



# 大唐种业

NEEQ : 839045

陕西大唐种业股份有限公司

**Shaanxi Datang Seed Industry Co., Ltd.**



## 半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

2022 年 1 月 11 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对陕西大唐种业股份有限公司股票定向发行无异议的函》。

2022 年 2 月 28 日公司完成了董事、监事的换届选举，换届为公司正常换届，有利于进一步推动公司日常业务及管理等方面的健康发展。

公司自主选育青贮玉米新品种大唐 9 号，取得植物新品种权证书，品种权号：CNA20201003347。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	96

## 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。

公司负责人卜建军、主管会计工作负责人杜小梅及会计机构负责人（会计主管人员）杜小梅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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
自然灾害风险	<p>公司所处行业为农业，易受气候条件和病虫害的影响。种子行业的制种生产环节必须在特定的自然生态环境下进行，受旱、涝、风、雨、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响大。公司在制种基地选址、品种培育等方面已经尽力规避上述灾害的影响，仍不能排除公司的生产及主要销售地未来可能发生重大自然灾害，从而对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过生产区域分布合理化来降低遭受自然灾害的可能性，同时，针对自然灾害制定应急预案，加强风险预警采取相应措施来降低甚至避免损失。</p>
品种研发风险	<p>在申请新品种试验及审定的过程中，农作物新品种及其父本、母本必须具有一致性、新颖性、特异性和稳定性，因此培育一个新品种周期较长；而新产品能否具有推广价值，能否充分满足各种环境条件的要求，需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。公司目前在试验阶段的新品种较多，若这些新品种试验结果不能达到审定要求或者审定过后的品种不能得到市场认可，对公司未来经营将会产生一定的影响。</p>

	<p>应对措施：公司设立了研发中心，在杨凌、铜川、泾阳和海南建有 4 处育种基地，拥有多名玉米、小麦科研育种人员，并与西北农林科技大学、山西农科院等多家大专院校和科研单位建立了深度科研合作关系。通过建立自主研发及合作研发的模式，为公司新品种的审定奠定了坚实的基础，降低新品种研发过程中的风险。</p>
人才不足及流失风险	<p>公司通过多年积累、利用多种渠道，吸引并培养了一批掌握玉米及小麦种子研发的专业人才，但是随着育种技术的不断发展以及公司自身业务转型的需要，公司在未来可能面临人才不足的风险。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。如因外部环境或公司自身原因导致核心技术人员或研发团队流失，则可能对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司未来一方面通过平台建设，给科技研发人才提供有竞争力的发展空间，同时，在福利保障、薪酬设计等方面实行“事业留人、待遇留人、感情留人、文化留人”机制，尽一切可能留住核心人才。此外，公司和核心人才签有保密协议、竞业禁止协议，以防范核心人才流失所可能引致的风险。</p>
产销不同期风险	<p>与其他行业相比，种子生产具有一定的特殊性，主要体现在当年销售的种子需要提前一年安排生产。公司根据市场情况和对次年销售数量的预测制定当年的生产计划，确定生产数量和制种面积，然后与种子生产基地签订制种生产合同。基于这种提前一年的生产方式，如果公司对次年的销售预测过于乐观或保守，或者由于自然灾害等原因造成减产，公司次年的销售可能出现销售不畅或供不应求的情形，进而对公司生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司有多年种子行业经营经验，其核心技术人员亦具备丰富种子行业实战经验，基于此，公司逐步摸索出一套合理的销售预测方法，在进行决策前，充分做好市场调研，并咨询公司内外部专业人士的意见，确保公司制定合理的生产计划。</p>
质量控制风险	<p>种子是农业生产的源头，种子质量的好坏对农业生产至关重要。尽管公司严格按照国家农业标准进行经营，但种子生产、加工过程中的气候、技术以及人为等因素的影响也可能导致种子质量不达标，进而可能导致较大的质量纠纷、经济索赔和不良社会影响。虽然公司近年来未发生过重大质量事故，但如果未来由于公司种子质量监管失误或疏忽而出现重大质量问题，将会给公司经营带来负面影响。</p> <p>应对措施：种子质量是企业生命，公司在种子生产加工过程中，严格执行质量管理体系流程，在生产及加工阶段均配备专门的技术人员及质量管理人员，严把质量关，确保生产出高品质的优良种子。公司将继续重视质量监督与技术管理，做好田间管理和验收，以充分保证种子的生产质量。</p>
在租赁土地上建有育种温室大棚、冷库、办公楼等建筑的风险	<p>公司在杨凌现代农业示范园区建设管理中心取得的 81.123 亩租赁用地上建有公司育种温室大棚、冷库、办公楼及透视墙，在陕西省棉花原种场取得的 9.61 亩租赁用地建有办公楼、冷库、常温库等建筑，初始入账价值 485.22 万元，报告期末账面价值为 268.88 万元。公司在租赁的地块上自建房产等建筑无法取得相关证件，相关资产存在瑕疵。</p> <p>应对措施：针对上述可能给公司带来损失的风险事项，公司的控股股东及实际控制人卜建军承诺该等建筑和设施若依法被拆除，或因其他法律障碍影响公司实际经营的，本人将对公司的各项损失，包括但不限于重建</p>

	<p>该等建筑和设施的替代性房产所支出的费用、重建期间对公司生产经营造成的实际损失或额外费用、公司所受到的行政处罚款等，予以全额补偿。</p>
销售区域集中风险	<p>公司的业务区域主要集中于陕西省境内，积累了丰富的经验，并取得了较好的经营成果，但存在产品销售区域较为集中的风险。若需进一步提高公司业绩、拓展公司业务范围、提升公司品牌知名度，公司仍需进一步拓展省外市场，针对不同市场的地域条件、市场竞争等具体情况，持续地繁育和推广新品种，并提高品种审定通过的比例。</p> <p>应对措施：公司将在当前品牌效应的基础上，进一步提高公司业绩、拓展公司业务范围、提升公司品牌知名度，公司将针对不同市场的地域条件、市场竞争等具体情况，持续地繁育和推广新品种，并提高品种审定通过的比例，将公司目标市场拓展至省外。目前公司生产经营国审品种 2 个：玉米品种奥邦 368、小麦品种铜麦 6 号。同时玉米品种中：大唐 220 通过河南、河北、安徽省引种备案，大唐 226 通过河北引种备案，青贮品种大唐 9 号通过河南省引种备案，青贮品种大唐 12 通过河南、河北、宁夏引种备案，大唐 1380 通过河南省引种备案，大唐 121 通过河南省引种备案。合作选育小麦新品种西农 239 通过河南省审定、安徽省引种备案，自主选育小麦品种唐麦 831、大唐 66、大唐 63 通过河南省引种备案，独家生产经营优质小麦品种陕农 33 已通过河南、安徽省引种备案，以上品种为公司省外市场的开拓奠定了基础。</p>
主营业务毛利率波动风险	<p>本期、上年同期、上上年同期公司主营业务毛利率分别为 12.13%、17.08%、7.31%，波动较大，主要是受收入结构的优化和玉米、小麦种子毛利率均出现变化的影响。由于公司业务发展较快，毛利率将在一定时期内呈现波动趋势，不利于公司维持稳定的利润预期。</p> <p>应对措施：公司将积极发展经销模式、提高公司毛利率较高且相对稳定的核心产品的销售比重，以降低未来主营业务毛利率出现较大波动的可能性。</p>
存货跌价风险	<p>由于种子行业生产经营的特点，公司存货水平较高，报告期末存货余额 19,703,898.02 元，保持高位。虽然公司制定了严格的《加工储运管理制度》，种子可在保持高质量的前提下储存较长年限，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。</p> <p>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。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>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，种子销售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。</p> <p>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，降低对相关政府补助及优惠政策的依赖性，从而降低相关政策变动对企业经营业绩的影响。</p>
经营依赖政府补助的风险	<p>公司所处农作物种业是国家产业政策鼓励支持的行业，报告期内公司收到的政府补助较多。本期计入当期损益的政府补助 554,541.88 元，净利润-2,700,844.17 元，政府补助对当期净利润的影响较大，公司经营对政府补助具有一定依赖性。而一旦政策变化使得政府补助未能得到实现，可能导致公司承担的研发支出负担较重，对公司的生产经营、现金状况产生不</p>

	<p>利影响。</p> <p>应对措施：公司将致力于主营业务规模的扩大与市场的拓展，公司将通过提高主营业务的盈利能力的方式，降低对政府补助及相关优惠政策的依赖性，使公司由于相关政策变化而对经营业绩的影响降低到最低程度。</p>
公司采购和销售中采用现金结算导致的内控风险	<p>农作物种子的采购和销售均会涉及农户和个人经销商，报告期内，公司采购和销售中存在采用现金结算的情形，这主要与公司所处的行业特点相关。公司不存在以个人名义开立账户利用公司资金存储谋利、挪用公司资金、关联方资金占用等损害公司利益的情形，但公司仍然存在采购和销售环节内部控制缺陷而导致的内控风险。</p> <p>应对措施：公司制定了完善的内部控制，严格按照管理程序和内控关键部位的管理要求，可以确保财务现金收付凭证的真实性、有效性、完整性和准确性，并及时登记入账，真实地反映企业的经营成果。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人卜建军直接及间接合计持有公司 75.20% 的股份，能够通过股权关系对公司实施控制；同时报告期内卜建军一直担任公司执行董事、总经理，对公司的生产经营具有决定性影响，有可能通过所控制的股份行使表决权来对发行人的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。</p> <p>应对措施：公司已通过制订并实施“三会”议事规则、健全各项规章制度等一系列措施，完善公司法人治理结构，降低控股股东及实际控制人对本公司的控制力，尽可能降低实际控制人通过所控制的股份行使表决权来对本公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大不利影响的风险。</p>
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、大唐种业、股份公司	指	陕西大唐种业股份有限公司及其前身陕西大唐种业股份有限公司
股东大会	指	陕西大唐种业股份有限公司股东大会
股东会	指	陕西大唐种业股份有限公司股东会
董事会	指	陕西大唐种业股份有限公司董事会
监事会	指	陕西大唐种业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、中航证券	指	中航证券有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
本期、报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
育种	指	农作物品种的研发
制种	指	种子的生产

本报告任何表格中若出现总计数与各分项数值之和尾数不符的情况,均为四舍五入原因造成。



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	陕西大唐种业股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Datang Seed Industry Co., Ltd. Datang Seed
证券简称	大唐种业
证券代码	839045
法定代表人	卜建军

### 二、 联系方式

董事会秘书	王少利
联系地址	陕西省铜川市新区朝阳路鸿翔逸境1号楼404室
电话	0919-3190655
传真	029-68932664
电子邮箱	datangzhongye@163.com
公司网址	www.datangseed.com
办公地址	陕西省铜川市新区朝阳路鸿翔逸境1号楼404室
邮政编码	727031
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	董事会秘书办公室

