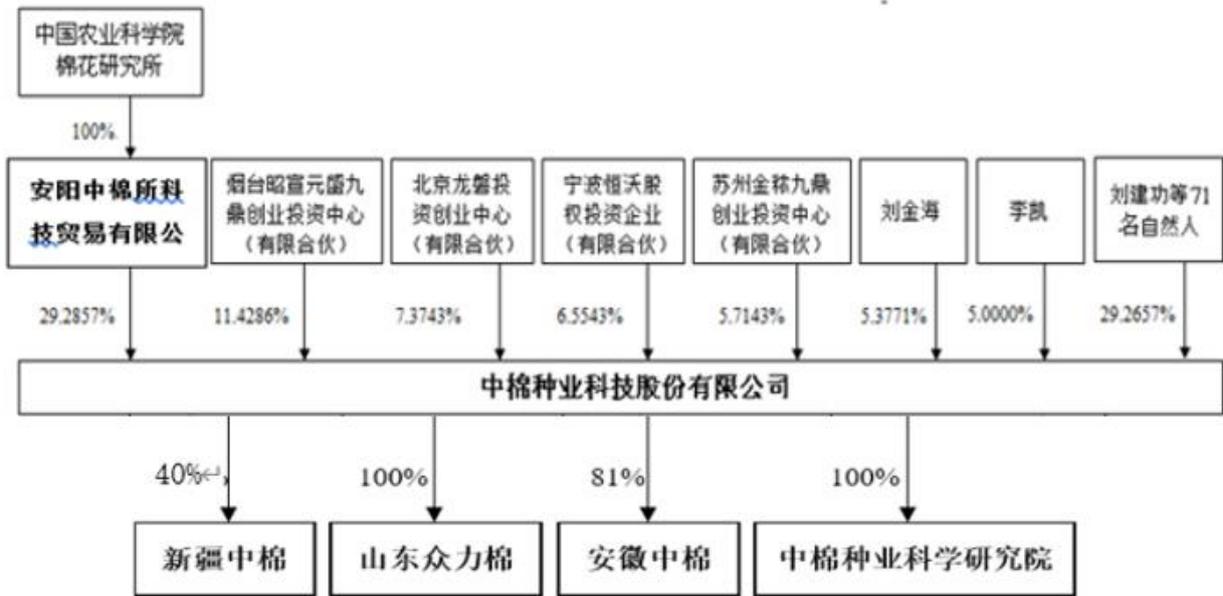
注册资本：1,000 万元

住所：安阳高新区黄河大道西段路南

统一社会信用代码：91410500172207999J

成立日期：1993 年 8 月 12 日

(二) 实际控制人情况



报告期内，公司实际控制人未发生变化，中国农业科学院棉花研究所持有本公司的控股股东科贸公司 100% 股权，是公司的实际控制人，其基本情况如下：

企业类型：事业单位

住所：河南省安阳市白璧镇

法定代表人：李付广

开办资金：3,793.00 万元

举办单位：农业部

证照号：事证第 110000001452 号

组织机构代码：41734732-5

成立日期：1957 年 8 月

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中信银行	银行	20,000,000	2018年12月27日	2019年12月27日	6.09
2	抵押贷款	东营银行	银行	2,000,000	2018年8月7日	2019年8月6日	8.50
3	抵押贷款	农业银行	银行	3,000,000	2018年9月30日	2019年6月26日	5.66
4	抵押贷款	东营银行	银行	2,000,000	2019年8月7日	2020年8月6日	8.50
5	抵押贷款	农业银行	银行	2,900,000	2019年10月21日	2020年6月10日	5.00
6	抵押贷款	农业银行	银行	100,000	2019年10月21日	2019年12月25日	5.00
合计	-	-	-	30,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
马雄风	董事长	男	1981 年 9 月	博士	2019 年 9 月 3 日	2020 年 5 月 4 日	否
罗全起	副董事长	男	1961 年 9 月	硕士	2017 年 5 月 5 日	2020 年 5 月 4 日	是
张西岭	董事	男	1965 年 2 月	硕士	2017 年 5 月 5 日	2020 年 5 月 4 日	否
殷保明	董事	男	1967 年 8 月	本科	2017 年 5 月 5 日	2020 年 5 月 4 日	是
王文	董事	男	1965 年 9 月	本科	2017 年 5 月 5 日	2020 年 5 月 4 日	是
戴峙	董事	男	1975 年 12 月	本科	2017 年 5 月 5 日	2020 年 5 月 4 日	是
刘金海	监事会主席	男	1966 年 7 月	硕士	2017 年 5 月 5 日	2020 年 5 月 4 日	是
聂菊玲	监事	女	1965 年 1 月	大专	2017 年 5 月 5 日	2020 年 5 月 4 日	否
徐光宇	监事	男	1975 年 5 月	硕士	2017 年 5 月 5 日	2020 年 5 月 4 日	是
王文龙	职工监事	男	1988 年 8 月	本科	2017 年 5 月 5 日	2020 年 5 月 4 日	是
魏月平	职工监事	男	1964 年 9 月	高中	2019 年 6 月 9 日	2020 年 5 月 4 日	是
周关印	常务副总经理	男	1969 年 9 月	硕士	2018 年 12 月 11 日	2020 年 5 月 4 日	是
王强	董事会秘书	男	1982 年 9 月	本科	2017 年 5 月 5 日	2020 年 5 月 4 日	是
王强	副总经理	男	1982 年 9 月	本科	2018 年 12 月 11 日	2020 年 5 月 4 日	是
陈晓军	财务总监	男	1986 年 7 月	本科	2017 年 5 月 5 日	2020 年 5 月 4 日	是
刘柏林	副总经理	男	1982 年 12 月	本科	2019 年 6 月 9 日	2020 年 5 月 4 日	是
董事会人数:							6
监事会人数:							5
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长马雄风、董事张西岭和监事聂菊玲为实际控制人或控股股东委派，不在公司领取薪酬。其他董事、监事、高级管理人员均未在控股股东、实际控制人处担任任何职务、亦未领取薪酬。

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
马雄风	董事长	-	-	-	-	-
罗全起	副董事长	-	-	-	-	-
张西岭	董事	-	-	-	-	-
殷保明	董事	2,500,000	0	2,500,000	3.57%	-
王文	董事	-	-	-	-	-
戴峙	董事	-	-	-	-	-
刘金海	监事会主席	3,764,000	0	3,764,000	5.38%	-
聂菊玲	监事	-	-	-	-	-
徐光宇	监事	-	-	-	-	-
王文龙	职工监事	-	-	-	-	-
魏月平	职工监事	-	-	-	-	-
周关印	常务副总经理	-	-	-	-	-
王强	副总经理、董事会秘书	-	-	-	-	-
陈晓军	财务总监	-	-	-	-	-
刘柏林	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	6,264,000	0	6,264,000	8.95%	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
----	------	----------------	------	------

潘志刚	独立董事	离任	无	个人原因辞去职务
张东明	独立董事	离任	无	个人原因辞去职务
李根源	董事	离任	新疆中棉总经理	个人原因辞去职务
张西岭	董事、董事长	离任	董事	因工作分工调整
马雄风	无	新任	董事、董事长	公司经营需要
刘柏林	职工监事	新任	副总经理	公司经营需要
魏月平	无	新任	职工监事	职工大会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

√适用 □不适用

马雄风，男，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国农业科学院研究生院作物遗传育种博士研究生毕业。2009年7月至今在中国农业科学院棉花研究所工作，现任副所长。2019年9月起兼任中棉种业科技股份有限公司董事长、法定代表人，新疆中棉种业股份有限公司执行董事。

刘柏林，男，1982年12月18日出生，中国国籍，无境外居住权，中国共产党党员。毕业于安徽农业大学农学专业，本科学历。2003年6月进入安徽中棉种业长江有限责任公司工作，历任销售部副经理、办公室副主任、销售部经理；2015年6月-2017年7月，任中棉种业科技股份有限公司棉花事业部经理、安徽中棉种业长江有限责任公司销售经理；2017年8月至今，任中棉种业科技股份有限公司长江营销中心主任、安徽中棉种业长江有限责任公司总经理。2017年5月至2019年6月，任中棉种业科技股份有限公司职工监事。2019年6月起任中棉种业科技股份有限公司副总经理。

魏月平，男，1964年9月21日出生，中国国籍，无境外居住权，文化程度高中。1987年11月-2001年2月，在中国农业科学院棉花研究所科技开发处工作；2001年3月-2006年2月，进入中国农业科学院棉花研究所科技贸易公司工作，办公室办事员、主管；2006年3月进入中棉种业科技股份有限公司工作，历任办公室副主任、物流部经理、加工技术部经理，现任中棉种业科技股份有限公司行政管理中心副主任、科研生产中心副主任。2019年6月起任中棉种业科技股份有限公司职工监事。

