

证券代码：832019

证券简称：中棉种业

主办券商：中泰证券



中棉种业

NEEQ: 832019

中棉种业科技股份有限公司

Zhonmian Seed Technoloaies Co.,Ltd.



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
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	36
第九节	备查文件目录.....	114

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。

公司负责人马雄风、主管会计工作负责人陈晓军及会计机构负责人（会计主管人员）陈晓军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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
市场竞争风险	<p>目前种业市场竞争激烈，主要表现在供种企业多、种子品种过多且同质化强、竞争过度等方面。特别是随着国家取消棉花收储政策后，棉花种植面积逐年缩减，各棉种企业处于去库存化过程中，竞争层面已经由县级经销商，延伸到乡村级零售商层级，促销广度及力度已经推进到农户的田间地头和家门口，棉种市场的竞争日趋激烈，公司业绩也出现了下滑态势。</p> <p>应对措施：针对棉种市场竞争激烈情况，公司一方面加快技术创新和品种研发，另一方面依据市场需求合理确定生产经营计划，在销售网络构建、营销策略等方面不断改革，以适应新的市场变化。</p>

<p>应收账款回收风险</p>	<p>截止 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 1,130.87 万元，占总资产的 10.31%。目前种业市场竞争加剧，棉花种植面积仍处于相对低位，因此有可能导致公司部分账款无法收回，影响公司的整体业绩，公司存在应收账款无法回收的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步加大对应收账款催收工作，同时将对新增业务的欠款行为进行严格控制。</p>
<p>种子产品质量控制的风险</p>	<p>种子作为农业生产的源头，其质量要求较高，国家对种子的纯度、发芽率、水分、净度等多项质量指标制定了严格的标准。同时，制种是技术性要求很高的工作，在种子的生产过程中人为因素、管理因素、技术因素和气候因素等都直接影响到种子的质量。未来若因不可预测的原因出现种子质量问题则可能会给公司的生产经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司在生产过程中严格遵循国家种子生产质量标准，建立了完善的质量管理及检验监督体系，从亲本种子的生产、加工、调运到种子产品的生产、加工、储存、发运等各个环节都制定了严格的工作标准和操作规程，并建立严格的考核和责任追究制度，保障质量标准的实现。</p>
<p>新品种研发风险</p>	<p>农作物新品种及其父本、母本必须具有一致性、特异性和稳定性，因此培育一个新品种周期较长；而新产品是否具有推广价值，能否充分满足各种环境条件的要求，必须经国家或省级农业行政主管部门组织的区域适应性试验和生产试验，并且达到审定标准通过审定后，才能进行推广种植，因此农作物新品种开发具有一定的不确定性，新品种开发存在成效低的风险。</p> <p>应对措施：进一步加强种质资源的积累和更新，加强合作研发，为新品种的审定奠定良好的基础，降低新品种研发风险。</p>

业务独立性风险	<p>公司经过多年发展，已建立自主研发和对外合作研发相结合的商业化育种研发系统。通过自主研发和合作研发，公司已经审定了十多个棉花、小麦和玉米品种，还有多个品种正在进行省级及国家级区域试验。但目前部分棉花品种仍以中棉所独家授权经营的方式取得，对公司业务独立性有一定影响。</p> <p>应对措施：针对该风险，首先公司与中棉所或育种课题组签订合作协议，约定未来选育的棉花新品种优先授权公司使用。其次，鉴于农作物新品种选育周期较长，且未来价值难以估量，公司将积极开展与国内先进的科研院所进行合作、利用其丰富的种质资源可以有效的减少公司在品种研发方面的费用及风险。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>根据财税字[2001]第 113 号《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》规定，公司报告期内免征增值税。根据企业所得税相关法律法规对于农产品种植的优惠政策，公司报告期内对棉种、麦种的种植加工及销售经营所得免征企业所得税。其他各子公司也按相关法律法规及当地税务主管机关相关规定享受相应的税收优惠政策。若未来国家对种业税收优惠政策发生变化，公司税负可能会增加，盈利水平将受到一定程度影响。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司已被认定省级高新技术企业，即便国家免税政策调整公司依然可以享受高新技术企业的税收优惠政策。</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	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	中棉种业科技股份有限公司
中棉所	指	中国农业科学院棉花研究所，公司实际控制人
科贸公司	指	安阳中棉所科技贸易有限公司，公司控股股东
新疆中棉	指	新疆中棉种业有限公司，公司参股公司
安徽中棉	指	安徽中棉种业长江有限责任公司，公司控股子公司
山东众力棉	指	山东众力棉业科技有限公司，公司全资子公司
欣垦农业	指	河南欣垦农业科技有限公司，公司控股子公司
中育农业	指	新疆中育农业科技有限公司，公司全资子公司
中普农业	指	河南中普农业科技有限责任公司，公司全资子公司
中棉种业科学研究院	指	郑州中棉种业科学研究院有限公司，公司全资子公司
公司章程	指	中棉种业科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	中棉种业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中棉种业科技股份有限公司董事会
监事会	指	中棉种业科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中棉种业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongmian Seed Technologies Co.,Ltd. -
证券简称	中棉种业
证券代码	832019
法定代表人	马雄风

二、 联系方式

董事会秘书	王强
联系地址	郑州高新技术产业开发区科学大道 157 号
电话	0371-55010555
传真	0371-55693606
电子邮箱	zmzywq82@sina.com
公司网址	http://www.cnzmzy.com.cn/
办公地址	郑州高新技术产业开发区科学大道 157 号
邮政编码	450001
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 11 月 29 日
挂牌时间	2015 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业(A)-农业(A01)-其他农业(A019)-其他农业(A0190)
主要业务	棉花、小麦、玉米等农作物种子的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	棉种、麦种、玉米种子及相关农产品的生产、加工、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）	70,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（安阳中棉所科技贸易有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国农业科学院棉花研究所），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	91410100796756080B	否
注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区科学大道 157 号	否
注册资本	70,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李辉	段相巍
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	

