

证券代码：870991

证券简称：鑫丰种业

主办券商：中泰证券



鑫丰种业

NEEQ : 870991

山东鑫丰种业股份有限公司

Shandong Xinfeng Seed Industry Co.,Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记



2020 年 6 月 23 日，公司合作研发的鲜食玉米新品种“鑫丰糯 1 号”通过山东省农作物品种审定委员会七届五次常委会会议审定。此品种的审定使公司产品更具多样性，提高公司经济效益，增强公司综合竞争力。

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、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	83

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人孔建强、主管会计工作负责人付文亢及会计机构负责人（会计主管人员）陈林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、自然灾害及病虫害风险	在农作物种子生产中，自然灾害主要有风雨、冰雹、干旱与霜冻等。同时，种子生长过程中会伴随着多种病虫害的威胁。若种子生产基地出现异常气候、重大自然灾害或病虫害，将直接影响公司种子的产量和质量，进而导致公司经营稳定性受影响。另外，若公司种子主要销售地区出现了大范围、持续性极端天气，导致农作物种植无法正常进行，也将会导致公司种子出现滞销和大量积压，从而影响到公司当年的经营业绩。 应对措施：培育优良品种，提高农作物品种在抗旱、抗倒伏方面的能力；同时，加强与气象局的联系和合作，密切关注气象局的气象预测动向；建立公司自然灾害应急预案机制，提前准备好应对方案。另外，公司制定了合理的生产计划，并且派遣经验丰富的生产技术员进行全程跟踪及时采取措施应对自然灾害。并且加强仓库管理，加快存货周转，降低自然灾害造成的风险。
二、产品开发风险	一般来说，开发的植物新品种具备新颖性、特异性、一致性和稳定性的特点，并且受到《中华人民共和国种子法》的保护，因此新品种的研发往往能够为企业带来丰厚的利润，然而由于培育一个新品种周期较长，并且新产品是否具有推广价值，

	能否充分满足各种环境条件的要求，必须经国家或省级农业行政主管部门组织的区域适应性试验和生产试验，并且达到审定标准通过审定后，才能进行推广种植，因此农作物新品种研制具有一定的不确定性，新品种开发存在成效低的风险。 应对措施：公司将新品种进行 2-3 年多点品比试验，对其生长习性、特征特性以及抗性、适应性进行客观的评价研究，最终决定是否参加国家或省级试验。
三、种子质量控制风险	种子的生产包括亲本扩繁以及杂交种制种两部分。基于对知识产权保护的需要和生产量较少的特点，亲本扩繁一般由公司根据生产计划与生产基地合作，并配备专门的技术人员及质量控制人员，以便随时对亲本制种情况进行质量监督与技术管理。这一环节是公司进行大量杂交制种的关键环节，若出现管理问题，将会极大的影响亲本种子的质量；在杂交种制种阶段，除了自然灾害、病虫害等方面的影响外，田间管理也非常重要，为保证杂交品种不受污染，一般都会对制种基地进行距离隔离、时间隔离以及屏障隔离，同时在花期还要进行彻底的母本去雄处理，以保证杂交品种的高纯度，一旦隔离、去雄不彻底，或者错过花期，种子纯度、质量将会受到很大影响。 应对措施：公司强化种子的日常检测工作，拥有完备的质检中心和完善的检验制度。加强种子质量管理，对公司生产、调运、加工、贮存、检验、销售等环节作出严格的规定。在亲本扩繁和杂交制种过程中，公司派专门的技术人员和质量管理人员对制种情况进行质量监督与技术管理。严格选择符合标准的制种基地，加强田间管理，合理调节父母本种植比例和错期播种。
四、品种被替代的风险	种子的平均市场生命周期一般为 6 至 8 年，少数优秀品种的生命周期长一些，在生命周期的后期，这些品种的销量、市场份额会呈下降趋势，并逐步被其他新品种所替代。同时，不断增长的国内市场容量和种子的市场化进程推动了大型种子企业的发展和集中，也吸引了拥有更丰富种质资源、更专业化研发机构和更先进经营管理理念的国外优势种子企业加速进入中国市场，从而引发品种被替代的风险。 应对措施：公司不断的引进高端专业人才，使用育种经验结合分子标记技术研发新品种，公司在海南建有育种试验站，每年冬天在海南加代繁殖，缩短其育种周期，加快研发新品种的进度。
五、公司使用的部分建筑物未取得产权证书	2010 年 7 月，为在海南长期育种，解决科研人员住宿及办公问题，公司与聊城市农业科学研究院、山东省棉花研究中心、山东汇德丰种业有限公司联合出资，在位于海南省南湾农场东胜队村民周德荣、黄卫山的宅基地上，建立南繁育种中心一处，其中，公司出资 84.20 万元，获得占地面积 187.00 平方米建筑物一套，因该房屋占用土地为集体土地，无法办理产权证书。同时，为生产经营需要，公司与张掖市金玉制种有限责任公司共同出资，在该公司所拥有的出让土地上兴建烘干车

	间一座，用于玉米谷穗烘干，占地面积 508.00 平方米，其中，公司出资 185.20 万元，双方按照出资比例享有所有权，该房屋建设手续齐全，正在办理产权证书。 应对措施：南繁育种中心房屋主要用于科研人员住宿和办公，并非公司生产用房，如被拆除，公司完全可以寻找替代性用房，对公司正常生产经营产生影响较小，同时，公司全体股东出具《承诺》，“如果因为南繁育种中心房屋被拆除，全体股东按出资比例承担因房屋被拆除而给公司造成的全部损失，并承担寻找替代性用房的全部费用”。张掖市金玉制种有限责任公司已经出具了《证明》，“车间所有权为我公司与山东鑫丰种业股份有限公司按照出资比例共同所有。我公司承诺不会因该房屋的所有权与山东鑫丰种业股份有限公司产生争议”。同时，公司拟将该烘干车间按照不低于成本价的价格出售给张掖市金玉种业有限责任公司，以收回公司投入的成本，理清公司的资产权属。
六、存货跌价风险	由于种子行业生产经营的特点，公司报告期末存货水平较高，存货玉米种子的余额为 25,355,019.29 元，占流动资产的比例为 38.70%。玉米种子余额较高。虽然公司制定了严格的《山东鑫丰种业股份有限公司外埠仓库管理制度》、《成品种子、仓储物资管理制度》、《半成品种子管理制度》，玉米种子可在低温冷藏条件下储存较长年限，但如果因市场销售不畅，造成积压，会使公司流动资金周转速度减慢，不仅会导致费用增加、增加资金压力，而且会出现库存种子减值风险。 应对措施：公司将合理制定生产和销售计划，加强存货管理，加快存货周转，降低库存积压引致的经营风险。目前公司玉米种子库存余额占流动资产的比例呈现逐年下降的趋势。
七、税收优惠风险	农作物种业是国家战略性、基础性核心产业，公司作为集研发、制种、加工和销售为一体的种子企业，得到了国家产业政策的鼓励支持，享受免征增值税和企业所得税全部减免的税收优惠政策。若未来国家调整相关税收政策，公司盈利能力和经营成果将受到一定影响。 应对措施：公司将致力于主营业务规模的扩大及市场的推广，提高主营业务的盈利能力，从而降低相关政策变动对企业经营业绩的影响。
八、季节性亏损风险	公司玉米、小麦种子销售存在季节性因素，小麦种子的销售主要集中于每年 7-10 月份，玉米种子的销售主要集中于每年 11、12 月份及次年 1-3 月份，因此公司上半年经常存在季节性亏损。 应对措施：①调整销售策略，充分发挥自身产品优势，结合市场定位、提前布局，在主打山东、河南、河北市场的基础上，扩大山西、江苏、浙江等市场份额，进一步开发西北、东北市场，掌握市场主动权，十月份公司召开玉米客户座谈会；小麦种子通过加大新品推广力度，进而增加销量。 ②加强宣传促销力度，公司目前已成为央视网广告合作伙伴，