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	期末人数
行政管理人员	12	12
生产人员	9	9
销售人员	14	15

技术人员	16	17
财务人员	7	7
员工总计	58	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	7	9
本科	24	25
专科	9	9
专科以下	18	16
员工总计	58	60

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

按照《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规和《公司章程》的要求，公司已建立了完善的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律法规要求，履行各自权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理机制和内部管理制度，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。同时，公司还注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露管理制度》等制度为公司股东特别是中小股东应享有的权利提供了有效地保障，使得公司规范治理更趋完善。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策均按照《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理办法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等有关内部控制管理规定，履行相应的审议程序、及时完成信息披露义务。

截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、

违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

1、2019 年 4 月 8 日，公司召开第四届董事会第九次会议，会议审议通过《关于修订〈公司章程〉并启用新章程的议案》，并经公司于 2019 年 5 月 9 日召开 2018 年年度股东大会审议通过，详情请查看公司于 2019 年 4 月 9 日披露的《中棉种业科技股份有限公司关于修订〈公司章程〉并启用新章程的公告》（公告编号：2019-008）。

2、2019 年 8 月 11 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，会议审议通过《关于修订〈公司章程〉并启用新章程的议案》，并经公司于 2019 年 9 月 3 日召开 2019 年第三次临时股东大会审议通过，详情请查看公司于 2019 年 8 月 13 日披露的《中棉种业科技股份有限公司关于修订〈公司章程〉并启用新章程的公告》（公告编号：2019-025）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议年度报告、半年度报告、董事和高管变动、修改公司章程、出售资产、预计日常性关联交易等事项。
监事会	2	审议年度报告、半年度报告。
股东大会	5	审议年度报告、半年度报告、董事变动、修改公司章程、出售资产、关联交易等事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。决议内容及签署合法合规，真实、及时、完整。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等

方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发生信息披露差错和年年度报告重大差错事项。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2020)第 304017 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	刘希广、李俊鹏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	18 万

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 304017 号

中棉种业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中棉种业科技股份有限公司（以下简称中棉种业）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中棉种业 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中棉种业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

中棉种业管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中棉种业 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中棉种业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中棉种业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中棉种业不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘希广
中国注册会计师：李俊鹏

中国·北京

2020 年 4 月 17 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,638,303.89	31,431,007.02

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	21,899,782.99	33,046,267.65
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,944,002.79	5,712,015.66
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、4	395,949.05	925,565.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	46,612,680.61	53,284,209.29
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、6	50.47	
流动资产合计		78,490,769.80	124,399,064.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、7	-	1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资	五、8	1,005,358.86	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	24,462,186.95	27,294,054.15
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	15,512,415.68	16,037,583.48
开发支出	五、11	1,160,500.00	1,160,500.00
商誉			
长期待摊费用	五、12	20,387,780.97	22,148,819.61

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,528,242.46	67,640,957.24
资产总计		141,019,012.26	192,040,022.16
流动负债：			
短期借款	五、13	4,900,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	4,874,156.66	4,749,345.51
预收款项	五、15	5,016,307.48	6,146,124.59
合同负债			
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、16	2,583,998.86	831,857.13
应交税费	五、17	182,270.96	270,369.34
其他应付款	五、18	57,396,538.65	57,944,123.95
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		74,953,272.61	94,941,820.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、19	2,200,058.98	3,125,201.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	5,547,016.56	6,051,290.80
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		7,747,075.54	9,176,492.13
负债合计		82,700,348.15	104,118,312.65
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、21	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	34,675,800.01	34,675,800.01
减：库存股			
其他综合收益	五、24	-344,641.14	
专项储备			
盈余公积	五、23	4,181,192.65	4,181,192.65
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-50,794,258.91	-21,564,366.04
归属于母公司所有者权益合计		57,718,092.61	87,292,626.62
少数股东权益		600,571.50	629,082.89
所有者权益合计		58,318,664.11	87,921,709.51
负债和所有者权益总计		141,019,012.26	192,040,022.16

法定代表人：马雄风

主管会计工作负责人：陈晓军

会计机构负责人：张猛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,612,186.06	27,226,780.56
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	7,235,009.38	13,201,179.54
应收款项融资			
预付款项		1,991,766.89	2,778,654.19
其他应收款	十二、2	673,064.38	6,121,823.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,572,093.63	9,449,127.24
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			
流动资产合计		20,084,120.34	58,777,564.84
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	64,060,000.00	64,560,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,703,309.84	6,564,200.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,539,076.08	12,989,396.64
开发支出		1,160,500.00	1,160,500.00
商誉			
长期待摊费用		292,991.26	370,577.74
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,755,877.18	85,644,675.25
资产总计		103,839,997.52	144,422,240.09
流动负债：			
短期借款			20,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,595,216.12	1,930,179.54
预收款项		3,712,429.78	4,234,972.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,517,541.24	409,495.06
应交税费		24,126.05	11,118.38
其他应付款		56,852,241.48	62,845,386.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			

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		67,701,554.67	89,431,151.45
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		917,980.79	943,789.23
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,547,016.56	6,051,290.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,464,997.35	6,995,080.03
负债合计		74,166,552.02	96,426,231.48
所有者权益：			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,675,800.01	34,675,800.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,181,192.65	4,181,192.65
一般风险准备			
未分配利润		-79,183,547.16	-60,860,984.05
所有者权益合计		29,673,445.50	47,996,008.61
负债和所有者权益合计		103,839,997.52	144,422,240.09

法定代表人：马雄风

主管会计工作负责人：陈晓军

会计机构负责人：张猛

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		45,898,371.18	40,210,264.74
其中：营业收入	五、26	45,898,371.18	40,210,264.74
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,542,698.95	50,375,661.41
其中：营业成本	五、26	39,507,687.37	29,926,103.27
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、27	751,484.32	666,145.01
销售费用	五、28	2,456,132.45	1,970,937.72
管理费用	五、29	10,418,065.69	10,601,829.41
研发费用	五、30	6,819,784.87	2,853,307.50
财务费用	五、31	3,589,544.25	4,357,338.50
其中：利息费用		3,710,345.41	4,652,158.09
利息收入		143,394.26	319,313.65
加：其他收益	五、32	1,204,874.24	504,274.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-8,334.86	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、34	-3,890,277.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-9,141,848.31	-33,915,126.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,479,914.56	-43,576,248.54
加：营业外收入	五、36	243,599.14	298,322.86
减：营业外支出	五、37	22,088.84	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,258,404.26	-43,277,925.68
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,258,404.26	-43,277,925.68
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）		-29,258,404.26	-43,277,925.68
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 (净亏损以“-”号填列)		-28,511.39	-52,786.70
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-29,229,892.87	-43,225,138.98
六、其他综合收益的税后净额		-285,043.97	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-285,043.97	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-285,043.97	
(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		-285,043.97	
(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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 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		-29,543,448.23	-43,277,925.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-29,514,936.84	-43,225,138.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-28,511.39	-52,786.70
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.42	-0.62
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.42	-0.62

法定代表人: 马雄风

主管会计工作负责人: 陈晓军

会计机构负责人: 张猛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、4	22,883,747.70	11,037,545.84
减：营业成本	十二、4	22,792,190.48	9,559,954.45
税金及附加		410,477.42	398,415.63
销售费用		428,254.20	642,262.16
管理费用		5,026,873.46	5,048,002.35
研发费用		5,050,889.20	2,181,713.04
财务费用		3,321,829.76	4,105,286.55
其中：利息费用		3,438,216.64	4,362,867.10
利息收入		125,839.81	269,833.35
加：其他收益		1,204,874.24	504,274.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-508,334.86	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		481,119.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,353,514.51	-33,345,104.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,322,622.55	-43,738,919.07
加：营业外收入		59.44	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,322,563.11	-43,738,919.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,322,563.11	-43,738,919.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,322,563.11	-43,738,919.07
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-18,322,563.11	-43,738,919.07
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：马雄风

主管会计工作负责人：陈晓军

会计机构负责人：张猛

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		52,558,113.73	43,348,105.49
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	5,291,546.35	12,314,428.51
经营活动现金流入小计		57,849,660.08	55,662,534.00
购买商品、接受劳务支付的现金		35,387,177.52	21,735,723.27
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		9,636,629.71	8,437,355.59
支付的各项税费		766,941.67	684,263.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	11,676,901.35	15,935,533.22
经营活动现金流出小计		57,467,650.25	46,792,875.52
经营活动产生的现金流量净额		382,009.83	8,869,658.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、38	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		717,667.55	2,281,031.23
投资支付的现金		350,000.00	1,000,000.00
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		1,067,667.55	3,281,031.23
投资活动产生的现金流量净额		3,932,332.45	-3,281,031.23
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		5,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	10,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,100,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,007,045.41	4,759,958.09
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、38	15,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		44,107,045.41	69,759,958.09

