



金 丰 源

NEEQ：836302

新疆金丰源种业股份有限公司  
Xinjiang Jinfengyuan Seeds Co., Ltd.



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

2020年3月20日，新疆维吾尔自治区企业上市推进领导小组办公室按照《自治区重点培育后备企业资源库管理办法（试行）》（新金综发〔2018〕28号）组织开展了“自治区重点培育后备企业资源库”企业入库和动态管理相关工作，并公示了2019年“自治区重点培育后备企业资源库”企业名单，金丰源荣幸上榜。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	8
第三节 会计数据和经营情况 .....	11
第四节 重大事件 .....	22
第五节 股份变动和融资 .....	26
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	29
第七节 财务会计报告 .....	33
第八节 备查文件目录 .....	110

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张银宝、主管会计工作负责人黄涟漪及会计机构负责人（会计主管人员）龚华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

## 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
新品种研发风险	<p>棉花、玉米、水稻、小麦种子新品种的培育要求种子新品种及其父本、母本必须具有一致性、新颖性、特异性和稳定性，使得新品种培育周期较长，研发费用投入巨大。新产品推广种植审定标准严格，必须经国家或自治区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。公司目前的育种技术在生物技术和尖端研发设备的运用上还落后于国际领先的种业公司。如果公司在育种技术运用上不能有所突破并不断进步，则可能面临育种研发失败、竞争对手提前完成水平相似或更高水平的新品种的风险。</p>
产业政策变化风险	<p>种业是农业的先导产业，对农作物丰产、农民增收、保障国家农业生产安全起着至关重要的作用，是国家重点支持的战略性基础产业，国家对农作物新品种培育、种子产业化工程等方面一直在政策、税收、资金上给予了大力支持，受国家产业政策变化的影响较大。近年，国务院出台了一系列针对性政策措施，全国人大新修订的种子法，种子科研领域改革政策以及国家育种基地建设政策等相关种业政策。</p>
自然灾害及病虫害风险	<p>种子产业受气候、疫病影响明显，抵抗自然灾害的能力较弱，风、雨、雪等自然灾害对农作物的不利影响广泛存在。而农作物受到自然灾害影响后，造成农作物减产，往往会影响到农民的种植积极性，进而对农民的种植结构、种植意向产生影响，最终影响农民对种子的需求。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1：新品种研发风险</p> <p>公司对内加大科研投入，严把品种研发各个环节，高薪聘请技术人才；对外积极加强与各大科研院所合作，实行强强联合，资源互补，进一步提高公司的核心竞争力。</p> <p>2、产业政策变化风险</p> <p>公司管理层积极顺应政策变化，调整公司发展战略，利用公司品种多元化优势，为公司业绩奠定了基础。未来国家也将不断调整种业产业政策，推动种业企业并购重组，打造具有核心竞争力和国际竞争力的种业龙头企业。</p> <p>3、自然灾害及病虫害风险</p> <p>公司利用“科技知识下乡活动”、“现场专家团队服务”、“微信平台农业知识普及”、“乡镇农业知识广播”“网络平台农业知识直播”等多种形式的宣传及现场服务，向广大农户普及防灾减灾知识，降低灾害损失。</p>

## 释 义

释义项目		释义
金丰源、公司、本公司	指	新疆金丰源种业股份有限公司
股东大会	指	新疆金丰源种业股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆金丰源种业股份有限公司董事会
监事会	指	新疆金丰源种业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
众诚惠丰	指	新疆众诚惠丰农业科技有限公司
苏州义云	指	苏州义云创业投资中心(有限合伙)
彭州蜀和	指	彭州蜀和投资管理有限公司
阿瓦提金丰源	指	阿瓦提县金丰源种业有限公司
金乐农	指	新疆金乐农现代农业发展有限公司
农乐丰	指	新疆农乐丰农业发展有限公司
喀什金丰源	指	喀什金丰源种业有限公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新疆金丰源种业股份有限公司章程》
《种子法》	指	《中华人民共和国种子法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主要农作物	指	水稻、小麦、玉米和棉花
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	新疆金丰源种业股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Jinfengyuan Seeds Co., Ltd.
证券简称	金丰源
证券代码	836302
法定代表人	张银宝

### 二、 联系方式

董事会秘书	冯辩
联系地址	新疆阿克苏地区温宿县国家农业科技园区经三路6号科创大楼4楼
电话	0997-4530308
传真	0997-4530308
电子邮箱	xjjfyzy@126.com
公司网址	www.jfyzy.com
办公地址	新疆阿克苏地区温宿县国家农业科技园区经三路6号科创大楼4楼
邮政编码	843100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	新疆金丰源种业股份有限公司证券部办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年6月16日
挂牌时间	2016年5月6日
分层情况	基础层

行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农业（A01）-其他农业（A019）-其他农业（A0190）
主要业务	主要农作物种子的研发、生产和销售以及棉花的初加工与销售
主要产品与服务项目	棉花、小麦、玉米、水稻等主要农作物种子的研发、生产和销售以及棉花的初加工与销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张银宝
实际控制人及其一致行动人	张银宝

#### 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	916529002297300369	否
金融许可证机构编码	/	否
注册地址	新疆阿克苏地区温宿县国家农业科技园区经三路6号科创大楼4楼	否
注册资本（元）	100,000,000	否
注册资本与总股本一致		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街26号新闻大厦17层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国金证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	127,341,871.30	152,915,087.20	-16.72%
毛利率%	36.81%	27.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,339,947.65	20,381,711.11	14.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,066,078.35	20,308,501.92	8.65%
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）	7.29%	6.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.89%	6.61%	-
基本每股收益	0.23	0.20	15.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	388,332,904.78	475,709,251.23	-18.37%
负债总计	56,129,807.39	166,918,429.77	-66.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	331,813,424.18	308,473,476.53	7.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.32	3.08	7.79%
资产负债率%（母公司）	12.90%	34.31%	-
资产负债率%（合并）	14.45%	35.09%	-
流动比率	4.74	1.91	-
利息保障倍数	16.97	6.10	-

### （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	44,010,980.01	68,563,152.73	-35.81%
应收账款周转率	1.92	2.38	-
存货周转率	0.88	0.81	-

### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.37%	-23.78%	-
营业收入增长率%	-16.72%	-25.90%	-
净利润增长率%	14.92%	-7.43%	-

### （五） 补充财务指标

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

1、公司所处行业属于中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）中的农业（代码：A01）行业。公司主要从事棉花、水稻、小麦、玉米等农作物种子的研发、生产和销售以及棉花的初加工与销售。

公司整合现有育种力量和资源，通过强化创新制度，加大科研投入，持续丰富新品种储备，切实维护农民的合法权益。公司每年根据发展需要结合种子市场行情，制定下一年各品种的生产计划和销售方案。目前，公司已形成了“商业化育种研发→良繁生产→精选加工→销售推广”一体化生产经营的商业模式。

#### （1） 研发模式

以商业化育种为核心的研发创新体系，突破传统育种思路和管理理念。公司以市场为导向，将农作物新品种选育及育种材料收集、改造、利用作为研究重点。除自主研发外，公司还与多家农业科研机构建立了良好的研发育种合作关系，通过合作提升公司的技术实力及科技创新能力。

### （2）生产模式

公司采用全程质量控制为核心的生产加工体系，种子生产全程可追溯、质量控制精细化。公司拥有固定的良繁基地，公司技术人员对生产过程中的各个环节提供技术指导和管理服务，在保证产品质量的同时又可对公司拥有的知识产权进行完好保护，在扩繁过程中，公司安排专业技术人员定期对种植品种进行田间检验、检疫，并记录有关数据。同时，上报县级和地区种子管理部门进行复检、抽检。对检验、检疫合格的种子原料，公司才予以收购，并经过自己的种子加工厂进行烘干、精选、包衣、包装等一系列加工程序后，方可入库对外销售。

### （3）销售模式

公司采用以直销和经销相结合的市场营销体系，来实现新疆区域市场的产品销售。公司充分利用优势资源，建立、完善以全方位终端服务为核心的营销服务体系，通过各事业部及分子公司构建的营销网络，已覆盖多个县市。在完善营销服务体系的同时，公司通过高产示范、观摩会体验、技术培训等方式，免费提供优质高产栽培技术指导，为经销商及种植户提供全方位的技术指导与资源支持，让用户选种更放心，种植更科学，收获有保障。公司盈利主要来自各类主要农作物种子销售及皮棉销售。

2、本报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

## （二）经营情况回顾

### 1、财务状况

本报告期末，公司总资产 38,833.29 万元，较期初下降 18.37%，主要原因系 2020 年 1-6 月销售大量库存商品，导致存货金额下降较多； 负债 5,612.98 万元，较期初下降 66.37%，主要原因系公司归还银行贷款 10,684.00 万元； 归属于母公司股东的所有者权益 33,181.34 万元，较期初增长 14.92%，主要原因系 1-6 月公司实现归属于母公司股东净利润 2,333.99 万元； 股本 10,000.00 万元，较期初增长 0.00%； 归属于公司股东的每股净资产 3.32 元，较期初增长 7.79%； 资产负债率 14.45%； 经营活动产生的现金流量净额 4,401.10 万元，较上年同期减少 35.81%，主要原因系 2020 年 1-6 月皮棉销售收入较上年同期下降较

多，导致经营活动产生的现金流量净额下降。

## 2、经营成果

本报告期，公司以各类农作物种子销售及皮棉销售为主要业务，公司实现营业收入12,734.19万元，较上年同期降低16.72%，收入减少，主要原因是皮棉销售下降，导致收入下降；毛利率36.81%，比上年同期增加9.61%，主要系皮棉销售数量减少，皮棉毛利率低，导致2020年1-6月整体毛利率上升；实现营业利润2,380.77万元，较上年同期增长17.48%；实现利润总额2,369.33万元，较上年同期增长17.42%；实现归属于母公司股东的净利润2,333.99万元，较上年同期增长14.51%，略有上升。

## 3、行业发展

种业是国家战略性、基础性核心产业，是促进农业长期稳定发展、保障国家粮食安全的根本。种子是农业生产中最基本的生产资料，关系国家粮食安全、是农业创新的重要载体，是实现农业增产增效的关键内在因素。国务院先后印发国发8号文、国办发59号文、国办发109号文等关于种业发展的重要文件。党的十九大做出实施“乡村振兴战略”的重大决策部署，指出要确保国家粮食安全，把中国人的饭碗牢牢端在自己手中。要构建现代农业产业体系、生产体系、经营体系，促进农村一二三产业融合发展。乡村振兴重点是产业兴旺，国家将大力推进农业尽快由总量扩张向提质增效转型升级，推进质量兴农、绿色兴农、品牌兴农。

从宏观政策环境上看，农作物种子行业处于转型升级和绿色发展阶段，国家将农作物种业定位为国家战略性、基础性核心产业，多次发文作出明确指示，切实把种业发展提高到事关农业发展和国家安全的高度。