### 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	2001年8月20日
挂牌时间	2016年8月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A(农、林、牧、渔业)-A01(农业)-A011(谷物种植)-A0112(小麦种植)、A0113(玉米种植)
主要业务	主要从事农作物种子的研发、制种、加工和销售
主要产品与服务项目	小麦种子和玉米种子
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（卜建军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卜建军），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	91610000730413245C	否
注册地址	陕西省铜川市新区朝阳路鸿翔逸境 1 号楼 404 室	否
注册资本（元）	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航产融大厦 32 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中航证券

#### 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	7,999,522.52	3,141,917.62	154.61%
毛利率%	12.13%	17.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,700,844.17	218,632.99	-1,335.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,569,325.72	-1,278,730.91	-100.93%
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）	-9.42%	0.51%	-
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）	-8.96%	-4.54%	-
基本每股收益	-0.09	0.01	-1,000.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,328,481.40	70,934,559.82	20.29%
负债总计	58,008,836.28	40,914,070.53	41.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,319,645.12	30,020,489.29	-9.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.00	-9.00%
资产负债率%（母公司）	64.01%	54.37%	-
资产负债率%（合并）	67.98%	57.68%	-
流动比率	1.17	1.58	-
利息保障倍数	-10.43	2.91	-

##### (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	-5,420,485.16	439,133.74	-1,334.36%
应收账款周转率	0.35	0.26	-
存货周转率	0.41	0.14	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	20.29%	14.76%	-
营业收入增长率%	154.61%	55.82%	-
净利润增长率%	-1,898.47%	115.67%	-

#### (五) 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### (一) 业务概要

##### 商业模式

本公司是处于“A01 农业”行业的制种企业，主营业务为农作物种子的研发、制种、加工和销售，是陕西省农业产业化重点龙头企业。公司拥有自主知识产权的品种 20 个，其中自主选育品种 19 个（大唐 121、大唐 128、大唐 136、大唐 220、大唐 226、大唐 305、大唐 8 号、大唐 9 号、大唐 306、奥邦 368、大唐 12、大唐 1380、大唐 303、大唐 16、唐麦 831、大唐 66、唐麦 76、大唐 63、唐油 1 号），合作选育品种 1 个（西农 239）。购买品种权 2 个（万瑞 10 号、铜麦 6 号），独占生产经营权品种 7 个（西农 511、品育 8155、陕单 22、西农 2000、陕农 33、奉先 211、西农 519）。

公司委托具有制种资质的企业或农户进行种子生产，并通过经销商代销方式为农户提供优质的小麦种子和玉米种子。公司通过经销商开拓业务，收入来源是玉米种子和小麦种子的销售收入。

公司在小麦推广方面，采用“加工企业+粮食收储企业+大唐种业+合作社+农户”的新型商业模式。根据公司业务发展规划，为进一步延伸产业链，新增粮食收购业务，与面粉加工企业及粮食收储企业签订销售合同或订单，与当地粮商或种植大户完成粮食采购，通过整合小麦种子行业产业链，实现供给方与需求方的匹配式发展，为农民增产增收提供优质服务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	2020 年 12 月 1 日荣获陕西省科学技术局、陕西省财政局、国家税务总局陕西省税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202061002548，有效期三年。

2018年至今，公司每年及时进行当年度科技型中小企业入库申报，2022年科技型中小企业入库登记编号：2022610204A8009342。

## （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		上年期末		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	5,215,639.40	6.11%	3,847,121.98	5.42%	35.57%
应收账款	12,125,011.75	14.21%	15,392,821.69	21.70%	-21.23%
预付账款	5,084,508.54	5.96%	1,910,941.11	2.69%	166.07%
其他应收款	2,422,764.20	2.84%	1,233,890.34	1.74%	96.35%
存货	19,703,898.02	23.09%	11,565,944.15	16.31%	70.36%
其他流动资产	328,535.06	0.39%	164,358.08	0.23%	99.89%
固定资产	12,691,550.52	14.87%	6,954,274.21	9.80%	82.50%
在建工程	8,324,238.54	9.76%	10,343,945.03	14.58%	-19.53%
无形资产	5,347,925.23	6.27%	5,643,660.55	7.96%	-5.24%
使用权资产	7,080,663.30	8.30%	7,655,213.52	10.79%	-7.51%
开发支出	5,002,680.79	5.86%	3,778,420.43	5.33%	32.40%
长期待摊费用	2,001,066.05	2.35%	2,265,569.57	3.19%	-11.67%
短期借款	18,658,505.89	21.87%	6,783,505.89	9.56%	175.06%
应付账款	6,727,762.06	7.88%	6,110,109.68	8.61%	10.11%
合同负债	4,562,133.00	5.35%	324,365.00	0.46%	1,306.48%
应付职工薪酬	200,453.45	0.23%	189,333.95	0.27%	5.87%
应缴税费	15,557.08	0.02%	17,805.97	0.03%	-12.63%
其他应付款	7,028,685.01	8.24%	7,155,883.38	10.09%	-1.78%
一年内到期的非流动负债	1,039,775.17	1.22%	1,180,307.95	1.66%	-11.91%
租赁负债	6,167,300.73	7.23%	7,270,581.93	10.25%	-15.17%
预计负债	1,781,028.99	2.09%			
长期应付款	277,796.32	0.33%	277,796.32	0.39%	0.00%
递延收益	11,549,838.58	13.54%	11,604,380.46	16.36%	-0.47%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末 5,215,639.40 元，较期初增加了 1,368,517.42 元，增长了 35.57%。

变动主要原因系报告期公司收购小麦原种尽量使用优惠利率贷款支付供应商货款所致资金存量增长。

2、应收账款本期期末 12,125,011.75 元，较期初减少了 3,267,809.94 元，减少了 21.23%。变动主要原因系报告期优化客户管理，提升客户质量，收回铜川农业局代农户支付的种子补助款。

3、预付账款本期期末 5,084,508.54 元，较期初增加了 3,173,567.43 元，增长了 166.07%。变动主要原因系报告期公司支付种子采购货款较上年同期增长。

4、其他应收款本期期末 2,422,764.20 元，较期初增加了 1,188,873.86 元，增长了 96.35%。变动主要原因系报告期办理流动资金贷款所需融资保证金增长。

5、存货本期期末 19,703,898.02 元，较期初增加了 8,137,953.87 元，增长了 70.36%。变动主要原因系报告期公司收购小麦良种，为下半年小麦种子销售提供生产所需优质原材料。

6、其他流动资产本期期末 328,535.06 元，较期初增加了 164,176.98 元，增长了 99.89%。变动主要原因系报告期为实现销售目标，公司布局购建固定资产支付的进项税额增长导致增值税留抵税额增长。

7、固定资产本期期末 12,691,550.52 元，较期初增加了 5,737,276.31 元，增长了 82.50%。变动主要原因系报告期陕西省华阴市华西镇良种加工厂房及仓储项目、陕西省杨凌示范区种子加工储备厂房、陕西省杨凌示范区谷仓项目竣工验收交付使用，导致固定资产增长。

8、在建工程本期期末 8,324,238.54 元，较期初减少了 2,019,706.49 元，减少了 19.53%。变动主要原因系报告期陕西省杨凌示范区种子加工储备厂房、陕西省杨凌示范区谷仓项目竣工验收交付使用导致在建工程减少。

9、开发支出本期期末 5,002,680.79 元，增加了 1,224,260.36 元，增长了 32.40%。变动原因主要系报告期公司小麦和玉米新品种选育和研究，报告期持续对研发投入导致相应研发支出增长。

10、短期借款本期期末 18,658,505.89 元，较期初增加了 11,875,000.00 元，增长了 175.06%。变动主要原因系报告期优惠贷款利率的流动资金贷款增长，为公司优化资金结构提供充足外部资金。

11、合同负债本期期末 4,562,133.00 元，较期初增加了 4,237,768.00 元，增长了 1,306.48%。变动主要原因系报告期公司小麦种子提前收取的订购货款。

12、一年内到期的流动负债期末 1,039,775.17 元，较期初减少了 140,532.78 元，降低了 11.91%。变动主要原因系报告期按期支付关庄流转地土地租金、归还按揭车辆贷款本金。

13、租赁负债本期期末 6,167,300.73 元，较期初减少了 1,10,3281.20 元，降低了

15.17%。变动主要原因系报告期子公司涉及诉讼根据判决书计提预计负债导致租赁负债减少。

14、预计负债本期期末 1,781,028.99 元，较期初增加了 1,781,028.99 元。变动主要原因系报告期子公司涉及诉讼根据判决书计提预计负债。

## 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	7,999,522.52	-	3,141,917.62	-	154.61%
营业成本	7,029,095.62	87.87%	2,605,357.49	82.92%	169.79%
毛利率	12.13%	-	17.08%	-	-
销售费用	1,222,076.37	15.28%	460,622.92	14.66%	165.31%
管理费用	2,181,985.48	27.28%	1,193,806.20	38.00%	82.78%
研发费用	33,146.58	0.41%	368,378.78	11.72%	-91.00%
财务费用	237,102.47	2.96%	321,947.52	10.25%	-26.35%
信用减值损失	180,283.35	2.25%	508,932.07	16.20%	-64.58%
其他收益	554,541.88	6.93%	1,806,394.99	57.49%	-69.30%
营业利润	-2,014,724.05	-25.19%	459,205.61	14.62%	-538.74%
营业外支出	686,847.79	8.59%	310,000.00	9.87%	121.56%
净利润	-2,700,844.17	-33.76%	150,174.52	4.78%	-1,898.47%
经营活动产生的现金流量净额	-5,420,485.16	-	439,133.74	-	-1,334.36%
投资活动产生的现金流量净额	-4,792,966.53	-	-126,995.44	-	-3,674.12%
筹资活动产生的现金流量净额	11,581,969.11	-	-789,285.96	-	1,567.40%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期营业收入 7,999,522.52 元，较上年同期增加了 4,857,604.90 元，增长了 154.61%，主营收入主要系玉米种子及小麦种子销售，上半年公司扩充销售团队多渠道推广，开发大客户推动小麦种子销售，为全年营业收入提升打下了坚实基础。

2、营业成本：报告期营业成本 7,029,095.62 元，较上年同期增加 4,423,738.13 元，增长 169.79%，主要系报告期营业收入增长所致营业成本相应的增长。

3、销售费用：报告期销售费用 1,222,076.37 元，较上年同期增加了 761,453.45 元，增长了 165.31%，主要系报告期为实现销售目标，扩充销售团队人员薪酬开支增长以及为提升公司形象，扩大企业影响力，召开新品种观摩及订货会等产生会议费增长。