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	71,673,060.17	45,687,261.93	56.88%
毛利率%	20.33%	18.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,034,665.45	-9,105,451.07	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-835,328.06	-10,053,365.61	-
-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）	3.18%	-24.80%	-
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）	-2.56%	-27.43%	-
基本每股收益	0.01	-0.13	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	109,650,040.67	106,462,978.46	2.99%
负债总计	76,385,537.09	74,100,705.61	3.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,956,869.77	32,049,445.88	2.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.47	0.46	2.17%
资产负债率%（母公司）	57.32%	56.84%	-
资产负债率%（合并）	69.66%	69.60%	-
流动比率	59.63%	56.17%	-
利息保障倍数	2.15	-	-

(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	2,512,716.75	-1,461,912.59	-
应收账款周转率	259.38%	178.66%	-
存货周转率	188.07%	125.29%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.99%	-3.28%	-
营业收入增长率%	56.88%	21.34%	-
净利润增长率%	-	-	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	70,000,000	70,000,000	-
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
非流动性资产处置损益	-616.20
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,133,881.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-531.36
非经常性损益合计	2,132,733.81
所得税影响数	261,903.19
少数股东权益影响额（税后）	837.11
非经常性损益净额	1,869,993.51

(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

(1) 企业会计准则解释第 15 号财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”), 其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”, 以及“亏损合同的判断”作出规定, 自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 企业会计准则解释第 16 号财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”, 以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定, 自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司处于农作物种子行业，公司产品以棉种、麦种等农作物种子及相关农产品的生产、加工及销售为主。拥有自主或合作育成的棉花、小麦和玉米品种十多个，并获得中国农业科学院棉花研究所现在及未来选育的棉花新品种的优先独家授权。在黄河、长江、新疆三大棉区建立了棉花生态试验站、棉花新品种生态测试网点，构建了覆盖黄河、长江、新疆棉区 12 省 200 多个市县的中试示范服务网络体系，为开展棉花生态育种和配套技术集成研究搭建了创新平台。公司及其子公司的棉种、麦种等农作物种子业务主要采取经销的模式进行销售，凭借稳定的制种基地、先进的加工设备、检验检测技术为公司各个区域经销商、种植大户提供优质的棉种和小麦种子。公司棉种的销售一般按照当年制种毛籽的收购价格加上加工成本及在对市场行情调研的基础上形成当年种子销售价格，产品的价格按照不同产品类别有所不同。公司的产品覆盖了新疆、长江流域和黄河流域的主要棉花种植区，通过这些地区的销售网络，向种植户销售棉种、麦种等农作物种子，从而获得收入，实现盈利。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

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 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 checked="" 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	<p>1、依据《河南省工业和信息化厅办公室关于印发 2021 年度河南省“专精特新”中小企业名单的通知》豫工信办企业[2021]93 号，公司认定为 2021 年度河南省“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>2、依据《关于河南省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》国科火字[2020]231 号，公司备案为高新技术企业，发证日期 2020 年 9 月 9 日，证书编号：GR202041000828，有效期三年。</p> <p>3、科技型中小企业入库登记编号：20224101020C004742 有效期 2022-04-18 至 2022-12-31。</p>

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	17,804,351.03	16.24%	17,452,397.11	16.39%	2.02%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	11,308,748.60	10.31%	7,511,402.45	7.06%	50.55%
存货	11,580,414.55	10.56%	11,171,794.78	10.49%	3.66%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	37,547,559.73	34.24%	38,400,162.48	36.07%	-2.22%
固定资产	8,673,028.03	7.91%	8,800,554.35	8.27%	-1.45%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	16,444,739.68	15.00%	15,792,688.93	14.83%	4.13%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	22,000,000.00	20.06%	22,000,000.00	20.66%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

应收账款期末较期初增加 379.73 万元，涨幅 50.55%，主要系内地政府采购棉种和小麦种以及新疆小麦种子的收入增加导致。

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	71,673,060.17	-	45,687,261.93	-	56.88%
营业成本	57,098,457.35	79.67%	37,121,162.23	81.25%	53.82%
毛利率	20.33%	-	18.75%	-	-
销售费用	2,460,888.68	3.43%	2,006,608.60	4.39%	22.64%

管理费用	5,576,573.59	7.92%	5,620,171.21	12.30%	1.00%
研发费用	5,393,034.97	7.52%	5,538,198.32	12.12%	-2.62%
财务费用	774,469.35	1.08%	509,640.58	1.12%	51.96%
信用减值损失	102,925.11	0.14%	-3,127,027.03	-6.84%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,863,413.53	2.74%	717,100.97	1.57%	173.80%
投资收益	-725,361.19	-1.01%	-1,396,654.15	-3.06%	
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-616.20	0.00%	40,306.80	0.09%	-
汇兑收益	-		-		
营业利润	1,059,255.41	1.48%	-9,522,020.04	-20.84%	-
营业外收入	474.68	0.00%	1,797.72	0.00%	-73.60%
营业外支出	538.20	0.00%	-	-	-
净利润	1,029,472.29	1.44%	-9,520,222.32	-20.84%	-

项目重大变动原因:

1、营业收入和营业成本

报告期内，公司营业收入发生 7,167.31 万元，较上年同期增加 2,598.58 万元，增加 56.88%；营业成本发生 5,709.85 万元，较上年同期增加 1,997.73 万元，增加 53.82%。主要原因为公司的小麦业务持续增长，小麦制种采购量和销售量增幅较大，同时，内地棉种业务持续增长，导致公司的营业收入和营业成本增加。

2、销售费用

报告期内，销售费用较上年同期增加 45.43 万元，涨幅 22.64%，主要系本期销售人员增加，同时由于销量增加，销售人员工资绩效相应增加导致。

3、其他收益

报告期内，其他收益较上年同期增加 114.63 万元，主要原因为公司本期收到的政府各类补贴收入增加。

4、信用减值损失

本期转回信用减值损失 10.29 万元，上期计提信用减值损失 312.70 万元，主要系本期清理长期应收账款且本期应收账款增加多为一年以内。

5、营业利润

报告期内，营业利润 105.93 万元，较上年同期增加 1,058.13 万元。主要原因为公司棉花和小麦种子等主营业务的营业收入同比增加带来的毛利增加额较多，公司 2022 年收到的各类政府类项目和补贴资金较上年也得到较大增长，同时，本期信用减值影响金额 323 万元综合导致。

6、净利润

报告期内，净利润较上年同期增加 1,054.97 万元。主要原因为营业利润较上年同期增加 1,058.13 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	63,750,323.99	39,471,191.09	61.51%
其他业务收入	7,922,736.18	6,216,070.84	27.46%
主营业务成本	52,454,009.27	31,950,176.03	64.17%
其他业务成本	4,644,448.08	5,170,986.2	-10.18%

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
棉种	10,333,104.40	5,274,372.98	48.96%	53.25%	31.11%	8.62%
麦种	46,404,225.94	41,580,533.75	10.39%	61.97%	66.24%	-2.30%
农药	3,260,483.00	2,873,632.00	11.86%	144.97%	138.87%	2.25%
化肥	1,361,190.00	1,216,660.00	10.62%	28.40%	91.92%	-29.58%
玉米	2,253,248.65	1,403,035.34	37.73%	57.09%	64.27%	-2.72%
其他	138,072.00	105,775.20	23.39%	-45.59%	-52.90%	11.89%
合计	63,750,323.99	52,454,009.27	-	61.51%	64.17%	-

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
华中	19,305,270.86	13,823,734.59	28.39%	97.11%	88.49%	3.27%
华东	29,505,592.13	24,355,488.09	17.45%	45.51%	56.13%	-5.61%
西北	14,928,415.00	14,269,148.71	4.42%	59.00%	58.36%	0.39%
华北	11,046.00	5,637.88	48.96%	2.85%	-3.36%	3.28%
合计	63,750,323.99	52,454,009.27	-	61.51%	64.17%	-

收入构成变动的原因：

1、报告期内，华中、华东和西北区域增幅较大，主要原因为山东、河南、安徽等内地的棉种业务和安徽、江苏以及新疆等区域的小麦业务收入增长所致。

2、报告期内，棉种收入较上期增加 53.25%，主要原因系本期内地棉花种植补贴政策的落实，政府采购以及市场需求上升致使棉种销售收入增加；

3、麦种收入较上期增加 61.97%，主要原因系公司在安徽、江苏以及新疆等区域的小麦业务收入进一步增长，致使小麦业务销售收入大幅增长。

(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	蒙城丰歌农资销售有限公司	5,079,085.70	7.09%	否
2	莎车县伊什库力乡人民政府	4,398,099.40	6.14%	否
3	宿州市埇桥区诗惠农资经营部	4,326,633.20	6.04%	否
4	莎车县白珍珠农业发展有限公司	3,469,412.00	4.84%	否
5	新疆九丰禾种业有限责任公司	3,228,176.80	4.50%	否
合计		20,501,407.10	28.60%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏省徐州大华种业有限公司	5,859,638.06	10.30%	否
2	濉溪县隆合现代农业科技有限公司	5,286,242.31	9.29%	否
3	宣杜刚	4,070,862.00	7.16%	否
4	中棉小康生物科技有限公司	2,911,172.00	5.12%	否
5	南乐县鑫惠农农业专业合作社联合社	2,015,724.87	3.54%	否
合计		20,143,639.24	35.41%	-

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	2,512,716.75	-1,461,912.59	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,373,251.76	-344,437.61	-
筹资活动产生的现金流量净额	212,488.93	3,221,866.66	-93.40%

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额为 251.27 万元，本期净利润 102.95 万元，差异主要系本期计提资产折旧和摊销，固定资产折旧和无形资产、长期待摊费用的摊销以及处置固定资产的损失影响金额为 191.97 万元，财务费用中利息支出影响金额为 118.75 万元，同时由于本期收入增加导致应收账款增加，致使经营性应收项目增加影响金额为 312.83 万元综合导致。

公司经营活动产生的现金流量净额为 251.27 万元，较上年同期增加净流入 397.46 万元，主要原因是报告期财政补贴收款及其他往来等增加使收到其他与经营活动有关的现金增加 250.88 万元。同时由于付现费用减少、政府补贴的专项补贴支出减少，导致支付其他

与经营活动有关的现金较上期减少 357.90 万元。

公司投资活动产生的现金流量净额为-237.33 万元，较上年同期增加净流出 202.88 万元，主要原因是本期公司发生车间修缮改造、加工机器设备购置以及品种权购买使购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 195.88 万元。

公司筹资活动产生的现金流量净额为 21.25 万元，较上年同期减少 300.94 万元，主要原因是：1. 2022 年度偿还债务发生的现金较 2021 年度增加 400 万元，2. 报告期内收到关联方财务资助净额 140 万元。