从企业自身发展来看，随着当前中国农业体制机制改革创新深入推进；农业供给侧结构性改革和农业绿色发展的深入推进；农村土地流转加快的步伐，公司紧跟国家产业政策导向，紧紧围绕公司发展战略，与时俱进变革创新，积极探索现代农业生产全程化服务新模式；公司内部精练和外部有效增长并举，取得了较好的经营成果。

4、报告期内公司核心团队与关键技术；供应商和客户、收入模式没有发生重大变化

## （三）财务分析

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	34,117,516.13	8.79%	83,237,033.07	17.50%	-59.01%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	62,134,198.30	16.00%	50,530,363.40	10.62%	22.96%
预付账款	58,678,883.95	15.11%	48,641,071.79	10.22%	20.64%
存货	61,387,440.90	15.81%	114,349,373.66	24.04%	-46.32%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	76,564,399.95	19.72%	78,780,584.81	16.56%	-2.81%
在建工程	950,000.00	0.24%	1,206,516.00	0.25%	-21.26%
无形资产	12,462,793.13	3.21%	13,133,478.23	2.76%	-5.11%
长期待摊费用	71,114,788.07	18.31%	72,821,311.27	15.31%	-2.34%
短期借款	20,000,000.00	5.15%	106,840,000.00	22.46%	-81.28%
长期借款	-	-	-	-	-
<b>资产总计</b>	<b>388,332,904.78</b>	<b>-18.37%</b>	<b>475,709,251.23</b>	<b>-</b>	<b>-18.37%</b>

#### 项目重大变动原因：

货币资金较 2019 年减少 59.01%，主要原因是公司 2020 年 1 至 6 月归还棉花收购贷款 10,684.00 万元。

应收账款较 2019 年增加 22.96%，主要原因是 2020 年 1 至 6 月销售季部分货款尚未收回所致。

预付账款较 2019 年增加 20.64%，主要原因是：1、预付温宿县盛丰棉花生产专业合作社籽棉款 2,000.00 万元，该合作社为公司良繁合作单位，拥有土地约 4 万亩，公司为了稳定良繁基地，先预付合作社种子籽棉款，2020 年籽棉收购时冲减。2、预付吐尔洪·艾米热拉土地流转金 1,200 万元，待下半年籽棉收购期结算冲回。3、预付玉米提·莫米提孜木土地流转金 1,000.00 万元，待下半年籽棉收购期结算冲回。4、预付热合曼·色提尼亚孜土

地流转金 500.00 万元，待下半年籽棉收购期结算冲回。 5、预付吐尔逊江·阿不都热合曼土地流转金 399.75 万元，待下半年籽棉收购期结算冲回。

存货较 2019 年底减少 46.32%，主要原因是 2020 年 1 至 6 月销售大量商品所致。

固定资产较 2019 年减少 2.81%，主要原因是计提折旧所致。

在建工程较 2019 年减少 21.26%，主要原因是长期尚未安装设备计提减值准备所致。

无形资产较 2019 年减少 5.11%，主要原因是年度摊销造成账面价值减少。

长期待摊费用较 2019 年减少 2.34%，主要原因是年度摊销造成账面价值减少。

短期借款较 2019 年减少 81.28%，主要原因是归还棉花收购贷款所致。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	127,341,871.30	100.00%	152,915,087.20	-	-16.72%
营业成本	80,464,316.12	63.19%	111,316,878.73	72.80%	-27.72%
毛利率	36.81%	-	27.20%	-	-
销售费用	9,510,282.42	7.47%	7,594,792.94	4.97%	25.22%
营业税金及附加	369,479.90	0.29%	198,992.24	0.13%	85.68%
管理费用	4,116,431.30	3.23%	3,647,873.23	2.39%	12.84%
研发费用	7,007,915.99	5.50%	5,108,881.47	3.34%	37.17%
财务费用	1,432,336.43	1.12%	1,433,899.33	0.94%	-0.11%
信用减值损失	-1,672,497.89	1.31%	3,533,406.07	2.31%	-52.67%
资产减值损失	-573,936.37	0.45%	-	-	-
其他收益	1,488,899.65	1.17%	441,725.09	0.29%	237.06
资产处置收益	124,131.07	0.10%	-257,169.86	-0.17%	-148.27
营业利润	23,807,705.60	18.70%	20,264,918.39	13.25%	17.48%
营业外收入	300,635.34	0.24%	1,940.55	0.00%	15,392.27%

营业外支出	414,996.29	0.33%	88,883.50	0.06%	366.90%
净利润	23,412,275.93	18.39%	20,373,380.77	13.32%	14.92%

### 项目重大变动原因：

营业收入较 2019 年同期减少 16.72%，主要原因是良种棉加工二厂资产转让，棉花类产品收入下降较多。

营业成本较 2019 年同期减少 27.72%，主要原因是公司棉花类产品销量减少，导致营业成本减少。

毛利率较 2019 年同期增加 9.61%。主要原因是棉花类产品销售数量下降较多，棉花类产品的毛利率远低于种子的毛利率，导致 2020 年上半年较上年同期整体毛利率增加。

销售费用较 2019 年同期增加 25.22%，主要原因是公司为了开拓销售市场，聘请了营销人员，使工资薪酬、车辆费、劳务费等费用都相应增加。同时，销售人员全员调薪，职工薪酬增加。

管理费用较 2019 年同期增加 12.84%，主要原因是管理人员全员调薪，职工薪酬增加。

研发支出较 2019 年同期增加 37.17%，主要原因是公司继续加大研发投入力度，研发支出相应增加。同时，研发人员全员调薪，职工薪酬增加。

财务费用较 2019 年同期减少 0.11%，略有减少。

信用减值损失较 2019 年同期减少 52.67%，主要原因是公司出台种子现销优惠政策，欠款金额逐年下降。

资产减值损失较 2019 年同期增加较多，主要原因是 2020 年计提存货及在建工程跌价准备。

其他收益较 2019 年同期增加 237.06%，主要原因是 2020 年上半年收到项目资金增加。

营业利润较 2019 年同期增加 17.48%，主要原因是 2020 年上半年种子销售收入增加，营业利润相应增加。

营业外收入较 2019 年同期增加 15392.27%，金额增加 32.61 万元，主要原因是无法支付款项转入。

营业外支出较 2019 年同期增加 366.90%，主要原因是 2020 年上半年存货盘亏增加。

净利润较 2019 年同期增加 14.92%，主要原因是 2020 年上半年种子销售收入增加，导致净利润增加。

### 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	44,010,980.01	68,563,152.73	-35.81%
投资活动产生的现金流量净额	-4,807,284.22	-6,658,889.40	27.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-70,312,051.62	-75,197,152.78	6.50%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较 2019 年同期减少 2,455.22 万元，下降率为 35.81%，主要原因是公司 2020 年上半年公司销售收入减少。

投资活动现金流量净额较 2019 年同期增加 185.16 万元，增长 27.81%，主要原因是公司 2020 年上半年采购机器设备金额减少。

筹资活动现金流量净额较 2019 年同期增加 488.51 万元，增长率为 6.5%，主要原因是上半年取得银行贷款 2000 万元。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	124,131.07
计入当期损益的政府补助(与公司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)	1,488,899.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-114,360.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,498,669.77</b>
所得税影响数	224,800.47
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,273,869.30</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》(财会〔2017〕22号)(以下简称新收入准则),要求在境外同时上市的企业及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则,其他境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则的相关规定。

本公司于2020年1月1日起适用新收入准则,不会导致公司收入确认方式发生重大变化,对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响,不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
阿瓦提金丰源	子公司	种子销售	/	/	10,000,000	15,339,793.98	7,970,023.93	7,739,635.00	1,188,399.39
金乐农	子公司	种子销售	/	/	5,000,000	2,961,844.04	2,961,844.04	-	-93,347.76
农乐丰	子公司	种子销售	/	/	5,000,000	600,452.09	498,275.87	-	-121,650.07

喀什金 丰源	子公 司	种子 销售	/	/	41,000,000	3,289,989.38	2,956,989.38	-	-43,010.62
-----------	---------	----------	---	---	------------	--------------	--------------	---	------------

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

农业企业与广大农民群众是鱼水关系，两者之间相辅相成，彼此相互促进，没有广大农民群众的支持，就没有农业企业的发展。公司作为自治区扶贫龙头企业，积极响应国家和自治区大力开展精准扶贫工作的号召，以良繁基地为载体，充分发挥龙头企业的带头作用，通过“产业扶贫+订单生产+技能培训+转移就业”等方式，把精准扶贫工作落实到行动中去，切实肩负起扶贫攻坚的社会责任。

公司每年将小麦种子良繁田安排在当地重点贫困乡、贫困村，与农户（含贫困户）签订种子预约生产合同，向农户（含贫困户）提供高品质原种用于扩繁良种，无偿提供技术培训、咨询指导服务，并以高于市场价的价格收购农户（含贫困户）扩繁的种子，与农户（含贫困户）结成了稳固的利益联结共同体，带动当地 1500 多户农户（含贫困户）脱贫致富，走共同富裕道路。

同时，每年春播时节，公司都要在当地雇用 400 多名农户（含贫困户），支付相应的劳务报酬，让他们在棉花良繁基地从事田间生产种植管理工作。收获时节，又在当地及周边乡村雇用 1000 多名农民工（含贫困户）在棉花良繁基地从事采拾棉花工作。棉花收购加工季节，公司下属良种棉加工厂、种子加工厂还为当地贫困农户提供多个劳动就业岗位，工作表现好的还可聘用转为固定工。通过上述劳动力转移方式增加了农户（含贫困户）经济收入，改善了他们的生活条件，为当地乃至整个新疆社会稳定、经济发展、全面建成小康社会做出了应有的贡献！

## （二）其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

种子质量的好坏直接关系着农业增效、农民增收问题。因此，公司始终秉承“以信誉作保障、以质量求生存、以服务求发展”的服务经营宗旨，诚信经营，照章纳税，潜心农业科研，积极开展农作物品种研发选育、提纯复壮工作，始终把种子质量放在第一位，在生产、收购、加工、销售等各个环节采取了一系列质量保障措施，严格把控种子质量，确保种子质量达到国家合格标准以上。同时，认真建立种子生产、加工、检验、经营档案，确保种子质量可追溯性。并向农户开展质量承诺服务，组建多个售后技术服务团队，在农作物生长的关键时期，到田间地头为农户无偿提供技术咨询服务，解除农户的后顾之忧，确保了当地农业生产用种安全，带动广大农户增产增收，使终端消费者受益。

在新冠疫情影响下，公司按要求积极复工复产，确保需求，为当地农户配送各类种子。在董事长和党支部的带领下，积极向抗疫一线捐款捐物。在此同时，员工队伍保持稳定，并且根据公司发展需要，积极补充适合企业发展的各类人才，为解决就业问题，社会稳定做出应有贡献。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果，致力于消除贫困，改善民生，实现广大人民群众共同富裕。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### (一) 重大事件详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	890,000.00	890,000.00

