



利农生物

NEEQ: 872212

广东和利农生物种业股份有限公司

Guangdong Helinong Bioseeds Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记



2022年3月公司“广东蜜本型南瓜新品种的选育及产业化”项目荣获广东省科技进步奖二等奖。

2022年10月11日，“南瓜”获得有机产品认证。

2022年12月14日，公司“澄海南瓜”被全国名特优新农产品名录收集登录。



公司“真功夫 13 号苦瓜”被评选为 2022 年度广东省名优高新技术产品。

“利宝芥蓝品种和芥蓝生产技术规程的推广应用”项目荣获“广东省农业技术推广奖二等奖”。



2022年3月，公司选育的利宝芥蓝，被评定为“2022年广东省农业主导品种”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录	62

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人陈木溪、主管会计工作负责人杜冰梓及会计机构负责人（会计主管人员）杜冰梓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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	重大风险事项描述及分析
自然灾害风险	<p>农作物产量和品质受病虫害及自然灾害的影响较大，种子生产易受到干旱、涝、风、雨、冰雹、霜冻等自然灾害的影响。且种子生产大部分都在露天基地，若生产过程中出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，将直接影响公司种子的产量和质量，对公司的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将在育种关键技术创新方面持续加大研发投入力度，培育符合市场多样化需求的优质、高产、抗病、抗逆的农作物种子；积极购买农业保险，保障农业生产安全；适时调整制种基地布局，分散制种；建立公司自然灾害应急预案机制，做好应对处理方案。</p>
种子产销不同时期风险	<p>种子生产具有周期性与特殊性，主要体现在当年销售的种子需要至少提前一年计划安排，是公司根据市场情况和对次年销售前景预测制定生产计划，加上农业生产对季节、气候等自然因素的高度依赖性，且制种通常都具有不可逆性和难以更改性，这种提前一年的生产方式使得公司如若对销售的预测过于乐观或保守，会有可能使公司次年的销售出现种子滞销和大量积压的情形。</p>

	<p>应对措施：密切结合上年度产品实际销售情况分析报告和对未来销售季度的营销预测报告与库存种子的质量分析报告确定本年度营销趋向，谨慎制定本销售年度生产、营销计划；同时，提升业务员渠道增量拓展建设等方面的营销水平与能力，公司适时调整冷藏储备库建设。</p>
种质资源流失风险	<p>公司面临的种质资源流失风险主要在两个阶段，一是研发阶段，公司研发人员或者合作的技术专家将种质资源外泄；二是委外繁育阶段，公司将母种交付给农户进行繁育，繁育单位可能将母种直接销售给竞争对手，或因对基地管理不善，导致母种、种苗遭遇被盗，或在加工包装分装环节，因人为疏忽导致种子混杂等问题。</p> <p>应对措施：对于核心重要的小批量新品种繁育，自主保密基地生产；父、母本分离种植，确保品种安全；继续加强种子质量管控体系的建设与完善，切实提高员工的产品质量意识和质量控制水平；强化相关单位和个人的责任制，与参与生产、技术、营销人员签订了保密及竞业限制协议；另一方面，购买农业保险，保障农业生产安全。</p>
品种更新换代风险	<p>随着育种技术水平的提高，作物新品种不断更新换代。高产、稳产、综合抗性好且符合市场需求的优良新品种是种子企业的核心竞争力和未来可持续发展的重要基础。新品种的培育要求其父本与母本的遗传特征高度稳定，新品种的研发从试验示范、审定推广到效益输出要经历数年的时间，投入的研发成本较高，且新品种开发具有一定不确定性，且同一种类不同品牌之间可替代性强。公司如果不能不断培育符合市场需要的新品种，或者新品种的推广未达到预期目标，都将给公司的经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：建立更完善研发体系，聚合并转化行业优质资源，实现育种技术上新的突破；提高优良品种的研发能力并缩短新品种开发周期，并逐步实现由产品服务到技术服务、产业链服务的经营方式升级；其次，充实现有的繁育推体系，积极寻求和扩大与农业科研院所、优秀种业企业以及农业育种专家的多种形式的技术交流与合作，加速主营品种更新换代；同时，公司将继续强化公司内部的研发协同和资源共享，加速培育出更多符合不同区域市场需求的优良品种，加强自身科研转化有效性和应用能力。</p>
应收账款回收风险	<p>报告期末，公司应收账款余额为 8,025,323.11 元，占同期营业收入的比重 10.66%，占同期总资产的比重 5.99%，应收账款余额较大。虽然公司目前应收账款质量和回收情况良好，但由于应收账款数额较大，如果公司客户出现信用恶化产生呆账、坏账，将对公司的资金周转带来一定压力，影响公司盈利情况和资金计划。</p> <p>应对措施：公司将进一步加大对应收账款催收工作；降低客户信用赊销欠款额度，有效降低或消除坏账风险；公司对应收账款情况进行持续监控，将应收账款的回收任务纳入业绩考核范围，明确指标和责任到人，降低清收成本。</p>
税收政策风险	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

	<p>政策的鼓励支持，享受免征增值税等税收优惠政策，体现对种业战略地位的重视。若未来国家调整相关税收政策，可能对公司经营管理产生不利影响。</p> <p>应对措施：农业是国家战略性、基础性核心产业，国家对农业的扶持政策中长期内不会改变，同时加强开拓、研究新项目与新课题，争取享受国家提供的更丰富的优惠政策资源；同时加大市场开发力度，加强合作，扩大市场占有率，由此降低税收等政府优惠补贴政策对公司盈利水平的影响。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>陈木溪持有本公司股票 24,083,216 股，持股比例 43.56%，担任公司董事长、总经理职务，陈木溪同时系汕头市明道投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人，能够控制明道投资所持公司 18.61% 的股权，对公司经营与管理、重大事项具有决策权，若利用其持股优势作出对公司经营、人事、财务等不当控制，可能损害公司利益。</p> <p>应对措施：公司已通过“三会”议事规则及《对外担保决策制度》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》等事项进行了相应制度性规定，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，保障三会的切实执行，不断完善法人的治理结构，切实保护中小投资者的利益。</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
股份公司、公司、利农生物	指	广东和利农生物种业股份有限公司
和利农有限、有限公司、利农种业	指	广东和利农种业有限公司
明道投资、明道合伙	指	汕头市明道投资合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《种子法》	指	《中华人民共和国种子法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
《公司章程》	指	《广东和利农生物种业股份有限公司章程》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京大成（广州）律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
育种	指	通过创造遗传变异、改良遗传特色，以培育优良动植物新品种的技术
种质资源	指	农作物亲代传递给子代的遗传物质
自交	指	来自同一个体的雌雄配子的结合或具有相同基因型个体的交配或来自同一无性繁殖系的个体间的交配
杂交	指	将植物不同种、属，甚至科间的原生质体通过人工方法诱导融合，然后进行离体培养，使其再生杂种植株的技术

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东和利农生物种业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Helinong Bioseeds Co.,Ltd -
证券简称	利农生物
证券代码	872212
法定代表人	陈木溪

二、 联系方式

董事会秘书	蔡英敏
联系地址	广东省汕头市澄海区莲下镇海后村金成路
电话	0754-85881588
传真	0754-85138205
电子邮箱	caiyngmin@126.com
公司网址	www.linongseeds.com
办公地址	广东省汕头市澄海区莲下镇海后村金成路
邮政编码	515800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

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	2006年3月10日
挂牌时间	2017年9月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农业（A01）-蔬菜、食用菌及园艺作物种植（A014）-蔬菜种植（A0141）
主要业务	蔬菜种子的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	苦瓜、菜心、南瓜等种子生产和销售
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）	55,290,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为陈木溪
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈木溪），一致行动人为（陈木溪、陈坤豪、汕头市明道投资合伙企业（有限合伙）、蔡晓娜）

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	91440515059945674J	否
注册地址	广东省汕头市澄海区莲下镇海后村金成路	否
注册资本	55,290,000	否
无		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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）	开源证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何晓娟	龚甫国
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	75,212,963.37	85,301,256.35	-11.83%
毛利率%	34.67%	44.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,373,671.36	12,045,375.43	-80.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,609,928.47	6,635,011.01	-199.62%
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)	3.31%	18.14%	-
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)	-9.22%	9.99%	-
基本每股收益	0.04	0.24	-83.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	133,897,557.75	122,863,001.65	8.98%
负债总计	63,767,938.15	49,578,053.41	28.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,129,619.60	73,284,948.24	-4.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.33	-4.51%
资产负债率% (母公司)	35.69%	28.76%	-
资产负债率% (合并)	47.62%	40.35%	-
流动比率	5.58	4.32	-
利息保障倍数	2.27	9.46	-

(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	19,370,759.04	-1,461,830.76	1,425.10%
应收账款周转率	7.59	4.85	-
存货周转率	0.91	1.03	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.98%	14.98%	-
营业收入增长率%	-11.83%	-22.20%	-
净利润增长率%	-80.71%	635.29%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	55,290,000	55,290,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-12,012.00
委托他人投资或管理资产的损益	8,613,860.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	381,751.02
非经常性损益合计	8,983,599.83
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	8,983,599.83

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期子公司广州合丰收农业有限公司非同一控制下并购河南合丰收农业有限公司，持有 100% 股权，
2022 年 10 月 28 日完成股权变更登记，自完成并购后纳入合并范围。

二、主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司的主营业务为蔬菜种子的研发、生产和销售，是集农作物种子的研发、培育、生产、加工、销售以及农业技术服务为一体的“育繁推一体化”现代农作物种业企业。是上市挂牌种企中品类最齐全的蔬菜种子企业，是广东省蔬菜种业第一股。

公司以中国工程院院士为首席科学家，研究员、博士、硕士为高端研发团队，利用生物育种技术体系和分子生物育种体系，充分发挥品种培育优势，已在叶菜类、瓜类生物育种技术方面取得成果转化，正在加大对茄果类、豆类等蔬菜品种生物育种的研发力度。近年来先后荣获“广东省蔬菜种子工程技术研究中心、高新科技企业、广东省重点农业龙头企业、广东省育繁推一体化骨干企业、‘十三五’广东省二十强农业科技创新企业”等荣誉称号。公司通过对优质种质资源的收集、筛选、研发、改良、创新、试验，选育出具有高产、优质、多抗的品种，通过科技突破与创新，已取得发明专利 6 项、实用新型专利 5 项、“粤字号”农业品牌入库 3 项，品种评定专家审定 26 项。

公司通过自行研发的母种与供应商签订委外繁育合同进行生产，由公司提供母种给供应商，供应商按照公司的标准、质量、数量等要求进行种植，经公司验收合格后确认入库。公司通过自有土地或租用农民土地进行种子选育、组配、筛选试验、区域试验、申请审定等流程研发种子品种，通过采用委托制种的方式，将亲本或原种交付合作方组织生产，经检验合格后收购种子，经公司加工后成为外销产品。