(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
山东众力棉	控股子公司	农作物种子选育、生产、销售	30,000,000	22,984,614.51	17,784,883.96	13,069,549.85	1,017,155.43
安徽中棉	控股子公司	农作物种子选育、生产、销售	5,000,000	9,383,451.02	4,102,844.06	31,520,581.43	711,979.13
中棉种业科学研究院	控股子公司	农作物品种选育；实验室试剂的研发、生产及销售	2,000,000	502,734.17	-8,455.83	0.00	-2,968.84
中普农业	控股子公司	农作物种子销售	5,000,000	799,637.80	541,808.20	3,520,666.55	296,299.49
欣垦农业	控股子公司	玉米种子的销售	5,000,000	818,772.78	-1,171,237.62	1,382,205.71	-286,671.81

中 育 农业	控 股 子 公 司	农 作 物 种 子、 化 肥、 肥 料 销 售； 农 业 生 产 托 管	30,000,000	2,540,814.99	136,155.46	14,915,835.00	75,376.88
新 疆 中棉	参 股 公 司	农 作 物 种 子 选 育、 生 产、 销 售	100,000,000	7,300,179,314	60,588,033.15	14,208,976.10	-1,170,503.78

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新疆中棉	常规棉种销售业务关联	经营新疆棉种市场

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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司为省级“专精特新”中小企业、省级农业产业化龙头企业、高新技术企业，创新能力较强，为公司的持续经营奠定了良好的基础，公司没有发生违法、违规行为，拥有持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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

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	900,000	61,880,070.82	62,780,070.82	188.73%

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	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
中棉所、本公司、殷保明、贾澎、李	苏州金秣九鼎创业投资中心（有限合	2020 年 10 月 12 日，安阳中院做出（2020）豫 05 民终 1277 号终	是	900,000	否	安阳市文峰区人民法院在 2022 年 9	2023 年 1 月 3 日

凯、郭香墨、樊易	伙)、烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心(有限合伙)	审判决确认《补充协议》中股权回购及业绩补偿条款无效是因被告原因造成,并且事实上,协议签订前,原告为签订协议开展了一系列工作,付出了大量财力,协议签订后,被告未按合同约定提供增资服务及其他合同约定义务。现被告非但未弥补其过错,又在苏州中院恶意起诉原告,使原告疲于应诉,以上各项损失依据《民法典》第五百条之规定,应由被告承担。				月 29 日作出《民事判决书》:一、驳回原告刘建功、刘金海、王路的诉讼请求;二、驳回原告中国农业科学院棉花研究所、中棉种业科技股份有限公司、殷保明、郭香墨、贾澎、李凯、樊易的诉讼请求;三、驳回原告安阳中棉所科技贸易有限公司的诉讼请求;针对一审判决,原告提起上诉,2022 年 12 月 29 日河南省安阳市中级人民法院作出《民事判决书》(2022)豫 05 民终 6115 号,判决结果:驳回上诉,维持原判。	
苏州金稼九鼎创业投资中心(有限合	中棉所、科贸公司、本公司、刘金	2013 年 9 月,原、被告签署了《关于中棉种业科技股份有限公司	是	61,880,070.82	否	安阳市文峰区人民法院在 2022 年 9	2023 年 1 月 3 日

伙)、烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心(有限合伙)	海、刘建功、殷保明、贾澎、李凯、王路、郭香墨、樊易	司之增资扩股及股权转让协议》及《补充协议》，《补充协议》中约定的股权回购条款属于对赌协议，系股权性融资协议中为解决交易双方对目标公司未来发展的不确定性、信息不对称以及代理成本而设计的包含了股权回购、金钱补偿等对未来目标公司的估值进行调整的协议。原告依赖股权回购条款约定作出了此次投资决定、确定了投资金额。然而，在《补充协议》签订后，被告未与原告沟通，前往法院起诉请求确认股权回购条款无效，并得到了法院的支持。原告在此请求判令被告赔偿因缔约过失给原告造成的损失。				月 29 日作出《民事判决书》：四、驳回反诉原告苏州金稷九鼎创业投资中心(有限合伙)、烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心(有限合伙)的反诉请求，针对一审判决，反诉原告提起上诉，2022 年 12 月 29 日河南省安阳市中级人民法院作出《民事判决书》(2022)豫 05 民终 6152 号，判决结果：驳回上诉，维持原判。	
烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心(有限合伙)	中棉所、科贸公司、本公司、刘金海、刘建功、殷保明、贾澎、李凯、王路、郭香墨、樊易	2013 年 9 月，原、被告签署了《关于中棉种业科技股份有限公司之增资扩股及股权转让协议》，《补充协议》签订后，被告未与原告沟通，前往法院起诉请求确认 股权回购条款无效，并得到了法院的支持。1277 号该判决现已生效。原告向被告投资了 2400 万元，依赖对赌	是	41,400,000.00	否	此诉讼移送安阳市文峰区人民法院合并审理，详见上述判决结果。	2022 年 1 月 10 日

		协议的预期回报率为 10%。现因对赌协议无效而使原告不能充分发挥该笔投资款应当为原告带来的收益，客观上已对原告的本次投资造成了损失。现回购条款已被法院确认无效，对原告造成了损失。此种情形已构成《民法典》第五百条关于缔约过失的规定，因此，原告请求判令被告承担缔约过失责任，要求赔偿给原告造成的损失。					
总计	-	-	-	104,180,070.82	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼一审判决驳回了各方的诉讼请求，二审判决维持原判，不会对公司经营产生重大不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,000,000.00	2,983,532.45
销售产品、商品，提供劳务	1,800,000.00	2,038,648.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(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	-	-
借款	20,000,000.00	22,900,000.00