4、管理费用：报告期管理费用 2,181,985.48 元，较上年同期增加了 988,179.28 元，增长了 82.78%，主要系报告期为实现销售目标，开发大客户产生招待费、车辆费增长；以及按照税法要求对不得抵扣的进项税额进行增值税进项税额转出。

5、研发费用：报告期研发费用 33,146.58 元，较上年同期减少了 335,232.20 元，降低了 91%，主要系在 21 年报告期，已有部分资本化，报告期内未有新项目增加。符合开发支出的已记入开发支出。故研发费用较少。

6、财务费用：报告期 237,102.47 元，报告期较上年同期减少了 84,845.05 元，降低了 26.35%，主要系报告期整体借款增加，是因为在 6 月期末增加，减少的原因主要还是因为归还部分带息负债。

7、信用减值损失：2022 年上半年公司 180,283.35 元，报告期较上年同期减少了 328,648.72 元，降低了 64.58%，主要系报告期优化客户管理，提升客户质量，21 年下半年的应收款催收后及时回款，而导致信用减值损失冲回。

8、其他收益：2022 年上半年公司 554,541.88 元，报告期较上年同期减少了 1,251,853.11 元，降低了 69.30%，主要原因系报告期收到抗旱节水高产国审小麦新品种铜麦 6 号产业推广项目政府补助资金，收到的政府补助资金降低。

9、营业利润：2022 年上半年公司 -2,014,724.05 元，报告期较上年同期减少了 2,473,929.66 元，降低了 538.74%，主要原因系报告期为实现销售目标，销售费用、管理费用增长导致营业利润降低。

10、净利润：2022 年上半年公司 -2,700,844.17 元，报告期较上年同期减少了 2,851,018.69 元，本期较上年同期降低了 1,898.47%，主要原因系报告期为实现销售目标，销售费用、管理费用增长导致净利润降低。

11、营业外支出：2022 年上半年公司 686,847.79 元，报告期较上年同期增加了 376,847.79 元，本期较上年同期增长了 121.56%，主要原因系报告期子公司涉及诉讼，根据判决书计提预计负债导致营业外支出增长。

12、经营活动产生产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额 -5,420,485.16 元，较上年同期减少了 5,859,618.9 元，减少 1,334.36%，主要系报告期公司支付种子采购货款较上年同期增长。

13、投资活动产生的现金流量净额 -4,792,966.53 元，较上年同期减少 3,674.12%，主要系报告期为实现销售目标，公司布局购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增长所致。

14、筹资活动产生的现金流量净额 11,581,969.11 元，较上年同期增加 1,567.4%，主要系报告期优惠贷款利率的流动资金贷款增长，为公司优化资金结构提供充足外部资金。

### 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	554,541.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-686,060.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-131,518.45</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-131,518.45</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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杨凌内州现代农业有限公司	子公司	智能农业管理、农业生产	5,000,000	15,743,861.79	2,833,424.94	348,180.00	-630,984.13
杨凌百丰农化有限公司	子公司	化肥、农药销售	1,000,000	425,160.94	-212,581.26	67,762.80	-14,586.95
铜川开元盛祥农业	子公司	种子销售	5,000,000	2,461,964.04	625,156.29	146,001.10	-51,283.95

科技 有限 公司							
----------------	--	--	--	--	--	--	--

(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

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议的收购、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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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

##### 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	4,240,361.68	4,240,361.68	15.52%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预	案件进展或执行情况	临时公告披露时间

					计 负 债		
杨凌土地流转服务有限公司	杨凌内州现代农业有限公司	土地租赁合同纠纷	否	1,781,028.99	是	陕西省咸阳市杨陵区人民法院于2022年8月5日作出一审判决书,内州农业于8月22日已向陕西省咸阳市中级人民法院提交上诉状	2022年8月11日
总计	-	-	-	1,781,028.99	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

本次案件是公司全资子公司内州农业土地租赁合同纠纷,目前不会对公司经营情况产生重大不利影响。

#### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项,或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的10%。

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位:元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保(包括对表内子公司提供担保)	2,340,000	2,340,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%(不含本数)的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

本公司之子公司杨凌内州现代农业有限公司于2022年02月18日向中国民生银行股份有限公司西安分行银行借款2,333,505.89元,借款期限自2022年02月18日至2023年02月18日。该借款由韩文娟、王林生、卞树萍以个人房产提供抵押担保,由卜建军、陕西大唐种业股份有限公司提供保证担保。

### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

### 担保合同履行情况

担保合同严格履约中。

### (三) 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

### (四) 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, 接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0	0
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	7,120,000	4,450,000

### (五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	14,215,000	14,215,000

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

以上重大关联交易主要为公司股东等关联方为公司及全资子公司申请借款提供连带责任保证、抵押担保的关联交易, 有利于改善公司及全资子公司的财务状况, 不会对公司产生不利影响, 且不会对其他股东利益产生任何损害。

### (六) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年2月29日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年2月29日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年2月29日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	避免关联交易的承诺	2016年2月29日		正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机动车	固定资产	抵押	711,233.89	0.83%	日常经营所需
土地使用权	无形资产	抵押	2,172,942.69	2.55%	日常经营所需
总计	-	-	2,884,176.58	3.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本公司之子公司杨凌内州现代农业有限公司以分期付款方式购买的机动车，通过经销商与大众汽车金融（中国）有限公司签订了贷款合同，借款人：杨凌内州现代农业有限公司，共同借款人：卞树萍，贷款人：大众汽车金融（中国）有限公司，贷款金额：505,400.00元，贷款期间：36个月。同时杨凌内州现代农业有限公司与大众汽车金融（中国）有限公司签订了抵押合同，同意以其所购买的机动车为上述贷款提供抵押担保。

公司于2021年10月29日与中国农业发展银行耀州区支行签订流动资金借款合同（合同编号：61022101-2021年（铜耀）字0007号），借款金额为4,450,000.00元，借款期限自2021年10月29日至2022年10月28日。该借款由陕西公信中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保（担保合同编号：SGRD-DB20210083）。同时，本公司与陕西公信中小企业融资担保有限公司签订土地使用权抵押反担保合同，以位于杨凌示范区西宝高铁以北、绿丰科技公司以东的宗地为上述担保提供抵押反担保。

目前公司各项业务较稳定，能够保证以上贷款按期还款，该权利受限资产不会对公司经营产生不利影响。

## 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	15,600,000	52.00%	0	15,600,000	52.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,840,000	12.80%	0	3,840,000	12.80%
	董事、监事、高管	960,000	3.20%	0	960,000	3.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,400,000	48.00%	0	14,400,000	48.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,520,000	38.40%	0	11,520,000	38.40%

股份	控制人						
	董事、监事、高管	2,880,000	9.60%	0	2,880,000	9.60%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							5

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	卜建军	15,360,000	0	15,360,000	51.20%	11,520,000	3,840,000	0	0
2	卞树萍	3,840,000	0	3,840,000	12.80%	2,880,000	960,000	0	0
3	陕西开元企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	9,000,000	0	9,000,000	30.00%	0	9,000,000	0	0
4	陕西启铭企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,200,000	0	1,200,000	4.00%	0	1,200,000	0	0
5	上海天懿投资管理有	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000	0	0

限公司								
<b>合计</b>	30,000,000	-	30,000,000	100%	14,400,000	15,600,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
 公司股东中，陕西开元系卜建军、卞树萍共同出资设立的持股平台，卜建军为陕西开元普通合伙人。

## 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
卜建军	董事、董事长、总经理	男	1968年6月	2022年2月18日	2025年2月17日
卞树萍	董事	女	1965年6月	2022年2月18日	2025年2月17日
郭永周	董事	男	1973年5月	2022年2月18日	2025年2月17日
杜小梅	董事、财务负责人	女	1984年8月	2022年2月18日	2025年2月17日
程和兵	董事	男	1973年10月	2022年2月18日	2025年2月17日
李晓飞	监事、监事会主席	男	1973年4月	2022年2月18日	2025年2月17日
韩少超	监事	男	1958年8月	2022年2月18日	2025年2月17日



王炜	职工代表监事	男	1977年4月	2022年2月18日	2025年2月17日
王少利	董事会秘书	女	1984年5月	2022年2月18日	2025年2月17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:

截至本报告出具之日,除控股股东、实际控制人卜建军担任董事长、董事、总经理,股东卞树萍担任董事外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系,公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在任何关联关系,与股东之间亦无关系。

### (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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
伍美玲	董事、财务负责人	离任	-	换届
杜小梅	-	新任	董事、财务负责人	换届

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
杜小梅	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

杜小梅,女,1980年12月生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,于2020年7月毕业于西安交通大学本科学历,高级会计师。2006年8月1日至2016年12月31日历任陕西超越科技发展有限公司会计,总帐会计,财务经理兼总助;2017年1月5日至2020年12月31日任西安澳通电讯技术股份有限公司财务主管;2021年2月1日至2021年8月31日任陕西西北电气工程有限公司财务总监。2021年9月9日至今历任陕西大唐种业股份有限公司会计主管、财务负责人、董事等职务。

(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
技术人员	5	5
销售人员	12	12
生产人员	3	3
财务人员	3	3
行政人员	7	8
员工总计	30	31

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,215,639.40	3,847,121.98
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	六、2	12,125,011.75	15,392,821.69
应收款项融资			
预付款项	六、3	5,084,508.54	1,910,941.11
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、4	2,422,764.2	1,233,890.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	19,703,898.02	11,565,944.15
合同资产	六、6		178,399.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	328,535.06	164,358.08
<b>流动资产合计</b>		<b>44,880,356.97</b>	<b>34,293,476.51</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、8	12,691,550.52	6,954,274.21
在建工程	六、9	8,324,238.54	10,343,945.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	7,080,663.3	7,655,213.52
无形资产	六、11	5,347,925.23	5,643,660.55
开发支出	六、12	5,002,680.79	3,778,420.43
商誉			
长期待摊费用	六、13	2,001,066.05	2,265,569.57
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		40,448,124.43	36,641,083.31
<b>资产总计</b>		85,328,481.40	70,934,559.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	18,658,505.89	6,783,505.89
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、15	6,727,762.06	6,110,109.68
预收款项			
合同负债	六、16	4,562,133.00	324,365.00
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、17	200,453.45	189,333.95
应交税费	六、18	15,557.08	17,805.97
其他应付款	六、19	7,028,685.01	7,155,883.38
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	六、20	1,039,775.17	1,180,307.95
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		38,232,871.66	21,761,311.82
<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	六、21	6,167,300.73	7,270,581.93
长期应付款	六、22	277,796.32	277,796.32
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、23	1,781,028.99	
递延收益	六、24	11,549,838.58	11,604,380.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		19,775,964.62	19,152,758.71
<b>负债合计</b>		58,008,836.28	40,914,070.53
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、25	30,000,000	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	525,106.41	525,106.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	78,786.98	78,786.98
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-3,284,248.27	-583,404.1
归属于母公司所有者权益合计		27,319,645.12	30,020,489.29
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		27,319,645.12	30,020,489.29
<b>负债和所有者权益总计</b>		85,328,481.40	70,934,559.82