	公司在黄淮海地区举办粮王大赛，同时公司通过推广订货会、网上推广等多种方式拓展公司的销售渠道，为公司带来多种利润增长点。 ③强管理提素质，降本增效。公司定期对中层以上管理人员进行绩效改进培训和拓展培训，对业务员和员工进行培训，提高专业技术能力。通过调整组织架构，合并职能部门，精简管理人员，压缩管理开支，促使管理者进一步增强管理能力、提升管理素质，提高管理效率
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、鑫丰种业	指	山东鑫丰种业股份有限公司
新安股份、新安集团	指	浙江新安化工集团股份有限公司，公司控股股东
传化集团	指	传化集团有限公司，同一实际控制人
冠良汽车	指	济南冠良汽车配件有限公司，公司股东
鑫瑞丰年	指	莘县鑫瑞丰年创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
众合永丰	指	莘县众合永丰企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
安耕农业	指	山东安耕农业服务有限公司，公司的参股公司
良种	指	用常规种原种繁殖的种子，其纯度、净度、发芽率、水分四项指标均达到良种质量标准种子。
杂交种	指	两个不同的亲本杂交所生的动物或植物。大多数指通过人工方法进行杂交的育种行为。
育种	指	通过创造遗传变异、改良遗传特性，以培育优良动植物新品种的技术。
制种	指	杂交种子的生产
南繁	指	秋冬季节到海南省从事农作物品种选育、种子生产和种植鉴定等活动。
审定品种	指	经良种选育、区域试验等步骤后，由国家或者省级农作物品种审定委员会审定通过，可以在相应适宜生态区域推广的品种。
植物新品种权	指	完成育种的单位和个人对其授权的品种，享有排他的独占权，即拥有植物新品种权。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东鑫丰种业股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Xinfeng Seed Industry Co.,Ltd. -
证券简称	鑫丰种业
证券代码	870991
法定代表人	孔建强

二、 联系方式

信息披露事务负责人	马云国
联系地址	山东省聊城市莘县创业街 1 号
电话	0635-7110666
传真	0635-7110668
电子邮箱	xfzy@vip.163.com
公司网址	http://www.sdxseeds.com
办公地址	山东省聊城市莘县创业街 1 号
邮政编码	252400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司综合办公室

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	2002 年 5 月 30 日
挂牌时间	2017 年 2 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业-农业-谷物种植-玉米种植（A0113）
主要业务	杂交玉米种子、小麦种子选育、生产和销售
主要产品与服务项目	杂交玉米种子、小麦种子选育、生产和销售
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	100,180,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	浙江新安化工集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐冠巨），一致行动人为（浙江新安化工集团股份有限公司）

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	913715227402201133	否
注册地址	山东省聊城市莘县工业园区中路东首（莘县汽车站北 2.5 公里路西）	否
注册资本	100,180,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券			
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中泰证券			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈金波	于仁强		
	5 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	59,965,416.99	66,901,812.77	-10.37%
毛利率%	17.04%	15.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,810,280.65	-2,168,266.08	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,575,023.70	-6,257,084.44	-
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）	-2.91%	-2.19%	-
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）	-5.77%	-6.31%	-
基本每股收益	-0.03	-0.02	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	115,299,277.23	115,726,845.36	-0.37%
负债总计	20,024,491.14	17,641,778.62	13.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,274,786.09	98,085,066.74	-2.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	0.98	-3.06%
资产负债率%（母公司）	17.37%	15.24%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	883.47%	915.60%	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	7,336,506.89	-12,129,376.06	-
应收账款周转率	6.74	8.15	-
存货周转率	1.53	1.97	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.37%	-4.64%	-
营业收入增长率%	-10.37%	-2.36%	-
净利润增长率%	-	-	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	100,180,000	100,180,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	242,007.47
计入当期损益的政府补助	2,532,735.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00
非经常性损益合计	2,764,743.05
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,764,743.05

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、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

会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（十九）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

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

会计政策变更的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收款项	2,700,212.09	-2,700,212.09	
合同负债		2,700,212.09	2,700,212.09

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司立足于农业生产领域，主营玉米种子、小麦种子的选育、生产和销售，是国家首批育繁推一体化种子企业、山东省农业产业化重点龙头企业，山东省高新技术企业。公司拥有山东省玉米生物育种工程实验室、山东省博士后创新实践基地、山东鑫丰种业海南育种站、山东鑫丰种业农作物新品种（莘县）试验站等科研育种试验示范基地，自主选育研发并通过审定的新品种 22 个，合作选育品种 4 个，其中国审新品种 12 个。报告期内，公司坚持“育繁推一体化”、“产供销一条龙”的经营模式，在自有基地进行育种，委托制种公司繁种。生产季节结束后，经公司检验合格后，将符合质量标准的种子收购入库，再经精选、加工、扦样检测、包装后形成待出售的商品种子，成品种子通过经销商进行销售。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	5,621,472.00	4.88%	3,524,968.86	3.05%	59.48%
应收票据					

应收账款	6,152,897.26	5.34%	8,768,841.67	7.58%	-29.83%
存货	32,587,882.53	28.26%	31,965,883.08	27.62%	1.95%
投资性房地产					
长期股权投资	240,691.99	0.21%	207,908.95	0.18%	15.77%
固定资产	31,447,126.65	27.27%	34,685,641.66	29.97%	-9.34%
在建工程	338,632.00	0.29%	293,632.00	0.25%	15.33%
无形资产	17,118,246.04	14.85%	9,637,251.36	8.33%	77.63%
商誉					
短期借款					
长期借款					
递延收益	12,609,506.81	10.94%	10,299,746.67	8.90%	22.43%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内，因获取土地使用权一宗，使无形资产期末余额较期初增加 7,480,994.68 元，增幅 77.63%。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	59,965,416.99	-	66,901,812.77	-	-10.37%
营业成本	49,746,284.22	82.96%	56,658,164.02	84.69%	-12.20%
毛利率	17.04%	-	15.31%	-	-
销售费用	3,207,044.78	5.35%	4,072,167.06	6.09%	-21.24%
管理费用	4,495,501.19	7.50%	6,684,346.47	9.99%	-32.75%
研发费用	7,024,169.77	11.71%	4,789,360.00	7.16%	46.66%
财务费用	-29,340.41	-0.05%	27,364.22	0.04%	
信用减值损失	-245,996.01	-0.41%	-581,931.74	-0.87%	
资产减值损失	-472,852.00	-0.79%			
其他收益	2,532,735.58	4.22%	3,153,006.54	4.71%	-19.67%
投资收益	32,783.04	0.05%	89,114.45	0.13%	-63.21%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	242,007.47	0.40%	858,706.32	1.28%	-71.82%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-2,800,280.65	-4.67%	-2,164,166.08	-3.23%	29.39%
营业外收入	0	0%	0	0	0%
营业外支出	10,000.00	0.02%	4,100.00	0.01%	143.90%
净利润	-2,810,280.65	-4.69%	-2,168,266.08	-3.24%	29.61%

--	--	--	--	--	--

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期较上年同期减少 10.37%，主要系上半年因疫情影响，玉米种销售收入减少所致。
- 2、营业成本本期较上年同期减少 12.20%，主要系销量下降及收入组成结构变动所致。
- 3、毛利率报告期内，受公司经营产品类别构成比例影响，公司综合毛利率较上年同期上升 1.73%。
- 4、管理费用本期较上年同期减少 32.75%，主要系：
 - 1) 报告期内，因受疫情影响。公司差旅、招待费用减少 155,259.25 元；
 - 2) 受公司人力资源优化调整及社保减免影响，工资薪金支出减少 766,233.75 元；
 - 3) 上年同期存在单项会议费支出 450,000.00 元，本期无此事项，办公费减少 473,953.59 元；
 - 4) 上年同期租用外部冷库，本期无此事项，财产租赁费减少 230,259.00 元；
 - 5) 受固定资产内部调拨、折旧期满等因素影响，固定资产折旧摊销减少 330,237.72 元。
- 5、研发费用本期较上年同期增加 46.66%，主要系报告期内，因集中确认土地租金，本期财产租赁费较上年同期增加 2,127,002.31 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	51,769,502.15	46,869,176.90	10.46%
其他业务收入	8,195,914.84	20,032,635.87	-59.09%
主营业务成本	42,862,126.53	37,622,750.45	13.93%
其他业务成本	6,791,231.86	19,035,413.57	-64.32%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
小麦种	42,358,504.90	34,898,599.42	17.61%	27.62%	30.32%	-1.71%
玉米种	9,410,997.25	7,963,527.11	15.38%	-29.44%	-25.02%	-4.99%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