筹资活动产生的现金流量净额		-29,107,045.41	-26,759,958.09
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		-24,792,703.13	-21,171,330.84
加：期初现金及现金等价物余额		31,431,007.02	52,602,337.86
六、期末现金及现金等价物余额		6,638,303.89	31,431,007.02

法定代表人：马雄风

主管会计工作负责人：陈晓军

会计机构负责人：张猛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		25,154,285.99	13,321,959.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,354,524.21	24,680,769.66
经营活动现金流入小计		31,508,810.20	38,002,729.49
购买商品、接受劳务支付的现金		22,616,739.14	7,245,425.53
支付给职工以及为职工支付的现金		4,435,235.38	3,874,381.78
支付的各项税费		410,554.29	200,359.78
支付其他与经营活动有关的现金		5,925,959.25	8,528,871.04
经营活动现金流出小计		33,388,488.06	19,849,038.13
经营活动产生的现金流量净额		-1,879,677.86	18,153,691.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		5,000,000.00	
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,372,000.00
投资支付的现金			
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			1,372,000.00
投资活动产生的现金流量净额		5,000,000.00	-1,372,000.00
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
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,734,916.64	4,470,667.10
支付其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		38,734,916.64	64,470,667.10
筹资活动产生的现金流量净额		-28,734,916.64	-29,470,667.10
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		-25,614,594.50	-12,688,975.74
加：期初现金及现金等价物余额		27,226,780.56	39,915,756.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,612,186.06	27,226,780.56

法定代表人：马雄风

主管会计工作负责人：陈晓军

会计机构负责人：张猛

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	70,000,000.00				34,675,800.01			4,181,192.65		-21,564,366.04	629,082.89	87,921,709.51
加：会计政策变更						-59,597.17						-59,597.17
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				34,675,800.01			4,181,192.65		-21,564,366.04	629,082.89	87,862,112.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-285,043.97				-29,229,892.87	-28,511.39	-29,543,448.23
(一) 综合收益总额						-285,043.97				-29,229,892.87	-28,511.39	-29,543,448.23
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
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	70,000,000.00			34,675,800.01		-344,641.14		4,181,192.65		-50,794,258.91	600,571.50	58,318,664.11

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	70,000,000.00				34,675,800.01				4,181,192.65		21,660,772.94	681,869.59	131,199,635.19
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,000,000.00				34,675,800.01				4,181,192.65		21,660,772.94	681,869.59	131,199,635.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-43,225,138.98	-52,786.70	-43,277,925.68
（一）综合收益总额											-43,225,138.98	-52,786.70	-43,277,925.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	70,000,000.00			34,675,800.01			4,181,192.65	-21,564,366.04	629,082.89	87,921,709.51		

法定代表人：马雄风

主管会计工作负责人：陈晓军

会计机构负责人：张猛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	70,000,000.00				34,675,800.01				4,181,192.65		-60,860,984.05	47,996,008.61
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				34,675,800.01				4,181,192.65		-60,860,984.05	47,996,008.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-18,322,563.11	-18,322,563.11
（一）综合收益总额											-18,322,563.11	-18,322,563.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	70,000,000.00				34,675,800.01			4,181,192.65		-79,183,547.16	29,673,445.50

项目	2018 年											
	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	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	70,000,000.00				34,675,800.01				4,181,192.65		-17,122,064.98	91,734,927.68
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				34,675,800.01				4,181,192.65		-17,122,064.98	91,734,927.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-43,738,919.07	-43,738,919.07
（一）综合收益总额											-43,738,919.07	-43,738,919.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	70,000,000.00				34,675,800.01				4,181,192.65		-60,860,984.05	47,996,008.61

法定代表人：马雄风

主管会计工作负责人：陈晓军

会计机构负责人：张猛

财务报表附注

一、公司基本情况

中棉种业科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称本集团),成立于2006年11月29日,成立时注册资本人民币5,000.00万元,实收资本人民币3,000.00万元,法定代表人为喻树讯,住所地为郑州高新技术产业开发区银屏路5号,注册号为4100001008721。

2006年11月本公司设立时注册资金为5,000.00万元,首次出资3,000.00万元,其中安阳中棉所科技贸易有限公司(以下简称“科贸公司”)1,520.00万元,安阳益民投资有限公司(以下简称“益民公司”)1,180.00万元,刘金海100.00万元,刘建功50.00万元,王坤波50.00万元,李根源50.00万元,黄殿成50.00万元,均系货币出资。此次出资业经北京中天华正会计师事务所有限公司于2006年11月24日出具的中天华正(京)验[2006]014号《验资报告》验证。

2008年9月本公司全体股东按照协议、章程的规定进行第二期出资,本次新增实收资本人民币566.00万元,其中股东益民公司以货币出资566.00万元。此次出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司于2008年9月23日出具的中瑞岳华验字[2008]第2202号《验资报告》验证。

2008年9月本公司全体股东按照协议、章程的规定进行第二期出资,本次新增实收资本人民币1,434.00万元,其中科贸公司230.00万元,益民公司4.00万元,刘金海400.00万元,刘建功200.00万元,李根源200.00万元,王坤波200.00万元,黄殿成200.00万元,均系货币出资。此次出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司于2008年11月20日出具的中瑞岳华验字[2008]第2235号《验资报告》验证。

2011年12月22日,经河南省产权交易中心豫产交鉴[2011]118号公证,本公司股东益民公司将其持有的1,750.00万元股权转让给吴文、王连枝、方花芹等13名自然人股东,股东黄殿成将其持有的250.00万元股权转让给贾澎、宋进领、赵恩东、罗毅4名股东,股东李根源将其持有的250.00万元股权转让给罗毅、李凯两名自然人股东,股东王坤波将其持有的250.00万元股权转让给自然人股东李凯。于2011年12月23日办理工商备案手续。

2012年9月10日,本公司召开临时股东大会,审议并通过公司增资议案,同意公司本次增资的总额为1,085.00万元,由科贸公司、自然人苏涛等17名股东于2012年10月19日之前一次缴足,其中科贸公司300.00万元,自然人苏涛等17名股东出资785.00万元,均系货币出资,该次增资后公司注册资本增加至人民币6,085.00万元,此次出资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于2012年10月19日出具的天职陕ZH[2012]T24号《验资报告》验证。

2013年9月5日,本公司召开临时股东大会,审议并通过公司增资议案,同意公司本次增资的总额为915.00万元,由烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心(有限合伙)和苏州金稼九鼎

创业投资中心（有限合伙）于2013年9月16日之前一次缴足，其中烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙）610.00万元、苏州金秣九鼎创业投资中心（有限合伙）305.00万元。该次增资后公司注册资本增加至人民币7,000.00万元，此次出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年9月18日出具的天职业字[2013]636号《验资报告》验证。

2013年11月4日，经由河南省产权交易中心豫产交鉴【2013】112号公证，本公司自然人股东苏涛将其持有的33.50万股转让给烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙），股东郭瑞芳将其持有的100.00万股转让给烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙），罗毅将其持有的56.50万股转让给烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙）、95.00万股转让给苏州金秣九鼎创业投资中心（有限合伙）。于2013年11月6日办理工商备案手续。

2014年1月4日，经由河南省产权交易中心豫产交鉴【2014】2号公证，魏月平等12名自然人股东将其持有的本公司7.3743%（516.20万股）股份转让给北京龙磐创业投资中心（有限合伙），许红霞等4名自然人股东将其持有的本公司6.5542%（458.80万股）股权转让给宁波恒沃股权投资合伙企业（有限合伙），于2014年1月10日办理工商备案手续。

2014年5月29日、30日，公司股东刘金海、刘建功、王路、王连枝、郭香墨、殷保明与56名自然人签署股权转让协议，将其持有的部分或全部股份转让给相关自然人。本次股权转让是为规范清理股权代持问题而进行的，在本次股权转让前，原股东刘金海、刘建功、王路、王连枝、郭香墨、殷保明代中棉所相关自然人持有公司股份，经本次转让后，所有自然人均为直接实际持有公司股份，所有股东均就其持股情况出具了相关声明，声明其持有的“股份目前不存在被质押、冻结或设定其他第三人权益的情况，不存在信托持股、委托持股、工会持股、职工持股会持股等代他人持有股份的情况，亦未涉及任何争议或纠纷”；此外，就个人委托持股及本次股权转让事项出具了相关说明，说明“截至2014年5月30日，以下人员（指中棉所相关人员）在中棉种业持有的股份均为个人实际持有，不存在任何形式的代持情形”。

2015年1月27日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转系统”）授予的同意挂牌函（股转系统函[2015]284号），同意公司股票在股转系统挂牌，转让方式为协议转让。2015年2月16日，公司在股转系统完成挂牌手续，证券代码832019。