法定代表人：卜建军主管会计工作负责人：杜小梅会计机构负责人：杜小梅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,190,471.54	3,819,789.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		13,102,886.57	17,287,153.41
应收款项融资			
预付款项		3,783,611.54	1,610,941.11
其他应收款		2,877,187.2	1,698,513.34

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,916,665.89	11,358,634.02
合同资产			178,399.16
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		328,535.06	164,358.08
<b>流动资产合计</b>		<b>45,199,357.8</b>	<b>36,117,789.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资		4,590,000	4,590,000
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		11,648,230.65	6,207,987.29
在建工程		8,192,729.72	9,835,341.6
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产		1,195,799.97	1,270,193.61
无形资产		5,273,982.13	5,565,756.25
开发支出		2,134,142.65	1,385,112.14
商誉			-
长期待摊费用		1,990,922.46	2,243,253.78
递延所得税资产			-
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,025,807.58</b>	<b>31,097,644.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>80,225,165.38</b>	<b>67,215,433.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,325,000	6,783,505.89
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款		8,280,291.3	7,315,355.92
预收款项			-
合同负债		4,562,133	172,130
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		173,882.45	179,439.95
应交税费		15,557.08	17,749.17
其他应付款		11,612,387.9	11,584,963.38
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		74,204.19	134,816.75
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>41,043,455.92</b>	<b>26,187,961.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,155,457.86	1,155,457.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,149,838.58	9,204,380.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,305,296.44</b>	<b>10,359,838.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,348,752.36</b>	<b>36,547,799.38</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		954,260.88	954,260.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,786.98	78,786.98
一般风险准备			
未分配利润		-2,156,634.84	-365,413.57
<b>所有者权益合计</b>		<b>28,876,413.02</b>	<b>30,667,634.29</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>80,225,165.38</b>	<b>67,215,433.67</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		7,999,522.52	3,141,917.62
其中：营业收入	六、29	7,999,522.52	3,141,917.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		10,749,071.8	4,998,039.07
其中：营业成本	六、29	7,029,095.62	2,605,357.49
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、30	45,665.28	47,926.16
销售费用	六、31	1,222,076.37	460,622.92
管理费用	六、32	2,181,985.48	1,193,806.20
研发费用	六、33	33,146.58	368,378.78
财务费用	六、34	237,102.47	321,947.52
其中：利息费用		236,308.76	318,739.64
利息收入		3,894.01	3,207.88
加：其他收益	六、35	554,541.88	1,806,394.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	180,283.35	508,932.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,014,724.05	459,205.61
加：营业外收入	六、37	787.46	968.91
减：营业外支出	六、38	686,847.79	310,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,700,784.38	150,174.52
减：所得税费用		59.79	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,700,844.17	150,174.52
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）		-2,700,844.17	
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）			-68,458.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,700,844.17	218,632.99
<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>		-2,700,844.17	150,174.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,700,844.17	218,632.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-68,458.47
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0900	0.01

法定代表人：卜建军 主管会计工作负责人：杜小梅 会计机构负责人：杜小梅

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>		7,853,521.42	2,707,706.62
减：营业成本		6,889,548.29	2,284,157.49
税金及附加		45,042.88	47,515.75
销售费用		1,222,076.37	424,541.92

管理费用		1,958,061.47	1,039,802.31
研发费用		33,146.58	368,378.78
财务费用		178,366.89	170,435.83
其中：利息费用		178,607.43	167,852.10
利息收入		3,578.75	2,583.73
加：其他收益		554,541.88	1,806,394.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		135,270.45	340,760.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,782,908.73	520,029.89
加：营业外收入		787.46	968.91
减：营业外支出		9,100.00	310,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,791,221.27	210,998.80
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,791,221.27	210,998.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,791,221.27	210,998.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,791,221.27	210,998.80
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.01

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,378,078.51	6,724,638.48
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、39	1,045,237.86	5,943,395.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,423,316.37	12,668,034.41
购买商品、接受劳务支付的现金		18,852,696.42	9,947,269.06
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		1,427,425.61	1,163,243.79
支付的各项税费		53,157.86	75,148.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	3,510,521.64	1,043,239.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		23,843,801.53	12,228,900.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,420,485.16	439,133.74
<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			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,792,966.53	129,995.44
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,792,966.53	129,995.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,792,966.53	-126,995.44
<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		14,208,505.89	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	500,000	3,090,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,708,505.89	3,090,000.00
偿还债务支付的现金		2,440,259.52	962,674.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,277.26	144,076.76
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	六、39	500,000	2,772,534.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,126,536.78	3,879,285.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,581,969.11	-789,285.96
<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>		1,368,517.42	-477,147.66
加：期初现金及现金等价物余额		3,847,121.98	787,320.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,215,639.4	310,172.67

法定代表人：卜建军主管会计工作负责人：杜小梅会计机构负责人：杜小梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		17,330,447.78	4,769,779.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,028,932.04	5,933,340.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,359,379.82</b>	<b>10,703,120.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,852,696.42	6,167,234.06
支付给职工以及为职工支付的现金		1,300,263.06	1,038,983.79
支付的各项税费		52,507.06	70,651.44
支付其他与经营活动有关的现金		4,709,824.25	1,865,291.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,915,290.79</b>	<b>9,142,160.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,555,910.97</b>	<b>1,560,959.64</b>
<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			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,792,966.53	123,195.44
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,792,966.53</b>	<b>123,195.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,792,966.53</b>	<b>-120,195.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,875,000	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000	3,090,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,375,000</b>	<b>3,090,000.00</b>
偿还债务支付的现金		26,833.41	962,674.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,607.43	144,076.76
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000	3,560,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>655,440.84</b>	<b>4,666,751.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,719,559.16</b>	<b>-1,576,751.52</b>
<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>		<b>1,370,681.66</b>	<b>-135,987.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,819,789.88	325,487.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,190,471.54</b>	<b>189,500.62</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

##### 1、企业经营存在季节性或者周期性特征

玉米和小麦种子的生产与其他农作物一样，具有明显的周期性。玉米种子一般在销售前一年的4-9月份进行田间种植，10月份开始回收、加工、贮藏，11月份至次年6月份进行包装和销售。小麦种子一般在销售前一年的10月份至次年5月份进行田间种植，6月份开始回收、加工、贮藏，7月份至9月份进行包装和销售。

##### 2、预计负债

公司全资子公司杨凌内州现代农业有限公司与杨凌土地流转服务有限公司土地租赁合同纠纷一案，目前案件处于向咸阳市中级人民法院提起上诉阶段。

#### (二) 财务报表项目附注

**陕西大唐种业股份有限公司**  
**2022年1-6月财务报表附注**  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

陕西大唐种业股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）系由陕西大唐种业股份有限公司整体变更设立。2001年08月20日，卜建军、韩文娟作为股东设立陕西大唐种业股份有限公司，注册资本为人民币102.00万元。

2001年08月08日，陕西广合有限责任会计师事务所出具陕广会验字（2001）第349号验资报告，验证截至2001年08月08日，收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币102.00万元。各股东以实物出资。公司设立时股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例(%)
卜建军	82.62	82.62	81.00
韩文娟	19.38	19.38	19.00
合计	102.00	102.00	100.00

2006年08月22日，公司召开股东会并修改章程，公司注册资本由人民币102.00万元增加至202.00万元，由股东卜建军以货币资金投入80.00万元，韩文娟以货币资金投入20.00万元。

2006年08月25日，陕西宏达有限责任会计师事务所出具陕宏验字（2006）第00560号验资报告，验证截至2006年08月25日，收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币100.00万元。各股东以货币出资。本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例(%)
卜建军	162.62	162.62	80.50
韩文娟	39.38	39.38	19.50
合计	202.00	202.00	100.00

2009年07月02日，公司召开股东会，同意吸纳新股东卞树萍，并同意将原股东韩文娟19.50%的股份39.38万元转让给新股东卞树萍。同时公司注册资本由人民币202.00万元增加至1,080.00万元，由股东卜建军以货币资金投入701.38万元，卞树萍以货币资金投入176.62万元。

2009年07月02日，陕西宏达会计师事务所有限责任公司出具陕宏验字（2009）第0327号验资报告，验证截至2009年07月02日，收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币1,080.00万元。各股东以货币出资。

本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例(%)
卜建军	864.00	864.00	80.00
卞树萍	216.00	216.00	20.00
合计	1,080.00	1,080.00	100.00

2013年05月11日，公司召开股东会，同意原股东卜建军以无形资产增资1,920.00万元。

2013年06月10日,西安航达会计师事务所有限责任公司出具西航会验字(2013)208号验资报告,验证截至2013年06月10日,收到股东卜建军缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币1,920.00万元,以无形资产出资。本次增资后,公司的股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例(%)
卜建军	2,784.00	2,784.00	92.80
卞树萍	216.00	216.00	7.20
合计	3,000.00	3,000.00	100.00

2014年11月03日,公司召开股东会,同意股东卜建军将公司持有的12.80%的股权384.00万元转让给股东卞树萍。本次变更后,公司的股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例(%)
卜建军	2,400.00	2,400.00	80.00
卞树萍	600.00	600.00	20.00
合计	3,000.00	3,000.00	100.00

2015年06月18日,公司召开股东会,同意将原3000万元注册资本,减资至1080万元,本次减资1,920.00万元。本次变更后,公司的股权结构如下:

本次变更后,公司的股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例(%)
卜建军	864.00	864.00	80.00
卞树萍	216.00	216.00	20.00
合计	1,080.00	1,080.00	100.00

2015年09月15日公司召开股东会,同意将首次出资的实物资产102.00万元,已现金置换实物出资。

2016年01月03日,中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审专字(2016)304076号验资报告,截止2015年09月16日,收到股东现金置换的实收资本102.00万元,计入资本公积。

2015年09月23日股东会,同意注册资本增加1,920.00万元,分别由卜建军、卞树萍及新增股东陕西开元企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、陕西启铭企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海天懿投资管理有限公司以货币资金投入。

2015年12月06日,陕西华地会计师事务所有限责任公司出具陕华地验字[2015]第089号验资报告,截止2015年12月06日,收到全部股东认缴的新增注册资本1,920.00万元,变更后公司注册资本为3,000.00万元。

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例(%)
卜建军	1,536.00	1,536.00	51.20
卞树萍	384.00	384.00	12.80
陕西开元企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	900.00	900.00	30.00
陕西启铭企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	120.00	120.00	4.00