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：

公司与 2022 年 5 月与控股股东安阳中棉所科技贸易有限公司签订续借协议，续借人民币 2000 万元，续借期限 1 年，已经公司第四届董事会第十八次会议审议。2022 年 10 月公司新增安阳中棉所科技贸易有限公司提供借款 290 万元，借款期限 2 年，根据公司章程规定，无需董事会审议。本次关联交易用于补充流动资金，对公司发展有着积极的作用，不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

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
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 19 日	-	挂牌	代持解除不存在潜在纠纷的承诺	如因中棉种业自然人股东的股权代持解除事项导致任何权属纠纷或潜在风险，自愿承担民事赔偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 8 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 8 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 8 月 26 日	-	挂牌	减少关联交易	1、将尽量减少与公司的关联交易；2、规范关联交易决策程序；3、不通过关联交易损害公	正在履行中

					司利益和中小股东的合法权益。	
--	--	--	--	--	----------------	--

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	不涉及	不涉及

-

(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	6,046,413.54	5.51%	贷款抵押
土地	无形资产	抵押	12,188,453.23	11.12%	贷款抵押
总计	-	-	18,234,866.77	16.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

土地和房屋建筑物的抵押均是向银行申请贷款时所作的抵押，不会对公司生产经营造成不利影响。

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	51,010,333	72.87%	16,166,667	67,177,000	95.97%
	其中：控股股东、实际控制人	11,995,333	17.14%	13,666,667	25,662,000	36.66%
	董事、监事、高管	941,000	1.34%	0	941,000	1.34%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,989,667	27.13%	-16,166,667	2,823,000	4.03%
	其中：控股股东、实际控制人	13,666,667	19.52%	-13,666,667	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,823,000	4.03%	0	2,823,000	4.03%
	核心员工					
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-
普通股股东人数		77				

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	安阳中棉所科技贸易有限公司	25,662,000	0	25,662,000	36.66%	0	25,662,000	0	0
2	烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙）	8,000,000	0	8,000,000	11.43%	0	8,000,000	0	0
3	宁波恒沃股权投资合伙企业（有限合伙）	4,588,000	0	4,588,000	6.55%	0	4,588,000	0	0
4	苏州金稷九鼎创业	4,000,000	0	4,000,000	5.71%	0	4,000,000	0	0

	投资中心 (有限合伙)								
5	刘金海	3,764,000	0	3,764,000	5.38%	2,823,000	941,000	0	0
6	李凯	3,500,000	0	3,500,000	5.00%	0	3,500,000	0	0
7	殷保明	2,500,000	0	2,500,000	3.57%	0	2,500,000	0	0
8	刘建功	1,880,000	0	1,880,000	2.69%	0	1,880,000	0	0
9	苏涛	1,665,000	0	1,665,000	2.38%	0	1,665,000	0	0
10	宋进领	1,385,000	0	1,385,000	1.98%	0	1,385,000	0	0
	合计	56,944,000	0	56,944,000	81.35%	2,823,000	54,121,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司前十名股东烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心(有限合伙)、苏州金秣九鼎创业投资中心(有限合伙)的合伙人之中均包括北京同创九鼎投资管理股份有限公司,上述两家合伙企业的执行事务合伙人委派代表均为康青山。

除上述外,公司其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内,公司控股股东未发生变化,安阳中棉所科技贸易有限公司为公司的控股股东,持有本公司 36.66%股份,其基本情况如下:

法定代表人:聂菊玲

注册资本:1,000 万元

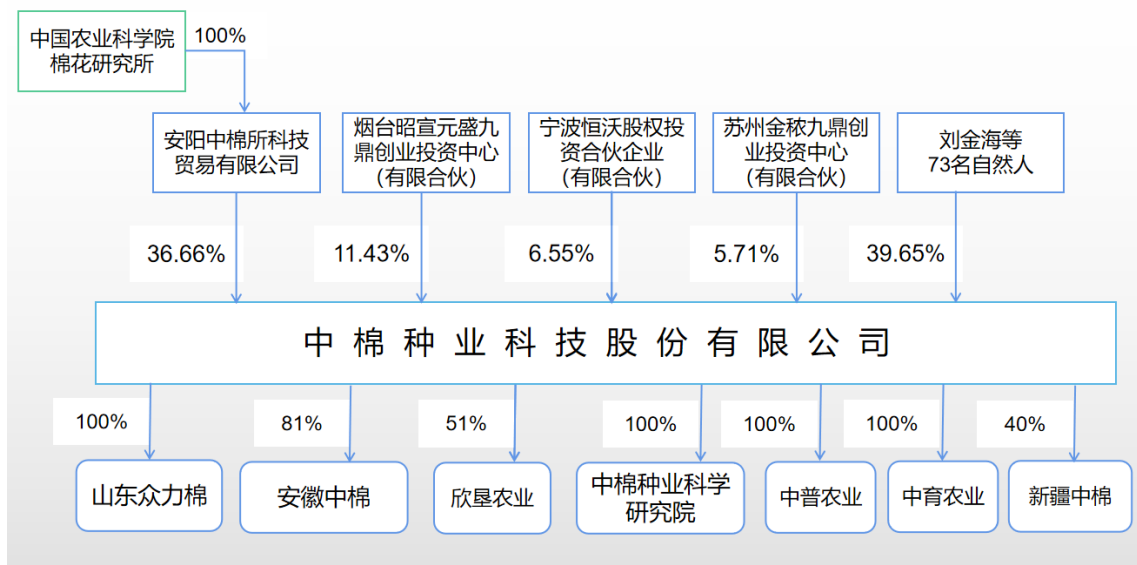
住所:安阳高新区黄河大道西段路南

统一社会信用代码:91410500172207999J

成立日期:1993 年 8 月 12 日

主要经营业务:不开展实际经营

(二) 实际控制人情况



报告期内，公司实际控制人未发生变化，中国农业科学院棉花研究所持有本公司的控股股东科贸公司 100% 股权，是公司的实际控制人，其基本情况如下：

企业类型：事业单位

住所：河南省安阳市白璧镇

法定代表人：李付广

开办资金：3,793.00 万元

举办单位：农业部

证照号：事证第 110000001452 号

组织机构代码：41734732-5

成立日期：1957 年 8 月

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	东营银行	银行	2,000,000	2021年8月26日	2022年8月26日	7.8
2	抵押贷款	中信银行	银行	20,000,000	2021年11月26日	2022年11月26日	5.1
4	抵押贷款	东营银行	银行	2,000,000	2022年8月25日	2023年8月25日	7.8
5	抵押贷款	中信银行	银行	20,000,000	2022年11月23日	2023年11月23日	5
合计	-	-	-	44,000,000	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	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
马雄风	董事长	男	否	1981年9月	2019年9月3日	2020年5月4日
罗全起	副董事长	男	否	1961年9月	2017年5月5日	2020年5月4日
张西岭	董事	男	否	1965年2月	2017年5月5日	2020年5月4日
王文	董事	男	否	1965年9月	2017年5月5日	2020年5月4日
戴峙	董事	男	否	1975年12月	2017年5月5日	2020年5月4日
刘金海	监事会主席	男	否	1966年7月	2017年5月5日	2020年5月4日
聂菊玲	监事	女	否	1965年1月	2017年5月5日	2020年5月4日
徐光宇	监事	男	否	1975年5月	2017年5月5日	2020年5月4日
郭志军	职工监事	男	否	1988年3月	2020年9月2日	2020年5月4日
魏月平	职工监事	男	否	1964年9月	2019年6月9日	2020年5月4日
周关印	常务副总经理	男	否	1969年9月	2018年12月11日	2020年5月4日
王强	董事会秘书	男	否	1982年9月	2017年5月5日	2020年5月4日
王强	副总经理	男	否	1982年9月	2018年12月11日	2020年5月4日
陈晓军	财务总监	男	否	1986年7月	2017年5月5日	2020年5月4日
刘柏林	副总经理	男	否	1982年12月	2019年6月9日	2020年5月4日
董事会人数:					5	
监事会人数:					5	
高级管理人员人数:					4	

注：因公司股东之间存在诉讼，未及时进行董监高的换届。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长马雄风、董事张西岭和监事聂菊玲为实际控制人或控股股东委派，不在公司领取薪酬。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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	具备高级会计师职称
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	否	

(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	6	0	0	6
生产人员	2	0	0	2
销售人员	8	4	0	12
技术人员	8	0	0	8
财务人员	4	0	0	4
行政人员	3	1	0	4
员工总计	31	5	0	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	15	20
专科	6	6
专科以下	4	4
员工总计	31	36

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

公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。同时不断加强企业文化建设，创造和谐的工作环境，提升员工对企业的认同感与归属感。

2、员工培训

公司积极培养和吸纳多层次、高素质的人才，并制定了一系列的培训计划与人才培养项目。公司的员工培训体系包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等。公司通过不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍专业结构、技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并做出有效决议；各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整、不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部控制制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理机制和内部管理制度，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。同时，公司还注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露管理制度》等制度为公司股东特别是中小股东应享有的权利提供了有效地保障，使得公司规范治理更趋完善。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策均按照《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理办法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等有关内部控制管理规定，履行相应

的审议程序、及时完成信息披露义务。

截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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。

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

公司于 2022 年 4 月 17 日召开第四届董事会第二十次会议，会议审议通过《关于修改<公司章程>》议案，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股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，新增第一百零九十四条，具体详见公司于 2022 年 4 月 19 日披露的《公司章程变更公告》（公告编号：2022-009）。

（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	1	2	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

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司股东大会共延期 1 次，取消 0 次。具体情况如下：

因郑州、安阳等地疫情管控政策变化影响，2021 年年度股东大会召开时间由 2022 年 5 月 13 日延期至 2022 年 6 月 24 日。详见(公告编号：2022-010)。

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司召开的董事会 6 个议案被投反对票，0 个议案被投弃权票，涉及董事会 1 次，涉及独立董事 0 人次。具体情况如下：

2022 年 4 月 17 日，公司召开第四届董事会第二十次会议，6 个议案被投反对票，分别为《关于〈2021 年度总经理工作报告〉》、《关于〈2021 年度董事会工作报告〉》、《关于〈2021 年度财务决算报告〉》、《关于〈2022 年度财务预算报告〉》、《关于〈2021 年年度报告及年度报告摘要〉》和《22/23 年度棉种生产经营计划》议案，表决结果均为：同意 4 票；反对 1 票；弃权 0 票。董事王文投反对票，反对原因均为：因股东之间存在诉讼纠纷，九鼎系股东委派董事王文投反对票，理由为公司长期处于亏损状态，且郑州土地的开发等多个项目的推进缓慢。

监事会议案被投反对或弃权票情况：

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。决议内容及签署合法合规，真实、及时、完整。

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作，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

