



# 华丰种业

NEEQ : 873129

## 江苏大丰华丰种业股份有限公司

Jiangsu Dafeng Huafeng Seed Industry Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



2021年5月时任盐城市大丰区区委书记薛盛堂到华丰种业调研



2021年4月杂交水稻“华荃优109”通过江苏省审定

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	63

## 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。

公司负责人邵正林、主管会计工作负责人周蓉及会计机构负责人（会计主管人员）陈莉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
种子研发的风险	培育新品种成果是种子企业在激烈的市场竞争中核心竞争力的体现，但品种培育研发周期长、资金投入大、不确定性高。一般而言，新品种的培育需要 5-8 年的研发周期，研发成功的难度较高，研发成功并获得国家或省级的农业部审定通过的品种，未来进入市场其商业推广价值也存在不确定性。因此能否育种成功，并培育出具有较高市场价值的品种存在一定的风险。
自然灾害风险	农业科研及生产直接受到气候条件诸如洪、涝、冰雹、台风及病虫害的影响。公司的种子研发工作及农作物的生产大部分环节在公司租赁的露天基地进行，如公司在种子研发或农作物生产环节遭遇突发自然灾害，将对公司的生产经营造成不利影响。
收入季节性波动风险	农作物种植和销售具有明显的季节性特征。公司所处地区适合水稻和小麦更替种植，每年的初夏和秋季是收获小麦和水稻的季节，公司对外销售实现收入的金额较高。根据公司所处行业的种植规律，公司上半年收入规模较小，营业收入主要集中于下半年，公司日常经营成本发生相对均衡。因此公司经营业绩存在季节性波动风险。
税收优惠政策发生变化影响公司业绩	根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的相关规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。报告期内，公司享受农业企业免征企业所得税的优惠政策。如国家相关税

	收政策调整，公司未能继续享受企业所得税税收优惠政策，公司的实际税负将可能增加，经营业绩将受到一定影响，从而对公司盈利能力产生不利影响。
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	指	释义
本报告书	指	江苏大丰华丰种业股份有限公司 2021 年半年度报告
华丰种业、公司、本公司、股份公司	指	江苏大丰华丰种业股份有限公司
海港控股、集团	指	江苏大丰海港控股集团有限公司
海城实业	指	盐城市大丰区海城实业发展有限公司
绿港农业咨询	指	盐城绿港农业咨询合伙企业（有限合伙）
华丰农业	指	盐城市大丰区华丰农业开发有限公司
金色农业	指	江苏金色农业股份有限公司
公司章程	指	江苏大丰华丰种业股份有限公司章程
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计师、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	江苏敏惠律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏大丰华丰种业股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏大丰华丰种业股份有限公司董事会
监事会	指	江苏大丰华丰种业股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员等的统称
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏大丰华丰种业股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Dafeng Huafeng Seed Industry Co., Ltd. -
证券简称	华丰种业
证券代码	873129
法定代表人	邵正林

### 二、 联系方式

董事会秘书	姜萍
联系地址	江苏省盐城市大丰区王港闸南
电话	0515-69860890
传真	0515-69860800
电子邮箱	853662361@qq.com
公司网址	www.dfhfzy.cn
办公地址	江苏省盐城市大丰区王港闸南
邮政编码	224145
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	江苏大丰华丰种业股份有限公司董事会办公室

### 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	2012年12月24日
挂牌时间	2019年1月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农林牧渔业(A)-农业(A01)-谷物种植(A011)-稻谷种植(A0111)
主要业务	种植业、种业
主要产品与服务项目	水稻、小麦农作物种子研发及代繁育，水稻、小麦等农作物种子生产经营、加工及销售，大米销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（盐城市大丰区海城实业发展有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（盐城市大丰区人民政府），无一致行动人

#### 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	91320982060156090H	否
注册地址	江苏省盐城市大丰区王港闸	否
注册资本（元）	36,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

#### 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	6,514,886.67	33,631,082.81	-80.63%
毛利率%	23.02%	11.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	741,038.95	-1,742,781.48	142.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,031,509.54	-2,443,232.56	243.81%
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)	1.94%	-4.08%	-
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)	-5.33%	-5.28%	-
基本每股收益	0.02	-0.05	140%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	70,815,361.86	78,421,911.75	-9.70%
负债总计	32,305,698.10	40,653,286.94	-20.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,509,663.76	37,768,624.81	1.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.05	1.90%
资产负债率% (母公司)	45.62%	51.84%	-
资产负债率% (合并)	45.62%	51.84%	-
流动比率	1.06	1.00	-
利息保障倍数	4.93	-2.84	-

##### (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	285,201.09	2,468,983.35	-88.45%
应收账款周转率	1.04	4.84	-
存货周转率	0.39	1.01	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.70%	-21.01%	-
营业收入增长率%	-80.63%	96.66%	-
净利润增长率%	142.52%	-258.10%	-

#### （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

公司致力于打造“育、繁、推”一体化现代种子企业，建立水稻、小麦等农作物品种研发、生产、销售及贸易的完整业务链。目前我国种子行业的竞争主要集中在品种权的竞争，公司通过自主研发、合作研发以及取得品种经营许可证等方式取得品种权。公司借助大丰华丰农场及海南基地进行新品种的研发与培育，培育成功后向国家或省农业部农作物品种审定委员会申请品种审定。公司目前已有 3 个常规水稻品种通过江苏省农作物品种审定委员会审定，2 个杂交水稻新品种通过国家品种审定委员会审定，2 个杂交水稻品种通过江苏省农作物品种审定委员会审定，1 个杂交水稻品种通过安徽省农作物品种审定委员会审定，1 个小麦品种通过江苏省农作物品种审定委员会审定。公司还有多个品种正处于市场推广或参试过程中，现阶段公司主要从事水稻、小麦种子生产、加工与销售，种子代繁育业务，稻种、麦种、水稻、小麦等农产品的生产、销售及贸易业务，以及少量的国储粮保管和土地租赁业务等。

##### （一） 采购模式

公司采购的原材料主要包括原原种、原种、稻谷、小麦；辅助物资主要为农药、化肥等。

公司的种子代繁育业务主要采取“以销定产、以产定购”的原则进行采购，即获得种子代繁育、销售或绿化工程的订单后，各相关业务部门负责制定本部门的采购计划。种子代繁育业务需要公司采购代繁育的种子，以及大量化肥、农药等辅助性生产物资，其中代繁育种子由公司直接向客户采购。稻种、麦种、水稻以及大小麦等农产品自产业务则主要由公司向种子公司购买种子，以及化肥、农药等辅助性生产物资。稻种、麦种、水稻以及大小麦等农产品贸易业务则主要为公司确立订单后，向上游供应商进行相关农产品的询价和质量检验，最终筛选最优供应商，与之签订供货合同。