公司产品具有明显季节性，每年 11 月至次年 5 月为玉米种的主要销售季，7-10 月份为小麦种的主要销售季。

- 1) 受疫情影响，公司玉米种销售销量、获利能力均出现下降；
- 2) 受小麦种市场推广较好影响，小麦种销量、收入较上年同期均有所增长；受原料价格上升影响，公司小麦种成本价格有所增长。综合导致公司小麦种毛利水平较上年同期下滑。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	顾殿亮	4,378,569.65	7.30%	否
2	李素伟	3,023,108.75	5.04%	否
3	如则麦提.阿卜杜克日木	2,941,195.20	4.90%	否
4	莒县种子公司	2,676,870.00	4.46%	否
5	陈晓圆	2,065,650.00	3.44%	否
合计		15,085,393.60	25.14%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	张掖市科兴种业有限公司	5,101,714.40	10.41%	否
2	张掖市金玉种业有限公司	2,865,255.68	5.84%	否
3	张虎增	2,689,584.41	5.49%	否
4	张存让	2,403,565.17	4.90%	否
5	张庆华	2,117,597.24	4.32%	否
合计		15,177,716.90	30.96%	-

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	7,336,506.89	-12,129,376.06	
投资活动产生的现金流量净额	-5,171,062.88	13,930,563.03	
筹资活动产生的现金流量净额	-68,940.87	-64,854.17	

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量为净流入 7,336,506.89 元，较上年同期净流出 12,129,376.06 元

增加现金净流入 19,465,882.95 元，变动的主要原因为：1) 本期收入下降，同时因上期赊销货款回款，使销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 1,606,586.35 元；2) 本期因政府补助收现增加等因素，收到的其他与经营活动有关的现金增加 2,548,817.29 元；3) 本期公司采购的原材料减少，使购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 11,778,357.41 元。

公司净利润为-2,810,280.65 元，与经营活动产生的现金流量净额差额较大，主要原因系：固定资产折旧 3,057,914.23 元，经营性应收项目减少 4,206,330.27 元，经营性应付项目增加 2,808,682.52 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量为净流出 5,171,062.88 元，较上年同期净流入 13,930,563.03 元增加现金净流出 19,101,625.91 元，变动的主要原因系 1) 上期购买及赎回理财产品的现金流量净额为净流入 15,000,000.00 元；2) 本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 3,308,987.47 元所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量为净流出 68,940.87 元，上年同期为 64,854.17 元，均系支付的短期贷款利息。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东安耕农业服务有限公司	参股公司	农业物资销售	438,548.03	283,044.89	1,025,302.55	66,904.17

主要控股参股公司情况说明

为了满足公司的发展需要，拓宽公司在农业行业的产业链布局，公司与自然人张和刚合资成立参股公司“山东安耕农业服务有限公司”（以下简称“参股公司”），参股公司注册资本为人民币 500 万元，公司以货币形式出资人民币 245 万元，占注册资本的 49%；张和刚以货币形式出资人民币 255 万元，占注册资本的 51%。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营能力指标健康；经营管理层相对稳定，核心人员队伍稳定；内部治理规范，资源要素稳定丰富。行业状况虽短期低迷，但主粮种子行业是国家重点支持的基础产业，行业前景良好。创新能力是企业发展的不竭动力。报告期内，公司新增鲜食玉米新品种——“鑫丰糯 1 号”，公司开始涉足鲜食玉米行业，进一步丰富了公司产品的多样性，公司综合竞争力进一步提升。另外公司产品不断升级优化，满足客户需求，增加技术推广、植保服务等技术服务，可以为客户提供“一站式”服务，为客户提供软、硬件两方面的完美保障。并在此基础上，不断自主研发具有竞争力的新产品满足市场需求。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（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	15,000,000	187,889.91
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	7,000,000	218,570.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	50,000	0

注：其他为预计浙江新安化工集团股份有限公司为公司董事兼副总经理、财务总监付文亢先生代缴社保、住房公积金及企业年金。

(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 年 9 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 9 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 9 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 30 日	-	挂牌	资金占用承诺	本公司承诺将不以任何方式或目的占用公司的资金、资产或其他资源，不促使公司的股东大会或董事会作出有损公司的任何决议。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 30 日	-	挂牌	规范及减少关联交易承诺	本人及本人参股的其他企业将尽量减少与股份公司的关联交易；对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人参股的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关法律、法规、规范性文件以及股份公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本人保证不通过关联交易损害股份公司及其无关联关系股东的合法权益，本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部损失。	正在履行中
其他股东	2016 年 9 月 30 日	-	挂牌	规范及减少关联交易承诺	本人及本人参股的其他企业将尽量减少与股份公司的关联交易；对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人参股的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关法律、法规、规范性文件以及股份公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本人保证不通过关联交易损害股份公司及其无关联关系股东的合法权益，本	正在履行中

					人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部损失。	
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 30 日	-	挂牌	信息披露一致性承诺	承诺公司在披露本公司合并报表及鑫丰种业的财务数据时原则上直接引用鑫丰种业的审计数据。	正 在 履 行 中

承诺事项详细情况：

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司的实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

公司控股股东、实际控制人作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。

公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》。

因公司的控股股东浙江新安化工集团股份有限公司为上市公司，为保证公司与浙江新安化工集团股份有限公司信息披露的一致性，控股股东浙江新安化工集团股份有限公司出具确认函，“承诺公司在披露本公司合并报表及鑫丰种业的财务数据时原则上直接引用鑫丰种业的审计数据”。

报告期内，上述人员均正常履行以上承诺。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	71,672,180	71.54%	21,007,820	92,680,000	92.51%
	其中：控股股东、实际控制人	29,394,532	29.34%	14,697,268	44,091,800	44.01%
	董事、监事、高管	2,500,000	2.50%	-	2,500,000	2.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	28,507,820	28.46%	-21,007,820	7,500,000	7.49%
	其中：控股股东、实际控制人	14,697,268	14.67%	-14,697,268	0	0%
	董事、监事、高管	7,500,000	7.49%	0	7,500,000	7.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,180,000	-	0	100,180,000	-
普通股股东人数		26				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	浙江新安化工集团股份有限公司	44,091,800	0	44,091,800	44.01%	0	44,091,800	0	0
2	马云国	10,000,000	0	10,000,000	9.98%	7,500,000	2,500,000	0	0
3	济南冠良汽车配件有限公司	7,000,000	0	7,000,000	6.99%	0	7,000,000	0	0
4	张月环	6,996,420	0	6,996,420	6.98%	0	6,996,420	0	0
5	莘县鑫瑞丰年创业投资合伙	6,494,054	0	6,494,054	6.48%	0	6,494,054	0	0

	企业（有 限合伙）								
6	王维民	4,025,891	0	4,025,891	4.02%	0	4,025,891	0	0
7	王其亮	4,000,000	0	4,000,000	3.99%	0	4,000,000	0	0
8	王栋良	2,310,552	0	2,310,552	2.31%	0	2,310,552	0	0
9	李达	2,232,860	0	2,232,860	2.23%	0	2,232,860	0	0
10	王建昊	2,217,385	0	2,217,385	2.21%	0	2,217,385	0	0
合计		89,368,962	0	89,368,962	89.20%	7,500,000	81,868,962	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东马云国和张月环是母子关系，除此之外，公司前十名股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

浙江新安化工集团股份有限公司是公司第一大股东，持有公司 44.01%的股份，虽然持股比例不足 50%，但足以依其持有的股份所享有的表决权对股东大会的决议产生重大影响，系公司控股股东。