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发生信息披露差错和年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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	
审计报告编号	中审亚太审字(2023)004034 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2023 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李辉	段相巍
	3 年	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	3 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

审 计 报 告

中审亚太审字(2023)004034 号

中棉种业科技股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了中棉种业科技股份有限公司（以下简称“中棉种业”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表， 2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了中棉种业 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中棉种业，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

中棉种业管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中棉种业 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

中棉种业管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估中棉种业的持续经营能力，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中棉种业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中棉种业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能导致对中棉种业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中棉种业不能持续经营。

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

（六）就中棉种业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李辉

中国注册会计师：段相巍

中国·北京

2023 年 4 月 22 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	6.1	17,804,351.03	17,452,397.11
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	6.2	11,308,748.60	7,511,402.45

应收款项融资			
预付款项	6.3	1,708,243.10	2,539,993.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	163,375.89	251,008.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	11,580,414.55	11,171,794.78
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		42,565,133.17	38,926,596.25
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	6.6	37,547,559.73	38,400,162.48
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	6.7	8,673,028.03	8,800,554.35
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.8	3,634,086.57	4,313,492.37
无形资产	6.9	16,444,739.68	15,792,688.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.10	785,493.49	229,484.08
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,084,907.50	67,536,382.21
资产总计		109,650,040.67	106,462,978.46
流动负债：			
短期借款	6.11	22,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.12	6,730,408.61	5,357,475.16
预收款项			
合同负债	6.13	4,917,586.74	5,775,121.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.14	1,489,574.22	1,033,948.57
应交税费	6.15	123,838.61	43,521.59
其他应付款	6.16	36,119,332.36	35,090,746.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		71,380,740.54	69,300,813.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.17		11,424.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.18	5,004,796.55	4,788,468.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,004,796.55	4,799,892.17
负债合计		76,385,537.09	74,100,705.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.19	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.20	34,957,481.83	34,957,481.83
减：库存股			
其他综合收益	6.21	-479,294.36	-352,052.80
专项储备			
盈余公积	6.22	4,181,192.65	4,181,192.65
一般风险准备			
未分配利润	6.23	-75,702,510.35	-76,737,175.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,956,869.77	32,049,445.88
少数股东权益		307,633.81	312,826.97
所有者权益（或股东权益）合计		33,264,503.58	32,362,272.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		109,650,040.67	106,462,978.46

法定代表人：马雄风

主管会计工作负责人：陈晓军

会计机构负责人：陈晓军

(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		8,771,496.85	12,847,250.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	5,796,805.82	2,254,075.87
应收款项融资			
预付款项		613,270.10	486,585.87
其他应收款	13.2	563,080.51	197,510.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,804,651.40	8,970,456.03
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		25,549,304.68	24,755,877.95
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	13.3	71,657,559.73	72,510,162.48
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		4,168,097.09	4,434,054.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,359,667.62	12,804,154.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		60,231.82	137,818.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		88,245,556.26	89,886,189.86
资产总计		113,794,860.94	114,642,067.81
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,901,795.66	2,919,287.16

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		380,846.50	517,556.62
应交税费		58,503.46	7,064.64
其他应付款		34,479,644.74	35,753,559.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,396,064.55	1,173,982.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,216,854.91	60,371,450.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,004,796.55	4,788,468.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,004,796.55	4,788,468.08
负债合计		65,221,651.46	65,159,918.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,957,481.83	34,957,481.83
减：库存股			
其他综合收益		-479,294.36	-352,052.80
专项储备			
盈余公积		4,181,192.65	4,181,192.65
一般风险准备			
未分配利润		-60,086,170.64	-59,304,472.65
所有者权益（或股东权益）合计		48,573,209.48	49,482,149.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		113,794,860.94	114,642,067.81

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		71,673,060.17	45,687,261.93
其中：营业收入	6.24	71,673,060.17	45,687,261.93

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,854,166.01	51,443,008.56
其中：营业成本	6.24	57,098,457.35	37,121,162.23
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	6.25	550,742.07	647,227.62
销售费用	6.26	2,460,888.68	2,006,608.60
管理费用	6.27	5,576,573.59	5,620,171.21
研发费用	6.28	5,393,034.97	5,538,198.32
财务费用	6.29	774,469.35	509,640.58
其中：利息费用		917,511.07	628,133.34
利息收入		156,608.04	136,816.74
加：其他收益	6.30	1,863,413.53	717,100.97
投资收益（损失以“-”号填列）	6.31	-725,361.19	-1,396,654.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-725,361.19	-1,396,654.15
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）	6.32	102,925.11	-3,127,027.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.33	-616.2	40,306.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,059,255.41	-9,522,020.04
加：营业外收入	6.34	474.68	1,797.72
减：营业外支出	6.35	538.20	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,059,191.89	-9,520,222.32
减：所得税费用	6.36	29,719.60	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,029,472.29	-9,520,222.32
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）			-9,520,222.32
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）		-5,193.16	-414,771.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,034,665.45	-9,105,451.07

六、其他综合收益的税后净额		-127,241.56	-109,918.79
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-127,241.56	-109,918.79
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-127,241.56	-109,918.79
（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		-127,241.56	-109,918.79
（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		902,230.73	-9,630,141.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		907,423.89	-9,215,369.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,193.16	-414,771.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.13