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

上述对外担保事项对公司的现金流无影响，不存在对公司财务状况、经营成果、业务完整性和独立性造成重大影响的情况。

**(二) 对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

阿瓦提广大农业科技开发有限公司和温宿县红太阳果业农民专业合作社因经营资金不足，向公司借款；马占选原系阿瓦提广大农业科技开发有限公司负责人，因急需一笔资金向公司借款；刘又源在沙雅分公司预借工程款，后期工程实际未实施，预付款项转为其他应收款。以上借款均在催收中，不会对公司经营造成不良影响。

**(三) 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	730,000.00	83,989.51
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	300,020,000.00	8,625.00

备注：其他是指出租土地，及公司向银行贷款时实际控制人及配偶进行担保。

**(四) 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	2016/5/6	2018/5/6	挂牌	限售承诺	本公司的控股股东、实际控制人张银宝承诺：在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。	已履行 完毕
董监高	2012/6/21		挂牌	限售承诺	本公司董事、监事和高级管理人员承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半	正在履 行中

					年内，不转让其所持有的本公司的股份。	
--	--	--	--	--	--------------------	--

### 承诺事项详细情况：

1、本公司的控股股东、实际控制人张银宝承诺：在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。

2、本董事、监事和高级管理人员承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

报告期内，承诺人严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	52,131,915	52.13%	2,655,546	54,787,461	54.79%
	其中：控股股东、实际控制人	12,597,419	12.60%	1,315,427	13,912,846	13.91%
	董事、监事、高管	365,918	0.37%	1,807,501	2,173,419	2.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	47,868,085	47.87%	-2,655,546	45,212,539	45.21%
	其中：控股股东、实际控制人	37,792,267	37.79%	0	37,792,267	37.79%
	董事、监事、高管	10,075,818	10.08%	-2,655,546	7,420,272	7.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		32				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	张银宝	50,389,686	1,315,427	51,705,113	51.71%	37,792,267	13,912,846	0
2	卜若愁	6,999,854	0	6,999,854	7.00%	0	6,999,854	0
3	彭州蜀和	6,061,008	0	6,061,008	6.06%	0	6,061,008	0
4	余卫忠	4,925,583	0	4,925,583	4.93%	3,694,188	1,231,395	0
5	张雪莲	4,384,363	0	4,384,363	4.38%	0	4,384,363	0
6	众诚惠丰	0	3,660,142	3,660,142	3.66%	0	3,660,142	0
7	葛鹏	3,000,000	0	3,000,000	3.00%	0	3,000,000	0
8	潘明欣	4,747,756	-2,010,900	2,736,856	2.74%	0	2,736,856	0
9	苏州义云	2,630,454	-400	2,630,054	2.63%	0	2,630,054	0
10	庞丽芬	2,000,000	0	2,000,000	2.00%	0	2,000,000	0
<b>合计</b>		<b>85,138,704</b>	<b>-</b>	<b>88,102,973</b>	<b>88.11%</b>	<b>41,486,455</b>	<b>46,616,518</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：  
上述股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张银宝先生为公司的控股股东、实际控制人，持有公司50.39%股份，担任公司董事长兼总经理。张银宝：男，中国国籍，无境外永久居留权，1971年出生，塔里木大学农学专业大专学历，农艺师，现任公司董事长、总经理。1999年8月至2002年9月，担任温宿县种

子管理站副站长；2002年9月至2005年5月，担任温宿县种子公司经理；2005年6月至今分别担任金丰源有限、股份公司董事长、总经理；2014年8月至今兼任中国种子协会棉花种业分会副会长；2015年1月至今兼任新疆棉花学会常务理事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张银宝	董事长/总经理	男	1971年7月	2018年7月6日	2021年7月5日
余卫忠	董事	男	1957年10月	2018年7月6日	2021年7月5日
张新斌	董事	男	1984年10月	2018年7月6日	2021年7月5日
邢苍杰	董事/副总经理	男	1967年5月	2018年7月6日	2021年7月5日
杜书丛	董事/副总经理	男	1974年2月	2018年7月6日	2021年7月5日
阿不力孜·肉孜	董事/副总经理	男	1968年10月	2018年7月6日	2021年7月5日
张世贵	独立董事	男	1957年6月	2018年7月6日	2021年7月5日
周兴明	独立董事	男	1970年12月	2018年7月6日	2021年7月5日
陈红柳	独立董事	男	1967年2月	2018年7月6日	2021年7月5日
张志明	监事会主席	男	1989年10月	2018年7月6日	2021年7月5日
古力纳尔·斯地克	监事	女	1973年10月	2018年7月6日	2021年7月5日
赵文敏	监事	男	1973年12月	2018年7月6日	2021年7月5日
赵爱民	副总经理	男	1973年11月	2018年7月6日	2021年7月5日
黄涟漪	副总经理/财务总监	女	1979年10月	2018年7月6日	2021年7月5日
陈长青	副总经理	男	1969年1月	2018年7月6日	2021年7月5日
冯辩	副总经理/董事会秘书	女	1972年3月	2018年7月6日	2021年7月5日
<b>董事会人数：</b>					<b>9</b>
<b>监事会人数：</b>					<b>3</b>
<b>高级管理人员人数：</b>					<b>8</b>

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除副总经理陈长青是董事长张银宝的妹夫外，董监高相互之间及与股东之间无任何关

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	期末被授予的限制性股票数量
张银宝	董事长/总经理	50,389,686	1,315,427	51,705,113	51.71%	0	0
余卫忠	董事	4,925,583	0	4,925,583	4.93%	0	0
杜书丛	董事/副总经理	1,101,454	0	1,101,454	1.10%	0	0
阿不力孜·肉孜	董事/副总经理	1,205,699	-300,000	905,699	0.91%	0	0
邢苍杰	董事/副总经理	1,429,891	0	1,429,891	1.43%	0	0
陈长青	副总经理	1,048,382	0	1,048,382	1.05%	0	0
古力纳尔·斯地克	监事	182,682	0	182,682	0.18%	0	0
合计	-	60,283,377	-	61,298,804	61.31%	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**

适用 不适用

## 二、 员工情况

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
生产人员	21	0	0	21
销售人员	68	1	0	69
技术人员	22	2	0	24
财务人员	9	1	0	10
行政人员	8	1	0	9
<b>员工总计</b>	<b>138</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>143</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	25	31
专科	64	65
专科以下	46	44
<b>员工总计</b>	<b>138</b>	<b>143</b>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	34,117,516.13	83,237,033.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	62,134,198.30	50,530,363.40
应收款项融资			
预付款项	五、3	58,678,883.95	48,641,071.79
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	2,643,273.97	1,811,707.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	61,387,440.90	114,349,373.66

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	72,302.95	26,960.40
<b>流动资产合计</b>		219,033,616.20	298,596,509.77
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五、7	76,564,399.95	78,780,584.81
在建工程	五、8	950,000.00	1,206,516.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	12,462,793.13	13,133,478.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	71,114,788.07	72,821,311.27
递延所得税资产	五、11	4,592,942.43	4,874,011.15
其他非流动资产	五、12	3,614,365.00	6,296,840.00
<b>非流动资产合计</b>		169,299,288.58	177,112,741.46
<b>资产总计</b>		388,332,904.78	475,709,251.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	20,000,000.00	106,840,000.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	13,583,604.26	20,548,149.37
预收款项	五、15	5,602,021.05	23,423,577.87
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	2,870,185.68	2,712,607.73
应交税费	五、17	226,152.49	155,944.81
其他应付款	五、18	3,950,098.71	2,783,810.43
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>46,232,062.19</b>	<b>156,464,090.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、19		217,182.10
递延收益	五、20	9,897,745.20	10,237,157.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,897,745.20	10,454,339.56
<b>负债合计</b>		56,129,807.39	166,918,429.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	88,425,041.70	88,425,041.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	14,427,399.23	14,427,399.23
一般风险准备			
未分配利润	五、24	128,960,983.25	105,621,035.60
归属于母公司所有者权益合计		331,813,424.18	308,473,476.53
少数股东权益		389,673.21	317,344.93
<b>所有者权益合计</b>		332,203,097.39	308,790,821.46
<b>负债和所有者权益总计</b>		388,332,904.78	475,709,251.23

法定代表人：张银宝

主管会计工作负责人：黄涟漪

会计机构负责人：龚华

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,291,402.76	82,447,725.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		59,107,326.41	49,298,337.91
应收款项融资			
预付款项		57,485,967.81	48,607,155.65
其他应收款		3,636,735.99	2,344,819.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,382,080.90	114,344,013.66
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		72,302.95	26,960.40
<b>流动资产合计</b>		<b>209,975,816.82</b>	<b>297,069,012.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		17,330,000.00	14,330,000.00
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		71,801,372.22	73,868,745.87
在建工程			100,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,063,615.61	9,635,761.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		70,529,046.69	72,129,626.81
递延所得税资产		3,044,143.95	3,156,504.22
其他非流动资产		3,614,365.00	6,296,840.00
<b>非流动资产合计</b>		175,382,543.47	179,517,478.53
<b>资产总计</b>		385,358,360.29	476,586,490.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	106,840,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,776,995.66	18,365,152.77
预收款项		1,979,120.39	23,172,958.76
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,658,005.24	2,500,357.51
应交税费		224,228.03	155,752.67
其他应付款		3,715,501.19	2,599,644.24
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		40,353,850.51	153,633,865.95
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			217,182.10
递延收益		9,347,745.20	9,687,157.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,347,745.20	9,904,339.56
<b>负债合计</b>		49,701,595.71	163,538,205.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,425,041.70	88,425,041.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,427,399.23	14,427,399.23
一般风险准备			
未分配利润		132,804,323.65	110,195,844.54
<b>所有者权益合计</b>		335,656,764.58	313,048,285.47

负债和所有者权益总计		385,358,360.29	476,586,490.98
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：张银宝

主管会计工作负责人：黄涟漪

会计机构负责人：龚华

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、25	127,341,871.30	152,915,087.20
其中：营业收入		127,341,871.30	152,915,087.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、25	102,900,762.16	129,301,317.94
其中：营业成本		80,464,316.12	111,316,878.73
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、26	369,479.90	198,992.24
销售费用	五、27	9,510,282.42	7,594,792.94
管理费用	五、28	4,116,431.30	3,647,873.23
研发费用	五、29	7,007,915.99	5,108,881.47
财务费用	五、30	1,432,336.43	1,433,899.33
其中：利息费用		1,483,212.73	1,467,152.78
利息收入		73,479.34	57,485.89
加：其他收益	五、31	1,488,899.65	441,725.06
投资收益（损失以“-”号填列）			

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、32	-1,672,497.89	-3,533,406.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-573,936.37	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	124,131.07	-257,169.86
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,807,705.60	20,264,918.39
加：营业外收入	五、35	300,635.34	1,940.55
减：营业外支出	五、36	414,996.29	88,883.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,693,344.65	20,177,975.44
减：所得税费用	五、37	281,068.72	-195,405.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,412,275.93	20,373,380.77
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）		23,412,275.93	20,373,380.77
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		72,328.28	-8,330.34
2. 归属于母公司所有者的净利润		23,339,947.65	20,381,711.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		23,412,275.93	20,373,380.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,339,947.65	20,381,711.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		72,328.28	-8,330.34
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张银宝