销售模式以经销与直销结合，公司秉承“以市场为导向、以客户为中心、以效益为目标”的企业经营理念，构建了一个总部五大事业部外加基地的营销体系，将区域营销中心打造为销售、种植展示、品种筛选一体化网点。公司在全国设立 8 个销售区域营销中心，利用经销商的网络以及经销商的地域优势销售产品，使得产品投放之初就能迅速占领市场。新产品的不断推出，与经销商分享公司创新和发展的成果，也增强了经销商跟公司合作的忠诚度，更好更及时的提供优质服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变动。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是

“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	高新技术企业资质首次获得为 2017 年 11 月 9 日，2020 年 12 月 1 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准颁发的编号为 GR202044002760 的高新技术企业证书，认定日期为 2020 年 12 月 1 日，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 否**报告期内变化情况：**

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

(二) 财务分析**1、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	4,086,486.90	3.05%	5,836,814.08	4.75%	-29.99%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	8,025,323.11	5.99%	11,799,910.48	9.60%	-31.99%
存货	60,492,424.20	45.18%	48,071,469.98	39.13%	25.84%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	16,873,897.35	12.60%	13,467,364.23	10.96%	25.29%
在建工程	2,905,847.19	2.17%	838,409.00	0.68%	246.59%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	8,010,022.22	6.52%	-100.00%
长期借款	19,235,608.18	14.37%	9,172,069.08	7.47%	109.72%
预付款项	4,076,929.28	3.04%	13,788,210.37	11.22%	-70.43%

其他流动资产	238.10	0.00%	15,235.44	0.01%	-98.44%
长期待摊费用	5,349,287.03	4.00%	3,687,715.68	3.00%	45.06%
应付账款	2,449,014.01	1.83%	1,095,187.50	0.89%	123.62%
合同负债	1,418,858.42	1.06%	743,451.93	0.61%	90.85%
应付职工薪酬	1,567,518.12	1.17%	1,161,720.85	0.95%	34.93%
应交税费	9,536.52	0.01%	49,574.14	0.04%	-80.76%
其他应付款	1,199,798.77	0.90%	163,555.70	0.13%	633.57%
递延收益	4,947,689.03	3.70%	2,167,112.44	1.76%	128.31%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金比上期末减少 29.99%，主要系租金增加及增加孙公司前期建设所致。
- 2、报告期末应收账款比上期末减少 31.99%，主要系公司降低客户信用赊销欠款额度，加强客户信用额度管理所致。
- 3、报告期末在建工程投资比上期末增加 246.59%，主要系增加汕头市澄海区蔬菜产业园（扩容提质）项目及仓库及配套项目消防系统安装工程所致。
- 4、报告期末短期借款比上期末减少 100.00%，主要系报告期内归还银行短期借款所致。
- 5、报告期末长期借款比上期末增加 109.72%，主要系报告期内增加银行长期借款所致。
- 6、报告期末预付款项比上期末减少 70.43%，主要系上期末预付款已结转，本期减少种子预付款所致所致。
- 7、报告期末其他流动资产比上期末减少 98.44%，主要系上年度公司董事长陈木溪先生获得领军人才奖励，预交个人所得税增加所致。
- 8、报告期末长期待摊费用比上期末增加 45.06%，主要系报告期内增加蔬菜种子研发基地建设费用所致。
- 9、报告期末应付账款比上期末增加 123.62%，主要系报告期内种子采购量增加所致。
- 10、报告期末合同负债比上期末增加 90.85%，主要系报告期内公司根据产品制定不同销售策略，增加预收账款所致。
- 11、报告期末应付职工薪酬比上期末增加 34.93%，主要系报告期内员工人数增加，部分员工工资上调所致。
- 12、报告期末应交税费比上期末减少 80.76%，主要系本期营业收入减少所致。
- 13、报告期末其他应付款比上期末增加 633.57%，主要系报告期内孙公司尚有部分与股东未结清往来款所致。
- 14、报告期末递延收益比上期末增加 128.31%，主要系报告期内增加汕头市澄海区蔬菜省级现代农业产业园（扩容提质）项目、紫红茄和小白菜基因重组选择技术研究及耐热优质新品种选育项目政府补助所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	75,212,963.37	-	85,301,256.35	-	-11.83%
营业成本	49,139,903.53	65.33%	47,195,599.38	55.33%	4.12%
毛利率	34.67%	-	44.67%	-	-
销售费用	5,377,290.30	7.15%	6,068,408.77	7.11%	-11.39%
管理费用	8,600,703.53	11.44%	10,158,477.88	11.91%	-15.33%
研发费用	7,615,084.85	10.12%	7,431,559.84	8.71%	2.47%
财务费用	1,834,327.02	2.44%	1,535,521.90	1.80%	19.46%
信用减值损失	-52,277.10	-0.07%	345,804.12	0.41%	115.12%
资产减值损失	-1,191,807.02	-1.58%	-1,746,701.22	-2.05%	-31.77%
投资收益	0.00	0.00%	343,329.17	0.40%	-100.00%
营业利润	1,340,119.63	1.78%	11,762,674.68	13.79%	-88.61%
营业外收入	1,058,213.40	1.41%	554,824.31	0.65%	90.73%
营业外支出	24,661.67	0.03%	14,223.32	0.02%	73.39%
净利润	2,373,671.36	3.16%	12,303,275.67	14.42%	-80.71%
税金及附加	61,450.39	0.08%	91,445.97	0.11%	-32.80%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末信用减值损失比上年同期增加 115.12%，主要系应收账款信用减值损失增加所致。
- 2、报告期末资产减值损失比上年同期减少 31.77%，主要系公司降低客户信用赊销欠款额度，加强客户信用额度管理，期末应收账款余额较上年同期降低所致。
- 3、报告期末投资收益比上年同期减少 100.00%，主要系上期处置子公司广州德胜农业科技有限公司及广东和汇丰农业有限公司股权所致。
- 4、报告期末营业利润比上年同期减少 88.61%，主要系蔬菜板块产量及价格相对较低，导致营业收入减少，公司在年末处理部分库龄较长产品，毛利率下降所致。
- 5、报告期末营业外收入比上年同期增加 90.73%，主要系政府补助收入增加所致。
- 6、报告期末营业外支出比上年同期增加 73.39%，主要系固定资产报废处理所致。
- 7、报告期末净利润比上年同期减少 80.71%，主要系蔬菜板块产量及价格相对较低，导致营业收入减少，公司在年末处理部分库龄较长产品，毛利率下降所致。
- 8、报告期末税金及附加比上年同期减少 32.80%，主要系主营业务收入减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	75,200,626.55	85,231,618.63	-11.77%
其他业务收入	12,336.82	69,637.72	-82.28%
主营业务成本	49,139,903.53	47,195,599.38	4.12%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
种子	59,897,157.25	35,914,786.76	40.04%	7.31%	24.03%	-8.08%
自产蔬菜	15,303,469.30	13,225,116.77	13.58%	-44.08%	-26.84%	-20.36%
贸易蔬菜	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-100.00%
其他	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-75.16%

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国内	72,290,073.51	46,916,868.18	35.10%	-9.90%	6.77%	-10.13%
国外	2,922,889.86	2,223,035.35	23.94%	-41.56%	-31.63%	-11.05%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入下降，主要系蔬菜种植面积较上期减少，蔬菜产量较低，价格下降，导致本期销售收入减少，且报告期内，公司处理一批库龄较长的种子，毛利率减少。报告期内因宏观经济波动影响，导致国外订单相应减少，国外销售对应减少。

报告期内，其他业务收入较上年同期减少，原因系公司上年用电量增加，加之上年太阳普照天数减少，蓄电减少，故光伏电费收入大幅下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	东莞市瑞农农业有限公司	5,269,643.00	7.01%	否
2	广东宏升农业科技有限公司	4,445,240.00	5.91%	否
3	方炎波	3,683,621.00	4.90%	否
4	GORKHA SEED & AGRO TRADERS	1,780,678.79	2.37%	否
5	宁夏锦程农业发展有限公司	1,591,000.00	2.12%	否
合计		16,770,182.79	22.31%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

				系
1	甘肃中农盛世农业科技有限公司	11,827,654.80	34.28%	否
2	甘肃亿源丰汇种业有限责任公司	5,750,766.10	16.67%	否
3	酒泉亿源汇丰种业有限责任公司	3,496,915.61	10.14%	否
4	酒泉市裕丰农业开发有限责任公司	3,393,969.95	9.84%	否
5	酒泉利恒农业农民专业合作社	1,727,434.03	5.01%	否
合计		26,196,740.49	75.94%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,370,759.04	-1,461,830.76	1,425.10%
投资活动产生的现金流量净额	-11,999,884.54	-6,321,429.14	-89.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,121,201.68	-1,786,119.11	-410.67%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 19,370,759.04 元，比上期增长 1425.10%，主要系公司收到与收益相关的政府补助增加及期间费用支出现金增加所致。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-11,999,884.54 元，比上期减少 89.83%，主要系上期处置子公司、参股公司股权收回的现金及收到与投资有关的政府补助所致。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-9,121,201.68 元，比上期减少 410.67%，主要系公司本期向在册全体股东派发 2021 年度现金分红及报告期末增加短期借款所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东和利农农业研究院有限公司	控股子公司	从事农业科学的研究和试验发展、栽培等	10,000,000	12,085,320.02	6,417,684.43	5,863,368.97	1,633,034.98
广州市合丰收农业有限公司	控股子公司	从事有机肥料及微生物肥料	10,000,000	16,436,084.34	4,884,122.73	15,943,902.10	-2,260,404.60

		零售等				
--	--	-----	--	--	--	--

主要参股公司业务分析适用 不适用**公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**2. 理财产品投资情况**适用 不适用**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**适用 不适用**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**适用 不适用**三、持续经营评价**

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，公司拥有自己的研发力量和优势品种，拥有稳定的制种基地，拥有健全的多渠道营销网络，拥有高效团结的管理团队和营销团队。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，能够保持良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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）	5,000,000.00	4,500,000.00
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		
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		

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况适用 不适用**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**适用 不适用**预计担保及执行情况**适用 不适用**(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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
其他	1,500,000.00	1,300,484.52

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：

公司第二届董事会第三十次会议审议通过公司向关联方租赁经营场地，金额不超过 150 万元，本年度实际发生 130.05 万元，本次关联交易有利于促进公司日常业务开展，不存在损害公司和股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易是 否**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

无

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2017 年 9 月 29 日	-	挂牌	股份增减	详见承诺事项履	正在履行中