公司生产经营过程中的具体采购计划由各部门根据实际需求制定，向采购部申请，经公司管理层审批后实施。针对单笔采购金额在 10 万元以上的订单，公司需实行公开招标程序。公司选择信誉较高的招投标代理商，负责帮助公司代理后续的物资或分包工程的招投标工作，帮助公司开展供应商的招投标及筛选工作。

##### （二） 生产模式

报告期内，公司主要生产销售自主水稻品种“南粳 2728”和“华丰稻 1 号”，通过自有基地种植与订单生产的模式收获及回购，然后通过“直销模式+经销商模式”进行产品销售。稻种、麦种等农作物种子以及水稻、大小麦等农产品，每年 5-11 月公司组织在大丰基地进行水稻育种及种植生产，11 月到次年 5 月在海南基地组织水稻育种及种植生产，在大丰基地组织大小麦育种及种植生产。公司主要采取“自主种植+部分田间作业外包”的生产模式，即每年度由种子生产加工部制定生产加工计划，开展生产种植工作，并安排员工负责田间管理工作，农忙季节公司会根据工作量大小，将灌溉、施肥、去杂、收割等部分田间作业外包。公司于大丰农场租赁了 5609.13 亩土地，同时，公司还租赁了海南基地进行水稻种子的加代繁殖，实现了正季多代选择。

整个生产过程，公司都需要安排相关生产人员进行现场跟进和田间管理，农忙季节雇佣部分临工劳

工从事田间工作。此外，根据工作量大小，部分工作量较大的作业如施肥打药、灌溉、插秧、收割等公司主要采用外包模式，即与当地农户签订“作业协议书”，农户需在约定的时间内完成相关作业，期间公司安排员工负责现场跟进与管理。

种子或农产品收割后，产品需进行水分、芽率、净度检测，检测合格后，将产品销售给客户，针对代繁育种子，客户会将种子产品送至北京或南京 DNA 测试中心或海南南繁中心进行纯度测试，各项测试均通过后将产品销售给客户，客户确认收货后进行费用结算，完成一个生产收购周期。

### （三）销售模式

公司拥有了自主品种权的粳稻新品种“南粳 2728”和“华丰稻 1 号”实现上市销售，公司采用“直销模式+经销商模式”进行产品销售。公司在各销售区域开展新品种布点示范，发放宣传资料，带领潜在客户现场观摩生产基地及种子产品。同时，公司还在各区域挑选代理商，与代理商签订代理销售合同，利用当地代理商的区域优势建立生产、销售网络，由公司提供技术支持，完成产品的销售。

公司地处大丰华丰农场，拥有较高的市场知名度，获取了农产品订单。代繁育种子业务需要公司购买客户的原原种或原种，双方约定种子交付的质量和产量要求，公司完成稻种或麦种的繁育后，进行水分、芽率、净度检测，由客户完成纯度检测，检测通过后，双方进行账款结算。自产农产品业务则主要采用直销模式，公司制定各年度生产计划并完成生产后，直接面向市场销售，主要客户为企业、农户、粮食贸易商等。农产品贸易业务销售模式主要为公司获取客户的农产品采购订单后，向当地种植大户、粮仓等购买相关农产品，质量检测通过后直接向客户进行销售。

### （四）研发模式

公司主要采用自主研发和合作研发相结合的研发模式。

公司设立了华丰种业研究院，负责开展水稻、小麦等农作物品种的新品种研发、知识产权管理以及新品种审定工作。目前公司已形成了一支 8 人的研发团队，其中包括 2 名返聘育种专家，研发团队人员的知识、学历结构和年龄结构均相对合理，同时公司在大丰和海南通过长期租赁田地的方式建立了两个研发育种基地。其中，海南基地由于其在国内的特殊地理位置，独特的气候条件，可以与大丰基地在育种时间上形成互补，为公司的水稻制种方面提供了重要支持。报告期内，公司正在参加国家或省（市）审定试验的水稻品种 13 个，联合体试验 10 个，其中杂交籼稻“两优 3325”已于 2017 年获得审定证书，常规水稻“南粳 2728”已于 2018 年获得审定证书，2019 年常规水稻品种“华丰稻 1 号”通过江苏省农作物品种审定委员会审定，小麦品种“江丰麦 1 号”通过江苏省农作物品种审定委员会审定。2020 年 7 月杂交水稻新品种“华荃优 187”通过江苏省品种审定委员会审定；与江苏沿海地区农业科学研究所合作的常规粳稻“中科盐 3 号”通过江苏省品种审定委员会审定。2020 年 11 月“华荃优 187”、“华内优 086”通过国家杂交水稻品种审定。2021 年杂交水稻“华荃优 109”也已通过江苏省审定。

公司设立了工程院万建民院士工作站，以水稻重大新品种选育为目标，合作研究符合国家粮食安全与种业发展需求的重大水稻品种。此外，公司还与南京农业大学资源与环境科学学院建立了关于水稻新品种培育的合作关系，双方以合作模式共同开发水稻新品种，培育成功后知识产权归公司所有。合作研发模式使得公司及合作方能够在人力、科研和信息等各方面形成资源共享和有效互补。

### （五）盈利模式

公司立足于种植业，目前种植并销售的产品主要包括稻种、麦种等农作物种子和水稻、小麦等农产品。公司从供应商处主要采购原原种、原种、农药、化肥等农资产品。由于公司拥有品种权的“两优 3325”水稻品种于 2017 年获得审定证书，2019 年开始上市销售，优良食味水稻“南粳 2728”于 2018 年获得审定证书，2019 年开始上市销售，2019 年高产高抗水稻品种“华丰稻 1 号”通过江苏省农作物品种审定委员会审定，2020 年开始推广销售。

目前，报告期内公司盈利主要来源于种子销售即通过审定后的水稻新品种的生产与销售，代繁育种子即种植并销售客户指定的种子品种，自产农产品即自主种植并销售稻种、麦种等农作物种子和水稻、小麦等农产品，农产品贸易即根据客户的采购订单进行相关农产品的采购销售。

## （二）经营情况回顾

### 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	2,842,608.24	4.01%	11,177,152.30	14.25%	-74.57%
应收账款	7,280,311.48	10.28%	6,736,533.58	8.59%	8.07%
存货	16,835,674.37	23.77%	16,666,268.48	21.25%	1.02%
固定资产	30,380,515.38	42.90%	30,877,098.69	39.37%	-1.61%
无形资产	8,890,928.61	12.56%	9,304,177.02	11.86%	-4.44%
短期借款	13,017,630.14	18.38%	20,024,116.67	25.53%	-34.99%