股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例(%)
上海天懿投资管理有限公司	60.00	60.00	2.00
合计	3,000.00	3,000.00	100.00

2016年07月29日公司取得全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2016]6178号《关于同意陕西大唐种业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司证券简称“大唐种业”，证券代码：839045。

截至2022年06月30日，本公司已取得铜川市市场监督管理局统一信用代码为916100730413245C号的《营业执照》。住所：陕西省铜川市新区朝阳路鸿翔逸境1号楼404室。法定代表人：卜建军。

经营范围：一般项目：非主要农作物种子生产；农业科学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；谷物种植；谷物销售；粮食收购；肥料销售；农用薄膜销售；农业机械服务；农业专业及辅助性活动；农业生产托管服务；农副产品销售；灌溉服务；智能农机装备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：主要农作物种子生产；农作物种子经营；草种生产经营；农药批发（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，具体经营项目以审批结果为准）

公司2018年01月12日取得陕西省农业厅BC(陕)农种许字(2018)第0010号农作物种子生产经营许可证，有效期至2023年01月11日。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本财务报表及附注业经本公司董事会于2022年8月24日决议批准报出。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表，自本报告期末起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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、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。

#### 2、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。

#### 3、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转

入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

被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，该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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（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。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。



本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
非关联方组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

##### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收押金和保证金组合	押金和保证金
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。
其他	其他

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 金融工具的公允价值确定

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

#### 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

#### 12、 存货

##### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、消耗性生物资产等。

##### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货的盘存制度采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

##### (3) 存货跌价准备计提方法

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

##### (4) 存货可变现净值确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### 13、 合同资产

##### 合同资产的确认方法和标准

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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

#### 14、 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。

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。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

#### **15、 持有待售资产和处置组**

本公司将通过出售（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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 16、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位

以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 17、 固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

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

（注意：此处分类应与固定资产项目注释的分类保持一致）

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5—10	5	9.50—19.00
运输设备	直线法	5—10	5	9.50—19.00
办公及其他设备	直线法	3	5	31.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

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

## 18、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 19、 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。

## 20、 生物资产

### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

### (3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以状复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

## 21、 无形资产

### (1) 无形资产

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

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

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

### (2) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形

资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 22、 长期待摊费用

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

## 23、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

## 24、 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。

## 25、 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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

## 26、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## 27、 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采

用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 28、 收入

### （1）一般原则

本企业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。

## （2）具体方法

①主要农作物种子销售收入：根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，将产品交付给客户，经客户签收后确认收入。

②粮食贸易收入：根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关商品采购，发出商品，经客户验收、返回磅单明细后确认收入。

③技术服务收入：根据与客户签订的技术服务协议，在相关履约时段内按照履约进度确认为收入。

## 29、 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

### **30、 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可



能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 31、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁

负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 32、 其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15 “持有待售资产和处置组” 相关描述。

## 33、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

无

### （2） 会计估计变更

无。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 2、税收优惠及批文

(1)根据《财政部、国家税务总局关于若干农业产品资料征收免增值税政策通知》（财税[2001]113号)的规定，本公司种子销售业务免征增值税。

(2)《企业所得税法》第二十七条规定：从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。据上述规定，本公司种子经营收益享受该项免税政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年06月30日；“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

### 1、货币资金

项目	2022.06.30	2021.12.31
库存现金		134,249.81
银行存款	5,215,639.40	3,712,872.17
其他货币资金		
合计	5,215,639.40	3,847,121.98
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

注：截止2022年06月30日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款

种类	2022.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,253,329.30	10.53	2,253,329.30	24.30	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,144,102.93	89.47	7,019,091.18	75.70	12,125,011.75
其中：账龄组合					
合计	21,397,432.23	100.00	9,272,420.48	100.00	12,125,011.75

(续上表)

种类	2021.12.31
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,253,329.30	9.07	2,253,329.30	23.84	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,592,196.22	90.93	7,199,374.53	76.16	15,392,821.69
其中：账龄组合	22,592,196.22	90.93	7,199,374.53	76.16	15,392,821.69
合计	24,845,525.52	100.00	9,452,703.83	100.00	15,392,821.69

(2) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数
1年以内(含1年)	4,319,416.34
1至2年	7,712,714.95
2至3年	1,062,344.87
3至4年	1,279,616.65
4至5年	3,518,425.45
5年以上	3,504,913.97
小计	21,397,432.23
减：坏账准备	9,272,420.48
合计	12,125,011.75

(3) 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
神木市益丰源种业有限公司	455,000.00	455,000.00	100.00	预计无法收回
武功县财政局	446,268.00	446,268.00	100.00	预计无法收回
渭南市北洛现代农业有限公司	391,563.80	391,563.80	100.00	预计无法收回
铜川翔龙农业科技有限公司	229,776.50	229,776.50	100.00	预计无法收回
何权民	132,594.00	132,594.00	100.00	预计无法收回
胡德义	131,700.00	131,700.00	100.00	预计无法收回
吕艳荣	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
王双录	121,000.00	121,000.00	100.00	预计无法收回
安徽鲁研种业有限公司	110,517.00	110,517.00	100.00	预计无法收回
周发善	104,910.00	104,910.00	100.00	预计无法收回
合计	2,253,329.30	2,253,329.30	——	——

(4) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	4,064,816.34	203,240.82	5.00
1至2年	7,512,314.95	751,231.49	10.00
2至3年	726,917.10	218,075.13	30.00
3至4年	790,763.62	395,381.81	50.00

账龄	期末数		
	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)
4至5年	2,990,644.95	2,392,515.96	80.00
5年以上	3,058,645.97	3,058,645.97	100.00
合计	19,144,102.93	7,019,091.18	——

(5) 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	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
武功县五丰种业有限公司	1,806,000.00	14.89	180,600.00
渭南市华州区科瑞农作物保护有限公司	1,800,000.00	14.85	180,000.00
陕西三原龙祥农资有限公司	1,692,000.00	13.95	169,200.00
陕西隆丰种业有限公司	1,054,745.92	8.70	52,737.30
三原农欢农业综合服务队	852,933.19	7.03	42,646.66
合计	7,205,679.11	59.42	625,183.96

### 3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,629,744.53	91.06	1,441,707.10	75.44
1年以上	454,764.01	8.94	469,234.01	24.56
合计	5,084,508.54		1,910,941.11	100.00

(2) 按预付对象归集的本期余额前五名的预付款情况:

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
张敏珍	1,000,000.00	19.67
陕西德隆众才农业开发有限公司	600,000.00	11.80
咸阳五九四电台	360,084.80	7.08
胡广智	300,000.00	5.90
陕西省铜川市宜君县哭泉镇哭泉村村民委员会学	201,957.32	3.97
合计	2,462,042.12	48.42

### 4、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,422,764.20	1,233,890.34
合计	2,422,764.20	1,233,890.34

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
非关联往来	448,966.27	383,523.27
备用金	508,855.44	316,352.75
保证金押金	1,572,028.17	641,100.00
关联往来		
小计	2,529,849.88	1,340,976.02
减：坏账准备	107,085.68	107,085.68
合计	2,422,764.20	1,233,890.34

### ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	107,085.68			107,085.68
2022年1月1日余额在本年：				
——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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年06月30日余额	107,085.68			107,085.68

### ③按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,948,229.01
1至2年	2,150.00
2至3年	471,202.27
3至4年	76,571.00
4至5年	30,354.60
5年以上	1,343.00
小计	2,529,849.88
减：坏账准备	107,085.68
合计	2,422,764.20

### ④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	期末余额
----	------	--------	------

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
非关联方组合	107,085.68					107,085.68
合计	107,085.68					107,085.68

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西公信中小企业融资担保有限公司	保证金	1,445,000.00	一年以内	57.01	
余雪妮	备用金	185,000.00	一年以内	7.30	
李尧	备用金	107,695.00	一至二年	4.25	
袁宝军	保证金	70,000.00	二至三年	2.76	
王沛沛	备用金	50,000.00	一年以内	1.97	
合计	——	1,857,695.00	——	73.29	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2022.06.30		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,826,304.03	76,834.25	15,749,469.78
在产品	1,363,676.72		1,363,676.72
库存商品	1,872,297.88	401,017.00	1,471,280.88
周转材料	1,035,546.95	921,807.82	113,739.13
委托加工物资	999,062.40		999,062.40
发出商品	6,669.11		6,669.11
合计	21,103,557.09	1,399,659.07	19,703,898.02

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,839,200.98	76,834.25	5,762,366.73
在产品	856,671.40		856,671.40
库存商品	5,263,737.56	401,017.00	4,862,720.56
周转材料	1,005,993.28	921,807.82	84,185.46
合计	12,965,603.22	1,399,659.07	11,565,944.15

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	76,834.25					76,834.25
在产品						
库存商品	401,017.00					401,017.00
周转材料	921,807.82					921,807.82

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	1,399,659.07					1,399,659.07

## 6、合同资产

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小麦宽幅沟播社会化服务				18,438.20		18,438.20
冬前麦田化学除草				159,960.96		159,960.96
合计				178,399.16		178,399.16

## 7、其他流动资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
增值税留抵税额	328,535.06	164,358.08
合计	328,535.06	164,358.08

## 8、固定资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
固定资产	12,691,550.52	6,945,174.21
固定资产清理		9,100.00
合计	12,691,550.52	6,954,274.21

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,885,174.18	7,006,596.05	1,027,139.64	449,219.69	13,368,129.56
2、本年增加金额	5,797,970.84	543,588.85	91,504.42	9,760.00	6,442,824.11
(1) 购置		543,588.85	91,504.42	9,760.00	644,853.27
(2) 在建工程转入	5,797,970.84				5,797,970.84
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	10,683,145.02	7,550,184.90	1,118,644.06	458,979.69	19,810,953.67
二、累计折旧					
1、年初余额	2,049,033.06	3,803,486.78	192,938.75	377,496.76	6,422,955.35
2、本年增加金额	190,832.17	400,201.97	94,316.35	11,097.31	696,447.80
(1) 计提	190,832.17	400,201.97	94,316.35	11,097.31	696,447.80
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	2,239,865.23	4,203,688.75	287,255.10	388,594.07	7,119,403.15
三、减值准备					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
四、账面价值					
1、年末账面价值	8,443,279.79	3,346,496.15	831,388.96	70,385.62	12,691,550.52
2、年初账面价值	2,836,141.12	3,203,109.27	834,200.89	71,722.93	6,945,174.21