				持承诺	行情况	
董监高	2017年9月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项履行情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月29日	-	挂牌	租赁土地承诺	详见承诺事项履行情况	正在履行中
公司	2017年9月29日	-	挂牌	缴纳社保及公积金	详见承诺事项履行情况	正在履行中
董监高	2017年9月29日	-	挂牌	关联交易	详见承诺事项履行情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月29日	-	挂牌	租赁房产	详见承诺事项履行情况	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十四条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让，公司董事、监事和高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

公司股东签署承诺函，同意遵照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。

2、关于租赁土地的承诺

公司的实际控制人陈木溪已出具《承诺函》，承诺如因租赁土地权属问题，导致公司遭受损失的，公司实际控制人将以个人财产全额承担责任。

3、关于缴纳社会保险及公积金的承诺

就公司为员工缴纳和购买社保及公积金事项，公司出具《社保和公积金声明》、公司实际控制人陈木溪出具《关于实际控制人承担社会保险金及住房公积金补缴义务及行政罚款的承诺》：承诺如有关行政主管部门认定公司存在需要补缴员工社会保险费用和住房公积金的情况，要求公司补缴相关社会保险费用和住房公积金，并对公司处以罚款的，其将以个人财产全额承担该等费用及罚款，并保证今后不就此向公司进行追偿。

4、关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，股份公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

5、减少并规范关联交易的承诺

为规范公司的关联交易行为，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上股东已向公司出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》，具体内容如下：

(1) 不利用承诺人控制地位及重大影响，谋求公司在业务合作等方面给予承诺人所控制的其他企业或从承诺人所控制的其他企业获得优于独立第三方的权利；

(2) 杜绝承诺人及所控制的其他企业非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求公司违规向承诺人及所控制的其他企业提供任何形式的担保；

(3) 承诺人及所控制的其他企业将尽量避免与公司及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：

①督促公司按照《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，履行关联交易的决策程序，及督促相关方严格按照该等规定履行关联董事、关联股东的回避表决义务；

②遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司及公众股东利益的行为；

③根据《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，督促公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序；

④承诺人保证不会利用关联交易转移公司利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。

6、关于租赁房产的承诺

公司控股股东、实际控制人陈木溪承诺：因陈木溪出租给公司的房产权属问题，导致公司遭受损失的，其个人将以个人财产全额承担该等责任，并保证今后不就此事项向公司进行追偿。

上述承诺均处于严格履行中。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	1,907,261.24	1.42%	银行借款抵押
总计	-	-	1,907,261.24	1.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2018年11月19日公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司向银行借款暨关联担保和资产抵押的议案》，拟向中国银行申请人民币1000万元授信额度，并以公司名下房产为上述授信提供抵押担保，公司实际控制人陈木溪先生为上述授信提供担保。所贷款项用于公司日常经营，符合公司和全体股东的利益。本次关联交易中公司无需支付任何费用，是纯受益方，本次关联交易不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配**一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,415,446	36.92%	0	20,415,446	36.92%
	其中：控股股东、实际控制人	10,794	0.02%	0	10,794	0.02%
	董事、监事、高管	8,857,592	16.02%	342,000	9,199,592	16.64%
	核心员工	376,200	0.68%	-342,000	34,200	0.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,874,554	63.08%	0	34,874,554	63.08%
	其中：控股股东、实际控制人	24,072,422	43.54%	0	24,072,422	43.54%
	董事、监事、高管	2,471,012	4.47%	0	2,471,012	4.47%
	核心员工	1,472,880	2.66%	0	1,472,880	2.66%
总股本		55,290,000.00	-	0	55,290,000	-
普通股股东人数				19		

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	陈木溪	24,083,216		24,083,216	43.56%	24,072,422	10,794	0	0
2	汕头市明道投资合伙企业(有限合伙)	10,287,360		10,287,360	18.61%	6,858,240	3,429,120	0	0
3	陈坤豪	9,521,704	342,000	9,863,704	17.84%	1,115,837	8,747,867	0	0
4	蚁克荣	4,429,356		4,429,356	8.01%	0	4,429,356	0	0
5	李艾芙	2,143,200		2,143,200	3.88%	0	2,143,200	0	0
6	蔡晓娜	1,472,880		1,472,880	2.66%	1,472,880	0	0	0
7	李树喜	817,380		817,380	1.48%	613,035	204,345	0	0
8	章振添	457,140		457,140	0.83%	0	457,140	0	0
9	陈如珠	428,640		428,640	0.78%	321,480	107,160	0	0
10	郭树忠	342,912		342,912	0.62%	0	342,912	0	0
合计		53,983,788	342,000	54,325,788	98.27%	34,453,894	19,871,894	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东陈木溪系汕头市明道投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人，股东陈木溪与陈坤豪为父子关系，陈坤豪和蔡晓娜为夫妻关系，除此之外，公司前十名股东或10%及以上股东间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人均陈木溪先生，陈木溪先生的基本情况如下所示：

陈木溪，男，1964年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，1980年1月至1996年2月，

就职于农友种子有限公司，任执行董事；1996年2月至今，就职于广东汕海利农种业研究院，任执行董事；2013年3月至2016年11月，就职于广东和利农种业有限公司，任执行董事、经理；2016年12月至今，就职于广东和利农种业股份有限公司，任董事长、总经理。2017年4月至今，任汕头市明道投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年5月10日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 4 月 15 日召开的第二届董事会第二十六次会议及 2022 年 5 月 10 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），权益分派共计派发现金红利 5,529,000.00 元。本次权益分派方案于 2022 年 7 月 1 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈木溪	董事长、总经理	男	否	1964 年 12 月	2020 年 3 月 19 日	2023 年 3 月 18 日
陈坤豪	董事	男	否	1991 年 3 月	2020 年 3 月 19 日	2023 年 3 月 18 日
李树喜	董事	男	否	1990 年 10 月	2020 年 3 月 19 日	2023 年 3 月 18 日
李沛斯	董事	男	否	1991 年 8 月	2020 年 3 月 19 日	2023 年 3 月 18 日
陈金俊	董事	男	否	1986 年 2 月	2020 年 3 月 19 日	2023 年 3 月 18 日
陈如珠	监事	女	否	1982 年 1 月	2020 年 3 月 19 日	2023 年 3 月 18 日
蚁楚金	监事	男	否	1978 年 10 月	2020 年 3 月 19 日	2023 年 3 月 18 日
林雯	监事	女	否	1990 年 11 月	2020 年 3 月 19 日	2023 年 3 月 18 日
蔡英敏	董事会秘书	男	否	1986 年 10 月	2020 年 9 月 16 日	2023 年 3 月 18 日
杜冰梓	财务经理	女	否	1988 年 2 月	2020 年 3 月 19 日	2023 年 3 月 18 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:

陈木溪与陈坤豪系父子关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系，与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所以采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具备会计师以上专业技术职务资格并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长陈木溪先生兼任公司总经理

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	5	1	16
生产人员	17	6	5	18
销售人员	20	9	8	21
技术人员	11	4	0	15
财务人员	6	1	1	6
行政人员	5	0	2	3

员工总计	71	25	17	79
------	----	----	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	13
专科	26	28
专科以下	34	37
员工总计	71	79

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

报告期内，公司制定了员工薪酬管理制度，充分发挥薪酬体系的激励作用，明确规范各部门具体岗位职责及薪酬级别，确定了以公司业绩为导向的绩效考核制度。

2、培养计划

公司一直十分重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术要求，及时更新员工培训手册，强化理论和实践的结合，注重培训效果的检验。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进行有针对性的培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的人力保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李沛斯	无变动	董事、加工中心主任	42,180		42,180
陈金俊	无变动	董事、仓储部部长	38,760		38,760
蔡晓娜	无变动	外贸业务员	1,472,880		1,472,880
杜冰梓	无变动	财务经理	156,180		156,180
李丽蓉	无变动	出纳	26,220		26,220
郑汉藩	无变动	子公司研究院副院长	34,200		34,200
苏志强	离职	经理	342,000	-342,000	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

报告期内核心员工苏志强因职业规划原因离职，未对公司产生不利影响。

应对措施：公司将持续优化绩效体系、薪酬体系，加大培训力度，为员工制定更科学的职业发展路

径及晋升渠道，明确奋斗目标，提高员工忠诚度，增强公司凝聚力，同时做好公司关键岗位核心人员的后备梯队队伍建设。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，鉴于公司第二届董事会任期届满，公司董事会进行换届选举。2023年3月9日召开了2023年第一次临时股东大会，会议通过了选举陈木溪、陈坤豪、李沛斯、陈金俊、陈如珠为第三届董事会董事，任期自股东大会通过之日起三年。

根据《公司法》及《公司章程》有关规定，鉴于公司第二届监事会任期届满，公司监事会进行换届选举。2023年3月9日召开了2023年第一次临时股东大会，会议通过了选举林泽敏、林雯为公司第三届监事会监事，与职工选举产生的职工代表监事组成公司第三届监事会，任期自股东大会通过之日起三年。

根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，2023年2月20日召开的2023年第一次职工代表大会，选举蚁楚金先生为公司第三届监事会职工代表监事，任职期限自2023年3月9日起至第三届监事会任期届满之日止。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第三届董事会第一次会议于2023年3月9日召开，审议通过选举陈木溪先生为公司董事长并聘任为公司总经理、聘任杜冰梓女士为公司财务总监、聘任蔡英敏先生为公司董事会秘书，任职期限3年，自2023年3月9日起生效。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司已严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，制定并审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行良好。公司将持续加强公司治理建设、推进内控制度体系的完善和制度落实，确保公司规范运作和稳健发展。

截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司章程》，股东享有包括知情权、参与权、质询权、表决权、股东利益分配权等股东权利。在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。同时，公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平，给所有股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参

会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。报告期内，公司历次股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权。各项提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均建立起相应的制度，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。公司“三会”的召集、召开及决策程序均按照《公司章程》及三会议事规则的相关规定执行，在对公司重大事项的决策、执行和监督上发挥了实际作用，保护了公司和股东的合法权益。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司对章程进行了 1 次修改：

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

一、第五章 第一百零三条

原为“董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

（一）对外投资、购买或出售资产、对外担保、融资贷款、委托理财等交易事项，未达到下列标准的，由董事会审批决定；达到下列标准的，董事会在审议通过后应提交股东大会审批：

1、若在十二个月内购买或出售资产交易涉及的资产总额或成交金额累计达到公司最近一期经审计总资产的 30%的，但已按照规定履行相关决策程序的，不再纳入相关的累计计算范围；

2、交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的主营业务收入达到公司最近一个会计年度经审计主营业务收入的 50%，且绝对金额超过 3,000 万元；

3、交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润达到公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%，且绝对金额超过 300 万元；

4、交易的成交金额（含承担债务和费用）达到公司最近一期经审计净资产的 50%，且绝对金额超过 3,000 万元；

5、交易产生的利润达到公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%，且绝对金额超过 300 万元。上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