浙江新安化工集团股份有限公司成立于 1993 年 5 月 12 日，位于浙江省建德市新安江镇，法定代表人为吴建华，统一社会信用代码为 913300001429192743，注册资本 81,843.24 万元。

报告期内公司控股股东未发生变化。

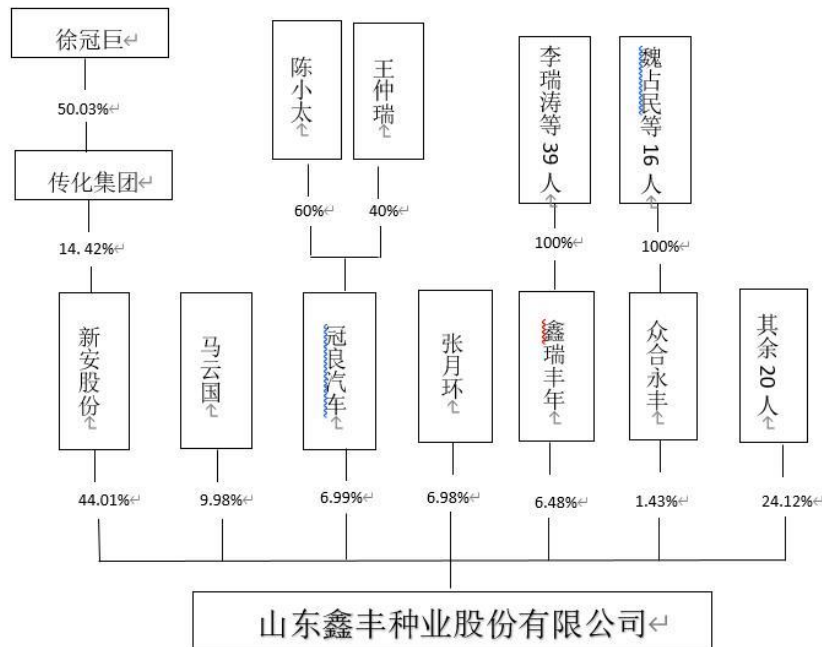
（二） 实际控制人情况

传化集团有限公司为公司的控股股东浙江新安化工集团股份有限公司的第一大股东，其实际控制人为徐冠巨。因此徐冠巨能够通过传化集团有限公司对浙江新安化工集团股份有限公司实施控制，进而控制公司。因此，徐冠巨为公司的实际控制人。

徐冠巨，男，1961 年 7 月出生，浙江萧山人，中国国籍，研究生学历。1980 年 1 月至 1980 年 6 月，就职于萧山河庄中学，任代课教师；1980 年 6 月至 1985 年 11 月，就职于杭州万向节厂，历任车间工人、机修工人、财务科助理会计、车间统计员、材料会计；1985 年 11 月至 1986 年 9 月，待业；1986 年 9 月至 1992 年 10 月，设立创办传化企业，任企业经营厂长；1992 年 10 月至 1995

年 10 月，就职于杭州传化化学制品有限公司，任总经理；1995 年 10 月至 2001 年 10 月，就职于传化集团，任总裁；2001 年 10 月至今，就职于传化集团，任董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变化。公司股权结构图如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐ 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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	山东莘县农村商业银行股份有限公司营业部	信用社	3,000,000.00	2020 年 4 月 20 日	2020 年 10 月 28 日	4.55%
2							
合计	-	-	-		-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□ 适用 √ 不适用

(二) 权益分派预案

□ 适用 √ 不适用

十、 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
孔建强	董事长	男	1970 年 6 月	2019 年 1 月 20 日	2022 年 1 月 19 日
马云国	董事、总经理	男	1976 年 1 月	2019 年 1 月 20 日	2022 年 1 月 19 日
付文亢	董事	男	1967 年 6 月	2019 年 6 月 21 日	2022 年 1 月 19 日
付文亢	副总经理	男	1967 年 6 月	2019 年 5 月 30 日	2022 年 1 月 19 日
付文亢	财务总监	男	1967 年 6 月	2019 年 1 月 20 日	2022 年 1 月 19 日
诸涛	董事	男	1979 年 1 月	2020 年 4 月 2 日	2022 年 1 月 19 日
魏占民	董事	男	1973 年 9 月	2019 年 1 月 20 日	2022 年 1 月 19 日
李江	监事会主席	男	1976 年 1 月	2019 年 1 月 20 日	2022 年 1 月 19 日
张玉	监事	女	1987 年 9 月	2019 年 1 月 20 日	2022 年 1 月 19 日
吴静	监事	女	1983 年 9 月	2020 年 9 月 30 日	2022 年 1 月 19 日
何军光	副总经理	男	1981 年 8 月	2019 年 1 月 20 日	2022 年 1 月 19 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、财务总监兼副总经理付文亢、副总经理何军光是控股股东新安股份外派的员工，董事长孔建强、董事诸涛、监事会主席李江是新安股份的员工。除此之外，公司董监高之间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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
孔建强	董事长	0	0	0	0%	0	0
马云国	董事、总经理	10,000,000	0	10,000,000	9.98%	0	0
付文亢	董事、副总经理、财务总监	0	0	0	0%	0	0

诸涛	董事	0	0	0	0%	0	0
魏占民	董事	0	0	0	0%	0	0
李江	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
张玉	监事	0	0	0	0%	0	0
吴静	监事	0	0	0	0%	0	0
何军光	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	10,000,000	-	10,000,000	9.98%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄云鹏	董事	离任	无	工作调动
诸涛	无	新任	董事	工作调动
王立伟	监事	离任	无	个人原因
吴静	无	新任	监事	工作调动

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

诸涛，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2013 年 1 月至 2017 年 12 月，担任浙江新安化工集团股份有限公司农化营销部区域经理；2017 年 12 月至 2018 年 8 月，担任浙江新安化工集团股份有限公司农服事业部运营管理部经理助理，2018 年 8 月至 2019 年 8 月，担任浙江新安化工集团股份有限公司农服事业运营管理部副经理；2019 年 8 月至 2019 年 12 月，担任浙江新安化工集团股份有限公司农服事业部运营管理部副经理（主持工作），2019 年 12 月至今，担任浙江新安化工集团股份有限公司农服事业部运营管理部经理。2020 年 4 月至今，担任山东鑫丰种业股份有限公司第二届董事会董事。

吴静，女，1983 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2001 年 9 月至 2005 年 12 月，担任山东鑫丰种业股份有限公司玉米育种助理；2006 年 1 月至 2006 年 12 月，担任山东鑫丰种业股份有限公司财务现金出纳；2007 年 1 月至今，担任山东鑫丰种业股份有限公司技术中心玉米测试工作；2020 年 9 月至今，担任山东鑫丰种业股份有限公司第二届监事会监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	7	0	0	7
生产人员	15	2	6	11
销售人员	17	2	6	13
技术人员	21	2	3	20
财务人员	4	1	1	4
行政人员	4	1	3	2
员工总计	68	8	19	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	4	3
本科	14	15
专科	16	14
专科以下	33	23
员工总计	68	57

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司制订薪酬管理规定，按时为职工缴纳社保，提高职工薪酬，每月 15 日按时发放工资。公司不断建立健全员工内训机制，鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，主动创造条件为一些核心和关键岗位员工提供外部培训机会。公司致力于为每一位员工提供更广阔的发展空间。

报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，修订并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步修订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》及制定了《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序