#### 项目重大变动原因：

报告期内：

- 1、货币资金比上年减少 74.57%，主要是公司 2021 年年初结算生产资料货款；
- 2、短期借款比上年减少 34.99%，主要是公司销售货款回笼偿还银行贷款。

### 2、营业情况与现金流量分析

√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	6,514,886.67	-	33,631,082.81	-	-80.63%
营业成本	5,014,998.25	76.98%	29,847,370.20	88.75%	-83.20%
毛利率	23.02%	-	11.25%	-	-
销售费用	322,377.87	4.95%	306,725.90	0.91%	5.1%
管理费用	2,877,306.77	44.17%	2,756,738.80	8.20%	4.37%
研发费用	1,523,525.45	23.39%	2,525,186.40	7.51%	-39.67%
财务费用	289,036.42	4.44%	400,624.91	1.19%	-27.85%
其他收益	2,839,905.00	43.59%	463,175.29	1.38%	513.14%
信用减值损失	980,306.98	15.05%	-15,874.69	-	6,275.28%
营业利润	136,626.19	2.10%	-1,949,250.10	-	107.01%
营业外收入	856,826.32	13.15%	238,879.79	0.71%	258.69%
净利润	741,038.95	11.37%	-1,742,781.48	-	142.52%
经营活动产生的现金流量净额	285,201.09	-	2,468,983.35	-	-88.45%
投资活动产生的现金流量净额	-1,374,295.14	-	-310,782.99	-	-342.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,245,450.01	-	2,396,242.22	-	-402.37%

### 项目重大变动原因:

2021年上半年,公司总体生产经营状况良好,经营平稳。公司1-6月份营业收入651.4886万元,同比减少80.63%,因市场行情影响,公司粮食购销业务量相对减少,营业收入下降,但公司净利润增长。报告期内,公司商业模式未发生改变。具体增长(下降)30%以上指标如下:

- 1、营业成本:同比减少24,832,371.95元,减少83.20%,主要原因是公司为了加大自主产品的生产销售以及研发,没有进行大批量的粮食购销经营项目,因而成本下降。
- 2、研发费用:同比减少1,001,660.95元,减少39.67%,主要原因是技术咨询费减少。
- 3、信用减值损失:同比增加996,181.67元,增加6275.28%,主要原因是公司计提坏账损失增加。
- 4、其他收益:同比增加2,376,729.71元,增加513.14%,主要原因是公司收到相关的政府补助增加。
- 5、营业外收入:同比增加617,946.53元,增加258.68%,主要原因是公司收到的赔偿款增加。

报告期内:

- 1、经营活动产生的现金净流量净额本期比上年同期减少88.45%,主要是本期减少了购销经营销售;
- 2、投资活动产生的现金净流量净额本期比上年同期减少342.20%,主要是本期构建固定资产比上期减少;
- 3、筹资活动产生的现金净流量净额本期比上年同期减少402.37%,主要是偿还债务的支出增加。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,972,853.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	723,878.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,696,731.32</b>
所得税影响数	924,182.83
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,772,548.49</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

### 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

#### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

## (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在突出种子业务主线增长的同时，始终兼顾好经济效益与社会责任的使命，以坚定的信心向着既定目标和愿景迈进。公司始终坚持“以人为本”、“诚信经营”的理念，积极主动承担社会责任，按章纳税，注重绿色农业发展，认真做好每一件有益于社会的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和员工负责。

报告期内，公司依法缴税，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中来，积极承担社会责任，支持当地农业经济发展，和社会共享企业发展成果。为深入贯彻习近平总书记新时代中国特色社会主义思想和党的十九大精神，激发基层党组织和党员活力，公司每月 20 日组织党员学习活动，经常免费为当地的农户举办植保等专业知识讲座，努力研发社会需求量大、农民增收增收的优良品种，为服务国家脱贫攻坚战略，实现可持续发展贡献出自己的绵薄之力。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (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	510,000.00	22,089.66
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	1,390,000.00	268,959.68
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	21,682,739.00	10,841,369.50
-------	---------------	---------------

1、公司与盐城市大丰区华丰农业开发有限公司签订的租赁协议，年租金单价为 300 元/亩，实际使用面积为 5609.13 亩。年租金为 1,682,739.00 元，半年租金为 841,369.50 元。

2、江苏大丰海港控股集团有限公司作为关联担保方，为公司担保 10,000,000.00 元授信，起始担保日 2020 年 1 月 7 日，担保到期日 2021 年 1 月 5 日，担保已履行完毕。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018 年 4 月 16 日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2018 年 3 月 25 日	-	正在履行中
	其他	限售承诺	2019 年 1 月 14 日	2022 年 1 月 13 日	正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（保持公司独立性承诺）	2018 年 4 月 16 日	2021 年 4 月 15 日	已履行完毕
	实际控制人或控股股东	与金色农业同业竞争承诺	2019 年 7 月 31 日	2020 年 7 月 30 日	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无
---

## 第五节 股份变动和融资

### 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	20,000,000	55.56%	10,000,000	30,000,000	83.33%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	55.56%	10,000,000	30,000,000	83.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,000,000	44.44%	-10,000,000	6,000,000	16.67%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	27.78%	-10,000,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-

普通股股东人数	3
---------	---

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	盐城市大丰区海城实业发展有限公司	19,800,000	0	19,800,000	55%	0	19,800,000	0	0
2	江苏大丰海控集团有限公司	10,200,000	0	10,200,000	28.33%	0	10,200,000	0	0
3	盐城绿港农业技术咨询合伙企业（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	16.67%	6,000,000	0	0	0
合计		36,000,000	0	36,000,000	100%	6,000,000	30,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化



### 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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况:

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
邵正林	董事长	男	1963年1月	2019年7月30日	2022年7月29日
王志强	董事	男	1971年1月	2019年7月30日	2022年7月29日
宗德富	董事	男	1966年3月	2019年7月30日	2022年7月29日
吴俊生	董事、总经理	男	1965年6月	2019年7月30日	2022年7月29日
周祥	董事	男	1970年3月	2019年7月30日	2022年7月29日
吴广国	监事会主席	男	1964年7月	2019年7月30日	2022年7月29日
嵇建兵	监事	男	1991年10月	2020年6月30日	2022年7月29日
高青	职工监事	男	1988年6月	2019年7月30日	2022年7月29日
孙杰	财务总监	男	1974年12月	2019年7月30日	2022年7月29日
姜萍	董事会秘书	女	1989年1月	2019年7月30日	2022年7月29日
蔡锋	副总经理	男	1976年8月	2019年7月30日	2022年7月29日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任任何职务。