董事会根据公司经营管理的实际需要，可以授权公司总经理办公会决定单项总额在公司最近一期经审计净资产 10%以下的对外投资、资产处置、融资贷款和委托理财，但年度累计总额不得超过公司最近一期经审计净资产 30%。

交易标的为股权，且购买或出售该股权将导致公司合并报表范围发生变更的，该股权对应公司的全部资产和营业收入视为交易涉及的资产总额和与交易标的相关的营业收入。

上述交易属于购买、出售资产的，不含购买原材料、燃料，以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产，但资产置换中涉及购买、出售此类资产的，仍包含在内。

上述交易属于公司对外投资设立有限责任公司或者股份有限公司，按照《公司法》规定可以分期缴足出资额的，应当以协议约定的全部出资额为标准适用本款的规定。

上述交易属于提供财务资助和委托理财等事项时，应当以发生额作为计算标准，并按交易事项的类型在连续 12 个月内累计计算。

(二)公司明确关联交易权限，董事会有权审批下列标准的关联交易，超过下列标准的关联交易，董事会在审议通过后应提交股东大会审批：

1、公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上但不超过 300 万元的关联交易；

2、公司与关联法人发生的交易金额在 100 万元以上但不超过 1,000 万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上但不超过%的关联交易；

3、公司与关联自然人交易金额超过 300 万元的关联交易，与关联法人发生的交易金额超过 1,000 万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易，董事会审议通过后，还应按本办法第十条的规定提交股东大会审议。

董事会授权总经理决定公司与关联自然人发生的交易金额低于 30 万元以及与关联法人发生的交易金额低于 100 万元或低于公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%的关联交易。如总经理与该关联交易审议事项有关联关系，该关联交易由董事会审议决定。”

现修改为：“董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

(一) 对外投资、购买或出售资产、对外担保、融资贷款、委托理财等交易事项，未达到下列标准的，由董事会审批决定；达到下列标准的，董事会在审议通过后应提交股东大会审批：

1、若在十二个月内购买或出售资产交易涉及的资产总额或成交金额累计达到公司最近一期经审计总资产

产的 30%的，但已按照规定履行相关决策程序的，不再纳入相关的累计计算范围；

2、交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的主营业务收入达到公司最近一个会计年度经审计主营业务收入的 50%，且绝对金额超过 3,000 万元；

3、交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润达到公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%，且绝对金额超过 300 万元；

4、交易的成交金额（含承担债务和费用）达到公司最近一期经审计净资产的 50%，且绝对金额超过 1,500 万元；

5、交易产生的利润达到公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%，且绝对金额超过 300 万元。上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

6、提供财务资助事项属于下列情形之一的，经董事会审议通过后还应当提交公司股东大会审议：

（1）被资助对象最近一期的资产负债率超过 70%；

（2）单次财务资助金额或者连续十二个月内累计提供财务资助金额超过公司最近一期经审计净资产的 10%。

董事会根据公司经营管理的实际需要，可以授权公司总经理办公会决定单项总额在公司最近一期经审计净资产 10%以下的对外投资、资产处置、融资贷款和委托理财，但年度累计总额不得超过公司最近一期经审计净资产 30%。

交易标的为股权，且购买或出售该股权将导致公司合并报表范围发生变更的，该股权对应公司的全部资产和营业收入视为交易涉及的资产总额和与交易标的相关的营业收入。

上述交易属于购买、出售资产的，不含购买原材料、燃料，以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产，但资产置换中涉及购买、出售此类资产的，仍包含在内。

上述交易属于公司对外投资设立有限责任公司或者股份有限公司，按照《公司法》规定可以分期缴足出资额的，应当以协议约定的全部出资额为标准适用本款的规定。

上述交易属于提供财务资助和委托理财等事项时，应当以发生额作为计算标准，并按交易事项的类型在连续 12 个月内累计计算。

公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于履行股东大会审议程序。

(二)公司明确关联交易权限，董事会有权审批下列标准的关联交易，超过下列标准的关联交易，董事会在审议通过后应提交股东大会审批：

1、公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易；

2、公司与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元；
 3、公司与关联方发生的成交金额（除提供担保外）占公司最近一期经审计总资产 5%以上且超过 3000 万元的交易，或者占公司最近一期经审计总资产 30%以上的交易，董事会在审议通过后应当提交股东大会审议。

董事会授权总经理决定公司与关联自然人发生的交易金额低于 50 万元以及与关联法人发生的交易金额低于 300 万元或低于公司最近一期经审计总资产 0.5%的关联交易。如总经理与该关联交易审议事项有关联关系，该关联交易由董事会审议决定。”

二、第五章 第一百零四条

原为：“公司在办理融资贷款时，由公司股东、实际控制人及其他关联人提供连带担保而形成关联交易，按照上述第一百零三条关联交易权限规定执行。”

现修改为“公司与关联方进行下列关联交易时，可以免予按照关联交易的方式进行审议：

- (一) 一方以现金方式认购另一方公开发行的股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；
- (二) 一方作为承销团成员承销另一方公开发行股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；
- (三) 一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬；
- (四) 一方参与另一方公开招标或者拍卖，但是招标或者拍卖难以形成公允价格的除外；
- (五) 公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；
- (六) 关联交易定价为国家规定的；
- (七) 关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的；
- (八) 公司按与非关联方同等交易条件，向董事、监事、高级管理人员提供产品和服务的；
- (九) 中国证监会、全国股转公司认定的其他交易。”

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	8	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均严格按照法律、行政法规和《公司法》《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》的要求规范运行，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等管理制度勤勉诚信的履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高经管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立性、具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立

- 1、公司主营业务为蔬菜种子产品的研发、生产与销售，其产品的终端消费群体是广大蔬菜种植户。
- 2、公司具有相应的农作物经营许可证等经营权，独立拥有蔬菜种子的研发、生产设备和场地，拥有与生产经营相适应的技术、服务和管理人员，具备独立的采购和销售等业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力，能够独立进行生产经营。
- 3、公司以自身的名义独立开展业务和签署合同，无需依赖关联方，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。同时公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》、《关于减少并规范关联交易的承诺函》。

（二）资产独立

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的房屋所有权、机器设备所有权、注册商标的所有权、植物新品种权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。上述资产由公司独立拥有，与股东的资产权属关系界定明确，不存在被股东或其他关联方占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。公司资产不存在被抵押、质押、被司法机关采取查封等财产保全、执行措施的情况。

（三）人员独立

1、公司及其子公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东或实际控制人干预股东大会、董事会作出的人事任免决定的情况。

2、公司的总经理、财务总监等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

（四）财务独立

公司及其子公司设立了独立的财务部门，并已按《会计法》、《企业会计准则》等要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，配备了专职的财务会计人员，能够独立作出财务决策，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立履行纳税申报及缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形；公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

(五) 机构独立

公司具有健全独立的法人治理结构，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规的要求，建立了“三会”，依法制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，相关机构和人员能够依法履行职责。公司具有健全的组织机构和内部经营管理机构，其机构设置的程序合法，独立于公司股东和实际控制人，不存在机构混同的情况。公司与实际控制人控制的或具有重要影响的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高公司规范运作水平，进一步健全公司内部责任追究机制。在报告期间，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露负责人及公司管理层严格

遵守了上述制度，执行情况良好。本年度未发生年度报告重大差错事项。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定
审计报告编号	大信审字[2023]第 22-00030 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何晓娟 1 年	龚甫国 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

大信审字[2023]第 22-00030 号

广东和利农生物种业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东和利农生物种业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何晓娟

中国 • 北京

中国注册会计师：龚甫国

二〇二三年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、(一)	4,086,486.90	5,836,814.08
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		0.00	0.00
应收账款	五、(二)	8,025,323.11	11,799,910.48
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	4,076,929.28	13,788,210.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	746,486.63	783,831.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	60,492,424.20	48,071,469.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	238.10	15,235.44
流动资产合计		77,427,888.22	80,295,472.03
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、(七)	16,873,897.35	13,467,364.23
在建工程	五、(八)	2,905,847.19	838,409.00
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(九)	31,340,637.96	24,574,040.71
无形资产		0.00	0.00
开发支出			
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、(十)	5,349,287.03	3,687,715.68
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,469,669.53	42,567,529.62
资产总计		133,897,557.75	122,863,001.65
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	0.00	8,010,022.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	2,449,014.01	1,095,187.50
预收款项			
合同负债	五、(十三)	1,418,858.42	743,451.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	1,567,518.12	1,161,720.85
应交税费	五、(十五)	9,536.52	49,574.14
其他应付款	五、(十六)	1,199,798.77	163,555.70
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	五、(十七)	7,231,090.30	7,343,966.51
其他流动负债			
流动负债合计		13,875,816.14	18,567,478.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十八)	19,235,608.18	9,172,069.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(十九)	25,374,277.93	19,671,393.04
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十)	4,947,689.03	2,167,112.44
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、(二十一)	334,546.87	0.00
非流动负债合计		49,892,122.01	31,010,574.56
负债合计		63,767,938.15	49,578,053.41
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十二)	55,290,000	55,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	125,964.62	125,964.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	4,657,843.94	4,262,463.88
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	10,055,811.04	13,606,519.74
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		70,129,619.60	73,284,948.24
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		70,129,619.60	73,284,948.24
负债和所有者权益(或股东权益)总计		133,897,557.75	122,863,001.65

法定代表人：陈木溪

主管会计工作负责人：杜冰梓

会计机构负责人：杜冰梓

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,105,560.30	4,224,479.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	6,866,938.84	11,743,983.25
应收款项融资			
预付款项		4,159,677.25	13,759,395.68
其他应收款	十二、(二)	6,917,260.95	528,763.78
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		57,469,123.67	46,371,399.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		78,518,561.01	76,628,021.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	21,150,000.00	21,150,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,888,044.13	3,117,770.73
在建工程		2,905,847.19	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,115,661.26	6,673,720.01
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		674,712.98	1,397,834.99
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,734,265.56	32,339,325.73
资产总计		118,252,826.57	108,967,346.98
流动负债：			
短期借款		0.00	8,010,022.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,520,528.69	544,913.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,130,923.45	897,145.25
应交税费		9,023.17	14,219.82
其他应付款		49,562.00	25,790.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,364,372.82	764,315.33

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,869,397.88	5,709,369.33
其他流动负债			
流动负债合计		12,943,808.01	15,965,775.68
非流动负债：			
长期借款		14,829,504.71	9,172,069.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,564,162.23	5,118,468.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,530,400.76	1,085,430.44
递延所得税负债			
其他非流动负债		334,546.87	0.00
非流动负债合计		29,258,614.57	15,375,967.89
负债合计		42,202,422.58	31,341,743.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,290,000.00	55,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		125,964.62	125,964.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,657,843.94	4,262,463.88
一般风险准备			
未分配利润		15,976,595.43	17,947,174.91
所有者权益（或股东权益）合计		76,050,403.99	77,625,603.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		118,252,826.57	108,967,346.98