截至2019年12月31日本公司股权结构为：

股东名称	认缴注册资本(万元)	实缴出资额(万元)	实缴出资占注册资本比例
安阳中棉所科技贸易有限公司	2,050.00	2,050.00	29.29%
烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙）	800.00	800.00	11.43%
北京龙磐创业投资中心（有限合伙）	516.20	516.20	7.37%
宁波恒沃股权投资合伙企业（有限合伙）	458.80	458.80	6.55%
苏州金秣九鼎创业投资中心（有限合伙）	400.00	400.00	5.71%

股东名称	认缴注册资本(万元)	实缴出资额(万元)	实缴出资占注册资本比例
刘金海	376.40	376.40	5.38%
李凯	350.00	350.00	5.00%
殷保明	250.00	250.00	3.57%
刘建功	188.00	188.00	2.69%
苏涛	166.50	166.50	2.38%
其他	1,444.10	1,444.10	20.63%
合计	<u>7,000.00</u>	<u>7,000.00</u>	<u>100.00%</u>

现公司营业执照注册号：91410100796756080B；法定代表人：马雄风；注册地址：郑州高新技术产业开发区科学大道157号；注册资本：7,000.00万元；营业期限2006年11月29日至2056年11月28日。

经营范围：农业技术服务、咨询服务、技术转让；化工产品(不含易燃易爆化学危险品)、皮棉的销售；各类农作物种子的生产、批发、零售；床上用品、婴儿用品、棉织品、化妆用品、服装、针纺织品的销售；从事货物和技术的进出口业务。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比减少1户。

本公司及各子公司主要从事棉种、麦种等农作物种子及相关农产品的生产、加工及销售。

本财务报表于2020年4月17日经公司董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

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

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、4.1）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控

制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

9、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时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：①该项指定能够消除或显

著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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（或部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

商业承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合2 银行承兑汇票

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合1：合并范围内关联方

客户为合并范围内关联方的应收账款预计可以收回，不确认预期信用损失。

应收账款组合2：非合并范围内关联方客户

客户不是合并范围内关联方的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	2.00%	2.00%
1—2年	5.00%	5.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	30.00%	30.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

长期应收款组合1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括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。

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

A.确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

B.长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股份溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

C.合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

②非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性或债务性证券取得的,按照证券的公允价值作为其初始投资成本,但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

(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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损

益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5.00%	20	4.75
机器设备	5.00%	10	9.50
运输设备	5.00%	5	19.00
办公设备	5.00%	3	31.67
其他设备	5.00%	3	31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值，90%以上（含90%）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值，90%以上（含90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

13、在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
品种权	15

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 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。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：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

18、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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

(3) 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

19、收入

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;③收入的金额能够可靠地计量;④相关的经济利益很可能流入;⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

棉种及小麦、玉米种子销售收入确认方法:公司根据与客户签订的合同、预付款金额和相关信用政策,在客户提货并由物流部编制销售出库单,由对方验收完毕并出具收货确认单等手续后,即不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,同时已经收款或取得索取货款的依据,相关已经发生或将要发生的成本能够可靠计量时确认销售收入。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按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;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件,且能够收到政府补助时,才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助,采用总额法,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益,相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助,采用净额法,用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时,直接冲减相关成本费用;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,冲减相关成本费用。

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

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

21、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,该计税基础与其账面数之间的差额),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) 确认递延所得税资产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。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	+33,046,267.65
	应收票据及应收账款	-33,046,267.65
2	应付票据	
	应付账款	+4,749,345.51
	应付票据及应付账款	-4,749,345.51

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取

消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		
其中：可供出售金融资产（a）	1,000,000.00	
其他权益工具投资		940,402.83
股东权益		
其中：其他综合收益		-59,597.17

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

无

(a) 可供出售金融资产

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
	账面价值			账面价值
可供出售金融资产	1,000,000.00	-1,000,000.00		
转出至其他权益工具投资		1,000,000.00	-59,597.17	940,402.83

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：无

D. 2019年首次执行新金融工具准则报告期间，因采用新金融工具准则重分类为摊余成本计量的金融资产或金融负债，或者将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重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，假设未采用新金融工具会计准则进行重分类，本期应确认的公允价值变动损益以及2019年12月31日的公允价值如下：

从可供出售金融资产重分类为其他权益投资：	
2019年12月31日的公允价值	
假设金融资产并未重分类，本期会确认的公允价值利得／（损失）	0.00

⑤其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、9、11、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、 优惠税负及批文

(1) 中棉种业科技股份有限公司

①企业所得税

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（文件号：国家税务总局公告2011年第48号），本公司符合从事农、林、牧、渔业项目减免企业所得税优惠条件。

公司于2017年8月29日通过高新技术企业复审，证书编号为GR201741000174，有效期为3年，所得税税率15%。

公司从事农、林、牧、渔业项目适用减免企业所得税税收优惠，公司从事农、林、牧、渔业以外的项目适用15%的所得税税率。

②增值税

国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局于2019年1月10日同意受理备案资料，中棉种业科技股份有限公司享受农业生产资料减免增值税税收优惠，自2019年1月1日起至2056年12月31日止销售自产农产品项目收入免征增值税。

(2) 新疆中棉种业有限公司

①企业所得税

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（文件号：国家税务总局公告2011年第48号），本公司符合从事农、林、牧、渔业项目减免企业所得税优惠条件。

②增值税

根据阿克苏市国家税务局于2012年12月25日下发的《税收减免登记备案告知书》（编号：（阿市）国税减免备字[2012]年183号），新疆中棉种业有限公司享受农作物加工生产、种子销售项目减免增值税税收优惠，自2012年1月1日起免征增值税。

(3) 山东众力棉业科技有限公司

①企业所得税

根据山东省垦利县国家税务局开发区税务分局下发的税务事项通知书（编号：垦国税税通[2016]30992号，山东众力棉业科技有限公司符合从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税，符合条件的技术转让所得减免征收企业所得税，减征期限自2016年8月1日起至2099年12月31日。

②增值税

根据垦利县国家税务局税务事项通知书（编号：垦国税税通[2016]30992号），同意山东众力棉业科技有限公司于2016年08月15日提出的符合农业生产者销售的自产农产品等七项免征增值税，将土地使用权转让给农业生产者用于农业生产免征增值税，技术转让、技术开发免征增值税的优惠，该申请符合法定条件、标准。经批准准予减免税，免征期限为2016年8月1日至2099年12月31日。

（4）安徽中棉种业长江有限责任公司

根据安徽中棉种业长江有限责任公司增值税减免税备案登记表，安徽省合肥高新技术产业开发区国家税务局受理安徽中棉种业长江有限责任公司销售农作物种子符合财税字[2001]第113号《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》文件，属于增值税备案类减免税。

安徽中棉种业长江有限责任公司为小型微利企业，根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号第二条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，本期指2019年度，上期指2018年度。

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	7,462.93	11.92
银行存款	6,630,840.96	31,430,995.10
合 计	6,638,303.89	31,431,007.02
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至期末本集团无所有权受限的货币资金。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

应收账款	33,953,852.14	12,054,069.15	21,899,782.99	41,702,439.83	8,656,172.18	33,046,267.65
合计	33,953,852.14	12,054,069.15	21,899,782.99	41,702,439.83	8,656,172.18	33,046,267.65

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	10,597,826.25	2.00	211,956.53
1至2年	2,882,198.98	5.00	144,109.95
2至3年	376,560.00	20.00	75,312.00
3至4年	7,286,780.81	30.00	2,186,034.24
4至5年	6,747,659.34	50.00	3,373,829.67
5年以上	6,062,826.76	100.00	6,062,826.76
合计	33,953,852.14		12,054,069.15

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款	8,656,172.18	3,397,896.97			12,054,069.15
坏账准备					

A、本期无实际核销的应收账款情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,649,341.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,284,431.90 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
阿拉尔市中棉种业有限公司	3,726,880.00	1年以内 3,267,259.00 1-2年 459,621.00	10.98	88,326.23
东营市盛世农业开发有限公司	1,913,907.58	1年以内	5.64	38,278.15
湖北智荆高新种业科技有限公司	1,541,529.12	4-5年 1,000,000.00 5年以上 541,529.12	4.54	1,041,529.12
库车中棉种业技术服务有限公司	1,378,292.50	1年以内	4.06	27,565.85
常德三益种业科技有限公司	1,088,732.55	5年以上	3.21	1,088,732.55

合 计	9,649,341.75		28.43	2,284,431.90
-----	--------------	--	-------	--------------

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31			2018.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,049,476.61	69.61		2,991,204.41	52.37	
1 至 2 年	514,195.27	17.47		716,968.82	12.55	
2 至 3 年	109,443.29	3.72		1,583,910.00	27.73	
3 至 4 年	90,000.00	3.06		344,227.43	6.03	
4 至 5 年	105,182.62	3.57		21.00	0.00	
5 年以上	75,705.00	2.57		75,684.00	1.32	
合 计	2,944,002.79	100.00		5,712,015.66	100.00	