地进行，保护了公司资产的完整性。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，为提高公司治理水平，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，经董事会、股东大会审议，制定了新的《公司章程》，内容详见全国中小企业股份转让系统网站 2020 年 3 月 17 日公告（公告编号：2020-007）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议通过《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于制定<公司章程>的议案》、《关于制定<信息披露事务管理制度>的议案》、《关于<2019 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2020 年半年度报告>的议案》等。
监事会	3	审议通过《关于制定<监事会议事规则>的议案》、《关于<2019 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2019 年年度报告及年度报告摘要>的议案》等。
股东大会	2	审议通过《关于选举诸涛担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于制定<公司章程>的议案》、《关于制定<股东大会议事规则>的议案》、《关于<2019 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2019 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》等。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，承继了有限公司的全部资产，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整，具有完整的产品生产、销售等部门，拥有独立于股东的生产系统和配套设施，合法拥有与经营有关的土地、房产、生产设备、办公设备等资产。公司没有以其资产、权益或信誉为控股股东和实际控制人及其控制的其他企业提供担保。股份公司成立之后，公司运作规范，不存在资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了社会保险。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司运作规范，截止年度报告日，不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。建立专门的关联交易决策制度，并严格执行公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易的规定，未发生资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明，董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1)关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2)关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3)关于风险控制体系报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 16 日，公司召开的第一届董事会第六次会议审议通过了公司《关于制定<年度报告重大差错责任追究制度>议案》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2021]第 3-10020 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 9 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈金波	于仁强		
	5 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	13 万元			

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2021]第 3-10020 号

山东鑫丰种业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东鑫丰种业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈金波

中 国 · 北 京

中国注册会计师：于仁强

二〇二一年四月九日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,621,472.00	3,524,968.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	6,152,897.26	8,768,841.67
应收款项融资			
预付款项	五（三）	19,654,670.80	21,922,729.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五（四）	264,377.61	217,788.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	32,587,882.53	31,965,883.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（六）	1,196,209.02	823,656.27
其他流动资产	五（七）	31,951.94	
流动资产合计		65,509,461.16	67,223,867.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（八）		880,305.83
长期股权投资	五（九）	240,691.99	207,908.95
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（十）	31,447,126.65	34,685,641.66
在建工程	五（十一）	338,632.00	293,632.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	17,118,246.04	9,637,251.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	645,119.39	534,030.03
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十四）		2,264,208
非流动资产合计		49,789,816.07	48,502,977.83
资产总计		115,299,277.23	115,726,845.36
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	2,320,582.50	2,370,683.38
预收款项			
合同负债	五（十六）	3,409,234.73	2,700,212.09
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	961,269.41	980,275.28
应交税费	五（十八）	47,319.10	107,326.83
其他应付款	五（十九）	676,578.59	1,183,534.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,414,984.33	7,342,031.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十）	12,609,506.81	10,299,746.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,609,506.81	10,299,746.67
负债合计		20,024,491.14	17,641,778.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	100,180,000.00	100,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	10,668,441.71	10,668,441.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	91,635.20	91,635.20
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	-15,665,290.82	-12,855,010.17
归属于母公司所有者权益合计		95,274,786.09	98,085,066.74
少数股东权益			

所有者权益合计		95,274,786.09	98,085,066.74
负债和所有者权益总计		115,299,277.23	115,726,845.36

法定代表人：孔建强

主管会计工作负责人：付文亢

会计机构负责人：陈林

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		59,965,416.99	66,901,812.77
其中：营业收入	五（二十五）	59,965,416.99	66,901,812.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,854,375.72	72,584,874.42
其中：营业成本	五（二十五）	49,746,284.22	56,658,164.02
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（二十六）	410,716.17	353,472.65
销售费用	五（二十七）	3,207,044.78	4,072,167.06
管理费用	五（二十八）	4,495,501.19	6,684,346.47
研发费用	五（二十九）	7,024,169.77	4,789,360.00
财务费用	五（三十）	-29,340.41	27,364.22
其中：利息费用	五（三十）	68,940.87	64,854.17
利息收入	五（三十）	109,299.20	49,318.11
加：其他收益	五（三十一）	2,532,735.58	3,153,006.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	32,783.04	89,114.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（三十二）	32,783.04	7,908.95

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-245,996.01	-581,931.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-472,852.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	242,007.47	858,706.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,800,280.65	-2,164,166.08
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五（三十六）	10,000.00	4,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,810,280.65	-2,168,266.08
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,810,280.65	-2,168,266.08
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）		-2,810,280.65	-2,168,266.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,810,280.65	-2,168,266.08
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-2,810,280.65	-2,168,266.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,810,280.65	-2,168,266.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.02

法定代表人：孔建强

主管会计工作负责人：付文亢

会计机构负责人：陈林

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,051,778.35	61,445,192.00
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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（三十七）	4,800,594.30	2,251,777.01
经营活动现金流入小计		67,852,372.65	63,696,969.01
购买商品、接受劳务支付的现金		49,114,649.66	60,893,007.07
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		5,239,934.50	5,832,225.24
支付的各项税费		535,024.57	438,675.48
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十	5,626,257.03	8,662,437.28

	七)		
经营活动现金流出小计		60,515,865.76	75,826,345.07
经营活动产生的现金流量净额		7,336,506.89	-12,129,376.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			121,205.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,955.00	
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	五（三十七）	1,248,507.12	44,156,895.06
投资活动现金流入小计		1,285,462.12	44,278,100.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,456,525.00	3,147,537.53
投资支付的现金			200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十七）		27,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,456,525.00	30,347,537.53
投资活动产生的现金流量净额		-5,171,062.88	13,930,563.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,940.87	64,854.17
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			
筹资活动现金流出小计		3,068,940.87	5,064,854.17
筹资活动产生的现金流量净额		-68,940.87	-64,854.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,096,503.14	1,736,332.80
加：期初现金及现金等价物余额		3,524,968.86	1,788,636.06
六、期末现金及现金等价物余额		5,621,472.00	3,524,968.86

法定代表人：孔建强

主管会计工作负责人：付文亢

会计机构负责人：陈林

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	100,180,000.00				10,668,441.71				91,635.20		-12,855,010.17	98,085,066.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	100,180,000.00				10,668,441.71				91,635.20		-12,855,010.17	98,085,066.74
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-2,810,280.65	-2,810,280.65
（一）综合收益总额											-2,810,280.65	-2,810,280.65
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益												

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	100,180,000.00				10,668,441.71				91,635.20		-15,665,290.82		95,274,786.09

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	100,180,000.00				10,668,441.71				91,635.20		-10,686,744.09		100,253,332.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,180,000.00				10,668,441.71				91,635.20		-10,686,744.09		100,253,332.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,168,266.08		-2,168,266.08
（一）综合收益总额											-2,168,266.08		-2,168,266.08
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	100,180,000.00				10,668,441.71				91,635.20		-12,855,010.17		98,085,066.74

法定代表人：孔建强

主管会计工作负责人：付文亢

会计机构负责人：陈林

三、 财务报表附注

山东鑫丰种业股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

山东鑫丰种业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2002 年 5 月 20 日，系马照平、王维民、李希林等 12 人共同出资设立的有限责任公司，2016 年 1 月 22 日以净资产整体变更成立股份有限公司。截止 2020 年 12 月 31 日，公司股本总额 100,180,000.00 元。

公司法定代表人：孔建强

公司注册资本：10,018.00 万元

公司统一社会信用代码：913715227402201133

公司住所：莘县工业园区中路东首(汽车站北 2.5 公里路西)

公司主营范围：杂交玉米种子、小麦种子、蔬菜种子加工、包装、批发、零售；玉米种子、小麦种子生产；农业新技术开发、技术推广、技术咨询、培训服务；农膜、化肥的销售。

本公司本年度无需编制合并财务报表。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 9 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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

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

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020

年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金

融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围

内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，

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

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

应收账款组合 1: 账龄组合

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

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。对于划分为组合的应收票据和合同资产,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款。

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级下调；⑥预期将导致借债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期的显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；债务人预期表现和还款行为的显著变化；⑫公司对金融工具信用管理方法的变化；⑬逾期信息。在某些情形下，企业通过获得的定性和非统计定量信息，而无须统计模型或信用评级流程处理有关信息，就可以确定金融工具的信用风险是否已显著增加。但在另一些情形下，企业可能需要考虑源自统计模型或信用评级流程的信息。

本公司根据款项性质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：备用金、保证金、押金组合

其他应收款组合 2：退税款组合

其他应收款组合 3：账龄组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

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

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	4-5	5-2.38
专用设备	8-14	4-5	12-6.79
运输设备	6-12	4-5	16-7.92
通用设备	4-14	4-5	24-6.79