#### (二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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	期末人数
管理人员	5	5
生产人员	10	8
销售人员	4	4
技术人员	4	5
财务人员	4	4
行政人员	2	3
员工总计	29	29

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,842,608.24	11,177,152.30
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	六、2		174,150.00
应收账款	六、3	7,280,311.48	6,736,533.58
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,659,896.32	374,599.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	206,671.21	316,024.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	16,835,674.37	16,666,268.48
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>28,825,161.62</b>	<b>35,444,727.75</b>
<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	六、7	30,380,515.38	30,877,098.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	8,890,928.61	9,304,177.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	789,053.40	894,224.96
递延所得税资产	六、10	1,081,714.85	1,353,695.33
其他非流动资产	六、11	847,988.00	547,988.00
<b>非流动资产合计</b>		41,990,200.24	42,977,184.00
<b>资产总计</b>		70,815,361.86	78,421,911.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	13,017,630.14	20,024,116.67
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	六、13	7,654,083.30	10,140,128.27
预收款项	六、14	1,676,152.33	2,508,813.89
合同负债	六、15	3,194,569.44	1,062,897.94
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	六、16	122,778.00	685,875.00
应交税费	六、17	110,032.22	138,311.64
其他应付款	六、18	997,698.19	684,991.19
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	六、19	415,294.03	138,176.73
<b>流动负债合计</b>		27,188,237.65	35,383,311.33
<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			
递延收益	六、20	4,996,797.78	5,129,746.02
递延所得税负债	六、10	120,662.67	140,229.59
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,117,460.45	5,269,975.61
<b>负债合计</b>		32,305,698.10	40,653,286.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	1,357,132.45	1,357,132.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	975,708.20	975,708.20
一般风险准备			
未分配利润	六、24	176,823.11	-564,215.84
归属于母公司所有者权益合计		38,509,663.76	37,768,624.81
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		38,509,663.76	37,768,624.81
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		70,815,361.86	78,421,911.75

法定代表人：邵正林

主管会计工作负责人：周蓉

会计机构负责人：陈莉

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		6,514,886.67	33,631,082.81
其中：营业收入	六、25	6,514,886.67	33,631,082.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		10,198,472.46	36,026,029.51
其中：营业成本	六、25	5,014,998.25	29,847,370.20
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	六、26	171,227.70	189,383.30
销售费用	六、27	322,377.87	306,725.90
管理费用	六、28	2,877,306.77	2,756,738.80
研发费用	六、29	1,523,525.45	2,525,186.40
财务费用	六、30	289,036.42	400,624.91
其中：利息费用		238,963.48	403,757.78
利息收入		2,964.65	12,656.04
加：其他收益	六、31	2,839,905.00	463,175.29
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,604.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	980,306.98	-15,874.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		136,626.19	-1,949,250.10
加：营业外收入	六、33	856,826.32	238,879.79
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		993,452.51	-1,710,370.31
减：所得税费用	六、34	252,413.56	32,411.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		741,038.95	-1,742,781.48
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）		741,038.95	-1,742,781.48
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）		741,038.95	-1,742,781.48
<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>		741,038.95	-1,742,781.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.05

法定代表人：邵正林

主管会计工作负责人：周蓉

会计机构负责人：陈莉

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		8,014,044.69	32,866,976.77
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	六、35	5,098,807.55	830,246.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,112,852.24	33,697,223.61
购买商品、接受劳务支付的现金		8,301,589.77	23,824,907.12



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		1,782,668.09	1,647,023.25
支付的各项税费		318,429.15	609,964.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	2,424,964.14	5,146,345.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,827,651.15	31,228,240.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		285,201.09	2,468,983.35
<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			600.00
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>			600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,374,295.14	311,382.99
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>		1,374,295.14	311,382.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,374,295.14	-310,782.99
<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		3,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,450.01	7,603,757.78
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>		10,245,450.01	12,603,757.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,245,450.01	2,396,242.22
<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>		-8,334,544.06	4,554,442.58

加：期初现金及现金等价物余额		11,177,152.30	1,095,630.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,842,608.24</b>	<b>5,650,073.54</b>

法定代表人：邵正林

主管会计工作负责人：周蓉

会计机构负责人：陈莉

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

# 江苏大丰华丰种业股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏大丰华丰种业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2012年12月,为有限责任公司。本公司取得盐城市大丰区行政审批局核发的统一社会信用代码为91320982060156090H的企业法人营业执照,注册资本为3,600.00万元,其中:江苏大丰海港控股集团有限公司出资3,000.00万元,占注册资本的83.33%,盐城绿港农业技术咨询合伙企业(有限合伙)出资600.00万元,占注册资本的16.67%。公司法定代表人:邵正林,公司住所:盐城市大丰区王港闸南。

本公司最早系由大丰市华丰农业开发有限公司(已于2015年10月更名为盐城市大丰区华丰农业开发有限公司)于2012年12月出资组建的有限责任公司,成立时的注册资本为人民币600.00万元,其中:大丰市华丰农业开发有限公司出资600.00万元人民币,占注册资本的100%,本次出资全部为货币。上述实收资本业经盐城天方会计师事务所以“盐天方验字【2012】第037号”验资报告验证。

2013年4月,根据公司股东会决议和修改后章程的规定,公司增资2,400.00万元,注册资本从600.00万元变更为3,000.00万元。其中:大丰市华丰农业开发有限公司新增出资2,400.00万元人民币,新增实收资本占新增注册资本的100%,本次出资全部为货币。增资后股权结构为:大丰市华丰农业开发有限公司出资3,000.00万元,持股比例100%。本次增资业经盐城天方会计师事务所以“盐天方验字【2013】第170号”验资报告验证。

2013年12月,公司股东大丰市华丰农业开发有限公司与江苏大丰港农业发展有限公司签订股权转让协议,将其持有的100%的股权全部转让;2016年4月,公司股东江苏大丰港农业发展有限公司与江苏大丰海港控股集团有限公司签订股权转让协议,将其持有的100%的股权全部转让。上述股权转让均由江苏大丰港经济开发区管理委员会予以批复并已办理完毕相应的工商变更登记手续。

2016年5月,根据公司股东会决议和修改后章程的规定,公司增资600.00万元,注册资本从3,000.00万元变更为3,600.00万元。其中:盐城绿港农业技术咨询合伙企业(有限合伙)新增出资600.00万元人民币,新增实收资本占新增注册资本的100%,本次出资全部为货币。增资后股权结构为:江苏大丰海港控股集团有限公司出资3,000.00万元,占注册资本的83.33%,盐城绿港农业技术咨询合伙企业(有限合伙)出资600.00万元,占注册资本的16.67%。本次增资业经盐城天翔丰华会计师事务所有限公司以“天翔丰华验字【2016】第16号”验资报告验证。