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入		75,212,963.37	85,301,256.35
其中：营业收入	五、(二十六)	75,212,963.37	85,301,256.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		72,628,759.62	72,481,013.74
其中：营业成本	五、(二十六)	49,139,903.53	47,195,599.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	61,450.39	91,445.97
销售费用	五、(二十八)	5,377,290.30	6,068,408.77
管理费用	五、(二十九)	8,600,703.53	10,158,477.88
研发费用	五、(三十)	7,615,084.85	7,431,559.84
财务费用	五、(三十一)	1,834,327.02	1,535,521.90
其中：利息费用		1,868,247.02	1,454,800.89
利息收入		25,087.15	14,677.72
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	0.00	343,329.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
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）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-52,277.10	345,804.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-1,191,807.02	-1,746,701.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,340,119.63	11,762,674.68
加：营业外收入	五、(三十五)	1,058,213.40	554,824.31
减：营业外支出	五、(三十六)	24,661.67	14,223.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,373,671.36	12,303,275.67
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,373,671.36	12,303,275.67
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）		2,373,671.36	12,303,275.67
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）		0.00	257,900.24
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以 “-”号填列）		2,373,671.36	12,045,375.43

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,373,671.36	12,303,275.67
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		2,373,671.36	12,045,375.43
(二)归属于少数股东的综合收益总额			257,900.24
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.04	0.24
(二)稀释每股收益(元/股)		0.04	0.24

法定代表人：陈木溪

主管会计工作负责人：杜冰梓

会计机构负责人：杜冰梓

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二、(四)	48,203,055.95	52,031,226.95
减：营业成本	十二、(四)	28,281,694.41	26,386,382.09
税金及附加		44,423.09	46,926.33
销售费用		4,204,649.09	4,710,688.13
管理费用		5,848,024.03	5,545,660.47
研发费用		4,049,966.07	3,018,810.14
财务费用		1,018,148.00	757,944.56
其中：利息费用		1,050,707.91	703,877.17
利息收入		12,710.41	9,414.27
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)		-2,255,240.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
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）		-69,607.23	-242,243.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,191,807.02	-1,746,701.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,494,737.01	7,320,629.35
加：营业外收入		483,703.86	78,355.32
减：营业外支出		24,640.29	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,953,800.58	7,398,984.67
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,953,800.58	7,398,984.67
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		3,953,800.58	7,398,984.67
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
六、综合收益总额		3,953,800.58	7,398,984.67
七、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）			
(二)稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,610,680.13	97,416,521.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	13,266,487.17	2,033,437.06
经营活动现金流入小计		92,877,167.30	99,449,958.20
购买商品、接受劳务支付的现金		48,486,730.07	64,133,905.22
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		8,652,567.80	21,636,002.96
支付的各项税费		42,192.84	112,641.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	16,324,917.55	15,029,239.06
经营活动现金流出小计		73,506,408.26	100,911,788.96
经营活动产生的现金流量净额		19,370,759.04	-1,461,830.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			700,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,060,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十八)		6,714,535.60
投资活动现金流入小计			11,474,535.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,999,884.54	16,295,964.74

投资支付的现金			1,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,999,884.54	17,795,964.74
投资活动产生的现金流量净额		-11,999,884.54	-6,321,429.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,900,000.00	20,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,900,000.00	20,500,000.00
偿还债务支付的现金		13,831,000.00	19,813,032.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,354,087.16	435,555.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	3,836,114.52	2,037,531.50
筹资活动现金流出小计		24,021,201.68	22,286,119.11
筹资活动产生的现金流量净额		-9,121,201.68	-1,786,119.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,750,327.18	-9,569,379.01
加：期初现金及现金等价物余额		5,836,814.08	15,406,193.09
六、期末现金及现金等价物余额		4,086,486.90	5,836,814.08

法定代表人：陈木溪

主管会计工作负责人：杜冰梓

会计机构负责人：杜冰梓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,713,550.62	50,161,553.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,271,465.90	1,385,131.24
经营活动现金流入小计		64,985,016.52	51,546,684.47
购买商品、接受劳务支付的现金		22,316,283.06	40,180,816.86
支付给职工以及为职工支付的现金		6,026,744.19	5,962,812.84
支付的各项税费		5,321.91	51,973.83
支付其他与经营活动有关的现金		22,911,714.99	8,647,068.23
经营活动现金流出小计		51,260,064.15	54,842,671.76
经营活动产生的现金流量净额		13,724,952.37	-3,295,987.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			700,000.00

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			4,104,759.10
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			
投资活动现金流入小计			4,804,759.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,211,972.09	2,286,884.41
投资支付的现金			6,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,211,972.09	8,986,884.41
投资活动产生的现金流量净额		-3,211,972.09	-4,182,125.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,900,000.00	20,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,900,000.00	20,500,000.00
偿还债务支付的现金		13,531,000.00	19,813,032.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,847,034.73	410,977.61
支付其他与筹资活动有关的现金		-1,846,135.48	1,155,977.24
筹资活动现金流出小计		21,531,899.25	21,379,986.85
筹资活动产生的现金流量净额		-11,631,899.25	-879,986.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,118,918.97	-8,358,099.45
加：期初现金及现金等价物余额		4,224,479.27	12,582,578.72
六、期末现金及现金等价物余额		3,105,560.30	4,224,479.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年										所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	55,290,000.00				125,964.62				4,262,463.88		13,606,519.74		73,284,948.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,290,000.00				125,964.62				4,262,463.88		13,606,519.74		73,284,948.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									395,380.06		-3,550,708.70		-3,155,328.64
(一) 综合收益总额											2,373,671.36		2,373,671.36
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									395,380.06		-5,924,380.06		-5,529,000.00

1. 提取盈余公积								395,380.06		-395,380.06		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,529,000.00		-5,529,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,290,000.00				125,964.62			4,657,843.94		10,055,811.04		70,129,619.60

项目	2021 年											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	45,120,000.00				155,964.62			3,524,609.90		2,319,443.19	902,901.90	52,022,919.61
加：会计政策变更								-2,044.49		-18,400.41		-20,444.90
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	45,120,000.00				155,964.62			3,522,565.41		2,301,042.78	902,901.90	52,002,474.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,170,000.00				-30,000.00			739,898.47		11,305,476.96	-902,901.90	21,282,473.53
(一)综合收益总额										12,045,375.43	257,900.24	12,303,275.67
(二)所有者投入和减少资本	3,380,000.00				6,760,000.00							10,140,000.00
1.股东投入的普通股	3,380,000.00				6,760,000.00							10,140,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配								739,898.47		-739,898.47	-1,160,802.14	-1,160,802.14
1.提取盈余公积								739,898.47		-739,898.47		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他											-1,160,802.14	-1,160,802.14
(四)所有者权益内部	6,790,000.00				-6,790,000.00							

结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)	6,790,000.00				-6,790,000.00								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留 存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	55,290,000.00				125,964.62				4,262,463.88		13,606,519.74		73,284,948.24

法定代表人：陈木溪

主管会计工作负责人：杜冰梓

会计机构负责人：杜冰梓

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	55,290,000.00			125,964.62				4,262,463.88		17,947,174.91	77,625,603.41	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,290,000.00			125,964.62				4,262,463.88		17,947,174.91	77,625,603.41	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								395,380.06		-1,970,579.48	-1,575,199.42	
(一) 综合收益总额										3,953,800.58	3,953,800.58	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								395,380.06		-5,924,380.06	-5,529,000.00	
1. 提取盈余公积								395,380.06		-395,380.06		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,529,000.00	-5,529,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,290,000.00				125,964.62				4,657,843.94		15,976,595.43	76,050,403.99

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,120,000.00				155,964.62				3,524,609.90		11,306,489.12	60,107,063.64
加：会计政策变更									-2,044.49		-18,400.41	-20,444.90
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,120,000.00				155,964.62				3,522,565.41		11,288,088.71	60,086,618.74

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,170,000.00				-30,000.00				739,898.47		6,659,086.20	17,538,984.67
(一) 综合收益总额											7,398,984.67	7,398,984.67
(二) 所有者投入和减少资本	3,380,000.00				6,760,000.00							10,140,000.00
1. 股东投入的普通股	3,380,000.00				6,760,000.00							10,140,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									739,898.47		-739,898.47	
1. 提取盈余公积									739,898.47		-739,898.47	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	6,790,000.00				-6,790,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,790,000.00				-6,790,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	55,290,000.00				125,964.62				4,262,463.88		17,947,174.91	77,625,603.41

广东和利农生物种业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

广东和利农生物种业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2016年12月16日由广东和利农种业有限公司整体改制成立，并取得统一社会信用代码为91440515059945674J的营业执照。

企业组织形式：股份有限公司。

注册地址：汕头市澄海区莲下镇海后村金成路。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：蔬果种子研发；种植、销售：蔬菜、果林、花卉、苗木；农作物种植；水产品养殖；生态旅游项目开发、管理；农业信息技术咨询服务；代购、代销：农具、塑料制品、日用百货；农业高新技术研究；收购、销售：农副产品；农副产品的包装；货物进出口，技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2023年4月21日批准。

(四) 本年度合并财务报表范围

截至2022年12月31日止，本公司合并财务报表范围包括广东和利农生物种业股份有限公司、广州市合丰收农业有限公司、广东和利农农业研究院有限公司、宁夏合丰收农业有限公司、河南合丰收农业有限公司。报告期合并范围的变更见“本附注六、合并范围的变更”，本公司在其他主体中的权益见“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所

述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5. 合并取得子公司的会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损

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

（1）金融资产

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

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

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

（2）金融负债

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

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

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收账款计量损失准备的方法

①本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收账款（无论是否含重大融资成分），采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信

用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：关联方组合

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

(A) 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	关联方款项

(B) 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	个别分析法

(C) 组合中，对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：低风险组合

(A) 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
低风险组合	关联方款项、押金、保证金、员工个人借款、备用金、代扣代缴款项等

(B) 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	个别分析法

(C) 组合中，对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体计提比例与应收账款相同。

对于组合 2 中的其他应收款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

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

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二)合同资产和合同负债

1.合同资产

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

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

2.合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

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

投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

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

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8-20	5.00	11.88-4.75
机械设备	9-10	5.00	10.56-9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子及其他设备	4-5	5.00	23.75-19.00

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

3. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(十七) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