主管会计工作负责人：黄涟漪

会计机构负责人：龚华

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、4	125,424,042.85	151,065,389.20
减：营业成本	十二、4	80,463,337.59	110,852,078.70
税金及附加		369,082.76	196,048.74
销售费用		8,661,346.16	6,888,319.46
管理费用		3,964,650.84	3,424,107.96

研发费用		7,007,915.99	5,108,881.47
财务费用		1,432,185.21	1,434,600.73
其中：利息费用		1,483,212.73	1,467,152.78
利息收入		72,241.81	55,486.39
加：其他收益		1,476,422.08	436,924.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,573,456.75	-3,342,024.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-417,420.37	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		124,131.07	21,022.18
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,135,200.33	20,277,274.98
加：营业外收入		635.34	1,940.55
减：营业外支出		414,996.29	88,883.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,720,839.38	20,190,332.03
减：所得税费用		112,360.27	-14,911.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,608,479.11	20,205,243.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,608,479.11	20,205,243.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		22,608,479.11	20,205,243.90
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张银宝

主管会计工作负责人：黄连漪

会计机构负责人：龚华

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,355,196.21	108,552,009.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38(1)	5,241,146.47	225,609.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		101,596,342.68	108,777,618.45
购买商品、接受劳务支付的现金		46,978,857.20	26,589,543.42
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		6,793,166.15	6,243,117.49
支付的各项税费		299,272.22	236,391.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	3,514,067.10	7,145,412.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		57,585,362.67	40,214,465.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		44,010,980.01	68,563,152.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,131.07	85,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		124,131.07	85,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,931,415.29	6,743,889.40

投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,931,415.29	6,743,889.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,807,284.22	-6,658,889.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
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(3)	18,011,161.11	23,590,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		38,011,161.11	23,590,000.00
偿还债务支付的现金		106,840,000.00	97,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,483,212.73	1,467,152.78
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		108,323,212.73	98,787,152.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-70,312,051.62	-75,197,152.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-31,108,355.83	-13,292,889.45
加：期初现金及现金等价物余额		65,225,871.96	27,522,241.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,117,516.13	14,229,352.32

法定代表人：张银宝

主管会计工作负责人：黄涟漪

会计机构负责人：龚华

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		91,638,223.49	105,947,344.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,227,942.64	223,609.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		96,866,166.13	106,170,953.85
购买商品、接受劳务支付的现金		47,374,557.20	23,781,863.84
支付给职工以及为职工支付的现金		5,826,951.71	5,893,573.11
支付的各项税费		297,205.02	232,638.60
支付其他与经营活动有关的现金		1,393,278.31	6,913,497.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		54,891,992.24	36,821,573.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		41,974,173.89	69,349,380.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,131.07	35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		124,131.07	35,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,931,415.29	6,743,889.40
投资支付的现金		3,000,000.00	80,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,931,415.29	6,823,889.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,807,284.22	-6,788,889.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		18,011,161.11	23,590,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		38,011,161.11	23,590,000.00
偿还债务支付的现金		106,840,000.00	97,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,483,212.73	1,467,152.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		108,323,212.73	98,787,152.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-70,312,051.62	-75,197,152.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-36,145,161.95	-12,636,661.45
加：期初现金及现金等价物余额		64,436,564.71	25,990,222.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,291,402.76	13,353,561.22

法定代表人：张银宝

主管会计工作负责人：黄涟漪

会计机构负责人：龚华

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三、29
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注一、2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 1. 报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

新疆金丰源种业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为温宿县种子公司。

2005年1月18日，根据温宿县产权制度改革领导小组办公室温产权办[2005]09号《关于温宿县种子公司改制后成立新疆金丰源种业有限责任公司及通过公司章程的批复》，张银宝等42名自然人以现金方式出资设立新疆金丰源种业有限公司（以下简称“金丰源有限”），注册资本514万元，并于2005年6月16日领取温宿县工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

2012年6月16日，根据金丰源有限股东会决议，同意将公司类型变更为股份有限公司，并以经京都天华会计师事务所审计的截至2012年5月31日的净资产117,840,454.70元，按照1:0.4243的比例折成股本50,000,000.00元，其余部分67,840,454.70元计入资本公积，并于2012年6月21日领取阿克苏地区工商行政管理局核发的652922050000178号企业法人营业执照。

2013年8月20日，根据公司股东大会决议，由彭州蜀和投资管理有限公司新增注册资本人民币2,500,000.00元。本次变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年8月29日出具致同验字（2013）第110ZC0128号《验资报告》予以验证。

2013年11月11日，根据公司股东大会决议，由彭州蜀和投资管理有限公司新增注册资本人民币1,350,000.00元。本次变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年11月12日出具致同验字（2013）第110ZC0142号《验资报告》予以验证。

2014年1月5日，根据公司股东大会决议，由宁波金开股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波君润恒隆股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波君润恒旭股权投资合伙企业（有限合伙）新增注册资本人民币5,650,000.00元。本次变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年1月16日出具致同验字（2014）第110ZC0028号《验资报告》予以验证。

2014年10月31日，根据2014年第三次临时股东大会决议，公司使用资本公积4,050万转增注册资本，增资后注册资本1亿元。本次变更业经新疆忠信有限责任会计师事务所于2015年2月3日出具新忠信会验字[2015]002号《验资报告》予以验证。

2016年2月17日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意新疆金丰源种业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]1205号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：836302，股票简称：金丰源。

本公司统一社会信用代码为916529002297300369。

截至2020年6月30日，注册资本10,000万元。

注册地址：新疆阿克苏地区温宿县国家农业科技园区经三路6号科创大楼4楼。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）属农业种子、棉花初加工行业，主营业务为棉种、

稻种、麦种、玉米种等种子的生产、销售以及棉花初加工、销售。具体经营范围：各类农作物种子批发零售，农作物种子生产；棉花收购、加工，销售；农业技术推广服务；农副产品购销；货物与技术的进出口业务；现代农业发展服务；稻米加工、销售；蔬菜瓜果种子销售，化学肥料、农用薄膜、农药销售；房屋出租；农机服务；植保服务；道路运输。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设立营销中心、加工中心、行政中心、研发中心、财务部、内审部、采购部、生产计划部、仓储物流部、质检部等部门，报告期内拥有阿瓦提县金丰源种业有限公司（以下简称“阿瓦提金丰源”）、新疆金乐农现代农业发展有限公司（以下简称“金乐农”）、新疆农乐丰农业发展有限公司（以下简称“农乐丰”）以及喀什金丰源种业有限公司（以下简称喀什金丰源）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十四次会议于2020年8月26日批准。

## 2、合并财务报表范围

截至2020年6月30日纳入合并财务报表范围的子公司共计4家，具体包括：

子公司	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
阿瓦提金丰源	全资子公司	100.00	100.00
金乐农	控股子公司	65.00	65.00
农乐丰	全资子公司	100.00	100.00
喀什金丰源	控股子公司	51.22	51.22

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19和附注三、24。

### 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2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本报告期是指2020年1-6月

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包

括考虑续约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方款项
- 应收账款组合 2：团场和政府
- 应收账款组合 3：经销商
- 应收账款组合 4：农户
- 应收账款组合 5：其他客户

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。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他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：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2：备用金
- 其他应收款组合 3：借款
- 其他应收款组合 4：押金、保证金
- 其他应收款组合 5：其他往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (8) 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。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物和库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 13、持有待售和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## (2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入

投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （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，计提资产减值的方法见附注三、20。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司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。
- ④本公司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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、品种使用权、办公软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命(年)	摊销方法	备注
土地使用权	30、40、50	直线法	--
品种使用权	合同约定	直线法	--

办公软件

5

直线法

--

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 辞退福利

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

## （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (2) 具体方法

①本公司种子业务收入确认的具体方法如下：

### A、直销模式

对于直销模式销售的种子，本公司以对方签字确认的发货单确认收入。

### B、经销模式

#### a、买断经销模式

对于买断经销模式销售的种子，本公司以对方签字确认的发货单确认收入。

#### b、代销经销模式

对于代销经销模式销售的种子，本公司以双方签字确认的结算单确认收入。

②本公司棉花初加工业务收入确认的具体方法如下：

公司与客户签订销售合同，以对方确认的出库单确认收入。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

(1) 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；

(2) 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：

(1) 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；

(2) 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。

## 27、经营租赁与融资租赁

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

#### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2) 本公司作为承租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 税项

本公司按照规定计提多项税项，确定该等税项的计提时需要作出判断。在日常业务过程中，

许多交易及计算所涉及的最最终税项并不确定。若该等事项的最最终税务结果与初始记录金额不同，其差额将影响作出判断有关期间的税项。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称新收入准则)，要求在境外同时上市的企业及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

### (2) 重要会计估计变更

本公司不存在重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、9、10
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5
企业所得税	应纳税所得额	25

公司所属各分子公司异地独立缴纳所得税的，法定企业所得税税率均为 25%。

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局财税〔2001〕113 号《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》规定，经各所在地税务局减免登记备案，本公司批发和零售农业生产资料享受增值税免征的税收优惠政策。

(2) 根据企业所得税实施条例第八十六条“企业从事农作物新品种的选育免征企业所得税”、国家税务总局《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》(国家税务总局公告 2011 年第 48 号)的规定，本部、种子加工厂、温宿分公司报告期可享受新品种选育、生产、初加工、销售所得税免征企业所得税优惠政策。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税〔2008〕149 号)、《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》(财税〔2011〕26 号)的规定，良种棉加工厂可享受棉花初加工项目所得免征企业所得税优惠政策。

(4) 本公司于 2019 年 9 月 29 日取得新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财

政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201965000073，有效期三年。本公司2019年至2021年享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2020.6.30	2019.12.31
	人民币金额	人民币金额
库存现金	-	-
银行存款	34,117,516.13	65,225,871.96
其他货币资金	-	18,011,161.11
<b>合 计</b>	<b>34,117,516.13</b>	<b>83,237,033.07</b>

期末，本公司其他货币资金系办理银行借款而存入银行的风险保证金。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内	43,454,526.90	39,638,352.51
1 至 2 年	7,029,411.40	9,375,599.61
2 至 3 年	9,729,563.80	5,090,742.32
3 至 4 年	8,254,080.10	1,612,843.82
4 至 5 年	588,635.67	969,496.66
5 年以上	3,932,661.90	3,136,726.60
<b>小 计</b>	<b>72,988,879.77</b>	<b>59,823,761.52</b>
减：坏账准备	10,854,681.47	9,293,398.12
<b>合 计</b>	<b>62,134,198.30</b>	<b>50,530,363.40</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	22,831,169.51	31.28	6,054,645.22	26.52	16,776,524.29
其中：					0.00
前五大客户	19,878,172.41	27.23	3,101,648.12	15.60	16,776,524.29