根据公司发起人签订的发起人协议及章程的规定，以 2016 年 5 月 31 日为基准日，将江苏大丰华丰种业有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 3,600.00 万元。原江苏大丰华丰种业有限公司的全体股东即为江苏大丰华丰种业股份有限公司的全体发起人。各股东以其所拥有的截止 2016 年 5 月 31 日江苏大丰华丰种业有限公司的净资产合计 37,357,132.45 元按原出资比例认购公司股份，按 1: 0.9637 的比例折合股份总额，共计 3,600.00 万股，变更后各股东出资比例不变。2016 年 07 月 29 日，中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为本次变更出具了中兴华验字(2016)第 JS-0083 号验资报告。2016 年 08 月 19 日，江苏省盐城工商行政管理局核准了上述整体变更设立事项，并颁发了股份公司的《企业法人营业执照》。

为了解决江苏大丰海港控股集团有限公司下属子公司江苏大丰华丰种业股份有限公司与江苏金色农业股份有限公司的同业竞争问题，2020 年 7 月盐城市大丰区国有资产管理委员会经盐城市大丰区人民政府批准，同意将江苏大丰海港控股集团有限公司持有江苏大丰华丰种业股份有限公司 19,800,000 股权（占比 55%）无偿划转给盐城市大丰区海城实业发展有限公司。本次股权转让后公司控股股东变更为盐城市大丰区海城实业发展有限公司。

## **(二) 公司的业务性质和主要经营活动**

本公司属种子行业，经营范围主要包括：杂交水稻、杂交玉米及其亲本种子、常规水稻、小麦、大麦种子加工、包装、批发、零售；预包装食品批发与零售（不含食盐批发）；不再分装的原包装种子和非主要农作物种子生产加工的项目设施建设；不再分装的包装种子销售；粮食收购、仓储、烘干及包装服务；谷物种植；农产品（除非包装种子）销售；农产品（除鲜茧）收购；园艺作物种植技术与推广；园林绿化及景观工程设计、施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## **(三) 财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

### **二、财务报表的编制基础**

#### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营为基础，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，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

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

#### **2、持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### **三、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **四、重要会计政策和会计估计**

### (一) 会计期间

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

### (二) 营业周期

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

### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (五) 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

当本公司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，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

#### 2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

## 2) 金融资产的后续计量:

### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，本公司可将金融资产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。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

## 4. 金融负债的分类和计量

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和其他金融负债。

### 1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 2) 金融负债的后续计量

### ①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

#### 1. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 2. 金融工具的公允价值确定

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 3. 金融工具减值（不含应收款项）

##### 1) 减值准备的确认方法

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，



处于第三阶段，本公司按照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。

#### (六) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	公司对关联方、公司股东、政府单位及员工备用金等款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项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。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1	1
1 至 2 年	10	10

2至3年	40	40
3至5年	70	70
5年以上	100	100

### (七) 存货

#### 1. 存货的分类

本公司存货分为在原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、工程施工等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货的采购与加工入库按实际成本计价。购入时，按购买价款、运输费、装卸费、保险费、包装费、仓储费等费用及运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费用和按规定应计入成本的税金及其他费用作为存货的采购成本。存货的加工成本，包括直接人工及按照一定方法分配的制造费用。存货的发出按加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 1. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存法。

#### 2. 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五五摊销法进行摊销。

### (八) 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （九）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### （十）固定资产

##### 1. 固定资产的确认条件

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠计量。

##### 2. 固定资产的分类

公司的固定资产分为：房屋及建筑物、生产设备、办公设备、运输设备、构筑物及附属设备。

##### 3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
办公设备	5	5.00	19.00
生产设备	5-10	5.00	9.50-19.00

运输设备	5	5.00	19.00
------	---	------	-------

### 1. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

### 2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，公司将其认定为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使固定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) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。
- (5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 3. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

#### (十一) 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在3年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

## （十二） 借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## （十三） 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 无形资产摊销

（1）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### 3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 4. 研究与开发费用的核算方法

公司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。

企业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) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应证明其有用性；
- (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计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

#### (十五) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### (十六) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞

退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### (十七) 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入具体确认方式如下：

公司销售代繁育种子、自产农产品和外购农产品时，在销售款项已收到或取得收取销售款项的权利，且种子已出库发出并经验收或客户已完成提货时确认销售收入。

公司从事绿化工程业务，在绿化工程竣工并经客户对绿化工程或工程养护验收合格后，确认绿化工程或养护期对应的收入。

本公司国储粮保管收入以收到经客户确认的结算单后作为收入的确认时点。

#### (十八) 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以

及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

#### (十九) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。



对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以公司未来期间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。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足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暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### (二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更及影响

2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行前述新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司采用简化追溯法，即根据首次执行本准则的累计影响数，调整首次执行当年2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2020年度的比较财务报表进行调整。新租赁准则的实施对本公司财务报表没有影响。

##### 2. 会计估计变更及影响

本公司报表期间未发生会计估计变更事项。

##### 3. 重要前期差错更正及影响

本公司报表期间未发生重大会计差错更正事项。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	应税收入	3%、9%、13%
房产税	应税房屋的计税余值收入	1.2%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 税收优惠及批文

#### 1. 增值税

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

#### 2. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十

六条的相关规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税；从事花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植所得减半征收企业所得税。

## 六、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2021 年 1 月 1 日，“期末”系指 2021 年 6 月 30 日，“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4.54	4.54
银行存款	2,842,603.70	11,177,147.76
合计	2,842,608.24	11,177,152.30

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		174,150.00
商业承兑汇票		
小计		174,150.00
减：坏账准备		
合计		174,150.00

#### 2. 期末已质押的应收票据情况

截至 2021 年 6 月 30 日，不存在质押的应收票据

#### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至 2021 年 6 月 30 日，不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

#### 4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2021 年 6 月 30 日，不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,263,198.79	2,104,017.30
1 至 2 年	1,002,676.43	29,925.00
2 至 3 年		417,154.06
3 至 4 年	218,411.94	218,411.94
4 至 5 年	15,000.00	

5 年以上		
小计	7,499,287.16	7,125,816.24
减：坏账准备	218,975.68	389,282.66
合计	7,280,311.48	6,736,533.58

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	7,499,287.16	100.00	218,975.68	2.92	7,280,311.48
其中：账龄组合	1,161,111.95	15.48	218,975.68	18.86	942,136.27
其他组合	6,338,175.21	84.52			6,338,175.21
合计	7,499,287.16	100.00	218,975.68	2.92	7,280,311.48