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

项目	2019.12.31 余额	未偿还或结转的原因
固镇县淮河农业科学研究所	279,676.23	未到结算期
合 计	279,676.23	

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
阿克苏市凯迪机械工程技术服务部	非关联方	881,244.51	29.93	1 年以内	未到结算期
张掖市德光农业科技开发有限公司	非关联方	446,291.40	15.16	1 年以内 250,000.00 1-2 年 146,291.40 2-3 年 50,000.00	未到结算期
河北乐土种业有限公司	非关联方	360,000.00	12.23	1 年以内	未到结算期
固镇县淮河农业科学研究所	非关联方	279,676.23	9.50	1-2 年	未到结算期
湖南隆平种业有限公司	非关联方	250,000.00	8.49	1 年以内	未到结算期
合 计		2,217,212.14	75.31		

4、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	395,949.05	925,565.30
合 计	395,949.05	925,565.30

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,713,910.51	3,317,961.46	395,949.05	3,751,145.87	2,825,580.57	925,565.30
合计	3,713,910.51	3,317,961.46	395,949.05	3,751,145.87	2,825,580.57	925,565.30

① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	2019.12.31			
	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
账龄组合：1年以内	394,103.11	2.00	7,882.06	回收可能性
1至2年	7,000.00	5.00	350.00	回收可能性
2至3年	960.00	20.00	192.00	回收可能性
合计	402,063.11		8,424.06	

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	2019.12.31			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
账龄组合：4至5年	4,620.00	50.00	2,310.00	回收可能性
合计	4,620.00		2,310.00	

C. 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	2019.12.31			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
账龄组合：5年以上	3,307,227.40	100.00	3,307,227.40	回收可能性
合计	3,307,227.40	100.00	3,307,227.40	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内	整个存续期预	整个存续期预	

	预期信用损失	期信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	19,853.17	501,500.00	2,304,227.40	2,825,580.57
期初余额在本期	-1,386.00	-500,114.00	501,500.00	
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-1,386.00	1386.00		
—转入第三阶段		-501,500.00	501,500.00	
本期计提		924.00	501,500.00	502,424.00
本期转回	-10,043.11			-10,043.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31余额	8,424.06	2,310.00	3,307,227.40	3,317,961.46

A、本报告期实际核销的其他应收款情况:无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
往来款	3,426,428.90	3,301,258.00
备用金	253,009.60	428,152.34
押金	1,710.00	6,780.00
预缴电费	28,553.01	14,955.53
代垫款	4,209.00	
合计	3,713,910.51	3,751,145.87

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王祥	否	往来款	2,109,000.00	5年以上	56.79	2,109,000.00
垦利县科技局农业开发实验站	否	往来款	1,000,000.00	5年以上	26.93	1,000,000.00
杨德亮	否	备用金	73,940.50	1年以内	1.99	1,478.81
王文龙	是	备用金	39,000.00	1年以内	1.05	780.00
朱常明	否	备用金	32,800.00	1年以内	0.88	656.00
合计			3,254,740.50		87.64	3,111,914.81

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	65,455,429.23	34,789,340.98	30,666,088.25
原材料	4,178,399.27		4,178,399.27
低值易耗品和周转材料	3,323,223.04	2,137,656.57	1,185,566.47
在产品	10,582,626.62		10,582,626.62
合 计	83,539,678.16	36,926,997.55	46,612,680.61

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	73,161,750.81	33,799,349.47	39,362,401.34
原材料	4,106,633.89		4,106,633.89
低值易耗品和周转材料	3,029,874.39	2,137,656.57	892,217.82
在产品	8,922,956.24		8,922,956.24
合 计	89,221,215.33	35,937,006.04	53,284,209.29

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	33,799,349.47	9,141,848.31		8,151,856.80		34,789,340.98
低值易耗品和周转材料	2,137,656.57					2,137,656.57
合 计	35,937,006.04	9,141,848.31		8,151,856.80		36,926,997.55

6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他流动资产	50.47	
合 计	50.47	

7、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				1,000,000.00		1,000,000.00

其他					
合 计				1,000,000.00	1,000,000.00

8、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
新疆中棉农事服务有限公司	350,000.00	-286,786.97	63,213.03			公司计划长期持有
新疆联盟优棉科技技术服务有限公司	1,000,000.00	-57,854.17	942,145.83			公司计划长期持有
合计	1,350,000.00	-344,641.14	1,005,358.86			

截至2019年12月31日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

9、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	24,462,186.95	27,294,054.15
固定资产清理		
合计	24,462,186.95	27,294,054.15

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	23,966,425.73	19,167,278.60	3,425,898.74	3,731,536.33	50,291,139.40
2、本年增加金额		275,003.00	217,664.55	25,000.00	517,667.55
(1) 购置		275,003.00	217,664.55	25,000.00	517,667.55
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本年减少金额				172,873.50	172,873.50
(1) 处置或报废				172,873.50	172,873.50
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4、年末余额	23,966,425.73	19,442,281.60	3,643,563.29	3,583,662.83	50,635,933.45
二、累计折旧					
1、年初余额	6,414,709.50	10,347,232.92	2,860,325.47	3,374,817.36	22,997,085.25
2、本年增加金额	1,120,531.65	1,808,124.38	203,184.21	205,605.67	3,337,445.91
(1) 计提	1,120,531.65	1,808,124.38	203,184.21	205,605.67	3,337,445.91
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本年减少金额				160,784.66	160,784.66
(1) 处置或报废				160,784.66	160,784.66
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4、年末余额	7,535,241.15	12,155,357.30	3,063,509.68	3,419,638.37	26,173,746.50
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	16,431,184.58	7,286,924.30	580,053.61	164,024.46	24,462,186.95
2、年初账面价值	17,551,716.23	8,820,045.68	565,573.27	356,718.97	27,294,054.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

注：所有权限制的固定资产，参见附注五、40 所有权或使用权受到限制的资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	品种权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	17,906,552.30	617,900.00	2,172,400.00	20,696,852.30
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他				
4、年末余额	17,906,552.30	617,900.00	2,172,400.00	20,696,852.30
二、累计摊销				
1、年初余额	3,828,873.75	549,461.46	280,933.61	4,659,268.82
2、本年增加金额	361,327.56	19,013.44	144,826.80	525,167.80
(1) 摊销	361,327.56	19,013.44	144,826.80	525,167.80
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他				
4、年末余额	4,190,201.31	568,474.90	425,760.41	5,184,436.62
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(3) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	13,716,350.99	49,425.10	1,746,639.59	15,512,415.68
2、年初账面价值	14,077,678.55	68,438.54	1,891,466.39	16,037,583.48

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

注：所有权限制的无形资产，参见附注附注五、40 所有权或使用权受到限制的资产。

11、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	现处阶段
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
玉米品种鲁单 9169 组合	696,300.00					696,300.00	生产试验
玉米品种中杂 916 组合	464,200.00					464,200.00	区域试验
合计	1,160,500.00					1,160,500.00	

注：该项目资本化开始时点是玉米品种新组合参加区域性试验，资本化的具体依据是参加新品种区域性试验，截至期末该项目的玉米品种鲁单 9169 组合 2020 年进入山东省夏播生产试验，目前处于山东省夏播第二年和国家区试第二年；中杂 916 组合由于安徽 2020 年的区试会议尚未召开，按照 2019 年的区试表现预计 2020 年能够进入安徽生产试验。

12、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
土地租赁费[注1]	14,981,818.16		936,363.64		14,045,454.52	
新海43品种使用权转让费	120,000.00		120,000.00		-	
沙湾实验房屋租赁费	20,000.00		10,000.00		10,000.00	
新海53品种使用权转让费	160,000.00	200,000.00	120,000.00		240,000.00	
租赁费[注2]	6,412,259.85		663,855.72		5,748,404.13	
其他	454,741.60		110,819.28		343,922.32	
合计	22,148,819.61	200,000.00	1,961,038.64		20,387,780.97	

注 1：土地租赁费主要为 2012 年 12 月租赁的位于新疆温宿县的 7,510 亩土地，租赁期限至 2034 年 12 月 31 日；

注 2：租赁费主要为山东众力棉业科技有限公司租赁的山东省棉花原种场、垦利仁和棉花产业协会位于垦利县的相关资产而支付的租赁费用，其中 1000 亩租赁期限为 2011 年 11 月 30 日至 2023 年 11 月 30 日，500 亩租赁期限为 2011 年 11 月 30 日至 2028 年 11 月 30 日。

13、短期借款

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款		
保证借款		
抵押借款	4,900,000.00	25,000,000.00