其他	2,952,997.10	5.00	2,952,997.10	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	50,157,710.26	68.72	4,800,036.25	9.57	45,357,674.01
其中：					0.00
应收账款组合 2	799,101.17	1.59	388,983.87	48.68	410,117.30
应收账款组合 3	27,913,283.07	55.65	3,999,826.12	14.33	23,913,456.95
应收账款组合 4	21,445,326.02	42.76	411,226.26	1.92	21,034,099.76
<b>合计</b>	<b>72,988,879.77</b>	<b>100.00</b>	<b>10,854,681.47</b>	<b>14.87</b>	<b>62,134,198.30</b>

## 按坏账计提方法分类披露（续）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	22,423,149.01	37.48	5,620,081.15	25.06	16,803,067.86
其中：					
前五大客户	19,430,151.91	32.48	2,627,084.05	13.52	16,803,067.86
其他	2,992,997.1	5.00	2,992,997.1	100.00	--
按组合计提坏账准备	37,400,612.51	62.52	3,673,316.97	9.82	33,727,295.54
其中：					
应收账款组合 2	543,649.47	0.91	51,870.68	9.54	491,778.79
应收账款组合 3	17,863,276.73	29.86	3,208,428.51	17.96	14,654,848.22
应收账款组合 4	18,993,686.31	31.75	413,017.78	2.17	18,580,668.53
<b>合计</b>	<b>59,823,761.52</b>	<b>100.00</b>	<b>9,293,398.12</b>	<b>15.53</b>	<b>50,530,363.40</b>

## 按单项计提坏账准备：

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
墨玉县玉农种苗科技开发有限公司	8,094,811.91	2,374,584.23	29.33	前五大客户
乌苏哈图布呼镇王芳农资店	4,166,330.00	219,815.57	5.28	前五大客户
伽师县茂源农资有限责任公司	2,820,700.00	249,087.07	8.83	前五大客户
喀什田丰农资有限公司疏附县万洪分公司	2,572,090.00	199,485.79	7.76	前五大客户
疏勒县海日古丽种子代销点(海日古丽·帕尔哈提))	2,224,240.50	58,675.46	2.64	前五大客户
其他	2,952,997.10	2,952,997.10	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>22,831,169.51</b>	<b>6,054,645.22</b>	<b>26.52</b>	<b>-</b>

## 按组合计提坏账准备：

## 组合计提项目：应收账款组合 2

名称	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	491,351.70	120,650.22	24.55
1 至 2 年	295,093.97	265,802.55	90.07
2 至 3 年	12,655.50	2,531.10	20.00
<b>合计</b>	<b>799,101.17</b>	<b>388,983.87</b>	<b>48.68</b>

## 组合计提项目：应收账款组合 3

名称	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	18,389,491.55	907,008.85	4.93
1 至 2 年	2,808,887.92	280,888.79	10.00
2 至 3 年	1,613,599.51	322,719.90	20.00
3 至 4 年	3,520,231.61	1,056,069.48	30.00
4 至 5 年	392,967.18	245,033.80	62.35
5 年以上	1,188,105.30	1,188,105.30	100.00
<b>合计</b>	<b>27,913,283.07</b>	<b>3,999,826.12</b>	<b>14.33</b>

## 组合计提项目：应收账款组合 4

名称	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	20,407,353.63	204,073.54	1.00
1 至 2 年	758,538.98	75,853.90	10.00
2 至 3 年	56,200.00	11,240.00	20.00
3 至 4 年	128,789.41	38,636.82	30.00
4 至 5 年	26,044.00	13,022.00	50.00-
5 年以上	68,400.00	68,400.00	100.00
<b>合计</b>	<b>21,445,326.02</b>	<b>411,226.26</b>	<b>1.92</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2019.01.01	9,293,398.12
本期计提	1,561,283.34
本期收回或转回	--
本期核销	--

**2020.6.30****10,854,681.46**

## (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,878,172.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,101,648.12 元。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	58,022,226.44	98.88	47,520,431.95	97.70
1 至 2 年	608,751.37	1.04	1,110,539.55	2.28
2 至 3 年	38,836.14	0.07	10,100.29	0.02
3 年以上	9,070.00	0.01	-	-
合 计	<b>58,678,883.95</b>	<b>100.00</b>	<b>48,641,071.79</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
温宿县盛丰棉花生产专业合作社	20,000,000.00	32.11
吐尔洪·艾米热拉	12,000,000.00	19.26
玉米提·莫米提孜木	10,000,000.00	16.05
热合曼·色提尼亚孜	5,000,000.00	8.03
吐尔逊江·阿不都热合曼	3,997,500.00	6.42
合 计	<b>50,997,500.00</b>	<b>81.87</b>

## 4、其他应收款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
其他应收款	<b>2,643,273.97</b>	<b>1,811,707.45</b>

## (1) 按账龄披露

账 龄	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内	2,344,448.07	1,743,715.04
1 至 2 年	330,900.90	125,169.05
2 至 3 年	101,805.07	48,220.34
3 至 4 年	57,276.17	999,115.20

4至5年	9,000.00	1,619,219.44
5年以上	2,794,840.98	169,965.60
<b>小计</b>	<b>5,638,271.19</b>	<b>4,705,404.67</b>
减：坏账准备	2,994,997.22	2,893,697.22
<b>合计</b>	<b>2,643,273.97</b>	<b>1,811,707.45</b>

## (2) 按款项性质披露

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	190,368.11	9,518.41	180,849.70	87,435.58	4,371.80	83,063.78
借款	4,853,327.61	2,959,519.91	1,893,807.70	4,098,277.10	2,805,042.06	1,293,235.04
其他往来款项	387,975.47	19,397.27	368,578.20	481,505.99	73,647.36	407,858.63
押金保证金	206,600.00	6,561.63	200,038.57	38,186.00	10,636.00	27,550.00
<b>合计</b>	<b>5,638,271.19</b>	<b>2,994,997.22</b>	<b>2,643,273.97</b>	<b>4,705,404.67</b>	<b>2,893,697.22</b>	<b>1,811,707.45</b>

## (3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
备用金	190,368.11	5.00	9,518.41	180,849.70	信用风险未显著增加
借款	2,279,055.97	7.23	164,678.93	2,114,377.04	信用风险未显著增加
其他往来款项	167,406.13	11.59	19,397.27	148,008.86	信用风险未显著增加
押金保证金	206,600.00	3.18	6,561.63	200,038.37	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>2,843,430.21</b>	<b>7.04</b>	<b>200,156.24</b>	<b>2,643,273.97</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
阿瓦提广大农业科技开发有限公司	1,460,000.00	100.00	1,460,000.00	--	逾期收款困难
温宿县红太阳果业农民专业合作社	900,000.00	100.00	900,000.00	--	逾期收款困难
其他	434,840.98	100.00	434,840.98	--	逾期收款困难

合 计	2,794,840.98	2,794,840.98	--
-----	--------------	--------------	----

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	170,893.28		2,722,803.94	2,893,697.22
2020 年 1 月 1 日余额在本期				-
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	29,262.96	--	72,037.04	101,300.00
本期转回	-	--	--	-
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020 年 6 月 30 日余额	200,156.24	--	2,794,840.98	2,994,997.22

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## (6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
阿瓦提广大农业科技开发有限公司	借款	1,000,000.00	4-5年	28.98	1,000,000.00
温宿县红太阳果业农民专业合作社	借款	900,000.00	4-5年	26.08	900,000.00
朱刚	借款	698,161.35	1年以内	8.50	20,944.84
马占选	借款	460,000.00	4-5年	7.67	460,000.00
赵爱民	借款	392,500.00	1-2年	6.85	58,575.00
合 计	--	3,450,661.35	--	61.09	2,439,519.84

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	2020.6.30	2019.12.31
-----	-----------	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,718,532.43	1,800,865.40	6,917,667.03	14,790,995.63	1,800,865.40	12,990,130.23
库存商品	56,042,727.89	1,572,954.02	54,469,773.87	102,514,777.08	1,155,533.65	101,359,243.43
<b>合计</b>	<b>64,761,260.32</b>	<b>3,373,819.42</b>	<b>61,387,440.90</b>	<b>117,305,772.71</b>	<b>2,956,399.05</b>	<b>114,349,373.66</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.6.30
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,800,865.40	--	--	--	--	1,800,865.40
库存商品	1,155,533.65	506,556.90	--	89,136.53	--	1,572,954.02
<b>合计</b>	<b>2,956,399.05</b>	<b>506,556.90</b>	<b>--</b>	<b>89,136.53</b>	<b>--</b>	<b>3,373,819.42</b>

## 存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	按预计重置采购价	使用领取
库存商品	按照成本与可变现净值孰低计量，在提取或调整存货跌价准备时同时考虑存货的库龄	计提存货跌价准备的种子本年卖出的价格增加

说明：

无

## 6、其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
待摊费用	72,302.95	26,366.67
待抵扣进项税额	-	593.73
预缴所得税	--	--
<b>合计</b>	<b>72,302.95</b>	<b>26,960.40</b>

## 7、固定资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	76,564,399.95	78,780,584.81

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2019.12.31	95,902,472.49	22,235,853.41	5,484,960.61	3,169,427.58	126,792,714.09
2.本期增加金额	43,424.00	83,143.00	363,808.85	522,368.66	1,012,744.51

(1) 购置	43,424.00	83,143.00	363,808.85	522,368.66	1,012,744.51
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	2,925,432.98	-	430,000.00	-	3,355,432.98
(1) 处置或报废	2,925,432.98	-	430,000.00	-	3,355,432.98
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.2020.6.30	93,020,463.51	22,318,996.41	5,418,769.46	3,691,796.24	124,450,025.62
二、累计折旧					
1.2019.12.31	26,160,451.19	14,947,714.91	4,681,182.09	2,222,781.09	48,012,129.28
2.本期增加金额	2,066,925.07	775,545.05	130,936.42	169,651.25	3,143,057.79
(1) 计提	2,066,925.07	775,545.05	130,936.42	169,651.25	3,143,057.79
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	2,787,583.49	--	476,976.33	5,001.58	3,269,561.40
(1) 处置或报废	2,787,583.49	--	476,976.33	5,001.58	3,269,561.40
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.2020.6.30	25,439,792.77	15,723,259.96	4,335,142.18	2,387,430.76	47,885,625.67
三、减值准备					
1.2019.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.2020.6.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2020.6.30	67,580,670.74	6,595,736.45	1,083,627.28	1,304,365.48	76,564,399.95
2.2019.12.31	69,742,021.30	7,288,138.50	803,778.52	946,646.49	78,780,584.81

说明：

无

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,298,922.92	636,993.00	--	1,661,929.92	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	310,171.54	正在办理中
温宿分公司直营旗舰店	1,755,134.13	正在办理中
本部水稻仓库	2,753,121.89	正在办理中

## 8、在建工程

项 目	2020.6.30	2019.12.31
在建工程	1,106,516.00	1,206,516.00
减：减值准备	156,516.00	-
合计	950,000.00	1,206,516.00

## (1) 在建工程明细

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
阿瓦提子公司种子加工厂建设项目	1,106,516.00	156,516.00	950,000.00	1,106,516.00	--	1,106,516.00
新疆棉花良种繁育基地建设项目	-	-	-	100,000.00	--	100,000.00
合 计	1,106,516.00	156,516.00	950,000.00	1,206,516.00	--	1,206,516.00