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项	45,500.00	0.64	45,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	7,080,316.24	99.36	343,782.66	4.86	6,736,533.58
其中：账龄组合	2,769,508.30	38.87	343,782.66	12.41	2,425,725.64
其他组合	4,310,807.94	60.50			4,310,807.94
合计	7,125,816.24	100.00	389,282.66	5.46	6,736,533.58

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	413,140.95	4,131.41	1.00
1 至 2 年	514,559.06	51,455.91	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	218,411.94	152,888.36	70.00
4 至 5 年	15,000.00	10,500.00	70.00

合计	1,161,111.95	218,975.68	18.86
----	--------------	------------	-------

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,104,017.30	21,040.17	1.00
1 至 2 年	29,925.00	2,992.50	10.00
2 至 3 年	417,154.06	166,861.62	40.00
3 至 4 年	218,411.94	152,888.36	70.00
合计	2,769,508.30	343,782.66	12.41

②组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

债务人名称	应收账款余额	占其他组合的比例 (%)	款项性质
盐城海洋生物产业园管理办公室	4,884,674.02	77.06	绿化工程款
江苏大丰蓝色旅游开发有限公司	759,575.25	11.98	绿化工程款
盐城市大丰区华丰农业开发有限公司	257,780.43	4.07	绿化工程款
盐城市大丰区海城实业发展有限公司	188,225.99	2.97	绿化工程款
江苏大丰海港控股集团有限公司	123,487.02	1.95	绿化工程款
大丰港经济开发区管理委员会	70,157.40	1.11	绿化工程款
江苏大丰港商务服务有限公司	26,950.00	0.43	农产品款
江苏省大丰港置业有限公司	12,445.10	0.20	绿化工程款
盐城大丰半岛温泉酒店有限公司	14,880.00	0.23	农产品款
合计	6,338,175.21	100.00	

1. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	389,282.66		170,306.98		218,975.68
合计	389,282.66		170,306.98		218,975.68

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
盐城海洋生物产业园管理办公室	4,884,674.02	65.14
江苏大丰蓝色旅游开发有限公司	759,575.25	10.13
东台赐百年生物工程有限公司	385,566.00	5.14
福州东泽健康食品有限公司	263,362.25	3.51

盐城市大丰区华丰农业开发有限公司	257,780.43	3.44
合计	6,550,957.95	87.36

(四) 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	1,659,896.32	100.00	374,599.36	100.00
1 至 2 年				
合计	1,659,896.32	100.00	374,599.36	100.00

2. 按预付对象归集的余额较大的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
无锡市太平洋化肥有限公司	618,975.00	37.29
徐荣	400,000.00	24.10
海南南京农大滩涂研究所有限公司	130,000.00	7.83
江苏省电力公司大丰区供电公司	144,421.32	8.70
中盐安徽红四方肥业股份有限公司	50,940.00	3.07
合计	1,344,336.32	80.99

(五) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	206,671.21	100.00			206,671.21
其中：账龄组合					
其他组合	206,671.21	100.00			206,671.21
合计	206,671.21	100.00			206,671.21

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	810,000.00	71.93	810,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	316,024.03	28.07			316,024.03
其中：账龄组合					
其他组合	316,024.03	28.07			316,024.03
合计	1,126,024.03	100.00	810,000.00	71.93	316,024.03

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	117,837.76	133,127.58
1至2年	88,833.45	10,196.45
2至3年		67,460.00
3至4年		
4至5年		42,600.00
5年以上		872,640.00
小计	206,671.21	1,126,024.03
减：坏账准备		810,000.00
合计	206,671.21	316,024.03

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		810,000.00
保证金	189,281.8	252,200.00
代扣代缴社保、个税	17,389.41	63,824.03
小计	206,671.21	1,126,024.03
减：坏账准备		810,000.00
合计	206,671.21	316,024.03

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）	
2021年1月1日余额			810,000.00	810,000.00

2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回			810,000.00	810,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	810,000.00		810,000.00		
合计	810,000.00		810,000.00		

根据江苏省盐城市大丰区人民法院民事判决书（2019）苏 0982 民初 522 号的判决结果，盐城市大丰区中益饲料有限公司偿还江苏大丰华丰种业股份有限公司欠款本金 81 万元，并承担自 2015 年 1 月 1 日起至实际履行之日止按年利率 24%计算的利息。公司于 2021 年 1 月 27 日收到了来自盐城市大丰区人民法院执行款共计 1,532,100.00 元。其中本金 810,000.00 元，利息 722,100.00 元。

(六) 存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,052,684.43		1,052,684.43
消耗性生物资产	4,673,815.51		4,673,815.51
库存商品	9,213,395.41		9,213,395.41
周转材料	315,636.70		315,636.70
工程施工	1,580,142.32		1,580,142.32
合计	16,835,674.37		16,835,674.37

(续)

项目	期初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	763,960.39		763,960.39
消耗性生物资产	1,426,521.46		1,426,521.46
库存商品	8,478,873.53		8,478,873.53
周转材料	315,605.55		315,605.55
工程施工	5,681,307.55		5,681,307.55
合计	16,666,268.48		16,666,268.48

(七) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	39,003,395.29	977,940.27	6,576,619.17	558,292.42	47,116,247.15
2、本期增加金额			941,346.90		941,346.90
(1) 购置			941,346.90		941,346.90
(2) 在建工程转入					
(3) 政府补助					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	39,003,395.29	977,940.27	7,517,966.07	558,292.42	48,057,594.05
二、累计折旧					
1、期初余额	10,269,659.99	672,864.10	4,822,535.97	474,088.40	16,239,148.46
2、本期增加金额	663,161.32	55,660.25	692,639.60	26,469.04	1,437,930.21
(1) 计提	663,161.32	55,660.25	692,639.60	26,469.04	1,437,930.21
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	10,932,821.31	728,524.35	5,515,175.57	500,557.44	17,677,078.67
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					



4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	28,070,573.98	249,415.92	2,002,790.50	57,734.98	30,380,515.38
2、年初账面价值	28,733,735.30	305,076.17	1,754,083.20	84,204.02	30,877,098.69

2. 期末已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、本年处置、报废固定资产情况：

项目	金额	备注
1.期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	986,206.62	
2.期末暂时闲置的固定资产原值		
3.本期处置、报废固定资产情况		
(1)本期处置、报废固定资产原值		
(2)本期处置、报废固定资产净值		
(3)本期处置、报废固定资产处置损益		

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	特许使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	5,458,915.50	6,825,353.51	100,000.00	12,384,269.01
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、期末余额	5,458,915.50	6,825,353.51	100,000.00	12,384,269.01
二、累计摊销				
1、期初余额	620,573.49	2,422,851.83	36,666.67	3,080,091.99
2、本期增加金额	54,480.73	353,767.68	5,000.00	413,248.41
(1) 计提	54,480.73	353,767.68	5,000.00	413,248.41
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	675,054.22	2,776,619.51	41,666.67	3,493,340.40
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				