质押借款		
合计	4,900,000.00	25,000,000.00

注：1：抵押借款中国农业银行阿克苏分行营业部 2,900,000.00 万元

2：抵押借款东营银行股份有限公司垦利支行 2,000,000.00 万元

公司与银行之间签署的正在履行中的借款合同和抵押情况如下：

银行名称	借款年末金额	借款日	还款日	借款条件
中国农业银行阿克苏分行营业部	2,900,000.00	2019-10-21	2020-6-10	土地、房产抵押借款
东营银行股份有限公司垦利支行	2,000,000.00	2019-8-7	2020-8-7	土地、房产抵押借款
合计	4,900,000.00			

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、40 所有权或使用权受到限制的资产。

14、应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	4,874,156.66	4,749,345.51
合计	4,874,156.66	4,749,345.51

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
麦种款	2,455,582.32	1,546,644.12
棉种款	1,072,341.80	1,964,575.30
其他	796,440.54	535,566.09
租金	549,792.00	702,560.00
合计	4,874,156.66	4,749,345.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2019.12.31 余额	未偿还或结转的原因
新疆生产建设兵团伽师总场	162,664.30	未到结算期
合计	162,664.30	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
麦种款	368,687.66	504,850.99
棉种款	4,155,350.38	5,379,341.40
其他	492,269.44	261,932.20
合计	5,016,307.48	6,146,124.59

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	831,857.13	11,009,675.14	9,257,533.41	2,583,998.86
二、离职后福利-设定提存计划		379,096.30	379,096.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	831,857.13	11,388,771.44	9,636,629.71	2,583,998.86

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	795,381.82	10,359,781.43	8,604,908.34	2,550,254.91
2、职工福利费		202,988.72	202,988.72	
3、社会保险费		194,340.99	194,340.99	
其中：医疗保险费		144,427.55	144,427.55	
工伤保险费		5,150.06	5,150.06	
生育保险费		14,825.48	14,825.48	
其他		29,937.90	29,937.90	
4、住房公积金		252,564.00	252,564.00	
5、工会经费和职工教育经费	36,475.31		2,731.36	33,743.95
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	831,857.13	11,009,675.14	9,257,533.41	2,583,998.86

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		367,726.87	367,726.87	
2、失业保险费		11,369.43	11,369.43	
3、企业年金缴费				
合计		379,096.30	379,096.30	

17、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	75,376.16	230,308.11
个人所得税	84,129.24	16,694.69
城市维护建设税	4,712.08	11,678.27
教育费附加	3,365.78	11,688.27
其他	14,687.70	
合计	182,270.96	270,369.34

18、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,396,538.65	57,944,123.95
合计	57,396,538.65	57,944,123.95

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
拆借款项	40,000,000.00	40,000,000.00
应付社保及住房公积金、住房补贴、职工安置费	8,892.87	36,424.93
应付保证金、押金	10,793,693.78	15,693,051.80
股权转让款	5,000,000.00	
其他	1,593,952.00	2,214,647.22
合计	57,396,538.65	57,944,123.95

注：期末余额拆借款项 40,000,000.00 元，主要系续借股东安阳中棉所科技贸易有限公司 3,000.00 万元，借款利率按年息 8.00%，期限为自 2019 年 5 月 25 日至 2020 年 5 月 24 日。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安阳中棉所科技贸易有限公司	30,000,000.00	补充经营资金
郑州旭之晟建筑工程有限公司	10,000,000.00	土地合作开发事项未结束
合计	40,000,000.00	

19、长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款		
专项应付款	2,200,058.98	3,125,201.33
合计	2,200,058.98	3,125,201.33

(1) 专项应付款

项目名称	2019.01.01	本年增加	本年减少	2019.12.31	形成原因
棉花商业化育种技术研究 与示范	109,579.24		109,579.24		注 1
棉花杂种优势项目	50,838.18	123,800.00	158,698.50	15,939.68	注 2
黄河三角洲棉花商业化 育种及产业化	1,625,628.10	400,000.00	975,154.21	1,050,473.89	注 3
黄河三角洲学者工程	225,650.00	200,000.00	361,906.00	63,744.00	注 4
棉花种子活力保持提升 技术集成研究与示范推 广	34,632.00	96,000.00	41,686.80	88,945.20	注 5

项目名称	2019.01.01	本年增加	本年减少	2019.12.31	形成原因
棉花全程机械化良种繁育技术研究与示范	295,502.00	303,328.00	519,914.90	78,915.10	注 6
小麦新品种选育与产业化技术集成研究	550,719.83		439,456.35	111,263.48	注 7
棉花、油菜良种繁育关键技术研究与示范	232,651.98	303,327.00	496,962.60	39,016.38	注 8
一带一路周边国家中杂306和中518转基因棉花安全评价及品种培育		1,182,400.00	430,638.75	751,761.25	注 9
合计	3,125,201.33	2,608,855.00	3,533,997.35	2,200,058.98	

注1：根据科技部《科技部关于批复国家科技支撑计划2014年度项目课题经费预算及拨付年度经费的通知》（国科发财[2014]292）文件，公司累积收到科技部拨付的“棉花商业化育种技术研究与示范”经费资金532.20万元，专项用于培育适于我国不同生态棉区的早熟、耐盐碱、机采、高优势杂交棉新品种。

注2：根据公司与中国农业科学院棉花研究所签订协议，中国农业科学院棉花研究所为“国家重点研发计划-棉花杂种优势利用技术与强优势杂种创制”项目的承担单位，公司将作为课题依托单位，负责“棉花强优势杂种在主产棉区的示范推广”课题的研究与具体实施。“棉花强优势杂种在主产棉区的示范推广”课题总经费110.00万元，公司已收到课题经费95.55万元。

注3：根据东营市科技局与山东众力棉业科技有限公司签订的《山东省泰山产业领军人才工程高效生态农业创新类项目任务书》，公司收到垦利县财政局拨付的专项经费300.00万元，专项用于棉花种子商业化育种。

注4：根据东营市人民政府办公室《关于实施“黄河口学者”工程的意见》（东办发〔2011〕8号）文件的通知，公司收到垦利县财政局拨付的“黄河三角洲学者工程”经费资金60.00万元，专项用于棉花新品种选育。

注5：根据山东农业大学与新疆中棉种业有限公司签订的《“十三五”国家重点研发计划子课题任务书》，公司收到课题承担单位拨付的专项经费15.00万元，专项用于围绕手采和机采不同模式下棉种活力提高，通过对棉花高活力种子生产、采收及收获后处理技术的研究与集成应用，建立机采模式下棉花高活力种子采收技术体系规范。

注6：根据中国种子集团有限公司与新疆中棉种业有限公司签订的《国家重点研发计划“七大农作物育种”重点专项主要农作物良种繁育关键技术与示范任务实施协议书》，公司收到课题承担单位拨付的专项经费74.53万元，专项用于棉花全程机械化良种繁育技术研究与示范。

注7：根据2017年10月份公司与郑州市科技局签订的《郑州市科技重大专项任务书》，公司收到郑州市财政局拨付的“小麦新品种选育与产业化技术集成研究”重大科技专项资金100.00

万元，专项用于开展小麦高产优良品种选育、配套栽培技术研究等各方面集成创新，做好小麦新品种良种繁育和产业化开发。

注8：根据中国种子集团有限公司与中棉种业科技股份有限公司签订的《国家重点研发计划“七大农作物育种”重点专项主要农作物良种繁育关键技术与示范任务实施协议书》，公司收到课题承担单位拨付的专项经费77.20万元，专项用于棉花杂交制种与质量控制技术研究及示范。

注9：根据北京大北农生物技术有限公司与中棉种业科技股份有限公司签订的《转基因生物新品种培育专项-“一带一路”周边国家中杂306和中518转基因棉花安全评价及品种培育实施协议书》，公司收到课题承担单位拨付的专项经费118.24万元，专项用于“一带一路”周边国家转基因棉花安全评价及品种培育。

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
转基因杂交棉创新与产业化基地建设	6,051,290.80		504,274.24	5,547,016.56	政府补助
合计	6,051,290.80		504,274.24	5,547,016.56	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
转基因杂交棉创新与产业化基地建设	6,051,290.80		504,274.24		5,547,016.56	资产
合计	6,051,290.80		504,274.24		5,547,016.56	

注：根据农业部办公厅《关于做好中棉种业科技股份有限公司转基因抗虫杂交棉品种创新高技术产业化示范工程实施工作的通知》（农办计[2007]152号）文件要求，公司收到财政专项资金1200.00万元，专项用于“转基因抗虫杂交棉品种创新高技术产业化示范工程”项目。按照企业会计准则规定，与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

21、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00						70,000,000.00

22、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	34,675,800.01			34,675,800.01
合 计	34,675,800.01			34,675,800.01

23、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	4,181,192.65			4,181,192.65
合 计	4,181,192.65			4,181,192.65

24、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税 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							
其他权益工具 投资公允价值 变动	-59,597.17	-285,043.97			-285,043.97		-344,641.14
其他综合收益 合计	-59,597.17	-285,043.97			-285,043.97		-344,641.14