项目	摊销年限（年）
装修费	5
土地租赁费及其相关的工程和基建	按合同约定期限
变台及线路安装工程	按合同约定期限

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4.其他长期职工福利

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

(二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司收入确认方法：

本公司的收入为蔬菜种子销售及蔬菜销售，具体确认方法为：

(1) 内销种子销售及蔬菜销售收入确认的具体方法为：公司销售部根据双方达成的意向以及经销商的需求开具出库单，仓库根据出库单组织快递发货或由客户自提，产品经快递出库或客户自提后，财务部根据出库单、快递或自提签收单据，在权利义务发生转移时确认收入。

(2) 外销种子销售收入确认的具体方法为：公司外销为FOB价格，根据合同规定将货物发出并办理完毕报关手续时确认销售收入。

(二十一) 合同成本

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

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

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子

公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2.出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期本公司无会计政策变更、会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	免税、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25%

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

本公司及子公司企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
本公司	从事农业项目所得部分免税，其他所得 25%
广州市合丰收农业有限公司	从事农业项目所得部分免税，其他所得 25%
广东和利农农业研究院有限公司	从事农业项目所得部分免税，其他所得 25%

重要税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征企业所得税，本公司和子公司广东和利农农业研究院有限公司、子公司广州市合丰收农业有限公司、孙公司宁夏合丰收农业有限公司、孙公司河南合丰收农业有限公司可以享受该免征政策。

2.增值税

根据财税【2001】113号财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》以及财税【2001】137号财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》规定，本公司和子公司广东和利农农业研究院有限公司、子公司广州市合丰收农业有限公司、孙公司宁夏合丰收农业有限公司、孙公司河南合丰收农业有限公司免予缴纳增值税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	年初余额
库存现金	14,416.23	13,468.63
银行存款	4,056,490.67	5,791,680.45
其他货币资金	15,580.00	31,665.00
合 计	4,086,486.90	5,836,814.08

注：期末其他货币资金为悦农 e 付、建行龙支付账户余额。

(二) 应收账款

1.按账龄披露

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,362,018.98	10,698,188.84
1至2年	2,477,540.86	1,427,701.67
2至3年	716,863.52	377,320.94
3至4年	230,867.94	175,150.12
4至5年	168,760.00	0.00
减：坏账准备	930,728.19	878,451.09
合计	8,025,323.11	11,799,910.48

2.应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,956,051.30	100.00	930,728.19	10.39
其中：组合1：账龄组合	8,956,051.30	100.00	930,728.19	10.39
组合2：关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,956,051.30	100.00	930,728.19	10.39

类 别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,678,361.57	100.00	878,451.09	6.93
其中：组合1：账龄组合	12,678,361.57	100.00	878,451.09	6.93
组合2：关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,678,361.57	100.00	878,451.09	6.93

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	5,362,018.98	5.00	268,101.08	10,698,188.84	5.00	534,909.58
1至2年	2,477,540.86	10.00	247,754.08	1,427,701.67	10.00	142,770.17
2至3年	716,863.52	30.00	215,059.06	377,320.94	30.00	113,196.28

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3至4年	230,867.94	50.00	115,433.97	175,150.12	50.00	87,575.06
4至5年	168,760.00	50.00	84,380.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,956,051.30		930,728.19	12,678,361.57		878,451.09

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 52,277.10 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
泸西县合盛农业发展有限公司	334,000.00	3.73	16,700.00
宁夏华泰联合农业科技发展有限公司	328,500.00	3.67	32,850.00
林育荣	255,815.50	2.86	12,790.78
黄云峰	204,538.00	2.28	10,226.90
漳州市顺成种子有限公司	199,315.56	2.23	9,965.78
合 计	1,322,169.06	14.77	82,533.46

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,676,929.28	90.19	13,388,210.37	97.10
1至2年	0.00	0.00	400,000.00	2.90
2-3年	400,000.00	9.81	0.00	0.00
合计	4,076,929.28	100.00	13,788,210.37	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
彰武县华农蔬菜专业合作社	1,193,058.60	29.26
凌海市会军农作物种植专业合作社	937,422.22	22.99
甘肃亿源丰汇种业有限责任公司	680,879.90	16.70
北京市农林科学院蔬菜研究中心	400,000.00	9.81
华南农业大学	300,000.00	7.36
合 计	3,511,360.72	86.12

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	年初余额
其他应收款项	746,486.63	783,831.68
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	746,486.63	783,831.68

1. 其他应收款项按性质披露

款项性质	期末余额	年初余额
押金保证金	711,110.50	602,443.60
备用金	12,500.00	12,500.00
代垫款项及其他	22,876.13	168,888.08
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	746,486.63	783,831.68

2. 其他应收款项按账龄披露

账 龄	期 末 余 额	年 初 余 额
1 年 以 内（含 1 年）	148,361.03	253,609.83
1 至 2 年	80,000.00	530,221.85
2 至 3 年	518,125.60	0.00
减：坏账准备	0.00	0.00
合 计	746,486.63	783,831.68

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款 项 性 质	期 末 余 额	账 龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宁夏凯瑞冷链物流专业合作社	保证金	500,000.00	2-3 年	66.98	0.00
广州市增城区朱村街丹邱村官田第四股份经济合作社	保证金	70,000.00	1-2 年	9.38	0.00
租地租金（七里沟村）	保证金	50,000.00	1 年 以 内	6.70	0.00
广州市增城区朱村街山角村第三股份经济合作社	保证金	33,126.00	1 年 以 内	4.44	0.00
广州市增城区朱村街丹邱村官田第三经济合作社	保证金	13,722.00	1 年 以 内	1.84	0.00

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合 计		666,848.00		89.34	

(五) 存货

1.存货的分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,301,296.37	0.00	14,301,296.37	6,222,753.32	264,248.44	5,958,504.88
在产品	3,040,240.90	0.00	3,040,240.90	1,153,198.21	0.00	1,153,198.21
库存商品	45,756,560.47	2,642,122.16	43,114,438.31	42,383,189.77	1,482,452.78	40,900,736.99
周转材料	332,834.70	296,386.08	36,448.62	59,029.90	0.00	59,029.90
合 计	63,430,932.44	2,938,508.24	60,492,424.20	49,818,171.20	1,746,701.22	48,071,469.98

2.存货跌价准备的增减变动情况

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	264,248.44	137,837.04	0.00	105,699.40	0.00	296,386.08
产成品（库存商品）	1,482,452.78	1,752,650.48	0.00	592,981.10	0.00	2,642,122.16
合计	1,746,701.22	1,890,487.52	0.00	698,680.50	0.00	2,938,508.24

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴税费	238.10	15,235.44
合 计	238.10	15,235.44

(七) 固定资产

类 别	期末余额	年初余额
固定资产	16,873,897.35	13,467,364.23
减：减值准备		
合计	16,873,897.35	13,467,364.23

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	13,940,678.87	2,983,125.23	1,194,067.05	1,690,793.47	19,808,664.62

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2.本期增加金额	5,099,323.04	88,110.00	203,734.69	179,253.70	5,570,421.43
(1) 购置	3,233,061.21	88,110.00	203,734.69	179,253.70	3,704,159.60
(2) 在建工程转入	1,866,261.83	0.00	0.00	0.00	1,866,261.83
3.本期减少金额	0.00	39,600.00	0.00	0.00	39,600.00
(1) 处置或报废	0.00	39,600.00	0.00	0.00	39,600.00
4. 期末余额	19,040,001.91	3,031,635.23	1,397,801.74	1,870,047.17	25,339,486.05
二、累计折旧					
1.年初余额	3,234,541.77	1,382,188.93	700,607.54	1,023,962.15	6,341,300.39
2.本期增加金额	1,407,171.84	309,142.67	173,896.93	261,664.87	2,151,876.31
(1) 计提	1,407,171.84	309,142.67	173,896.93	261,664.87	2,151,876.31
3.本期减少金额	0.00	27,588.00	0.00	0.00	27,588.00
(1) 处置或报废	0.00	27,588.00	0.00	0.00	27,588.00
4. 期末余额	4,641,713.61	1,663,743.60	874,504.47	1,285,627.02	8,465,588.70
三、减值准备					-
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,398,288.30	1,367,891.63	523,297.27	584,420.15	16,873,897.35
2.年初账面价值	10,706,137.10	1,600,936.30	493,459.51	666,831.32	13,467,364.23

(八) 在建工程

类别	期末余额	年初余额
在建工程项目	2,905,847.19	838,409.00
减：减值准备		
合计	2,905,847.19	838,409.00

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
育苗基地建设项目	0.00	0.00	0.00	838,409.00	0.00	838,409.00
汕头市澄海区蔬菜产业园（扩容提质）项目	2,769,647.19	0.00	2,769,647.19	0.00	0.00	0.00
仓库及配套项目消防系统安装工程	136,200.00	0.00	136,200.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,905,847.19	0.00	2,905,847.19	838,409.00	0.00	838,409.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
育苗基地建设项目	445.00	838,409.00	1,027,852.83	1,866,261.83	0.00	0.00
汕头市澄海区蔬菜产业园（扩容提质）项目	1,050.00	0.00	2,769,647.19	0.00	0.00	2,769,647.19
仓库及配套项目消防系统安装工程	31.01	0.00	136,200.00	0.00	0.00	136,200.00
合计	1,526.01	838,409.00	3,933,700.02	1,866,261.83	0.00	2,905,847.19

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
育苗基地建设项目	41.94	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金及政府补助
汕头市澄海区蔬菜产业园（扩容提质）项目	26.38	26.38	0.00	0.00	0.00	自有资金及政府补助
仓库及配套项目消防系统安装工程	43.92	43.92	0.00	0.00	0.00	自有资金及政府补助
合计	-	-	0.00	0.00	-	

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	种植用地	合计
一、账面原值			-
1.期初余额	2,864,303.88	25,570,625.62	28,434,929.50
2.本期增加金额	6,791,619.84	3,953,625.07	10,745,244.91
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	9,655,923.72	29,524,250.69	39,180,174.41

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

二、累计折旧			
1.期初余额	811,552.77	3,049,336.02	3,860,888.79
2.本期增加金额	789,614.60	3,189,033.06	3,978,647.66
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	1,601,167.37	6,238,369.08	7,839,536.45
三、减值准备			-
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			-
1.期末账面价值	8,054,756.35	23,285,881.61	31,340,637.96
2.期初账面价值	2,052,751.11	22,521,289.60	24,574,040.71

(十) 长期待摊费用

类 别	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	315,111.19	0.00	111,188.59	0.00	203,922.60
基地建设费	223,055.55	2,605,170.86	103,941.45	0.00	2,724,284.96
水电工程费	56,570.68	0.00	35,440.44	0.00	21,130.24
现代农业产业园项目基建工程	705,966.10	0.00	208,697.52	0.00	497,268.58
涂池村“一村一品、一镇一业”蔬菜项目建设工程	351,637.62	0.00	351,637.62	0.00	0.00
设施用地建设	41,867.45	13,236.80	55,104.25	0.00	0.00
蔬菜育种示范基地建设	1,993,507.09	1,631,051.26	1,822,347.39	0.00	1,802,210.96
其他零星工程	0.00	112,566.00	12,096.31	0.00	100,469.69
合计	3,687,715.68	4,362,024.92	2,700,453.57	0.00	5,349,287.03