(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,783,861.28	4,048,734.00	58,333.33	8,890,928.61
2、年初账面价值	4,838,342.01	4,402,501.68	63,333.33	9,304,177.02

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
试验田费用	73,331.72		15,172.08		58,159.64
油菜试验田工程	215,630.52		56,251.44		159,379.08
海南基地租金					
海南基地项目合作费	38,888.92		8,333.34		30,555.58
河东四排 1#-14#进水渠	18,477.69		2,842.68		15,635.01
1#烘干线改造服务费	17,566.77		3,400.02		14,166.75
海南基地费用	490,000.00		15,000.00		475,000.00
试验田防雀网	40,329.34		4,172.00		36,157.34
合计	894,224.96		105,171.56		789,053.40

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	218,975.68	54,743.92	1,199,282.66	299,820.66
递延收益	1,722,739.50	430,684.88	1,742,888.50	435,722.13
可抵扣亏损	2,385,144.20	596,286.05	2,472,610.14	618,152.54
合计	4,326,859.38	1,081,714.85	5,414,781.30	1,353,695.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产-水稻技术	482,650.68	120,662.67	560,918.35	140,229.59
合计	482,650.68	120,662.67	560,918.35	140,229.59

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购买土地使用权款项	547,988.00	547,988.00
预付购置设备款	300,000.00	
合计	847,988.00	547,988.00

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	20,000,000.00
短期借款-应计利息	17,630.14	24,116.67
合计	13,017,630.14	20,024,116.67

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,324,509.12	5,164,196.96
1-2年	2,111,119.91	1,540,779.64
2-3年	457,910.99	2,583,089.20
3年以上	760,543.28	852,062.47
合计	7,654,083.30	10,140,128.27

(十四) 预收款项

1. 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收农产品销售款		
预收工程款		
预收土地租金	1,676,152.33	2,508,813.89
合计	1,676,152.33	2,508,813.89

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项

(十五) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收农产品销售款	3,194,569.44	297,345.13
预收工程款		765,552.81

合计	3,194,569.44	1,062,897.94
----	--------------	--------------

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	685,875.00	1,101,968.29	1,665,065.29	122,778.00
二、离职后福利-设定提存计划		117,602.80	117,602.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	685,875.00	1,219,571.09	1,782,668.09	122,778.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	685,675.00	772,072.00	1,354,746.00	103,001.00
2、职工福利费		122,506.95	122,506.95	
3、社会保险费		52,486.56	52,486.56	
其中：医疗保险费		42,223.54	42,223.54	
工伤保险费		5,853.68	5,853.68	
生育保险费		4,409.34	4,409.34	
4、住房公积金		151,345.50	131,768.50	19,577.00
5、工会经费和职工教育经费	200.00	3,557.28	3,557.28	200.00
合计	685,875.00	1,101,968.29	1,665,065.29	122,778.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		113,835.12	113,835.12	
2、失业保险费		3,767.68	3,767.68	
3、企业年金缴费				
合计		117,602.80	117,602.80	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,766.56	23,678.76
城市维护建设税	838.33	1,183.94
教育费附加	838.33	1,183.94
房产税	66,662.40	66,662.40

土地使用税	18,073.00	18,073.00
其他税费	6,853.60	27,529.60
合计	110,032.22	138,311.64

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	997,698.19	684,991.19
合计	997,698.19	684,991.19

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	721,447.70	447,324.10
待付费用	276,250.49	237,667.09
合计	997,698.19	684,991.19

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	415,294.03	138,176.73
合计	415,294.03	138,176.73

(二十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地出让金返还补助	1,742,888.50		20,149.00	1,722,739.50	与资产相关的政府补助
中央农业发展项目补助资金	3,096,774.18		110,599.08	2,986,175.10	与资产相关的政府补助
水稻绿色高质高效创建项目资金	290,083.34		2,200.16	287,883.17	与资产相关的政府补助
合计	5,129,746.02		132,948.24	4,996,797.78	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
土地出让金返还补助	财政拨款	1,742,888.50		20,149.00				1,722,739.50
中央农业发展项目补助资金	财政拨款	3,096,774.18		110,599.08				2,986,175.10

水稻绿色高效创建项目资金	财政拨款	290,083.33		2,200.16			287,883.17
合计		5,129,746.02		132,948.24			4,996,797.78

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		发行新股	送股(未分配利润转增)	公积金转股	其他	
股份总数	36,000,000.00					36,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,357,132.45			1,357,132.45
合计	1,357,132.45			1,357,132.45

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	975,708.20			975,708.20
合计	975,708.20			975,708.20

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-564,215.84	8,811,101.27
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	-564,215.84	8,811,101.27
加: 本期净利润	741,038.95	-2,175,317.11
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		7,200,000.00
期末未分配利润	176,823.11	-564,215.84

(二十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,086,228.42	4,355,182.57	33,631,082.81	29,769,045.64
其他业务	2,428,658.25	659,815.68		78,324.56

合计	6,514,886.67	5,014,998.25	33,631,082.81	29,847,370.20
----	--------------	--------------	---------------	---------------

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	133,324.80	133,324.80
土地使用税	36,146.00	36,146.00
印花税	1,756.90	10,093.90
城市维护建设税		4,909.30
教育费附加		4,909.30
合计	171,227.70	189,383.30

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	186,588.00	243,359.10
招待费	4,812.00	2,984.00
差旅费	12,184.97	8,582.00
累计折旧	2,565.00	2,565.00
其他	80,908.25	16,752.00
品种推广费	35,319.65	32,483.80
合计	322,377.87	306,725.90

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	943,039.78	1,070,126.25
办公费	61,112.00	73,120.94
差旅及车辆费用	111,522.80	72,794.35
长期资产摊销费用	712,373.28	1,016,023.59
业务招待费	16,784.00	30,608.00
中介服务费	60,169.81	221,820.76
保险费	712,987.63	192,675.70
维修及装修费用	18,586.51	5,569.41
其他	240,730.96	73,999.80
合计	2,877,306.77	2,756,738.80

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费用	17,663.00	17,477.40
职工薪酬	343,438.10	389,995.60
折旧费	152,530.11	182,398.58
无形资产摊销	332,726.01	191,267.68
检验检测费	132,794.00	390,824.71
技术咨询及服务费	544,374.23	1,200,000.00
其他费用		153,222.43
合计	1,523,525.45	2,525,186.40

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	238,963.48	403,757.78
减：利息收入	2,964.65	12,656.04
加：手续费	53,037.59	9,523.17
合计	289,036.42	400,624.91