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计

算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销
专利权	20	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十六) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并

从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

公司商品销售收入确认的具体标准：

(1) 经销商、终端客户自提货物：产品出库并办理移交手续后确认收入；

(2) 本公司发货：产品运出库并经客户验收后确认收入。如发生退货的，公司在收到退回的货物时做销售退回处理，冲减收到期间的销售收入。

(二十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补

助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本

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

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（十九）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

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

2. 会计政策变更的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收款项	2,700,212.09	-2,700,212.09	
合同负债		2,700,212.09	2,700,212.09

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

土地使用税	土地使用面积扣除免征土地使用税面积	3.2 元/平方米
-------	-------------------	-----------

(二) 重要税收优惠及批文

1、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）的规定，从事农作物新品种选育项目的企业就该项目收入所得免征企业所得税。

2、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号文）规定，批发和零售的农作物种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。

根据《国家税务总局关于制种行业增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2010 年第 17 号）的规定：制种企业在下列生产经营模式下生产销售种子，属于农业生产者销售自产农业产品，应根据《中华人民共和国增值税暂行条例》有关规定免征增值税。

制种企业利用自有土地或承租土地，雇佣农户或雇主进行种子繁育，再经烘干、脱粒、风筛等深加工后销售种子。

制种企业提供亲本种子委托农户繁育并从农户手中收回，再经烘干、脱粒、风筛等深加工后销售种子。

根据 2013 年 1 月 30 日报主管税务机关备案的纳税人减免税情况备案表，自 2013 年 2 月 1 日起，本公司农作物种子、农业批发、零售免征增值税。

3、土地使用税

根据《国家税务总局关于印发〈关于土地使用税若干具体问题的补充规定〉的通知》（89）国税地字第 140 号第十三条，2017 年 1 月 12 日本公司向莘县地税局申请并获通过“厂区以外的公共绿化用地免土地税事项”（莘地税 税通[2017]186 号），减免绿化用地土地使用面积，从而减少土地使用税金额。

根据《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》（鲁政发〔2018〕21 号），降低城镇土地使用税税额标准，各市原则上按现行城镇土地使用税税额标准的 80%调整城镇土地使用税税额标准，报省政府同意后于 2019 年 1 月 1 日起正式实施。高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50%执行，最低不低于法定税额标准。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	91,477.14	23,018.39
银行存款	5,529,994.86	3,501,950.47
合 计	5,621,472.00	3,524,968.86

注：截止 2020 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项、存在使用受限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,684,278.34	100.00	1,531,381.08	19.93
其中：账龄组合	7,684,278.34	100.00	1,531,381.08	19.93
合 计	7,684,278.34	100.00	1,531,381.08	19.93

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,120,895.84	100.00	1,352,054.17	13.36
其中：账龄组合	10,120,895.84	100.00	1,352,054.17	13.36
合 计	10,120,895.84	100.00	1,352,054.17	13.36

按组合计提坏账准备的应收账款（账龄组合）

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	4,446,417.51	2.00	88,928.35	7,085,799.45	2.00	141,715.99
1 至 2 年	1,020,988.69	10.00	102,098.87	654,562.14	10.00	65,456.21
2 至 3 年	429,973.11	20.00	85,994.62	926,467.80	20.00	185,293.56
3 至 4 年	917,747.10	50.00	458,873.55	946,546.15	50.00	473,273.08
4 至 5 年	368,331.23	80.00	294,664.99	106,024.85	80.00	84,819.88
5 年以上	500,820.70	100.00	500,820.70	401,495.45	100.00	401,495.45
合 计	7,684,278.34	—	1,531,381.08	10,120,895.84	—	1,352,054.17

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 179,326.91 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
莘县农业局	1,216,059.41	15.83	318,586.04
李素伟	1,083,899.59	14.11	21,677.99
如则麦麦提·阿卜杜克 日木	519,239.90	6.76	10,384.80
宁夏五良种业有限公司	341,509.28	4.44	6,830.19
顾殿亮	301,309.99	3.92	6,026.20
合 计	3,462,018.17	45.06	363,505.22

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,146,111.45	16.01	13,640,219.64	62.22
1 至 2 年	12,681,752.22	64.52	7,628,073.50	34.80
2 至 3 年	3,523,353.74	17.93	554,548.98	2.53
3 年以上	303,453.39	1.54	99,887.25	0.45
合 计	19,654,670.80	100.00	21,922,729.37	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司	张掖市金玉种业有限责任公司	12,211,038.42	1-2 年 11,339,357.50; 2-3 年 871,680.92	拟于期后结算
本公司	新疆七彩农业有限公司	3,574,010.84	1-2 年 1,104,832.75; 2-3 年 2,469,178.09	拟于期后结算
合 计	——	15,785,049.26	——	——

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
张掖市金玉种业有限责任公司	14,812,630.42	75.37
新疆七彩农业有限公司	3,753,026.44	19.10
山西潞玉种业玉米科学研究院	243,995.02	1.24
中农发种业集团股份有限公司	132,608.00	0.67
莘县俎店镇西路满村民委员会	118,729.80	0.60
合 计	19,060,989.68	96.98

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	374,571.89	243,348.03
减：坏账准备	110,194.28	25,559.75

合 计	264,377.61	217,788.28
-----	------------	------------

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	203,366.20	161,027.16
保证金	35,844.00	43,153.60
代收代付款	135,361.69	39,167.27
减：坏账准备	110,194.28	25,559.75
合 计	264,377.61	217,788.28

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	155,008.36	41.39	156,813.81	64.44
1 至 2 年	46,864.64	12.51	54,006.78	22.19
2 至 3 年	74,102.78	19.78	16,309.60	6.70
3 至 4 年	20,258.04	5.41	4,400.00	1.81
4 至 5 年	4,400.00	1.17	1,284.84	0.53
5 年以上	73,938.07	19.74	10,533.00	4.33
合 计	374,571.89	100.00	243,348.03	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	25,559.75			25,559.75
期初余额在本期重新评估后	25,559.75			25,559.75
本期计提	84,634.53			84,634.53
期末余额	110,194.28			110,194.28

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
张和军	备用金	50,000.00	1 年以内	13.35	1,000.00
马云增	备用金	46,582.86	1 年以内 30,000.00 ; 1-2 年 16,582.86	12.44	2,258.29
张永飞	备用金	30,000.00	1 年以内	8.01	600.00
房龄飞	备用金	23,559.46	1 年以内 21,200.00; 1-2 年 2,359.46	6.29	659.95
李仕锐	备用金	18,000.00	1-2 年	4.81	1,800.00

合计	---	168,142.32	---	44.90	6,318.24
----	-----	------------	-----	-------	----------

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	26,449,685.65	435,463.49	26,014,222.16	24,445,986.38		24,445,986.38
库存商品	4,489,722.88	37,388.51	4,452,334.37	5,322,069.47		5,322,069.47
包装物	2,121,326.00		2,121,326.00	2,197,827.23		2,197,827.23
合计	33,060,734.53	472,852.00	32,587,882.53	31,965,883.08		31,965,883.08

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		435,463.49			435,463.49
库存商品		37,388.51			37,388.51
合 计		472,852.00			472,852.00

存货可变现净值的具体依据:

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因	
原材料	用于生产可生产出的产成品进行销售,可获取的销售金额,减去生产产成品需要继续投入的金额和实现销售所负担的相关税费后的金额。	无	无	
库存商品	以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。	无	无	

(六) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,196,209.02	823,656.27
合 计	1,196,209.02	823,656.27

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税金	31,951.94	
合 计	31,951.94	

(八) 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收员工购房款				898,271.26	17,965.43	880,305.83	

合 计				898,271.26	17,965.43	880,305.83	
-----	--	--	--	------------	-----------	------------	--

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业										
山东安耕农业服务有限公司	207,908.95			32,783.04						240,691.99
合计	207,908.95			32,783.04						240,691.99