25、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-21,564,366.04	
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	-21,564,366.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,229,892.87	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-50,794,258.91	

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,966,703.87	29,772,137.54	33,608,320.67	24,375,395.60
其他业务	9,931,667.31	9,735,549.83	6,601,944.07	5,550,707.67
合 计	45,898,371.18	39,507,687.37	40,210,264.74	29,926,103.27

(2) 主营业务收入及成本（分业务）列示如下：

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
棉种	15,396,044.67	9,070,843.24	21,198,315.70	13,065,656.29
麦种	18,346,386.98	18,634,094.30	7,975,740.27	7,051,562.64
籽棉	2,219,972.22	2,067,200.00	4,345,488.00	4,191,240.00
其他	4,300.00		88,776.70	66,936.67
合 计	35,966,703.87	29,772,137.54	33,608,320.67	24,375,395.60

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华中	8,729,697.66	6,813,511.02	7,696,932.08	6,653,325.82
华东	3,895,377.81	3,241,047.28	3,532,740.39	2,938,929.56
西北	23,245,746.70	19,632,613.61	22,327,096.20	14,738,455.09
华北	95,881.70	84,965.63	51,552.00	44,685.13
合 计	35,966,703.87	29,772,137.54	33,608,320.67	24,375,395.60

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,228.57	4,369.90
教育费附加	5,144.45	3,152.38
房产税	172,969.20	172,969.20
土地使用税	504,463.43	463,539.68
印花税	49,678.10	11,755.60
其他	12,000.57	10,358.25
合 计	751,484.32	666,145.01

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	1,424,954.12	998,411.35
2.折旧及摊销费	29,769.84	32,309.52
3.运输费	246,780.14	220,956.25
4.广告宣传费用	70,186.00	100,948.00
5.差旅费	456,032.34	323,587.85
6.业务招待费	140,645.62	105,842.50
7. 其他	87,764.39	188,882.25
合 计	2,456,132.45	1,970,937.72

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	4,713,912.56	4,966,641.20
2.折旧及摊销费	1,731,083.59	1,836,883.94
3.业务招待费	836,239.59	689,087.82
4.差旅费	360,361.24	358,155.27
5.办公费	1,123,268.66	1,225,822.42
6.中介咨询费	786,180.00	691,737.00
7.车辆费	449,838.92	446,384.52
8.其他	417,181.13	387,117.24
合 计	10,418,065.69	10,601,829.41

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,473,548.50	958,031.07
直接投入	3,102,902.00	1,490,014.10
折旧摊销与长期待摊费用摊销	623,334.37	405,262.33
委托外部研究开发费用	1,620,000.00	
合 计	6,819,784.87	2,853,307.50

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,710,345.41	4,652,158.09
减：利息收入	143,394.26	319,313.65
承兑汇票贴息		

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	22,593.10	24,494.06
合 计	3,589,544.25	4,357,338.50

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,204,874.24	504,274.24
合 计	1,204,874.24	504,274.24

(1) 计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关：		
转基因杂交棉创新与产业化基地建设	504,274.24	504,274.24
与收益相关：		
郑州市科技型企业研发费用后补助专项资金	500,000.00	
社保稳岗补贴款	200,600.00	
合 计	1,204,874.24	504,274.24

33、 投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,334.86	
合 计	-8,334.86	

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	3,397,896.97	
其他应收款坏账准备	492,380.89	
合 计	3,890,277.86	

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		2,923,583.38
存货跌价损失	9,141,848.31	30,991,542.73
合 计	9,141,848.31	33,915,126.11

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	210,000.00	290,000.00	210,000.00
其他	33,599.14	8,322.86	33,599.14
合计	243,599.14	298,322.86	243,599.14

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
垦利县补贴款	200,000.00	200,000.00
合肥市标准化项目（国家标准、行业标准、地方标准制定）奖励	10,000.00	90,000.00
合计	210,000.00	290,000.00

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
1、债务重组损失			
2、和解赔偿款			
3、非流动资产损坏报废损失	12,088.84		12,088.84
4、其他-罚款	10,000.00		10,000.00
合计	22,088.84		22,088.84

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	143,394.26	319,313.65
项目及补贴收款	3,816,155.00	7,344,522.86
往来款及其他	1,331,997.09	4,650,592.00
合计	5,291,546.35	12,314,428.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,356,006.19	6,228,535.22
项目补贴款专项支出	3,533,997.35	4,787,893.82
手续费	22,593.10	24,494.06
往来款及其他	764,304.71	4,894,610.12
合计	11,676,901.35	15,935,533.22

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

股权转让预收款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	
(4) 收到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
资金拆借	10,000,000.00	10,000,000.00
开发保证金		5,000,000.00
合计	10,000,000.00	15,000,000.00
(5) 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
资金拆借	10,000,000.00	
开发保证金	5,000,000.00	30,000,000.00
合计	15,000,000.00	30,000,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-29,258,404.26	-43,277,925.68
加：资产减值准备	9,141,848.31	33,915,126.11
信用减值损失	3,890,277.86	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,337,445.91	3,391,636.01
无形资产摊销	525,167.80	676,449.15
长期待摊费用摊销	1,961,038.64	1,955,141.98
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,088.84	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,007,045.41	4,759,958.09
投资损失（收益以“-”号填列）	8,334.86	
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）	5,681,537.17	1,815,666.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,825,252.29	4,483,521.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,749,623.00	1,150,085.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	382,009.83	8,869,658.48
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：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	6,638,303.89	31,431,007.02
减：现金的期初余额	31,431,007.02	52,602,337.86
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	-24,792,703.13	-21,171,330.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	6,638,303.89	31,431,007.02
其中：库存现金	7,462.93	11.92
可随时用于支付的银行存款	6,630,840.96	31,430,995.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	6,638,303.89	31,431,007.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,804,953.36	贷款抵押
无形资产	2,973,339.60	贷款抵押
合计	7,778,292.96	

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
收到郑州高新区管委会财政金融局研发后补助	500,000.00				500,000.00			是
贷款贴息	296,700.00						296,700.00	是
收到社保稳岗补贴款	200,600.00				200,600.00			是
合肥市标准化项目（国家标准、行业标准、地方标准制定）奖励	10,000.00					10,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
垦利县补贴款	200,000.00					200,000.00	是
合计	1,207,300.00				700,600.00	210,000.00	296,700.00

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
转基因杂交棉创新与产业化基地建设	504,274.24	504,274.24		
收到郑州高新区管委会财政金融局研发后补助	500,000.00	500,000.00		
贷款贴息	296,700.00			296,700.00
收到社保稳岗补贴款	200,600.00	200,600.00		
合肥市标准化项目(国家标准、行业标准、地方标准制定)奖励	10,000.00		10,000.00	
垦利县补贴款	200,000.00		200,000.00	
合计	1,711,574.24	1,204,874.24	210,000.00	296,700.00

六、合并范围的变更

(1) 注销武汉中棉五谷科技有限公司

中棉种业科技股份有限公司于 2018 年 12 月 11 日召开第四届董事会第八次会议，会议审议通过《关于注销全资子公司武汉中棉五谷科技有限公司的议案》。武汉中棉五谷科技有限公司已经于 2019 年 8 月 28 日注销。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东众力棉业科技有限公司	山东东营	山东东营	棉花、小麦加工、生产、零售、批发	100.00		投资设立
新疆中棉种业有限公司	新疆阿克苏	新疆阿克苏	农作物(棉花)生产、加工、零售、批发	100.00		投资设立
安徽中棉种业长江有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	农作物种子销售	81.00		购买
郑州中棉种业科学研究院有限公司	河南郑州	河南郑州	各类农作物新品种的选育、引进、成果转化、试验示范	100.00		投资设立

八、关联方及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
安阳中棉所科技贸易有限公司	河南省安阳	贸易销售	10,000,000.00	29.29	29.29

本公司的最终控制方为中国农业科学院棉花研究所。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
马雄风	董事长
罗全起	副董事长
张西岭	董事
殷保明	董事
王文	董事
戴峙	董事
刘金海	监事会主席
聂菊玲	监事
徐光宇	监事
王文龙	职工监事
魏月平	职工监事
周关印	常务副总经理
王强	副总经理、董事会秘书
陈晓军	财务总监
刘柏林	副总经理
新疆联盟优棉科技技术服务有限公司	子公司的参股公司
新疆中棉农事服务有限公司	子公司的参股公司
安阳惠农农业科技服务有限公司	同一控制下企业

4. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国农业科学院棉花研究所	品种权使用费	协议价	1,620,000.00	100.00		

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国农业科学院棉花研究所	检测费、加工费、技术服务费	市场定价	1,074,114.00	3.04		

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国农业科学院棉花研究所	销售商品、提供劳务	市场定价	187,400.00	0.41	574,135.00	1.43
安阳惠农农业科技服务有限公司	销售商品、提供劳务	市场定价	27,000.00	0.06		
新疆中棉农事服务有限公司	销售商品、提供劳务	市场定价	613,580.00	1.34		