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	0.00	5,000,000.00
保证借款	0.00	3,000,000.00
短期借款计提利息	0.00	10,022.22
合计	0.00	8,010,022.22

(十二) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,449,014.01	1,092,547.50

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	期末余额	年初余额
1-2年	0.00	2,640.00
合计	2,449,014.01	1,095,187.50

(十三) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收合同款项	1,418,858.42	743,451.93
合计	1,418,858.42	743,451.93

(十四) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,161,720.85	8,736,635.47	8,330,838.20	1,567,518.12
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	372,744.17	372,744.17	0.00
合计	1,161,720.85	9,109,379.64	8,703,582.37	1,567,518.12

2.短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,137,452.16	8,432,363.13	8,009,274.33	1,560,540.96
2.职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3.社会保险费	0.00	184,462.04	184,462.04	0.00
其中：医疗保险费	0.00	180,545.38	180,545.38	0.00
工伤保险费	0.00	3,916.66	3,916.66	0.00
4.住房公积金	0.00	30,062.00	30,062.00	0.00
5.工会经费和职工教育经费	24,268.69	89,748.30	107,039.83	6,977.16
合计	1,161,720.85	8,736,635.47	8,330,838.20	1,567,518.12

3.设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	361,845.97	361,845.97	0.00
失业保险费	0.00	10,898.20	10,898.20	0.00
合计	0.00	372,744.17	372,744.17	0.00

(十五) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
印花税	7,379.52	2,622.60

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

税种	期末余额	年初余额
增值税	225.64	700.95
城市维护建设税	15.79	28.27
教育费附加	6.77	12.12
地方教育费附加	4.51	8.08
个人所得税	1,904.29	46,202.12
合计	9,536.52	49,574.14

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	年初余额
其他应付款项	1,199,798.77	163,555.70
合计	1,199,798.77	163,555.70

其他应付款项

款项性质	期末余额	年初余额
应付费用	1,149,000.00	132,990.36
代垫款项	8,940.40	1,035.24
其他款项	41,858.37	29,530.10
合计	1,199,798.77	163,555.70

(十七) 一年内到期的非流动负债

款项性质	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,888,000.00	4,860,000.00
一年内到期的租赁负债	3,343,090.30	2,483,966.51
合计	7,231,090.30	7,343,966.51

(十八) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额	利率区间（%）
抵押保证借款	3,526,000.00	2,525,000.00	4.25-5.39
保证借款	15,680,000.00	6,640,000.00	4.00-4.50
长期借款应付利息	29,608.18	7,069.08	
合计	19,235,608.18	9,172,069.08	

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	本年初余额
租赁付款额	34,077,361.27	26,306,862.01

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

减：未确认融资费用	5,359,993.04	4,151,502.46
减：一年内到期的租赁负债	3,343,090.30	2,483,966.51
合计	25,374,277.93	19,671,393.04

(二十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,167,112.44	10,730,624.69	7,950,048.10	4,947,689.03	收到政府补助
合计	2,167,112.44	10,730,624.69	7,950,048.10	4,947,689.03	

2. 政府补助项目情况

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
博士工作站建站补贴	591,618.00	0.00	591,618.00	0.00	0.00	与收益相关
澄海区凤翔街道涂池村2020年“一村一品、一镇一业”蔬菜项目	393,812.44	0.00	393,812.44	0.00	0.00	与收益相关
汕头市澄海区蔬菜省级现代农业产业园（扩容提质）项目	0.00	9,620,624.69	5,584,414.92	0.00	4,036,209.77	与资产相关
紫红茄和小白菜基因重组选择技术研究及耐热优质新品种选育项目	0.00	480,000.00	97,455.01	0.00	382,544.99	与收益相关
2022年汕头市澄海区蔬菜良种繁育示范项目	0.00	630,000.00	618,354.00	0.00	11,646.00	与收益相关
广东省科技专家工作站补助经费	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	与收益相关
芥蓝新品种和生产技术规程的示范推广项目	70,831.00	0.00	70,831.00	0.00	0.00	与收益相关
菜心芥蓝新品种示范推广项目	526.00	0.00	0.00	0.00	526.00	与收益相关
2020年度汕头市新型研发机构补助资金	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	与收益相关
2021年广东省科技专项资金(现代蔬菜种业创新平台建设项目)	710,325.00	0.00	593,562.73	0.00	116,762.27	与收益相关
合计	2,167,112.44	10,730,624.69	7,950,048.10	0.00	4,947,689.03	

(二十一) 其他非流动负债

类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专项应付款	0.00	34,684,506.87	34,349,960.00	334,546.87
合计	0.00	34,684,506.87	34,349,960.00	334,546.87

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

专项应付款是公司承接政府公共科技服务项目（该项目由汕头市澄海区政府委托本公司代其统一向项目施工方支付工程款，项目的所有权、经营权及管理权归属区人民政府）。公司收到政府款项后，在政府确认后，将款项代支付给相应的工程施工方。

(二十二) 股本

项目	年初余额	本次变动增减 (+、 -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,290,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,290,000.00

(二十三) 资本公积

类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	125,964.62	0.00	0.00	125,964.62
合计	125,964.62	0.00	0.00	125,964.62

(二十四) 盈余公积

类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,262,463.88	395,380.06	0.00	4,657,843.94
合计	4,262,463.88	395,380.06	0.00	4,657,843.94

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,606,519.74	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后年初未分配利润	13,606,519.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,373,671.36	
减：提取法定盈余公积	395,380.06	10%
向股东分配的利润	5,529,000.00	
期末未分配利润	10,055,811.04	

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	75,200,626.55	49,139,903.53	85,231,618.63	47,195,599.38

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	12,336.82	0.00	69,637.72	0.00
合计	75,212,963.37	49,139,903.53	85,301,256.35	47,195,599.38

2.主营业务按产品类别分类

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
种子	59,897,157.25	35,914,786.76	55,814,389.55	28,956,523.99
自产蔬菜	15,303,469.30	13,225,116.77	27,364,483.11	18,077,791.22
贸易蔬菜	0.00	0.00	1,403,408.66	0.00
其他	0.00	0.00	649,337.31	161,284.17
合计	75,200,626.55	49,139,903.53	85,231,618.63	47,195,599.38

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	17,171.33	17,171.33
土地使用税	734.80	734.80
城市维护建设税	25.90	94.60
教育费附加	11.10	40.55
地方教育费附加	7.40	27.03
印花税	35,342.39	71,793.50
其他	8,157.47	1,584.16
合计	61,450.39	91,445.97

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,549,482.36	3,244,180.32
车辆费	214,554.62	92,866.19
折旧费	156,707.04	107,161.80
差旅费	345,361.92	657,948.50
业务招待费	51,027.71	728,282.32
广告宣传费	7,354.50	26,785.84
包装费	181,236.93	209,975.17
样品费	546,470.11	615,553.72
邮寄费	29,820.09	96,901.06
参展费用	0.00	121,817.00
其他费用	295,275.02	166,936.85

广东和利农生物种业股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,377,290.30	6,068,408.77

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,942,707.34	3,556,173.83
办公费	195,886.71	143,902.42
车辆费	109,748.90	122,168.26
折旧费	584,054.33	900,697.77
长期待摊费用摊销费	405,551.59	304,040.86
业务招待费	719,807.15	907,892.76
存货盘点损益	476,715.12	113,848.40
存货报废	212,916.21	98,528.31
审计评估鉴证费	189,500.00	214,700.00
顾问咨询费	363,668.00	663,990.00
租赁费	846,289.34	643,261.52
低值易耗品摊销	68,599.32	117,720.56
项目费用	537,049.93	1,404,885.82
交通费	15,325.65	163,252.42
其他费用	932,883.94	803,414.95
合计	8,600,703.53	10,158,477.88

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,099,829.27	1,978,879.09
材料费	1,039,020.70	1,179,367.37
租赁费	204,540.84	985,193.16
折旧费用	1,783,594.06	902,334.73
长期待摊费用	443,747.11	400,193.27
修理修缮费用	47,423.00	117,945.26
运输费	0.00	6,800.00
项目费用	1,554,262.14	1,129,844.77
其他费用	442,667.73	731,002.19
合计	7,615,084.85	7,431,559.84

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	837,604.04	452,646.91
减：利息收入	25,087.15	14,677.72

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-44,426.94	41,158.09
租赁负债利息费用	1,030,642.98	1,002,153.98
银行手续费及其他	35,594.09	54,240.64
合计	1,834,327.02	1,535,521.90

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
转让子公司股权投资收益		
其中:广州德胜农业科技有限公司	0.00	-259,082.73
广东和汇丰农业有限公司	0.00	602,411.90
合计	0.00	343,329.17

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-52,277.10	345,804.12
合计	-52,277.10	345,804.12

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-1,191,807.02	-1,746,701.22
合计	-1,191,807.02	-1,746,701.22

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	663,812.71	259,473.73	667,993.21
其他	394,400.69	295,350.58	390,220.19
合计	1,058,213.40	554,824.31	1,058,213.40

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广州增城朱村基地耕地租赁补贴资金	120,320.68	0.00	与收益相关
广州市增城区种植户补贴	214,807.65	0.00	与收益相关
汕头市 2021 年度动植物新品种及农技推广奖	207,000.00	0.00	与收益相关

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
补助资金			
2021年度广东省农业技术推广奖奖金	15,300.00	0.00	与收益相关
结转2020年商务发展专项资金入统奖励	50,000.00	0.00	与收益相关
结转有机肥购置补贴	20,000.00	0.00	与收益相关
2020年高新技术企业认定市级奖补资金	0.00	40,000.00	与收益相关
朱村基地朱村街春耕抗旱打井补贴	0.00	2,828.00	与收益相关
2020年度广东省农业技术推广奖奖励资金	0.00	7,000.00	与收益相关
收到农作物良种补贴	0.00	2,476.24	与收益相关
收到社保失业待遇(稳岗补贴)	36,384.38	2,663.49	与收益相关
收到2020年第二批大户土地流转奖金	0.00	93,553.00	与收益相关
2021年土地流转大户补助金额	0.00	93,553.00	与收益相关
青铜峡市农业农村局2021年第二批农机购置补贴	0.00	17,400.00	与收益相关
合 计	663,812.71	259,473.73	

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	12,012.00	0.00	12,012.00
对外捐赠	0.00	10,000.00	0.00
其他	12,649.67	4,223.32	12,649.67
合 计	24,661.67	14,223.32	24,661.67