## (2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固 定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2020.6.30
阿瓦提子公司种子加工厂建设项目	1,106,516.00		--	--	--	--	--	1,106,516.00
新疆棉花良种繁育基地建设项目	100,000.00		--	100,000.00	--	--	--	-
合 计	1,206,516.00		--	--	--	--	--	1,206,516.00

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
阿瓦提子公司种子加工厂建设项目	1,225.00	27.06	20%	自筹

## (3) 在建工程减值准备

工程名称	2019年12月 31日	本期增加额	本期减 少额	2020年6月30日	计提原因
种子加工厂建设项目	-	156,615.00	-	156,615.00	长期未完工闲置
合计	-	156,615.00	-	156,615.00	

## 9、无形资产

## 无形资产情况

项 目	土地使用权	品种使用权	办公软件	合计
一、账面原值	--	--	--	--
1.2019.12.31	10,066,096.13	12,410,000.00	274,780.78	22,750,876.91
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(3) 其他减少				
4.2020.6.30	10,066,096.13	12,410,000.00	274,780.78	22,750,876.91
二、累计摊销	--	--	--	--
1.2019.12.31	2,869,220.46	6,491,500.19	256,678.03	9,617,398.68
2.本期增加金额	127,885.02	533,000.10	9,799.98	670,685.10
(1) 计提	127,885.02	533,000.10	9,799.98	670,685.10
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(3) 其他减少	--	--	--	--
4. 2020.6.30	2,997,105.48	7,024,500.29	266,478.01	10,288,083.78
三、减值准备	--	--	--	--
1.2019.12.31	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--
4.2020.6.30	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--
1.2020.6.30	7,068,990.65	5,385,499.71	8,302.77	12,462,793.13
2.2019.12.31 账面价值	7,196,875.67	5,918,499.81	18,102.75	13,133,478.23

说明：无

## 10、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.6.30
			本期摊销	其他减少	
堤根农场农田配套开发费	69,937,747.52	471,133.25	2,044,405.80		68,364,474.97

租赁费、装修费	2,883,563.75	164,289.69	297,540.34	2,750,313.10
<b>合 计</b>	<b>72,821,311.27</b>	<b>635,422.94</b>	<b>2,341,946.14</b>	<b>71,114,788.07</b>

## 11、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,323,376.33	3,220,126.91	15,076,942.09	2,857,606.06
可抵扣亏损	4,395,283.82	1,372,815.52	8,065,620.34	2,016,405.09
<b>小 计</b>	<b>21,718,660.17</b>	<b>4,592,942.43</b>	<b>23,142,562.43</b>	<b>4,874,011.15</b>

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2020.6.30	2019.12.31
资产减值准备	-	66,552.30

说明：

本公司良种棉加工厂根据附注四、2 所述棉花初加工享受免征企业所得税的税收优惠政策，预计将来无应纳税所得额转回，因此相关资产减值准备未确认递延所得税资产。

## 12、其他非流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
预付土地出让金	2,341,505.00	5,408,110.00
预付工程及设备款	372,860.00	728,730.00
预付品种权	900,000.00	160,000.00
预付土地租金		--
<b>合 计</b>	<b>3,614,365.00</b>	<b>6,296,840.00</b>

## 13、短期借款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
质押保证借款	-	89,980,000.00
抵押保证借款	-	16,860,000.00
信用借款	20,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>106,840,000.00</b>

说明：

①2020年4月8日，本公司与中国农业发展银行温宿县支行签订编号为[65292201-2020年(温宿)字0009号]的流动资金借款合同，取得借款2,000万元，用于籽棉预购，该笔借款为信用

借款。

#### 14、应付账款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
货款	4,719,974.16	10,814,036.83
工程设备款	4,966,914.09	5,838,018.87
土地及房屋租金	1,006,000.00	2,590,093.67
品种使用权	2,890,716.01	1,306,000.00
<b>合 计</b>	<b>13,583,604.26</b>	<b>20,548,149.37</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
新疆开源建设工程有限公司	3,940,891.28	未结算
新疆农业科学院经济作物研究所	1,006,000.00	未结算
<b>合 计</b>	<b>4,946,891.28</b>	

#### 15、预收款项

项 目	2020.6.30	2019.12.31
货款	5,602,021.05	23,423,577.87

#### 16、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	2,707,995.98	7,006,620.76	6,844,431.06	2,870,185.68
离职后福利-设定提存计划	4,611.75	101,701.29	106,313.04	
<b>合 计</b>	<b>2,712,607.73</b>	<b>7,108,322.05</b>	<b>6,950,744.10</b>	<b>2,870,185.68</b>

##### (1) 短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,213,206.70	6,240,500.53	6,227,839.22	1,225,868.01
职工福利费	-	261,912.70	230,262.70	31,650.00
社会保险费	82.38	142,634.47	140,816.52	1,900.33
其中：1. 医疗保险费	-	139,177.80	137,277.48	1,900.32
2. 工伤保险费	82.38	3,456.67	3,539.04	0.01
3. 生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	152,906.00	152,906.00	-
-工会经费和职工教育经费	1,494,706.90	208,667.06	92,606.62	1,610,767.34
<b>合 计</b>	<b>2,707,995.98</b>	<b>7,006,620.76</b>	<b>6,844,431.06</b>	<b>2,870,185.68</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
离职后福利	4,611.75	98,172.89	102,644.89	
其中：1. 基本养老保险费	4,472.00	3,528.10	3,668.15	
2. 失业保险费	139.75	-	-	
<b>合 计</b>	<b>4,611.75</b>	<b>101,701.29</b>	<b>106,313.04</b>	

## 17、应交税费

税 项	2020.6.30	2019.12.31
企业所得税	65,288.24	107,508.43
印花税	16,412.00	20,677.88
增值税	114,151.41	25,944.89
代扣代缴个人所得税	25,822.43	1,096.49
其他	4,478.41	717.12
<b>合 计</b>	<b>226,152.49</b>	<b>155,944.81</b>

## 18、其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
其他应付款	3,950,098.71	2,783,810.43

其他应付款按款项性质列示

项 目	2020.6.30	2019.12.31
报销费用	1,416,840.96	2,283,643.50
中介机构费	275,790.00	278,888.39
代收代付款	2,191,267.75	218,078.54
押金	66,200.00	3,200.00
<b>合 计</b>	<b>3,950,098.71</b>	<b>2,783,810.43</b>

## 19、预计负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31	形成原因
未决诉讼	-	217,182.10	见说明

## 20、递延收益

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
政府补助	5,153,176.96	--	268,801.44	4,884,375.52	政府补助
递延承包费	5,083,980.50	--	70,610.82	5,013,369.68	递延承包费

合 计	10,237,157.46	--	339,412.26	9,897,745.20
-----	---------------	----	------------	--------------

说明：

(1) 计入递延收益的政府补助详见附注十一、2、政府补助。

(2) 土地租赁收入

2016年11月14日，本公司与温宿县堤根良种繁育场（以下简称“堤根农场”）、温宿县国有资产经营投资有限责任公司签订协议，取得堤根农场17,000亩土地的承包权，并将堤根农场在土地上的配套设施以评估价5,714.70万元购入，协议同时约定2016年度的土地租金由本公司向农户收取。根据该协议，本公司2016年共向农户收取租金629.44万元，上述租金收入在剩余租赁期间分期确认收入，其中：2020年1-6月度确认租赁收入7.06万元，期末余额501.34万元。

## 21、股本（单位：万股）

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000.00	--	--	--	--	--	10,000.00

## 22、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
股本溢价	88,425,041.70	--	--	88,425,041.70

## 23、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	14,427,399.23	--	--	14,427,399.23

## 24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	105,621,035.60	95,562,565.92	--
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	105,621,035.60	95,562,565.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,339,947.65	11,237,709.43	--
减：提取法定盈余公积	-	1,179,239.75	10%
应付普通股股利		--	
期末未分配利润	128,960,983.25	105,621,035.60	

## 25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,753,009.25	73,376,888.57	145,828,292.13	105,340,188.17
其他业务	7,588,862.05	7,087,427.55	7,086,795.07	5,976,690.56
合计	127,341,871.30	80,464,316.12	145,828,292.13	105,340,188.17

## (1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种子业务	83,383,237.15	39,407,284.25	72,457,482.00	35,990,319.15
棉花初加工业务	3,5001,732.67	32,727,948.32	72,772,342.39	69,260,889.02
其他	1,368,039.43	1,241,656.00	598,467.74	88,980.00
合 计	<b>119,753,009.25</b>	<b>73,376,888.57</b>	<b>145,828,292.13</b>	<b>105,340,188.17</b>

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
棉种	57,903,765.00	21,872,138.52	48,976,920.60	19,877,861.35
稻种	14,155,928.40	8,884,156.97	15,056,047.00	10,007,706.00
麦种	4,159,303.90	3,451,816.76	1,795,879.00	1,501,415.57
玉米种	6,965,241.75	5,056,708.73	6,384,947.50	4,493,077.23
其他种子	198,998.10	142,463.27	243,687.90	110,259.00
皮棉	30,006,981.46	27,616,164.21	68,678,809.47	65,036,585.46
棉籽及其他	4,994,751.21	5,111,784.11	4,093,532.92	4,224,303.56
其他	1,368,039.43	1,241,656.00	598,467.74	88,980.00
合 计	<b>119,753,009.25</b>	<b>73,376,888.57</b>	<b>145,828,292.13</b>	<b>105,340,188.17</b>

## 26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,256.89	184.35
教育费附加	1,354.14	110.61
地方教育费附加	902.75	73.73
房产税	129,770.65	41,009.42
土地使用税	172,584.82	75,005.87
车船使用税	7,334.70	9,561.30
印花税	55,275.95	73,046.96

<b>合 计</b>	<b>369,479.90</b>	<b>198,992.24</b>
------------	-------------------	-------------------

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,585,336.29	2,396,825.87
运费	862,215.25	597,405.55
劳务费	1,202,479.64	558,769.67
折旧费	766,627.18	661,239.70
车辆费	410,039.62	582,394.17
物料消耗	875,241.40	1,128,790.06
业务招待费	674,743.14	376,462.75
广告宣传费	530,316.00	528,264.65
租赁费	222,830.49	77,837.84
差旅费	118,967.07	145,799.00
办公费	103,985.32	86,086.56
其他	157,501.02	454,917.12
<b>合 计</b>	<b>9,510,282.42</b>	<b>7,594,792.94</b>

## 28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,152,976.72	1,312,879.45
聘请中介机构费	721,960.71	523,584.91
折旧摊销	805,366.02	961,672.12
业务招待费	620,539.68	140,877.46
差旅费	38,683.00	214,417.40
车辆费	215,348.96	132,275.07
办公费	250,743.77	118,586.95
会议费	-	51,075.00
物料消耗	98,861.13	
其他	211,951.31	192,504.87
<b>合计</b>	<b>4,116,431.30</b>	<b>3,647,873.23</b>