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
安阳中棉所科技贸易有限公司	30,000,000.00	2019年5月	2020年5月	2019年5月-2020年5月按年息8%计算

(4) 关联借款利息支出

公司名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
安阳中棉所科技贸易有限公司	利息支出	2,400,000.00	100.00	2,575,000.00	100.00

(5) 关键管理人员薪酬

关键管理人员	本期发生额		上期发生额	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
周关印	280,000.00	2.46	240,000.00	2.85
罗全起	60,000.00	0.53	60,000.00	0.71
王强	150,000.00	1.32	150,000.00	1.78
戴峙	36,000.00	0.32	36,000.00	0.43
陈晓军	150,000.00	1.32	150,000.00	1.78
刘金海	60,000.00	0.53	60,000.00	0.71

关键管理人员	本期发生额		上期发生额	
	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
合计	736,000.00	6.48	696,000.00	8.26

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准 备	账面余额	坏账准 备
其他应付款	安阳中棉所科技贸易有限公司	31,400,000.00		31,400,000.00	
其他应付款	中国农业科学院棉花研究所	416,494.22		416,494.22	

九、 承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 17 日，本公司需披露的资产负债表日后事项如下：

中棉种业科技股份有限公司于 2019 年 12 月 3 日召开 2019 年第四次临时股东大会，会议审议通过《关于转让全资子公司股权并增资的议案》，公司将持有全资子公司新疆中棉种业有限公司（以下简称“新疆中棉”）33.33% 的股权转让给首建农业集团有限公司，转让价款共计人民币 2,200 万元，同时首建农业集团有限公司和安阳特诚商贸有限公司按照股权转让后的持股比例对新疆中棉进行增资，将其注册资本由 6,000 万元人民币增加至 1 亿元人民币，新增注册资本人民币 4,000 万元，其中：首建农业集团有限公司以现金出资人民币 1,100 万元认缴新疆中棉注册资本 1,000 万元，安阳特诚商贸有限公司以现金增资 3,300 万元认缴新疆中棉注册资本 3,000 万元。

公司作为新疆中棉的原股东放弃本次增资的优先认购权。新疆中棉股权转让并增资完成前，注册资本 6,000 万元人民币，中棉种业科技股份有限公司占注册资本的 100%。新疆中棉股权转让并增资完成后，注册资本 1 亿元人民币，中棉种业科技股份有限公司占注册资本的 40%；首建农业集团有限公司占注册资本 30%；安阳特诚商贸有限公司占注册资本 30%。

中棉种业于 2019 年 12 月 13 日收到首建农业集团有限公司支付的股权转让款 500 万元，于 2020 年 3 月 19 日收到首建农业集团有限公司支付的股权转让款 500 万元，共计收到股权转让款 1000 万元，已收到股权转让款的比例为 45.45%，不满足购买日的条件。虽然新疆中棉的工商已变更，形式上的股权交割已经完成，但是交接工作尚未完成，实质的股权交割也未完成，新股东在付清股权转让款后开始享有新疆中棉的权益。

十一、 其他重要事项

根据江苏省苏州市中级人民法院《民事裁定书》[(2018)苏05民初475号]，公司控股股东安阳中棉所科技贸易有限公司、自然人股东刘金海、刘建功、殷保明、李凯、樊易持有公司股份32,284,000股已被司法冻结，占公司总股本46.12%。在本次被冻结的股份中，18,364,667股为有限售条件股份，13,919,333股为无限售条件股份。该司法冻结期限为2018年6月14日起至2021年6月13日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

截至2019年12月31日，公司控股股东安阳中棉所科技贸易有限公司、自然人股东刘金海、刘建功、殷保明、李凯、樊易持有公司股份处于司法冻结状态。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	16,835,381.94	9,600,372.56	7,235,009.38	19,702,151.00	6,500,971.46	13,201,179.54
合计	16,835,381.94	9,600,372.56	7,235,009.38	19,702,151.00	6,500,971.46	13,201,179.54

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	242,536.37	2.00	4,850.73
1至2年	185,036.60	5.00	9,251.83
2至3年	242,875.00	20.00	48,575.00
3至4年	6,266,473.81	30.00	1,879,942.14
4至5年	4,481,414.60	50.00	2,240,707.30
5年以上	5,417,045.56	100.00	5,417,045.56
合计	16,835,381.94		9,600,372.56

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	6,500,971.46	3,099,401.10			9,600,372.56

A、本期无实际核销的应收账款情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,703,000.37 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 27.94%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,018,231.02 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北智荆高新种业科技有限公司	1,541,529.12	4-5 年 1,000,000.00 5 年以上 541,529.12	9.16	1,041,529.12
常德三益种业科技有限公司	1,088,732.55	5 年以上	6.47	1,088,732.55
宿州市新亚农药有限公司	700,000.00	3-4 年	4.16	210,000.00
彭泽县利农生资经营部	695,191.10	2-3 年 28,000.00 4-5 年 667,191.10	4.13	339,195.55
江西雅农业科技实业有限公司	677,547.60	4-5 年	4.02	338,773.80
合计	4,703,000.37		27.94	3,018,231.02

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	673,064.38	6,121,823.31
合计	673,064.38	6,121,823.31

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,785,596.30	2,112,531.92	673,064.38	11,814,875.73	5,693,052.42	6,121,823.31
合计	2,785,596.30	2,112,531.92	673,064.38	11,814,875.73	5,693,052.42	6,121,823.31

① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	2019.12.31			
	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
账龄组合: 1 年以内	176,596.30	2.00	3,531.92	回收可能性
关联方组合:	500,000.00			

合计	676,596.30	3,531.92
----	------------	----------

B. 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	2019.12.31			理由
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	
单项计提：				回收可能性
组合计提：				
账龄组合：5年以上	2,109,000.00	100.00	2,109,000.00	回收可能性
合计	2,109,000.00	100.00	2,109,000.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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1月1日余额	4,975.41	3,579,077.01	2,109,000.00	5,693,052.42
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	-1,443.49	-3,579,077.01		-3,580,520.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	3,531.92		2,109,000.00	2,112,531.92

A、本报告期实际核销的其他应收款情况:无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
往来款	2,652,231.30	11,625,679.59
备用金	133,365.00	189,196.14
合计	2,785,596.30	11,814,875.73

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王祥	否	往来款	2,109,000.00	5年以上	75.71	2,109,000.00
郑州中棉种业科学研究院有限公司	是	往来款	500,000.00	1年之内	17.95	

王文龙	是	备用金	39,000.00	1年以内	1.40	780.00
朱常明	否	备用金	32,800.00	1年以内	1.18	656.00
魏月平	是	备用金	32,320.00	1年以内	1.16	646.40
合计			2,713,120.00		97.40	2,111,082.40

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	64,060,000.00		64,060,000.00	64,560,000.00		64,560,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	64,060,000.00		64,060,000.00	64,560,000.00		64,560,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东众力棉业科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
新疆中棉种业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
安徽中棉种业长江有限责任公司	4,050,000.00			4,050,000.00
武汉中棉五谷科技有限公司	500,000.00		500,000.00	
郑州中棉种业科学研究院有限公司	10,000.00			10,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	64,560,000.00		500,000.00	64,060,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,867,143.93	22,792,190.48	11,029,055.27	9,559,954.45
其他业务	16,603.77		8,490.57	
合 计	22,883,747.70	22,792,190.48	11,037,545.84	9,559,954.45

(2) 主营业务收入及成本（分业务）列示如下：

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
棉种	5,069,325.13	4,358,909.67	3,032,968.00	2,329,264.31
麦种	17,793,518.80	18,433,280.81	7,979,875.27	7,223,334.14

其他	4,300.00		16,212.00	7,356.00
合计	22,867,143.93	22,792,190.48	11,029,055.27	9,559,954.45

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华中	18,484,454.60	18,371,288.69	8,908,406.08	7,721,781.63
华东	4,161,836.34	4,198,123.19	2,013,785.19	1,745,543.40
西北	114,311.84	115,308.52	55,312.00	47,944.29
华北	106,541.15	107,470.08	51,552.00	44,685.13
合计	22,867,143.93	22,792,190.48	11,029,055.27	9,559,954.45

5、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-508,334.86	
合计	-508,334.86	

十三、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-20,423.70	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	1,711,574.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		

项 目	金 额	说 明
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,599.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,714,749.68	
减：非经常性损益的所得税影响数	276,336.24	
非经常性损益净额	1,438,413.44	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	751.06	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,437,662.38	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-40.33	-0.4176	-0.4176
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-42.31	-0.4381	-0.4381

中棉种业科技股份有限公司

2020年4月17日

附：

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。

（三）年度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：

公司董事会办公室。

中棉种业科技股份有限公司

董事会

2020年4月21日