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	31,447,126.65	34,685,641.66
合 计	31,447,126.65	34,685,641.66

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	36,803,969.71	13,691,756.94	2,592,851.94	2,231,290.25	55,319,868.84
2.本期增加金额	287,208.00	4,515.00	71,000.00	26,000.00	388,723.00
(1) 购置		4,515.00	71,000.00	26,000.00	101,515.00
(2) 在建工程转入	287,208.00				287,208.00
3.本期减少金额	673,404.75		55,891.00		729,295.75
(1) 处置或报废	673,404.75		55,891.00		729,295.75
4.期末余额	36,417,772.96	13,696,271.94	2,607,960.94	2,257,290.25	54,979,296.09
二、累计折旧					
1.期初余额	9,804,023.68	7,510,612.36	2,166,095.34	1,153,495.80	20,634,227.18
2.本期增加金额	1,657,072.01	876,071.79	123,573.69	401,196.74	3,057,914.23
(1) 计提	1,657,072.01	876,071.79	123,573.69	401,196.74	3,057,914.23
3.本期减少金额	118,675.89		41,296.08		159,971.97
(1) 处置或报废	118,675.89		41,296.08		159,971.97
4.期末余额	11,342,419.80	8,386,684.15	2,248,372.95	1,554,692.54	23,532,169.44
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,075,353.16	5,309,587.79	359,587.99	702,597.71	31,447,126.65
2.期初账面价值	26,999,946.03	6,181,144.58	426,756.60	1,077,794.45	34,685,641.66

注 1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 4,157,098.80 元。

注 2：期末无融资租入、经营租出及暂时闲置的固定资产。

注 3：截止 2020 年 12 月 31 日，由于在租赁的集体土地上建设房屋建筑物，无法办理房产证的固定资产价值 534,009.62 元；产权证书在办理过程中的房屋建筑物价值为 1,060,277.68 元。

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	338,632.00	293,632.00
合 计	338,632.00	293,632.00

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2016 农业综合开发 高标准农田建设项目	213,632.00		213,632.00	213,632.00		213,632.00
2016 蔬菜项目	80,000.00		80,000.00	80,000.00		80,000.00
2017 农业综合开发良 种精加工建设项目	45,000.00		45,000.00			
合 计	338,632.00		338,632.00	293,632.00		293,632.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
2016 农业综合开发高 标准农田建设项目	1,200.00	213,632.00				213,632.00
2017 农业综合开发良 种精加工建设项目	1,736.00		45,000.00			45,000.00
合 计		213,632.00	45,000.00			258,632.00

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比 例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
2016 农业综合开发 高标准农田建设项 目	1.78	1.78				自筹及政 府补助
2017 农业综合开发 良种精加工建设项 目	0.26	0.26				自筹及政 府补助

(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,924,906.30	4,900,000.00	197,000.00	12,021,906.30
2.本期增加金额	7,991,040.00			7,991,040.00
（1）购置	7,991,040.00			7,991,040.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	14,915,946.30	4,900,000.00	197,000.00	20,012,946.30
二、累计摊销				
1.期初余额	817,895.10	1,369,759.84	197,000.00	2,384,654.94
2.本期增加金额	245,045.32	265,000.00		510,045.32
（1）计提	245,045.32	265,000.00		510,045.32
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,062,940.42	1,634,759.84	197,000.00	2,894,700.26
三、账面价值				
1.期末账面价值	13,853,005.88	3,265,240.16		17,118,246.04
2.期初账面价值	6,107,011.20	3,530,240.16		9,637,251.36

注：截止 2020 年 12 月 31 日，无所有权或使用权受到限制的无形资产。

(十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
品种权使用费	433,333.81		199,999.92		233,333.89
装修费	16,446.22		8,580.72		7,865.50
地租费	84,250.00	335,170.00	15,500.00		403,920.00
合 计	534,030.03	335,170.00	224,080.64		645,119.39

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
工程设备款		2,264,208.00
合 计		2,264,208.00

(十五) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,329,577.09	1,521,621.60
1 年以上	991,005.41	849,061.78
合 计	2,320,582.50	2,370,683.38

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,409,234.73	2,700,212.09
合 计	3,409,234.73	2,700,212.09

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	980,275.28	5,179,326.70	5,198,332.57	961,269.41
离职后福利-设定提存计划		49,601.93	49,601.93	
合 计	980,275.28	5,228,928.63	5,247,934.50	961,269.41

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	642,421.24	4,805,490.25	4,876,941.93	570,969.56
职工福利费		57,219.00	57,219.00	
社会保险费		183,573.14	183,573.14	
其中：医疗保险费		183,516.98	183,516.98	
工伤保险费		56.16	56.16	
生育保险费				
工会经费和职工教育经费	337,854.04	133,044.31	80,598.50	390,299.85
合 计	980,275.28	5,179,326.70	5,198,332.57	961,269.41

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		48,246.72	48,246.72	
失业保险费		1,355.21	1,355.21	
合 计		49,601.93	49,601.93	

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	9,634.24	20,447.20
城市维护建设税	550.31	1,090.97
房产税	36,003.23	36,630.26
土地使用税		46,871.36
教育费附加	550.32	1,090.97
地方水利建设基金	79.10	133.17
印花税	501.90	1,062.90
合 计	47,319.10	107,326.83

(十九) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

其他应付款项	676,578.59	1,183,534.37
合 计	676,578.59	1,183,534.37

其他应付款项（按款项性质分类）

款项性质	期末余额	期初余额
集资建房款	260,000.00	390,000.00
土地补偿款		326,851.50
代收代缴款	204,924.16	182,647.90
报销款	60,942.63	203,391.00
其他	150,711.80	80,643.97
合 计	676,578.59	1,183,534.37

(二十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	10,299,746.67	3,245,718.26	935,958.12	12,609,506.81	政府补助
合 计	10,299,746.67	3,245,718.26	935,958.12	12,609,506.81	——

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2013 年农业综合开发农业部专项农业项目计划补助	5,239,364.13		446,134.92		4,793,229.21	与资产相关
农业综合开发部门项目资金	5,060,382.54	315,730.00	489,823.20		4,886,289.34	与资产相关
土地租金补贴		2,929,988.26			2,929,988.26	与资产相关
合 计	10,299,746.67	3,245,718.26	935,958.12		12,609,506.81	——

(二十一) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,180,000.00						100,180,000.00

(二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	10,668,441.71			10,668,441.71
合 计	10,668,441.71			10,668,441.71

(二十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	91,635.20			91,635.20
合 计	91,635.20			91,635.20

(二十四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	-12,855,010.17	
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	-12,855,010.17	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,810,280.65	
期末未分配利润	-15,665,290.82	

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	51,769,502.15	42,862,126.53	46,869,176.90	37,622,750.45
小麦种	42,358,504.90	34,898,599.42	33,191,276.95	26,779,447.22
玉米种	9,410,997.25	7,963,527.11	13,338,298.73	10,620,897.46
其他			339,601.22	222,405.77
二、其他业务小计	8,195,914.84	6,884,157.69	20,032,635.87	19,035,413.57
原材料	6,954,095.20	6,784,625.90	18,143,635.96	19,000,820.24
包装使用费	6,034.55	6,605.96	13,368.75	11,764.34
技术服务收入	1,235,039.51	92,925.83	1,875,421.87	22,828.99
其他	745.58		209.29	
合 计	59,965,416.99	49,746,284.22	66,901,812.77	56,658,164.02

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,617.43	2,574.67
教育费附加	1,617.44	2,574.66
房产税	238,382.67	240,263.76
土地使用税	153,356.59	93,742.72
印花税	15,580.30	14,060.90
水利建设基金	161.74	255.94
合 计	410,716.17	353,472.65

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,367,031.39	1,478,303.94
折旧费	49,335.81	113,280.89
办公费	2,945.20	3,461.90
运输费		135.00
广告费	598,139.00	780,332.00
差旅费	377,874.69	503,362.57