②截止 2022 年 06 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产，不存在减值的情况。

③抵押的固定资产情况

项目	期末账面价值
运输设备	711,233.89
合计	711,233.89

注：用于抵押的运输设备为本公司之子公司杨凌内州现代农业有限公司以分期付款方  
式购买的机动车，通过经销商与大众汽车金融（中国）有限公司签订了贷款合同，借款人：  
杨凌内州现代农业有限公司，共同借款人：卞树萍，贷款人：大众汽车金融（中国）有限  
公司，贷款金额：505,400.00 元，贷款期间：36 个月。同时杨凌内州现代农业有限公司与  
大众汽车金融（中国）有限公司签订了抵押合同，同意以其所购买的机动车为上述贷款提  
供抵押担保。

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
杨凌温室大棚	370,000.00	租赁土地建筑房产
永乐冷库	363,937.00	租赁土地建筑房产
杨凌冷库	64,000.00	租赁土地建筑房产
杨凌透视墙	100,000.00	租赁土地建筑房产
永乐常温库	2,940,320.48	租赁土地建筑房产
永乐办公楼	405,916.70	租赁土地建筑房产
杨凌办公楼及配套设备	608,000.00	租赁土地建筑房产
华阴市华西镇加工仓储厂房	3,779,839.99	
杨凌种子加工储备厂房	1,641,036.24	
谷仓	377,094.61	
合计	10,650,145.02	——

(2) 固定资产清理

项目	2022.06.30	2021.12.31
运输工具		9,100.00
合计		9,100.00

9、在建工程

项目	2022.06.30	2021.12.31
在建工程	8,324,238.54	10,343,945.03
工程物资		
合计	8,324,238.54	10,343,945.03

## 在建工程

### ①在建工程情况

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杨凌饲草良种繁育基地	8,192,729.72		8,192,729.72	9,835,341.60		9,835,341.60
示范园建设工程	131,508.82		131,508.82	508,603.43		508,603.43
华阴市华西镇产业强镇示范建设项目	0	0	0	0	0	0
合计	8,324,238.54		8,324,238.54	10,343,945.03		10,343,945.03

### ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
杨凌饲草良种繁育基地	10,000,000.00	9,835,341.60	286,608.50	1,641,036.24	288,184.14	8,192,729.72
示范园建设工程		508,603.43		377,094.61		131,508.82
华阴市华西镇产业强镇示范建设项目			3,779,839.99	3,779,839.99		
合计	10,000,000.00	10,343,945.03	4,066,448.49	5,797,970.84	288,184.14	8,324,238.54

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
杨凌饲草良种繁育基地	81.92%	81.92%				自筹
合计	81.92%	——				——

## 10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	229,281.45	8,569,787.31	8,799,068.76
2、本年增加金额			
(1) 其他增加			
3、本年减少金额			
4、期末余额	229,281.45	8,569,787.31	8,799,068.76
二、累计折旧			
1、年初余额	12,737.86	1,131,117.38	1,143,855.24
2、本年增加金额	6,368.93	568,181.29	574,550.22
(1) 计提	6,368.93	568,181.29	574,550.22
3、本年减少金额			
4、期末余额	19,106.79	1,699,298.67	1,718,405.46
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	210,174.66	6,870,488.64	7,080,663.30

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
2、年初账面价值	216,543.59	7,438,669.93	7,655,213.52

## 11、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	品种权	农作物品种审定	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,628,559.65	37,055.00	5,770,000.00	1,181,940.10	9,617,554.75
2、本年增加金额					
(1) 内部研发					
3、本年减少金额					
4、期末余额	2,628,559.65	37,055.00	5,770,000.00	1,181,940.10	9,617,554.75
二、累计摊销					
1、年初余额	429,331.38	19,753.32	3,450,666.54	74,142.96	3,973,894.20
2、本年增加金额	26,285.58	1,852.74	208,499.94	59,097.06	295,735.32
(1) 计提	26,285.58	1,852.74	208,499.94	59,097.06	295,735.32
3、本年减少金额					
4、期末余额	455,616.96	21,606.06	3,659,166.48	133,240.02	4,269,629.52
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,172,942.69	15,448.94	2,110,833.52	1,048,700.08	5,347,925.23
2、年初账面价值	2,199,228.27	17,301.68	2,319,333.46	1,107,797.14	5,643,660.55

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

## 12、 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
玉米新品种选育	1,106,821.51	395,276.35			300.00	1,501,797.86
小麦新品种选育	2,671,598.92	964,696.14			135,412.13	3,500,882.93
合计	3,778,420.43	1,359,972.49			135,712.13	5,002,680.79

## 13、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
西农 511 品种使用权	128,333.37		34,999.98		93,333.39
土壤改良	2,114,920.41		217,331.34		1,897,589.07
围栏	22,315.79		12,172.20		10,143.59
合计	2,265,569.57		264,503.52		2,001,066.05

## 14、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2022.06.30	2021.12.31
保证、抵押借款	18,658,505.89	6,783,505.89

项目	2022.06.30	2021.12.31
合计	18,658,505.89	6,783,505.89

保证、抵押借款详情:

(1) 子公司杨凌内州现代农业有限公司于 2021 年 12 月 18 日与中国民生银行股份有限公司西安分行签订综合授信合同（合同编号公授信字第 HT1203202121360932 号），最高贷款额度为 234 万元。子公司杨凌内州现代农业有限公司于 2022 年 02 月 18 日向银行借款 2,333,505.89 元，借款期限自 2022 年 02 月 18 日至 2023 年 02 月 18 日。该借款由韩文娟、王林生、卞树萍以个人房产提供抵押，由卜建军、陕西大唐种业股份有限公司提供保证。

(2) 公司于 2021 年 10 月 29 日与中国农业发展银行耀州区支行签订流动资金借款合同(合同编号: 61022101-2021 年(铜耀)字 0007 号)，借款金额为 4,450,000.00 元，借款期限自 2021 年 10 月 29 日至 2022 年 10 月 28 日。该借款由陕西公信中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保（担保合同编号: SGRD-DB20210083）。同时，本公司与陕西公信中小企业融资担保有限公司签订土地使用权抵押反担保合同，以位于杨凌示范区西宝高铁以北、绿丰科技公司以东的宗地为上述担保提供抵押反担保；韩文娟与陕西公信中小企业融资担保有限公司签订房屋抵押反担保合同，以其名下的房屋为上述担保提供抵押反担保；卜建军、韩文娟与陕西公信中小企业融资担保有限公司签订反担保协议书，为上述担保提供连带责任保证反担保；卞树萍、王林生与陕西公信中小企业融资担保有限公司签订反担保协议书，为上述担保提供连带责任保证反担保。

(3) 公司于 2022 年 06 月 17 日于中国邮政储蓄银行股份有限公司铜川市分行签订流动资金借款合同（合同编号: PSBC(2021V3)ZH08008），借款金额 1,875,000.00 元，借款期限自 2022 年 06 月 17 日至 2023 年 06 月 16 日。该借款由卜建军、韩文娟、陕西开元企业管理咨询合伙企业（有限合伙）提供保证。

(4) 公司于 2022 年 06 月 28 日与铜川市耀州区联社华原路分社签订流动资金借款合同(合同编号: HT2022062800000019)，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限自 2022 年 06 月 28 日至 2023 年 06 月 27 日。该借款由陕西公信中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保（担保合同编号: SGRD-DB20220049）。同时，该借款由陕西开元企业管理咨询合伙企业（有限合伙）与陕西公信中小企业融资担保有限公司签订反担保协议书，为上述担保提供连带责任保证反担保；卜建军与陕西公信中小企业融资担保有限公司签订反担保协议书，为上述担保提供连带责任保证反担保；卞树萍与陕西公信中小企业融资担保有限公司签订反担保协议书，为上述担保提供连带责任保证反担保。

(5) 公司于 2022 年 06 月 27 日与中国农业发展银行耀州区支行签订流动资金借款合同(合同编号: 61022101-2022 年(铜耀)字 0009 号)，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限自 2022 年 06 月 27 日至 2023 年 06 月 26 日。该借款由陕西公信中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保（担保合同编号: SGRD-DB20220047）。同时，该借款由陕西开元企业管理咨询合伙企业（有限合伙）与陕西公信中小企业融资担保有限公司签订反担保协议书，为上述担保提供连带责任保证反担保；卜建军与陕西公信中小企业融资担保有限公司签订反担保协议书，为上述担保提供连带责任保证反担保；卞树萍与陕西公信中小企业融资担保有限公司签订反担保协议书，为上述担保提供连带责任保证反担保。

## 15、 应付账款

项目	2022.06.30	2021.12.31
材料款	6,727,762.06	6,110,109.68
土地租赁费		
合计	6,727,762.06	6,110,109.68

### 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西地宝宝生物科技有限公司	2,283,320.00	未到结算期
合计	2,283,320.00	——

## 16、 合同负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
预收货款	4,562,133.00	324,365.00
合计	4,562,133.00	324,365.00

## 17、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	189,333.95	1,243,293.37	1,232,173.87	200,453.45
二、离职后福利-设定提存计划		110,812.88	110,812.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	189,333.95	1,354,106.25	1,342,986.75	200,453.45

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	187,831.30	1,162,962.15	1,152,121.15	198,672.30
2、职工福利费		11,449.40	11,449.40	
3、社会保险费		48,139.51	48,139.51	
其中：医疗保险费		42,119.01	42,119.01	
工伤保险费		6,020.50	6,020.50	
生育保险费				
4、住房公积金		9,956.00	9,956.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,502.65	10,786.31	10,507.81	1,781.15
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	189,333.95	1,243,293.37	1,232,173.87	200,453.45

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		106,130.40	106,130.40	
2、失业保险费		4,682.48	4,682.48	
3、企业年金缴费				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合计		110,812.88	110,812.88	

### 18、 应交税费

项目	2022.06.30	2021.12.31
土地使用税	14,932.88	14,932.88
印花税	624.2	1,112.90
水利建设基金		1,760.19
合计	15,557.08	17,805.97

### 19、 其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,028,685.01	7,155,883.38
合计	7,028,685.01	7,155,883.38

#### 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项目	2022.06.30	2021.12.31
往来款	6,780,758.62	6,782,707.80
押金及保证金	35,028.17	100,000.00
关联方借款	12,898.22	60,326.63
非关联方借款	200,000.00	200,000.00
其他		12,848.95
合计	7,028,685.01	7,155,883.38

②截止 2022 年 06 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 20、 一年内到期的非流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
1 年内到期的长期应付款	82,693.06	162,613.28
1 年内到期的租赁负债	957,082.11	1,017,694.67
合计	1,039,775.17	1,180,307.95

### 21、 租赁负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
租赁付款额	7,124,382.84	9,355,939.88
减：未确认融资费用		1,067,663.28
减：重分类至一年内到期的非流动负债	957,082.11	1,017,694.67
合计	6,167,300.73	7,270,581.93

### 22、 长期应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
长期应付款	277,796.32	277,796.32
专项应付款		
合计	277,796.32	277,796.32