## 29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

劳务费	349,632.93	371,016.38
物料消耗	2,728,515.83	2,746,894.1
职工薪酬	1,804,431.13	855,025.68
折旧费	342,881.02	401,008.35
差旅及交通费	131,982.36	60,050.00
科研服务费	125,440.00	186,937.76
租赁费	504,858.06	158,920.98
办公费	120,238.82	285,534.81
其他	899,935.84	43,493.41
<b>合计</b>	<b>7,007,915.99</b>	<b>5,108,881.47</b>

## 30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,483,212.73	1,467,152.78
减：利息收入	73,479.34	57,485.89
手续费及其他	22,603.04	24,232.44
<b>合 计</b>	<b>1,432,336.43</b>	<b>1,433,899.33</b>

## 31、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
早熟棉抗灾备荒种子繁育及加工基地项目资金	179,551.44	179,551.44	与资产相关
稳岗补贴	59,385.92		与收益相关
自治区现代种业示范补助项目资金	1,025,000.00		与收益相关
社会保险补贴	35,007.06-	172,923.62	与收益相关
个税返还	705.23		与收益相关
全国农业技术推广中心国家展示试验示范补贴	100,000.00		与收益相关
长绒棉良种繁育基地建设项目资金	89,250.00	89,250.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,488,899.65</b>	<b>441,725.06</b>	

说明：

政府补助的具体信息，详见附注十一、2、政府补助。

## 32、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,561,283.35	-3,449,937.48
其他应收款坏账损失	-111,214.54	-83,468.59
<b>合 计</b>	<b>-1,672,497.89</b>	<b>-3,533,406.07</b>

## 33、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-417,420.37	-
在建工程减值损失	-156,516.00	-
<b>合 计</b>	<b>-573,936.37</b>	-

## 34、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	124,131.07	-257,169.86
<b>合 计</b>	<b>124,131.07</b>	<b>-257,169.86</b>

## 35、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
其他	300,635.34	1,940.55	300,635.34

## 36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	106,442.60	86,760.00	106,442.60
税收滞纳金、罚款	34,435.91	2,123.50	34,435.91
盘亏损失	274,117.78		274,117.78
<b>合 计</b>	<b>414,996.29</b>	<b>88,883.50</b>	<b>414,996.29</b>

## 37、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	643,589.57	475,360.70
递延所得税费用	-362,520.85	-670,766.02
<b>合 计</b>	<b>281,068.72</b>	<b>-195,405.32</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	23,693,344.65	20,177,975.44
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	3,554,001.70	5,044,493.86
某些子公司适用不同税率的影响		--

对以前期间当期所得税的调整		--
无须纳税的收入（以“-”填列）	2,184,271.02	-3,709,801.47
不可抵扣的成本、费用和损失	62,249.44	133,748.90
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-788,390.55	--993,080.59
其他	643,589.57	475,360.70

## 38、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	73,479.34	57,485.89
往来款	3,947,568.92	--
补贴收入	1,220,098.21	168,123.38
<b>合 计</b>	<b>5,241,146.47</b>	<b>225,609.27</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,514,067.10	7,145,412.82
付现往来		-
<b>合 计</b>	<b>3,514,067.10</b>	<b>7,145,412.82</b>

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回银行借款保证金	18,011,161.11	23,590,000.00

## 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	23,412,275.93	20,373,380.77
加：资产减值损失	573,936.37	
信用减值损失	1,672,497.89	2,938,498.37
固定资产折旧	3,143,057.79	3,868,196.38
无形资产摊销	670,685.10	865,009.75
长期待摊费用摊销	2,341,946.14	2,262,905.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-124,131.07	257,169.86

(收益以“-”号填列)

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,483,212.73	1,433,899.33
投资损失（收益以“-”号填列）	--	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	281,068.72	-201,152.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	
存货的减少（增加以“-”号填列）	52,544,512.39	98,564,928.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,862,084.59	-36,652,589.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,125,997.39	-25,147,093.92
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	44,010,980.01	68,563,152.73
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	34,117,516.13	14,229,352.32
减：现金的期初余额	65,225,871.96	27,522,241.77
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	-31,108,355.83	-13,292,889.54

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	34,117,516.13	65,225,871.96
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	34,117,516.13	65,225,871.96
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	34,117,516.13	65,225,871.96

## 六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
喀什金丰源种业有限公司	2020-5-20	3,000,000.00	51.22	新设成立	2020-5-20	公司成立日期	-	-43,010.62

## (二) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
阿瓦提金丰源	阿瓦提	阿瓦提	农业	100.00	--	投资设立
金乐农	阿克苏	阿克苏	农业	65.00	--	投资设立
农乐丰	阿拉尔	阿拉尔	农业	100.00	--	投资设立
喀什金丰源	岳普湖	岳普湖	农业	51.22	--	投资设立

## 七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 31.28%（2019 年：32.48%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 61.09%（2019 年：73.18%）。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 22,000.00 万元（2019 年 12 月 31 日：1,800.00 万元）。

期末，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2020.6.30			合计
	一年以内	一年至三年	三年以上	
货币资金	3,411.75	--	--	3,411.75
应收账款	6,213.42	--	--	6,213.42
其他应收款	264.33	--	--	264.33
<b>金融资产合计</b>	<b>9,889.50</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>9,889.50</b>
短期借款	2,000.00	--	--	2,000.00
应付账款	1,336.64	--	--	1,336.64

其他应付款	395.01	--	--	395.01
<b>金融负债合计</b>	<b>3,731.65</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>3,731.65</b>

期初，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2019.12.31			合计
	一年以内	一年至三年	三年以上	
货币资金	8,323.70	--	--	8,323.70
应收账款	5,982.38	--	--	5,982.38
其他应收款	470.54	--	--	470.54
<b>金融资产合计</b>	<b>14,776.62</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>14,776.62</b>
短期借款	10,684.00	--	--	10,684.00
应付账款	2,054.81	--	--	2,054.81
其他应付款	278.38	--	--	278.38
<b>金融负债合计</b>	<b>13,017.19</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>13,017.19</b>
货币资金	8,323.70	--	--	8,323.70
应收账款	5,982.38	--	--	5,982.38

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。不存在外汇风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年6月30日，本公司的资产负债率为14.45%（2019年12月31日：35.04%）。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	对公司持股比例%
张银宝	董事长、控股股东	51.71

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
温宿县金源环城南路天然气加气站	控股股东亲属控制的企业
阿克苏地区诚信测绘有限责任公司	关键管理人员邢苍杰亲属控制的企业
新疆中兴税务师事务所有限责任公司	董事杜书丛亲属
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
王者勋	关键管理人员冯辩亲属
赵文敏	监事
赵爱民	关键管理人员

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联采购情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
温宿县金源环城南路天然气加气站	天然气	25,000.00	25,000.00
新疆中兴税务师事务所有限责任公司	咨询费	45,000.00	45,000.00
阿克苏地区诚信测绘有限责任公司	测绘费	13,989.51	-

#### (2) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
-------	--------	-----------	-----------

王者勋	土地	8,625.00	8,625.00
-----	----	----------	----------

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
张银宝、刘萍	10,200.00	2019/09/25	2020/08/31	是
张银宝、刘萍	1,686.00	2019/10/21	2020/10/20	是

## (4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 17 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,190,927.76	750,982.93

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	赵爱民	392,500.00	58,575.00	400,000.00	40,000.00
其他应收款	邢苍杰	29,250.00	8,775.00		
其他应收款	陈长青	292,500.00	8,775.00		
其他应收款	赵文敏	45,260.25	4,526.03	46,679.25	4,667.93
应收账款	王者勋	8,625.00	258.75		

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31
应付账款	温宿县金源环城南路天然气加气站	25,000.00	58,500.00
其他应付款	赵爱民	7,990.00	1,670.00
其他应付款	邢苍杰	5,264.50	
其他应付款	古力纳尔·斯迪克	17,034.50	
其他应付款	赵文敏	36,372.30	

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 对外担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中新农联	890,000.00	2015/9/15	2022/9/15	否

说明：2015年9月中新农联购买办公用房，签订房屋借款合同，借款金额89万元，由本公司进行担保。

## 十、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年7月在新疆复发。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，本公司及子公司陆续复工，本公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

截至2020年8月26日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

## 1、政府补助

## (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
早熟棉抗灾备荒种子繁育及加工基地项目资金	财政拨款	1,747,176.96	--	179,551.44	--	1,567,625.52	其他收益	与资产相关
长绒棉良种繁育基地建设项目资金	财政拨款	2,856,000.00	--	89,250.00	--	2,766,750.00	其他收益	与资产相关
优质棉基地种子加工线升级项目	财政拨款	550,000.00	--	--	--	550,000.00	--	与资产相关
合计		5,153,176.96		268,801.44	--	4,884,375.52	--	--

## ①早熟棉抗灾备荒种子繁育及加工基地建设项目

根据新疆维吾尔自治区农业厅、农业综合开发领导小组办公室新农计【2010】221号《关于对2010年阿克苏地区温宿县早熟棉抗灾备荒种子繁育及加工基地建设项目实施计划的批复》，该项目总投资638万元，其中：中央财政资金330万元，地方财政配套资金132万元（其中自治区级财政配套资金105.6万元，地区级财政配套资金13.2万元，县级财政配套资金13.2万元），本公司作为项目建设单位自筹资金176万元。

根据阿克苏地区农业局、农业综合开发领导小组办公室阿农开办发【2010】50号《关于对2010年农业综合开发农业部专项项目<新疆维吾尔自治区温宿县早熟棉抗灾备荒种子繁育及加工基地项目实施方案>的批复》，上述项目由阿克苏地区农业局、农业综合开发领导小组办公室负责具体实施，项目建设完工后移交本公司。

上述项目移交本公司，按照资产受益期限进行摊销，2012年度至2019年度各年均摊销35.91万元，2020年1-6月摊销17.96万元，截至2020年6月30日累计摊销305.24万元，期末余额156.76万元。

### ②长绒棉良种繁育基地建设项目

根据新疆维吾尔自治区阿克苏地区财政局阿地财建【2013】226号关于下达2013年种子工程中央基建投资预算（拨款）的通知，本公司陆续收到阿瓦提县农业局拨付的阿瓦提县长绒棉良种繁育基地建设项目资金357.00万元。该项目建设完成，自2016年1月起在资产的受益年限内摊销，2016年度至2019年度各年均摊销17.85万元，2020年1-6月摊销8.93万元，截至2020年6月30日累计摊销80.33万元，期末余额276.68万元。

### ③优质棉基地种子加工线升级项目

根据阿瓦提县商务和经济信息化委员会下发的瓦商信字【2016】15号关于阿瓦提县金丰源种业有限公司棉种加工生产线设备技术改造项目备案的批复，该项目委托乌鲁木齐齐新瑞驰国际经贸有限公司进口一台Z+3B型棉种色选机，由新疆优质棉基地建设项目招标办公室支付55万元，本公司自筹54万元，截止2020年6月30日该设备尚未安装完毕。