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,839,905.00	463,124.00
个税返还		51.29
合计	2,839,905.00	463,175.29

(续)

项目	本期金额	上期金额
计入当期非经常性损益的金额	2,839,905.00	463,175.29

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
机耕补贴	758,424.00		与收益相关
稻谷补贴	80,981.00	457,124.00	与收益相关
专利补助、稳岗返还等	500.00	6,000.00	与收益相关
大丰区 2019-2020 年省级以上 新审定品种奖补资金	2,000,000.00		与收益相关
合计	2,839,905.00	463,124.00	

2021年6月22日盐城市大丰区财政局、盐城市大丰区农业农村局《关于下达2020年度现代农业(设施农业、林果产业)奖补资金的通知》(大农财〔2021〕10号、大农发〔2021〕71号)，文件第九



项<大丰区 2019-2020 年省级以上新审定品种兑现奖补资金明细表>，同意奖励给江苏大丰华丰种业股份有限公司，每个新审定品种 50 万元，共 4 个品种，合计 200 万元。

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	980,306.98	-15,874.69
合计	980,306.98	-15,874.69

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	132,948.24	230,748.08
赔偿款	722,100.00	
其他	1,778.08	8,131.71
合计	856,826.32	238,879.79

根据江苏省盐城市大丰区人民法院民事判决书（2019）苏 0982 民初 522 号的判决结果，盐城市大丰区中益饲料有限公司偿还江苏大丰华丰种业股份有限公司欠款本金 81 万元，并承担自 2015 年 1 月 1 日起至实际履行之日止按年利率 24%计算的利息。公司于 2021 年 1 月 27 日收到了来自盐城市大丰区人民法院执行款共计 1,532,100.00 元。其中本金 810,000.00 元，利息 722,100.00 元。上述赔偿款就是指利息款。

(续)

项目	本期金额	上期金额
计入当期非经常性损益的金额	856,826.32	238,879.79

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
土地出让金返还补助	20,149.00	20,149.00	与资产相关
中央农业发展项目	110,599.08	110,599.08	与资产相关
水稻绿色高质高效创建项目资金	2,200.16		与资产相关
先进制造业发展奖补		100,000.00	与收益相关
合计	132,948.24	230,748.08	

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		50,909.53

递延所得税费用	252,413.56	-18,498.36
合计	252,413.56	32,411.18

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	993,452.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	248,363.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,050.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	252,413.56

## (三十五) 现金流量表项目

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,533,837.90	115,535.72
利息收入	2,964.65	12,656.04
政府补助	2,839,905.00	563,124.00
赔偿款	722,100.00	138,931.08
合计	5,098,807.55	830,246.84

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	300,000.00	876,120.88
付现费用	2,071,926.56	4,260,701.69
手续费支出	53,037.59	9,523.17
合计	2,424,964.15	5,146,345.74

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	741,038.95	-1,742,781.48
加：资产减值准备	-980,306.98	15,874.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	1,437,930.21	1,337,577.88

折旧		
无形资产摊销	413,248.41	413,358.02
长期待摊费用摊销	105,171.56	161,833.16
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)		2,104.00
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)	238,963.48	403,757.78
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)	271,980.48	1,068.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-19,566.92	-19,566.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	-169,405.89	23,442,024.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-565,265.06	-145,955.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,188,587.15	-21,400,311.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	285,201.09	2,468,983.35
<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	2,842,608.24	5,650,073.54
减: 现金的期初余额	11,177,152.30	1,095,630.96
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	-8,334,544.06	4,554,442.58

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,842,608.24	11,177,152.30
其中: 库存现金	4.54	4.54
可随时用于支付的银行存款	2,842,603.70	11,177,147.76
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

三、期末现金及现金等价物余额	2,842,608.24	11,177,152.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东

控股股东	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
盐城市大丰区海城实业发展有限公司	55.00	55.00

### (二) 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
前任控股股东、当前重要股东	江苏大丰海港控股集团有限公司	提供劳务
受同一（前任）控股股东及最终控制方控制的其他企业	盐城市大丰区华丰农业开发有限公司	水电费及农产品采购、土地租用
受同一（前任）控股股东及最终控制方控制的其他企业	江苏盐城港供应链科技集团有限公司	提供劳务

### (三) 关联方交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
盐城市大丰区华丰农业开发有限公司	水电费	22,089.66	
合计		22,089.66	

##### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额		上期金额	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
盐城市大丰区华丰农业开发有限公司	出售苗木	257,780.43	3.96		
江苏盐城港供应链科技集团有限公司	提供绿化服务	11,179.25	0.17		
盐城市大丰区华丰农业开发有限公司	销售农产品			47,820.00	0.14
合计		268,959.68	4.13	47,820.00	0.14

#### 2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
盐城市大丰区华丰农业开发有限公司	划拨农用地 5609.13 亩范围内	841,369.50	841,369.50

注：公司与江苏大丰海港控股集团有限公司签订的租赁协议，租赁开始日为 2013 年 1 月 1 日，租赁终

止日为 2022 年 12 月 31 日，年租金单价为 300 元/亩，按实际使用面积进行结算。

2017 年 12 月盐城市大丰区政府将上述本公司租用的划拨农用地从江苏大丰海港控股集团有限公司收回，另行划拨给盐城市大丰区华丰农业开发有限公司。2017 年 12 月 30 日，江苏大丰海港控股集团有限公司、盐城市大丰区华丰农业开发有限公司与本公司签订补充协议，三方同意变更原使用协议中的出租主体，原协议其余条款均保持不变，自 2018 年 1 月 1 日起算租期的租金由本公司向盐城市大丰区华丰农业开发有限公司支付。

### 3. 关联担保情况

#### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏大丰海港控股集团有限公司	10,000,000.00	2020/01/07	2021/01/05	是

#### (四) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
盐城市大丰区海城实业发展有限公司	188,225.99		131,235.00	
江苏大丰海港控股集团有限公司	123,487.02		123,487.02	
盐城市大丰区华丰农业开发有限公司	257,780.43			
合计	569,493.44		254,722.02	

##### 2. 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
盐城市大丰区华丰农业开发有限公司	1,694,216.63	350,015.29
合计	1,694,216.63	350,015.29

#### 八、承诺及或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露重要的承诺及或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露重要的资产负债表日后事项。

#### 十、补充资料

##### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动性资产处置损益	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,972,853.24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	723,878.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	3,696,731.32
所得税影响额	924,182.83
合计	2,772,548.49

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.94	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.33	-0.06	-0.06

江苏大丰华丰种业股份有限公司

2021年8月24日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

江苏大丰华丰种业股份有限公司董事会办公室