(1) 长期应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
大众汽车金融（中国）有限公司	277,796.32	277,796.32
合计	277,796.32	277,796.32

**23、 预计负债**

项目	2022.06.30	2021.12.31
未决诉讼	1,781,028.99	
合计	1,781,028.99	

**24、 递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	11,604,380.46	100,000.00	154,541.88	11,549,838.58
合计	11,604,380.46	100,000.00	154,541.88	11,549,838.58

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
杨凌小麦原种基地项目	1,117,530.59			46,394.99		1,071,135.60	与资产相关
陕西省杨凌示范区大唐饲草良种繁育基地项目	6,800,000.00					6,800,000.00	与资产相关
杨陵区农业农村局粮食适度规模经营项目	1,286,849.87			108,146.89		1,178,702.98	与资产相关
新品种展示示范园建设	2,400,000.00					2,400,000.00	与资产相关
抗旱节水高产国审小麦新品种铜麦6号产业推广项目		100,000.00				100,000.00	与资产相关
合计	11,604,380.46	100,000.00		154,541.88		11,549,838.58	

**25、 股本**

股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末金额
股份总额	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

**26、 资本公积**

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、资本（或股本）溢价	525,106.41			525,106.41
二、其他资本公积				
合计	525,106.41			525,106.41

**27、 盈余公积**

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积金	78,786.98			78,786.98
任意盈余公积金				
合计	78,786.98			78,786.98

## 28、 未分配利润

项目	2022.06.30	2021.12.31
上年年末余额	-583,404.10	-1,909,065.05
期初调整金额		
本期期初余额	-583,404.10	-1,909,065.05
本期增加额	-2,700,844.17	1,325,660.95
其中：本期净利润转入	-2,700,844.17	1,325,660.95
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-3,284,248.27	-583,404.10

## 29、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,999,522.52	7,029,095.62	3,141,917.62	2,605,357.49
其他业务				
合计	7,999,522.52	7,029,095.62	3,141,917.62	2,605,357.49

### ① 主营业务（分产品、劳务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
玉米种子	4,460,323.26	3,940,447.20	3,141,917.62	2,605,357.49
小麦种子	2,996,992.89	2,619,488.08		
大豆	186,780.00	123,444.00		
其他	355,426.37	345,716.34		
合计	7,999,522.52	7,029,095.62	3,141,917.62	2,605,357.49

### ② 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	7,987,592.52	7,021,690.32	3,141,917.62	2,605,357.49
西南地区	700.00	386.40		



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	4,000.00	2,803.20		
东北地区	7,230.00	4,215.70		
合计	7,999,522.52	7,029,095.62	3,141,917.62	2,605,357.49

### 30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		4.08
教育费附加		1.75
土地使用税	29,865.76	29,865.76
车辆使用税		
印花税	6,703.2	1,663.82
其他	9,096.32	16,390.75
合计	45,665.28	47,926.16

### 31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	541,704.70	183,511.20
运费		31,730.28
差旅费	46,539.25	19,641.73
业务招待费	19,531.70	4,277.00
广告宣传费	29,873.08	169,539.77
办公费	2,846.98	877.00
汽配费	42,374.96	30,422.78
邮费	801.00	1,685.40
会议费	509,809.00	0
其他	28,595.70	18,937.76
合计	1,222,076.37	460,622.92

### 32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	604,463.20	528,509.62
中介服务费	124,207.54	175,342.46
办公费	16,278.05	37,173.23
差旅费	10,049.39	5,182.66
折旧费	362,323.38	38,699.44
业务招待费	385,072.25	122,168.65
房屋租赁费	99,047.94	23,635.88
无形资产摊销	87,235.38	28,138.32

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	34,999.98	29,166.65
物业水电费	11,968.69	8,632.24
邮费	1,827.50	2,734.15
培训费	0	78,339.36
车辆费	125,343.18	90,246.22
诉讼费	0	3,000.00
交通费	4,961.70	5,578.02
通讯费	611.95	2,100.00
不得抵扣的进项税额转出	187,848.75	0
其他	125,746.60	15,159.30
合计	2,181,985.48	1,193,806.20

### 33、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,500.00	16,299.77
差旅费	259.00	4,414.38
折旧费	30,667.58	30,574.72
无形资产摊销		233,499.96
品种检测费		13,500.00
联合体试验费		6,000.00
研发试验费		22,509.07
农业机耕费		15,320.00
育种材料费		23,014.69
其他费用	720.00	3,246.19
合计	33,146.58	368,378.78

### 34、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	236,308.76	318,739.64
减：利息收入	3,894.01	1,155.11
加：汇兑损益		
金融机构手续费	4,687.72	4,362.99
其他		
合计	237,102.47	321,947.52

### 35、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	554,541.88	1,806,394.99
合计	554,541.88	1,806,394.99

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
杨凌小麦原原种基地项目	46,394.99	46,394.99	与资产相关
杨凌粮食适度规模经营项目	108,146.89	600,000.00	与资产相关
2020年商业化育种联合体项目		550,000.00	与收益相关
强筋小麦绿色优质高产高效关键技术研究与示范项目		300,000.00	与收益相关
2018年杨凌示范区产学研协同创新验收资金			与收益相关
杨凌2020年国审品种奖金		200,000.00	与收益相关
优秀企业奖励资金		10,000.00	与收益相关
抗旱节水高产国审小麦新品种铜麦6号产业推广项目	400,000.00		与收益相关
高新企业认定奖励资金		100,000.00	与收益相关
合计	554,541.88	1,806,394.99	——

**36、 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	180,283.35	508,932.07
其他应收款坏账损失		
合计	180,283.35	508,932.07

**37、 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		968.91	
接受捐赠			
政府补助			
其他	787.46		787.46
合计	787.46	968.91	787.46

**38、 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
产品责任赔偿		310,000.00	
其他	686,847.79		686,847.79
合计	686,847.79	310,000.00	686,847.79

**39、 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59.79	
合计	59.79	

#### 40、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,894.01	1,155.11
政府补助	500,000.00	5,760,000.00
往来款	476,372.02	182,240.82
保证金	64,971.83	
合计	1,045,237.86	5,943,395.93

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	4,687.72	4,362.99
销售、管理费用等	1,554,144.81	656,134.87
保证金	1,064,971.83	
银行存款冻结		
往来款	527,517.28	
备用金	359,200.00	72,741.59
赔偿款		310,000.00
合计	3,510,521.64	1,043,239.45

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		1,134,969.00
非关联方借款	500,000.00	1,955,031.00
合计	500,000.00	3,090,000.00

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		1,004,892.50
非关联方借款	500,000.00	1,767,641.94
偿还租赁负债本金和利息		
合计	500,000.00	2,772,534.44

#### 41、 现金流量表

##### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,700,844.17	150,174.52
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-180,283.35	-531,432.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	696,447.80	991,916.34

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	574,550.22	
无形资产摊销	295,735.32	261,638.28
长期待摊费用摊销	264,503.52	39,349.54
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）	9,100.00	
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）	236,308.76	318,739.64
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）		
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）	-8,680,946.52	-2,257,913.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-653,009.98	4,435,768.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,717,953.24	-2,991,607.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,420,485.16	439,133.74
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：		
现金的年末余额	5,215,639.40	335,707.11
减：现金的年初余额	3,847,121.98	787,320.33
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,368,517.42	-477,147.66

## （2）现金和现金等价物的有关信息：

项目	2022.06.30	2021.06.30
一、现金	5,215,639.40	335,707.11
其中：库存现金		144,971.37
可随时用于支付的银行存款	5,215,639.40	190,735.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,215,639.40	335,707.11
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		25,534.44

## 42、 租赁

本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10、21。

②计入本年损益和相关资产成本的情况

项 目	计入本年损益		计入相关资产成本	
	列报项目	金额	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	99,047.94	农业生产成本	336,437.18

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	60,612.56
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	1,198,648.00
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	—	1,259,260.56

### 43、 政府补助

#### 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
杨凌小麦原原种基地项目	1,210,320.57	其他收益、递延收益	46,394.99
杨凌粮食适度规模经营项目	4,000,000.00	其他收益、递延收益	108,146.89
抗旱节水高产国审小麦新品种铜麦6号产业推广项目	500,000.00	其他收益、递延收益	400,000.00
陕西省杨凌示范区大唐饲草良种繁育基地项目	6,800,000.00	递延收益	
新品种展示示范园建设	2,400,000.00	递延收益	

## 七、合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杨凌内州现代农业有限公司	陕西杨凌	陕西杨凌	农业生产	100.00		投资设立
杨凌百丰农化有限公司	陕西杨凌	陕西杨凌	化肥销售	100.00		投资设立
铜川开元盛祥农业科技有限公司	陕西铜川	陕西铜川	农业生产	100.00		投资设立

注：经本公司2021年第2次股东会决议通过，同意股东陕西红象创业投资有限公司将其所持杨凌内州现代农业有限公司15%的股权转让给本公司。2021年10月13日，本公司与陕西红象创业投资有限公司签订了股权转让协议，协议约定本公司以人民币80万元收购陕西红象创业投资有限公司持有的杨凌内州现代农业有限公司15%的股权。收购完成后，本公司持有杨凌内州现代农业有限公司100%股权。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制方为卜建军。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西开元企业管理咨询合伙企业（合伙企业）	持有公司 5%以上股份的股东 (30%)
杨凌大唐优质种粮专业合作社	持股 99.963%企业，已委托管理
卞树萍	董事、持有公司 5%以上股份的股东 (12.8%)
陕西启铭企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司 4%的股份
上海天懿投资管理有限公司	持有公司 2%的股份
李晓飞	监事会主席
王炜	职工代表监事
王少利	董事会秘书
程和兵	董事
郭永周	董事
杜小梅	董事兼财务负责人
韩少超	监事
王林生	与卞树萍为夫妻关系
王丹	与卞树萍为母女关系
韩文娟	与卜建军为夫妻关系

### 4、关联方交易情况

#### （1）购买商品、接受劳务的关联交易

无

#### （2）关联担保情况

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
卞树萍、韩文娟、王林生	2,340,000.00	2018/9/17	2023/9/17	否
卜建军、韩文娟、卞树萍、王林生	4,450,000.00	2021/10/29	2022/10/28	否
卜建军、韩文娟、陕西开元企业管理咨询合伙企业（合伙企业）	1,875,000.00	2022/06/17	2023/05/16	否
卜建军、韩文娟	5,000,000.00	2022/06/28	2023/06/27	否
卜建军、卞树萍、王林生	5,000,000.00	2022/06/27	2023/06/26	否

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨凌内州现代农业有限公司	2,340,000.00	2022.1.29	2026.12.18	否