销售服务费	551,867.26	459,357.27
会议费	165,359.00	682,701.00
其他	94,492.43	51,232.49
合 计	3,207,044.78	4,072,167.06

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,572,897.43	2,339,131.18
折旧摊销费	1,407,013.97	1,737,251.69
办公费	58,474.81	532,428.40
差旅费	67,289.49	214,786.00
租赁费	189,941.00	420,200.00
修理费	94,393.40	52,965.00
业务招待费	363,808.65	371,571.39
中介机构费用	421,000.00	402,175.50
其他	320,682.44	613,837.31
合 计	4,495,501.19	6,684,346.47

(二十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,487,641.01	1,520,905.05
试验费	494,668.70	766,699.72
机物料消耗	1,018,046.52	1,110,032.17
无形资产摊销	440,499.92	440,499.92
折旧费	806,870.67	509,531.27
租赁费	2,251,552.27	124,549.96
差旅费	106,156.66	174,950.85
水电费	37,475.22	47,147.33
检验费	365,295.00	81,465.00
其他	15,963.80	13,578.73
合 计	7,024,169.77	4,789,360.00

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	68,940.87	64,854.17
减：利息收入	109,299.20	49,318.11
手续费支出	11,017.92	11,828.16
合 计	-29,340.41	27,364.22

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/
-----	-------	-------	--------

			与收益相关
2013 年农业综合开发农业部专项农业项目计划补助	446,134.92	446,134.92	与资产相关
农业综合开发专项农业项目补贴	489,823.20	1,449,171.62	与资产相关
2020 年中央引导地方科技发展资金项目科技成果转化款	750,000.00		与收益相关
引智成果示范推广项目经费	200,000.00	200,000.00	与收益相关
研发支出加计扣除财政补贴	283,700.00	682,700.00	与收益相关
产学研引导资金	195,000.00	75,000.00	与收益相关
以工代训补贴	148,500.00		与收益相关
失业保险返还	15,994.50		与收益相关
代扣个税手续费	3,582.96		与收益相关
质量标准品牌奖励款		100,000.00	与收益相关
万众创新奖补专项资金、科技型中小企业升级高新技术企业		100,000.00	与收益相关
良种工程外拨经费		100,000.00	与收益相关
合 计	2,532,735.58	3,153,006.54	

注：与资产相关政府补助明细详见附注五、（二十）递延收益。

（三十二）投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	32,783.04	7,908.95
银行理财产品收益		81,205.50
合 计	32,783.04	89,114.45

（三十三）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-179,326.91	-556,674.39
其他应收款信用减值损失	-84,634.53	-7,291.92
长期应收款信用减值损失	17,965.43	-17,965.43
合 计	-245,996.01	- 581,931.74

（三十四）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-472,852.00	
合 计	-472,852.00	

（三十五）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	242,007.47	858,706.32
合 计	242,007.47	858,706.32

(三十六) 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	10,000.00		10,000.00
罚款支出		4,100.00	
合 计	10,000.00	4,100.00	10,000.00

(三十七) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,800,594.30	2,251,777.01
其中：利息收入	30,886.84	24,707.01
政府补助	4,769,707.46	2,227,070.00
往来		
支付其他与经营活动有关的现金	5,626,257.03	8,662,437.28
其中：销售费用付现	1,746,404.86	2,684,189.15
管理费用付现	1,482,634.32	2,405,764.43
研发费用付现	2,373,223.90	2,318,423.76
往来款及其他	23,993.95	1,254,059.94

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	1,248,507.12	44,156,895.06
其中：赎回理财产品		42,000,000.00
与资产相关的政府补助		
收职工购房款	1,248,507.12	2,156,895.06
支付其他与投资活动有关的现金		27,000,000.00
其中：购买理财产品		27,000,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,810,280.65	-2,168,266.08
加：信用减值损失	245,996.01	581,931.74
资产减值准备	472,852.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投	3,057,914.23	3,713,871.86

资产性房地产折旧		
无形资产摊销	510,045.32	370,164.79
长期待摊费用摊销	224,080.64	224,080.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-242,007.47	-858,706.32
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-9,471.49	64,854.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-32,783.04	-89,114.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,094,851.45	-6,553,005.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,206,330.27	-6,029,814.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,808,682.52	-1,385,372.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,336,506.89	-12,129,376.06
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,621,472.00	3,524,968.86
减：现金的期初余额	3,524,968.86	1,788,636.06
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	2,096,503.14	1,736,332.80

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,621,472.00	3,524,968.86
其中：库存现金	91,477.14	23,018.39
可随时用于支付的银行存款	5,529,994.86	3,501,950.47
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,621,472.00	3,524,968.86

六、 在其他主体中的权益

（一） 在联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东安耕农业服务有限公司	聊城	聊城	农业物资销售	49.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	山东安耕农业服务有限公司	山东安耕农业服务有限公司
流动资产	438,548.03	654,449.72
其中：现金和现金等价物	62,457.18	274,246.22
非流动资产		
资产合计	438,548.03	654,449.72
流动负债	155,503.14	438,309.00
非流动负债		
负债合计	155,503.14	438,309.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	283,044.89	216,140.72
按持股比例计算的净资产份额	138,692.00	105,908.95
对联营企业权益投资的账面价值	240,691.99	207,908.95
营业收入	1,025,302.55	1,056,128.88
财务费用	-168.29	112.19
所得税费用	7,433.80	
净利润	66,904.17	16,140.72
其他综合收益		
综合收益总额	66,904.17	16,140.72
本年度收到的来自联营企业的股利		

七、与金融工具相关的风险

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

1、市场风险

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，包括利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

(2) 其他价格风险

原材料的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司财务部负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

3、流动风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江新安化工集团股份有限公司	浙江省建德市	实业投资	81,843.24 万元	44.01	44.01

注：浙江新安化工集团股份有限公司实际控制人为徐冠巨。

(二) 本公司联营企业的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

1、持有本公司 5%股权以上的股东

姓名或名称	持股比例 (%)	与本公司关联关系
马云国	9.98	持有本公司 5%以上股份的自然人
济南冠良汽车配件有限公司	6.99	持有本公司 5%以上股份的法人
张月环	6.98	持有本公司 5%以上股份的自然人
莘县鑫瑞丰年创业投资合伙企业（有限合伙）	6.48	持有本公司 5%以上股份的法人

2、公司的董事、监事及高级管理人员

关联方名称	与本公司的关联关系
孔建强	董事长
付文亢	董事、副总经理、财务总监
马云国	董事、总经理
诸涛	董事
魏占民	董事
李江	监事会主席
张玉	监事
吴静	监事
何军光	副总经理

3、其他关联方

关联方名称	与本公司的关联关系
农飞客农业科技有限公司	实际控制人的联营企业
安阳农飞客农业科技有限公司	实际控制人的联营企业子公司
山东安耕农业服务有限公司	本公司的参股公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品							
浙江新安化工集团股份有限公司	采购商品	采购水溶肥	市场价格	187,889.91	100.00	232,932.09	100.00
销售商品							
山东安耕农业服务有限公司	销售商品	销售种子	市场价格	214,570.00	0.51	608,815.00	4.56
安阳农飞客农业科技有限公司	销售商品	销售种子	市场价格	4,000.00	0.01		

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	807,290.60	874,958.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	本期末余额	上期末余额
------	-----	-------	-------

应付账款	浙江新安化工集团股份 有限公司		3,165.14
------	--------------------	--	----------

2. 预收项目

项目名称	关联方	本期末余额	上期末余额
合同负债	山东安耕农业服务有限 公司	65,430.00	

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需对外披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无需对外披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需对外披露的其他资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截止资产负债表日，公司无需对外披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	242,007.47	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,532,735.58	
3. 委托他人投资或管理资产的损益		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	
合 计	2,764,743.05	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-2.91	-2.19	-0.03	-0.02	-0.03	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.77	-6.31	-0.06	-0.05	-0.06	-0.05

山东鑫丰种业股份有限公司

二〇二一年四月九日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司综合办公室

山东鑫丰种业股份有限公司

董事会

二〇二一年四月十二日