## (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
现代农业示范补助资金	财政拨款	-	-	其他收益	与收益相关
早熟棉抗灾备荒种子繁育及加工基地项目资金	财政拨款	179,551.44	179,551.44	其他收益	与资产相关
长绒棉良种繁育基地建设项目资金	财政拨款	89,250.00	89,250.00	其他收益	与资产相关
个税返还	财政拨款	705.23	-	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	59,385.92	-	其他收益	与收益相关
社会保险补贴	财政拨款	35,007.06	168,123.38	其他收益	与收益相关
现代农业示范补助资金	财政拨款	1,025,000.00	-	其他收益	与收益相关
全国农业技术推广中心国家展示实验示范补贴	财政拨款	100,000.00	-	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,488,899.65</b>	<b>436,924.82</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

说明：

注：（1）早熟棉抗灾备荒种子繁育及加工基地项目资金详见1（1）。

（2）长绒棉良种繁育基地建设项目资金详见1（2）。

(3) 根据《中华人民共和国个人所得税法》第十七条规定，对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付百分之二的手续费，本公司 2020 年上半年收到个税返还 705.23 元。

(4) 根据自治区机关发电【新机传[2020]1276号】自治区自治区新冠肺炎疫情防控指挥部印发自治区人社厅关于切实做好减负稳岗扩就业工作意见的通知，本公司 2020 年 1 至 6 月收到稳岗补贴 5.94 万元。

(5) 根据新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅和自治区财政厅联合下发（新人社字[2015]55号）《关于印发〈新疆维吾尔自治区社会保险补贴办法〉通知》，本公司 2020 年 1 至 6 月收到社保补贴资金 3.5 万元。

(6) 根据中共阿克苏地委农村工作领导小组文件（阿地农领字[2020]1号）《关于拨付现代农业生产体系建设项目(棉花联合育种攻关)的请示》，本公司 2020 年 1 至 6 月收到项目补贴资金 100.4 万元。根据 2018 年自治区现代农业示范补助项目-阿克苏市小麦品种筛选及优化布局试验协议书，本公司 2020 年 1 至 6 月收项目补贴资金 2.1 万元。本公司合计 2020 年 1 至 6 月收到现代农业示范补助资金 102.5 万元。

(7) 本公司 2020 年 1 至 6 月收到全国农业技术推广中心国家展示实验示范补贴 10 万元。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内	41,071,626.20	38,873,238.21
1 至 2 年	6,434,241.77	9,056,716.61
2 至 3 年	9,655,104.81	4,844,842.32
3 至 4 年	8,070,180.13	1,612,843.82
4 至 5 年	588,635.68	969,496.66
5 年以上	3,932,661.90	3,136,726.60
小计	69,752,450.49	58,493,864.22
减：坏账准备	10,645,124.08	9,195,526.31
合计	59,107,326.41	49,298,337.91

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.6.30
----	-----------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	22,831,169.51	32.73	6,054,645.22	26.52	16,776,524.29
其中：					
前五大客户	19,878,172.41	28.50	3,101,648.12	15.60	16,776,524.29
其他	2,952,997.10	4.23	2,952,997.10	100.00	-
按组合计提坏账准备	46,921,280.98	67.27	4,590,478.86	9.78	42,330,802.12
其中：					
应收账款组合 1	-	-	-	-	-
应收账款组合 2	799,101.17	1.15	388,983.87	48.68	410,117.30
应收账款组合 3	25,093,309.09	35.97	3,860,548.97	15.38	21,232,760.12
应收账款组合 4	21,028,870.72	30.15	340,946.02	1.62	20,687,924.70
<b>合计</b>	<b>69,752,450.49</b>	<b>100.00</b>	<b>10,645,124.08</b>	<b>36.30</b>	<b>59,107,326.41</b>

## 按坏账计提方法分类披露（续）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	22,423,149.01	38.33	5,620,081.15	25.06	16,803,067.86
其中：					
前五大客户	19,430,151.91	33.22	2,627,084.05	13.52	16,803,067.86
其他	2,992,997.10	5.12	2,992,997.10	100.00	--
按组合计提坏账准备	36,070,715.21	61.67	3,575,445.16	9.91	32,495,270.05
其中：					
应收账款组合 1	47,250.00	0.08	--	--	47,250.00
应收账款组合 2	543,649.47	0.93	51,870.68	9.54	491,778.79
应收账款组合 3	16,961,304.73	29.00	3,123,555.22	18.42	13,837,749.51
应收账款组合 4	18,518,511.01	31.66	400,019.26	2.16	18,118,491.75
<b>合计</b>	<b>58,493,864.22</b>	<b>100.00</b>	<b>9,195,526.31</b>	<b>15.72</b>	<b>49,298,337.91</b>

按单项计提坏账准备：

详见附注五、2、（2）。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收账款组合 1

名称	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	-	--	--

组合计提项目：应收账款组合 2

名称	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	491,351.90	120,650.22	24.55
1至2年	295,093.97	265,802.54	90.07
2至3年	12,655.50	2,531.10	20.00
<b>合计</b>	<b>799,101.37</b>	<b>388,983.86</b>	<b>48.68</b>

组合计提项目：应收账款组合 3

名称	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	16,017,538.57	788,411.19	4.92
1至2年	2,443,025.92	244,302.59	10.00
2至3年	1,595,340.51	319,068.10	20.00
3至4年	3,456,331.61	1,036,899.48	30.00
4至5年	392,967.18	283,762.31	72.21
5年以上	1,188,105.30	1,188,105.30	100.00
<b>合计</b>	<b>25,093,309.09</b>	<b>3,860,548.97</b>	<b>15.38</b>

组合计提项目：应收账款组合 4

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	20,396,405.93	203,964.06	1.00
1至2年	529,231.38	52,923.14	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	8,789.41	2,636.82	30.00
4至5年	26,044.00	13,022.00	50.00
5年以上	68,400.00	68,400.00	100.00
<b>合计</b>	<b>21,028,870.72</b>	<b>340,946.02</b>	<b>1.62</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
----	--------

2020.01.01	9,195,526.31
本期计提	1,449,597.77
本期收回或转回	--
本期核销	--
<b>2020.6.30</b>	<b>10,645,124.08</b>

## (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
墨玉县玉农种苗科技开发有限公司	8,094,811.91	2,374,584.23	29.33	前五大客户
王芳-乌苏哈图布呼镇王芳农资店	4,166,330.00	219,815.57	5.28	前五大客户
伽师县茂源农资有限责任公司(肖玉朋)	2,820,700.00	249,087.07	8.83	前五大客户
喀什田丰农资有限公司疏附县万洪分公司(谭万洪)	2,572,090.00	199,485.79	7.76	前五大客户
疏勒县海日古丽种子代销店(海日古丽、帕尔哈提)	2,224,240.50	58,675.46	2.64	前五大客户
<b>合计</b>	<b>19,878,172.41</b>	<b>3,101,648.12</b>	<b>15.60</b>	

## 2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	3,636,735.99	2,344,819.01

## (1) 按账龄披露

账 龄	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内	2,796,099.06	1,659,035.08
1 至 2 年	657,873.89	530,528.59
2 至 3 年	249,273.60	94,191.14
3 至 4 年	109,765.55	1,147,476.38
4 至 5 年	31,339.11	77,800.00
5 年以上	1,250,421.54	169,965.60
<b>小 计</b>	<b>5,094,772.75</b>	<b>3,678,996.79</b>
减：坏账准备	1,458,036.76	1,334,177.78
<b>合 计</b>	<b>3,636,735.99</b>	<b>2,344,819.01</b>

## (2) 按款项性质披露

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

关联方往来款	1,058,190.88		1,058,190.88	680,954.48	--	680,954.48
备用金	160,334.61	8,016.73	152,317.88	87,435.58	4,371.80	83,063.78
借款	3,388,716.61	1,289,789.05	2,098,927.56	2,415,914.74	1,249,622.62	1,166,292.12
其他往来款项	302,930.65	153,669.35	149,424.69	481,505.99	73,647.36	407,858.63
押金保证金	184,600.00	6,561.63	178,038.37	13,186.00	6,536.00	6,650.00
<b>合计</b>	<b>5,094,772.75</b>	<b>1,458,036.76</b>	<b>3,636,735.99</b>	<b>3,678,996.79</b>	<b>1,334,177.78</b>	<b>2,344,819.01</b>

## (3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
关联方往来款	1,058,190.88	--	--	1,058,190.88	信用风险未显著增加
备用金	160,334.61	5.00	8,016.73	83,063.78	信用风险未显著增加
借款	2,274,444.97	7.72	175,517.41	1,166,292.12	信用风险未显著增加
其他往来款项	166,780.75	5.00	17,519.45	407,858.63	信用风险未显著增加
押金保证金	184,600.00	3.55	6,561.63	6,650.00	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>3,844,351.21</b>	<b>21.27</b>	<b>207,615.22</b>	<b>3,636,735.99</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面 价值	理由
温宿县红太阳果业农民专业 合作社	900,000.00		100.00	900,000.00	-- 逾期收款困难
其他	350,421.54		100.00	350,421.54	-- 逾期收款困难
<b>合计</b>	<b>1,250,421.54</b>		<b>100.00</b>	<b>1,250,421.54</b>	--

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	155,793.28		1,178,384.50	1,334,177.78
2020 年 1 月 1 日余额在本 期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--

本期计提	51,821.94	--	72,037.04	123,858.98
本期转回	-	--	--	-
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
<b>2020年6月30日余额</b>	<b>207,615.22</b>	<b>--</b>	<b>1,250,421.54</b>	<b>1,458,036.76</b>

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

## (6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计	坏账准备 期末余额
阿瓦提县金丰源种业 有限公司	垫付资金	967,502.97	1-4年	18.99	--
温宿县红太阳果业农 民专业合作社	借款	900,000.00	3-4年	17.67	900,000.00
朱刚	借款	698,161.35	1年以内	13.70	20,944.84
赵爱民	借款	392,500.00	1-2年	7.70	58,575.00
陈长青	借款	292,500.00	1年以内	5.74	8,775.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>3,250,664.32</b>	<b>--</b>	<b>63.80</b>	<b>988,294.84</b>

## 3、长期股权投资

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	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	17,330,000.00		17,330,000.00	14,330,000.00	--	14,330,000.00
对子公司投资						
被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期 减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
阿瓦提金丰源	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
金乐农	3,250,000.00	--	--	3,250,000.00	--	--
农乐丰	1,080,000.00	-	--	1,080,000.00	--	--
喀什金丰源		3,000,000.00		3,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>14,330,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>17,330,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,835,180.80	73,375,910.04	144,765,949.03	107,012,093.51

其他业务	7,588,862.05	7,087,427.55	6,299,440.17	3,839,985.19
------	--------------	--------------	--------------	--------------

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	124,131.07	
计入当期损益的政府补助(与公司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除上述各项之外的其他营业外收入和支出)	1,488,899.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-114,360.95	
非经常性损益总额	1,498,669.77	
减:非经常性损益的所得税影响数	224,800.47	
非经常性损益净额	1,273,869.30	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	--	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,273,869.30	

#### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.29	0.23	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.89	0.22	-

新疆金丰源种业股份有限公司

2020年8月26日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部办公室