(三十七) 所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,373,671.36
减：所得额免征	2,373,671.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

免征企业所得税	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
所得税费用	0.00

(三十八) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	13,266,487.17	2,033,437.06
其中：利息收入	69,514.09	14,677.72
与收益相关的政府补助	11,394,437.40	1,723,408.76
其他	1,802,535.68	295,350.58
支付其他与经营活动有关的现金	16,324,917.55	15,029,239.06
其中：销售费用、管理费用、研发费用支出的现金	16,276,673.79	13,612,212.87
保证金、备用金、代扣款项净额及其他	0.00	1,307,404.14
其他	48,243.76	109,622.05

2、 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助	0.00	6,714,535.60
合计	0.00	6,714,535.60

3、 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,836,114.52	2,037,531.50
其中：支付租赁负债租金支出	3,836,114.52	2,037,531.50

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,373,671.36	12,303,275.67
加：信用减值损失	52,277.10	-345,804.12

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值损失	1,191,807.02	1,746,701.22
使用权资产折旧	3,978,647.66	3,506,787.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,151,876.31	2,114,378.73
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	2,700,453.57	981,902.34
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,012.00	0.00
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	837,604.04	452,646.91
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-343,329.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,612,761.24	-5,914,466.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,954,568.05	-20,652,565.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,730,603.17	4,688,642.13
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	19,370,759.04	-1,461,830.76
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,086,486.90	5,836,814.08
减：现金的年初余额	5,836,814.08	15,406,193.09
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-1,750,327.18	-9,569,379.01

2、 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	4,086,486.90	5,836,814.08
其中：库存现金	14,416.23	13,468.63

广东和利农生物种业股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目	本期发生额	上期发生额
可随时用于支付的银行存款	4,056,490.67	5,791,680.45
可随时用于支付的其他货币资金	15,580.00	31,665.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	4,086,486.90	5,836,814.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	0.00	0.00

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	1,907,261.24	银行借款抵押
合计	1,907,261.24	

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

六、合并范围的变更

本期子公司广州合丰收农业有限公司非同一控制下并购河南合丰收农业有限公司，持有100%股权，2022年10月28日完成股权变更登记，自完成并购后纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司（含孙公司）中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东和利农农业研究院有限公司	汕头市	汕头市	农业科学的研究和试验发展、栽培等	100.00	0.00	新设
广州合丰收农业有限公司	广州市	广州市	蔬菜种植；花卉种植；水果种植等	100.00	0.00	新设
宁夏合丰收农业有限公司	宁夏青铜峡	宁夏	蔬菜种植；花卉种植；水果种植等	0.00	100.00	新设
河南合丰收农业有限公司	河南南阳	河南	蔬菜种植；花卉种植；水果种植等	0.00	100.00	并购

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

陈木溪直接持有本公司 43.56% 的股份，同时陈木溪为汕头市明道投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，通过汕头市明道投资合伙企业（有限合伙）控制本公司 18.61% 的表决权，合计持有公司 62.17% 的表决权，为公司的控股股东、实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈碧娇	实际控制人陈木溪的妻子
陈坤豪	实际控制人陈木溪的儿子
汕头市兴牛财税咨询有限公司	本公司董事会秘书蔡英敏控股的公司

(四) 关联交易情况

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务:			
汕头市兴牛财税咨询有限公司	财税及投融资咨询	0.00	120,000.00

2、关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
陈木溪	厂房(办公楼、仓库、利农种业大楼)	1,300,484.52	648,390.24	165,764.36	115,103.47	6,791,619.84	0.00

3、关联担保情况

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
陈木溪、陈碧娇	本公司	5,500,000.00	2021年6月3日	2026年6月2日	否
陈木溪	本公司	20,000,000.00	2018年12月5日	2028年12月5日	否
陈木溪	本公司	10,000,000.00	2021年12月30日	2027年12月30日	否
陈木溪、陈碧娇	本公司	10,000,000.00	2022年11月10日	2026年11月30日	否
本公司、陈木溪、陈坤豪	广东和利农农业研究院有限公司	5,000,000.00	2022年6月4日	2032年6月4日	否

注: (1) 2021 年 6 月 22 日, 陈木溪、陈碧娇分别与中国建设银行股份有限公司汕头市分行签订最高额担保合同, 为本公司与中国建设银行股份有限公司汕头市分行之间自 2021 年 6 月 3 日至 2026 年 6 月 2 日止签订的借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证保证合同、出具保函协议等提供最高额为 5,500,000.00 的连带责任担保, 截止期末, 本公司与中国建设银行股份有限公司汕头市分行的贷款余额为 3,000,000.00 元;

(2) 2018 年 12 月 5 日, 陈木溪与中国银行股份有限公司汕头分行签订最高额担保合同, 为本公司与中国银行股份有限公司汕头分行之间自 2018 年 12 月 5 日至 2028 年 12 月 5 日止签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供最高额为 20,000,000.00 的连带责任担保, 截止期末, 本公司与中国银行股份有限公司汕头分行的贷款余额为 3,754,000.00 元;

(3) 2021 年 12 月 9 日, 陈木溪与中国农业银行股份有限公司汕头澄海支行签订保证合同, 为本公司与中国农业银行股份有限公司汕头澄海支行的 10,000,000.00 元借款主合同提供连带责任担保, 担保日期为主合同约定债务履行期限届满之日起三年。截止期末, 本公

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

司与中国农业银行股份有限公司汕头澄海支行的贷款余额为 6,640,000.00 元；

(4) 2022 年 11 月，陈木溪、陈碧娇分别与中国民生银行股份有限公司汕头分行签订最高额为 10,000,000.00 元的最高额保证合同，期限为 2022 年 11 月 10 日至 2026 年 11 月 30 日。截止期末，本公司与中国民生银行股份有限公司汕头分行的贷款余额为 5,000,000.00 元；

(5) 2022 年 6 月 4 日、本公司、陈木溪、陈坤豪分别与中国银行股份有限公司汕头分行签订最高额担保合同，为本公司的子公司广东和利农农业研究院有限公司与中国银行股份有限公司汕头分行之间自 2022 年 6 月 4 日至 2032 年 6 月 4 日止签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供最高额为 5,000,000.00 的连带责任担保，截止期末，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行的贷款余额为 4,700,000.00 元。

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其它重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,017,135.03	10,503,903.20
1 至 2 年	1,543,012.26	1,427,701.67
2 至 3 年	716,863.52	377,320.94
3 至 4 年	230,867.94	175,150.12
4 至 5 年	168,760.00	0.00
减：坏账准备	809,699.91	740,092.68
合计	6,866,938.84	11,743,983.25

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

2. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,676,638.75	100.00	809,699.91	10.55
其中：组合1：账龄组合	7,470,014.60	97.31	809,699.91	10.84
组合2：关联方组合	206,624.15	2.69	0.00	0.00
合计	7,676,638.75	100.00	809,699.91	10.55

类 别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,484,075.93	100.00	740,092.68	5.93
其中：组合1：账龄组合	9,911,193.67	79.39	740,092.68	7.47
组合2：关联方组合	2,572,882.26	20.61	0.00	0.00
合计	12,484,075.93	100.00	740,092.68	5.93

组合1：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内（含1年）	4,810,510.88	5.00	240,525.66	7,931,020.94	5.00	396,551.17
1-2年	1,543,012.26	10.00	154,301.22	1,427,701.67	10.00	142,770.17
2-3年	716,863.52	30.00	215,059.06	377,320.94	30.00	113,196.28
3-4年	230,867.94	50.00	115,433.97	175,150.12	50.00	87,575.06
4-5年	168,760.00	50.00	84,380.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,470,014.60		809,699.91	9,911,193.67		740,092.68

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,607.23 元，本期收回或转回的坏账准备 0.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
泸西县合盛农业发展有限公司	334,000.00	4.35	16,700.00
林育荣	255,815.50	3.33	12,790.78

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
黄云峰	204,538.00	2.66	10,226.90
漳州市顺成种子有限公司	199,315.56	2.60	9,965.78
广东和利农农业研究院有限公司	191,155.55	2.49	0.00
合 计	1,184,824.61	15.43	49,683.46

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	年初余额
其他应收款项	6,917,260.95	528,763.78
减：坏账准备		
合计	6,917,260.95	528,763.78

1、其他应收款项按性质披露

款项性质	期末余额	年初余额
押金保证金	11,533.00	8,533.00
备用金	2,500.00	2,500.00
代垫款项及其他	15,189.95	167,730.78
内部往来	6,888,038.00	350,000.00
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	6,917,260.95	528,763.78

2、其他应收款项按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	6,917,260.95	522,452.53
1至2年	0.00	6,311.25
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	6,917,260.95	528,763.78

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
河南合丰收农业有限公司	内部往来	4,294,263.00	1年以内	62.08	0.00
广州市合丰收农业有限公司	内部往来	2,585,500.00	1年以内	37.38	0.00
代扣代缴个人社保费	代垫款项	10,953.20	1年以内	0.16	0.00
广东和利农农业研究院有限公司	内部往来	7,825.00	1年以内	0.11	0.00
代扣代缴个人公积金	代垫款项	2,925.50	1年以内	0.04	0.00
合 计		6,901,466.70		99.77	0.00

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,150,000.00	0.00	21,150,000.00	21,150,000.00	0.00	21,150,000.00
合计	21,150,000.00	0.00	21,150,000.00	21,150,000.00	0.00	21,150,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东和利农农业研究院有限公司	11,520,000.00	0.00	0.00	11,520,000.00	0.00	0.00
广州市合丰收农业有限公司	9,630,000.00	0.00	0.00	9,630,000.00	0.00	0.00
合计	21,150,000.00	0.00	0.00	21,150,000.00	0.00	0.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	48,190,719.13	28,281,694.41	52,022,480.32	26,386,382.09
其他业务小计	12,336.82	0.00	8,746.63	0.00
合计	48,203,055.95	28,281,694.41	52,031,226.95	26,386,382.09

(五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置子公司股权投资收益	0.00	-2,255,240.90
其中：转让广州德胜农业科技有限公司	0.00	-2,250,000.00
注销广东和顺丰投资有限公司	0.00	-5,240.90
合计	0.00	-2,255,240.90

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-12,012.00	
2. 委托他人投资或管理资产的损益	8,613,860.81	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	381,751.02	
4. 所得税影响额	0.00	
合计	8,983,599.83	

(二) 净资产收益率和每股收益

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

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	
	本期发生额	上期发生额	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.31	18.14	0.04	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.22	9.99	-0.12	0.13

广东和利农生物种业股份有限公司

二〇二三年四月二十一日

广东和利农生物种业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

第九节 备查文件目录

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

文件备置地址:

广东和利农生物种业股份有限公司证券部