#### （3）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	409,595.05	436,033.00
----------	------------	------------

#### (4) 关联方往来款项余额

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应收款			
	郭永周		10,000.00
	合计		10,000.00
其他应付款			
	卞树萍		3,118.00
	卜建军	12,898.22	39,371.63
	王少利		4,837.00
	王炜		3,000.00
	王林生	10,000.00	10,000.00
	合计	22,898.22	60,326.63

## 十、股份支付

截止 2022 年 06 月 30 日止，本公司无需披露的股份支付事项。

## 十一、承诺及或有事项

1、截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

杨凌内州现代农业有限公司（公司全资子公司，以下简称：被告）与杨凌土地流转服务有限公司（以下简称：原告）土地租赁合同纠纷一案，双方于 2017 年 12 月 27 日签订《土地承包经营权租赁协议》。协议约定原告将其位于揉古镇秦丰村面积 949.401 亩（以测绘面积为准）的土地承包经营权租赁给被告，用于从事现代农业生产，租赁期限 11 年，自 2017 年 6 月 1 日至 2028 年 5 月 31 日止。土地租赁费标准为 1200 元/亩/年。租金交付为每年的 6 月 1 日。因原告未提供协议约定的土地，被告在多次申诉无人处理的情况下行使不安抗辩权，故被告未按期缴费 2018 年至 2019 年土地租赁费。原告向陕西省咸阳市杨陵区人民法院提起诉讼。

被告于 2022 年 8 月 9 日收到陕西省咸阳市杨陵区人民法院在 2022 年 8 月 5 日作出的民事判决书，判决结果如下：1、原告杨凌土地流转服务有限公司与被告杨凌内州现代农业有限公司于 2017 年 12 月 27 日签订的《土地承包经营权租赁合同》于 2021 年 9 月 26 日解除。2、被告杨凌内州现代农业有限公司于本判决生效后三十日内腾退案涉由其实际承租使用的东至二号路、西至 107 省道、南至河堤路绿化带，北至规划城南路的土地并自行清理地面附着物。若被告未按时腾退该土地并清理地面附着物，则原告可委托第三方清理，所



产生的清理费用由被告承担。3、被告杨凌内州现代农业有限公司于本判决生效后三十日内支付原告杨凌土地流转服务有限公司2021年10月1日起按1103281.2元/年计算的土地占用费至实际腾退之日止，并支付截止2021年9月30日逾期支付土地租赁费的违约金677747.79元。4、驳回原告杨凌土地流转服务有限公司的其他诉讼请求。

被告不服本判决，目前已向陕西省咸阳市中级人民法院提交上诉状。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、注销子公司

2022年4月11日，公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于拟注销子公司的议案》：公司基于经营战略发展的需要，对整体运营业务战略作出调整，拟注销杨凌百丰农化有限公司、铜川开元盛祥农业科技有限公司两家子公司。注销上述两家子公司，有利于优化公司资源配置，提高管理效率，不会对公司整体业务和盈利水平产生不利影响，不存在损害公司及股东的利益。后期根据业务发展需要，2022年7月27日公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于全资子公司注册地址及经营范围变更的议案》，取消对开元盛祥的注销，变更开元盛祥注册地址及经营范围。截止本财务报表批准报出日，开元盛祥已完成公司营业执照工商变更，杨凌百丰的注销手续尚未开始办理。

### 2、设立全资子公司

2022年7月27日，公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于对外投资设立全资子公司陕西旱作种业创新产业园有限公司的议案》，截止本财务报表批准报出日，陕西旱作种业创新产业园有限公司已完成登记注册，并取得铜川市印台区行政审批服务局核发的营业执照，具体情况如下：

统一社会信用代码：91610203MABWG0JT15

名称：陕西旱作种业创新产业园有限公司

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

注册资本：陆佰万元人民币

成立日期：2022年07月28日

法定代表人：卜建军

营业期限：长期

住所：陕西省铜川市印台区周陵园区

## 经营范围：

一般项目：农业科学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能农业管理；谷物种植；谷物销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；园区管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 十三、其他重要事项

1、本公司持股 99.963%企业杨凌大唐优质种粮专业合作社，注册资本 108 万，截至 2022 年 06 月 30 日，本公司未实际出资，根据章程规定，合作社成员会议选举和表决，实行一人一票制，成员各享有一票基本表决权，并于 2013 年 10 月 23 日委托于陕西农业产品化企业服务咨询有限公司管理。

### 2、定向发行股票

2021 年 11 月 19 日，本公司第五次临时股东大会审议通过《关于陕西大唐种业股份有限公司<股票定向发行说明书>的议案》，本次股票发行对象为铜川市产业投资集团有限责任公司，认购方式为现金认购，认购金额 15,000,000 元，认购数量 2,884,615 股。公司于 2021 年 12 月 29 日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）报送了本次定向发行申请文件，于 2021 年 12 月 30 日收到全国股转公司出具的《受理通知书》（编号为：DF20211230001），全国股转公司于 2022 年 1 月 11 日出具了《关于对陕西大唐种业股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2022〕107 号）。

截止本财务报表批准报出日，认购对象尚未完成认购。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

种类	2022.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,253,329.30	10.14	2,253,329.30	24.70	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,972,204.60	89.86	6,869,318.03	75.30	13,102,886.57
其中：账龄组合	18,236,516.85	82.05	6,869,318.03	75.30	11,367,198.82
内部关联方组合	1,735,687.75	7.81			1,735,687.75
合计	22,225,533.90	100.00	9,122,647.33	100.00	13,102,886.57

(续上表)

种类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,253,329.30	8.49	2,253,329.30	24.34	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,291,741.89	91.51	7,004,588.48	75.66	17,287,153.41
其中：账龄组合	20,784,352.14	78.30	7,004,588.48	75.66	13,779,763.66
内部关联方组合	3,507,389.75	13.21			3,507,389.75
合计	26,545,071.19	100.00	9,257,917.78	100.00	17,287,153.41

(2) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	6,048,622.09
1至2年	7,108,304.07
2至3年	765,651.67
3至4年	1,279,616.65
4至5年	3,518,425.45
5年以上	3,504,913.97
小计	22,225,533.90
减：坏账准备	9,122,647.33
合计	13,102,886.57

(3) 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
神木市益丰源种业有限公司	455,000.00	455,000.00	100.00	预计无法收回
武功县财政局	446,268.00	446,268.00	100.00	预计无法收回
渭南市北洛现代农业有限公司	391,563.80	391,563.80	100.00	预计无法收回
铜川翔龙农业科技有限公司	229,776.50	229,776.50	100.00	预计无法收回
何权民	132,594.00	132,594.00	100.00	预计无法收回
胡德义	131,700.00	131,700.00	100.00	预计无法收回
吕艳荣	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
王双录	121,000.00	121,000.00	100.00	预计无法收回
安徽鲁研种业有限公司	110,517.00	110,517.00	100.00	预计无法收回
周发善	104,910.00	104,910.00	100.00	预计无法收回
合计	2,253,329.30	2,253,329.30	——	——

(4) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.06.30		
	金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	4,058,334.34	202,916.72	5.00
1至2年	6,907,904.07	690,790.41	10.00

2至3年	430,223.9	129,067.17	30.00
3至4年	790,763.62	395,381.81	50.00
4至5年	2,990,644.95	2,392,515.96	80.00
5年以上	3,058,645.97	3,058,645.97	100.00
合计	18,236,516.85	6,869,318.03	—

(5) 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	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
武功县五丰种业有限公司	1,806,000.00	13.78	180,600.00
渭南市华州区科瑞农作物保护有限公司	1,800,000.00	13.74	180,000.00
陕西三原龙祥农资有限公司	1,692,000.00	12.91	169,200.00
陕西隆丰种业有限公司	1,054,745.92	8.05	52,737.30
三原农欢农业综合服务队	852,933.19	6.51	42,646.66
合计	7,205,679.11	54.99	

2、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,877,187.20	1,698,513.34
合计	2,877,187.20	1,698,513.34

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	2022.06.30	2021.12.31
备用金	488,655.44	316,352.75
保证金押金	1,572,028.17	641,100.00
关联往来	501,194.00	491,194.00
非关联往来	422,395.27	356,952.27
小计	2,984,272.88	1,805,599.02
减：坏账准备	107,085.68	107,085.68
合计	2,877,187.20	1,698,513.34

②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	107,085.68			107,085.68
2021年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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)	
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	107,085.68			107,085.68

### ③按账龄披露

账龄	2022.06.30
1 年以内	2,188,363.01
1 至 2 年	146,250.00
2 至 3 年	567,962.27
3 至 4 年	50,000.00
4 至 5 年	30,354.60
5 年以上	1,343.00
小计	2,984,272.88
减：坏账准备	107,085.68
合计	2,877,187.20

### ④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	2021.12.31	本年变动金额				2022.06.30
		计提	收回或转回	核销	其他	
非关联方组合	107,085.68					107,085.68
合计	107,085.68					107,085.68

### ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
陕西公信中小企业融资担保有限公司	保证金	1,445,000.00	一年以内	50.22	
余雪妮	备用金	17,6000.00	一年以内	6.12	
李尧	备用金	107,695.00	一年以内	3.74	
袁宝军	保证金	70,000.00	二至三年	2.43	
王沛沛	备用金	5,0000.00	一年以内	1.74	
合计	——	1,848,695.00	——	64.25	

## 3、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,590,000.00		4,590,000.00	4,590,000.00		4,590,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动			2022.06.30
		追加投资	减少投资	其他	
杨凌内州现代农业有限公司	4,570,000.00				4,570,000.00
铜川开元盛祥农业科技有限公司	20,000.00				20,000.00
合计	4,590,000.00				4,590,000.00

## 4、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,853,521.42	6,889,548.29	2,707,706.62	2,284,157.49
其他业务				
合计	7,853,521.42	6,889,548.29	2,707,706.62	2,284,157.49

### ① 主营业务（分产品、劳务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
玉米种子	4,350,174.50	3,833,389.20	2,707,706.62	2,284,157.49
小麦种子	2,961,140.55	2,586,998.75		
大豆	186,780.00	123,444.00		
其他	355,426.37	345,716.34		
合计	7,853,521.42	6,889,548.29	2,707,706.62	2,284,157.49

### ② 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	7,841,591.42	6,882,142.99	2,707,706.62	2,284,157.49
西南地区	700	386.4		
华北地区	4,000.00	2,803.20		
东北地区	7,230.00	4,215.70		
合计	7,853,521.42	6,889,548.29	2,707,706.62	2,284,157.49

## 十五、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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		

项目	本期金额	上期金额
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	554,541.88	1,806,394.99
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-686,060.33	-309,031.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-131,518.45	1,497,363.90
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-131,518.45	1,497,363.90

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0942	-0.0900	-0.0900
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.0896	-0.0856	-0.0856

## 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：

董事会秘书办公室