法定代表人：马雄风

主管会计工作负责人：陈晓军

会计机构负责人：陈晓军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	13.4	50,481,011.64	32,845,172.92
减：营业成本	13.4	45,510,535.73	28,960,785.42
税金及附加		402,660.77	404,269.13
销售费用		77,020.00	182,879.37
管理费用		1,950,983.08	2,013,943.35
研发费用		3,235,920.19	3,738,012.35
财务费用		678,011.71	401,547.10
其中：利息费用		762,611.09	484,700.02
利息收入		88,264.26	90,629.34
加：其他收益		1,399,293.61	714,274.24
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	-725,361.19	-1,396,654.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-725,361.19	-1,396,654.15
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）		-80,894.37	-2,824,283.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-616.2	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-781,697.99	-6,362,927.04
加：营业外收入			23.12
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-781,697.99	-6,362,903.92
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-781,697.99	-6,362,903.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-127,241.56	-109,918.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-127,241.56	-109,918.79
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		-127,241.56	-109,918.79
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		-908,939.55	-6,472,822.71
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		66,993,465.52	47,153,857.84
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	6.37	4,959,603.81	2,450,826.77
经营活动现金流入小计		71,953,069.33	49,604,684.61
购买商品、接受劳务支付的现金		56,886,765.57	35,922,636.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,041,625.50	4,900,683.56
支付的各项税费		550,742.07	703,022.11
支付其他与经营活动有关的现金	6.37	5,961,219.44	9,540,254.93
经营活动现金流出小计		69,440,352.58	51,066,597.20
经营活动产生的现金流量净额		2,512,716.75	-1,461,912.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			70,000.00
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			
投资活动现金流入小计			70,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,373,251.76	414,437.61
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			
投资活动现金流出小计		2,373,251.76	414,437.61
投资活动产生的现金流量净额		-2,373,251.76	-344,437.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			200,000.00
取得借款收到的现金		22,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.37	2,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		24,900,000.00	22,200,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,187,511.07	978,133.34
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	6.37	1,500,000.00	

筹资活动现金流出小计		24,687,511.07	18,978,133.34
筹资活动产生的现金流量净额		212,488.93	3,221,866.66
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		351,953.92	1,415,516.46
加：期初现金及现金等价物余额		17,452,397.11	16,036,880.65
六、期末现金及现金等价物余额		17,804,351.03	17,452,397.11

法定代表人：马雄风 主管会计工作负责人：陈晓军 会计机构负责人：陈晓军

(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		47,135,650.13	32,366,428.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,480,727.09	1,971,229.81
经营活动现金流入小计		48,616,377.22	34,337,657.89
购买商品、接受劳务支付的现金		46,592,268.56	27,521,165.66
支付给职工以及为职工支付的现金		1,818,843.49	2,220,908.36
支付的各项税费		402,660.77	418,789.07
支付其他与经营活动有关的现金		4,042,933.52	6,476,391.78
经营活动现金流出小计		52,856,706.34	36,637,254.87
经营活动产生的现金流量净额		-4,240,329.12	-2,299,596.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,813.01	
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			
投资活动现金流出小计		202,813.01	
投资活动产生的现金流量净额		-202,813.01	
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		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		22,900,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,032,611.09	834,700.02
支付其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		22,532,611.09	16,834,700.02

筹资活动产生的现金流量净额		367,388.91	3,165,299.98
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		-4,075,753.22	865,703.00
加：期初现金及现金等价物余额		12,847,250.07	11,981,547.07
六、期末现金及现金等价物余额		8,771,496.85	12,847,250.07

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	70,000,000.00				34,957,481.83		-352,052.80		4,181,192.65		-76,737,175.80	312,826.97	32,362,272.85
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	70,000,000.00				34,957,481.83		-352,052.80		4,181,192.65		-76,737,175.80	312,826.97	32,362,272.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-127,241.56				1,034,665.45	-5,193.16	902,230.73
（一）综合收益总额							-127,241.56				1,034,665.45	-5,193.16	902,230.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	70,000,000.00			34,957,481.83	-479,294.36	4,181,192.65	-75,702,510.35	307,633.81	33,264,503.58	

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	70,000,000.00				34,957,481.83		-242,134.01		4,181,192.65		-67,631,724.73	527,598.22	41,792,413.96
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	70,000,000.00				34,957,481.83		-242,134.01		4,181,192.65		-67,631,724.73	527,598.22	41,792,413.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-109,918.79				-9,105,451.07	-214,771.25	-9,430,141.11
（一）综合收益总额							-109,918.79				-9,105,451.07	-414,771.25	-9,630,141.11
（二）所有者投入和减少资本												200,000.00	200,000.00
1. 股东投入的普通股												200,000.00	200,000.00
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													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,000,000.00			34,957,481.83		-352,052.80		4,181,192.65		-76,737,175.80	312,826.97	32,362,272.85

法定代表人：马雄风

主管会计工作负责人：陈晓军

会计机构负责人：陈晓军

(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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,000,000.00				34,957,481.83		-352,052.80		4,181,192.65		-59,304,472.65	49,482,149.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				34,957,481.83		-352,052.80		4,181,192.65		-59,304,472.65	49,482,149.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-127,241.56				-781,697.99	-908,939.55
(一) 综合收益总额							-127,241.56				-781,697.99	-908,939.55
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	70,000,000.00				34,957,481.83		-479,294.36		4,181,192.65		-60,086,170.64	48,573,209.48

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	70,000,000.00				34,957,481.83		-242,134.01		4,181,192.65		-52,941,568.73	55,954,971.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				34,957,481.83		-242,134.01		4,181,192.65		-52,941,568.73	55,954,971.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-109,918.79				-6,362,903.92	-6,472,822.71
(一) 综合收益总额							-109,918.79				-6,362,903.92	-6,472,822.71

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	70,000,000.00			34,957,481.83		-352,052.80		4,181,192.65		-59,304,472.65	49,482,149.03

三、 财务报表附注

财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

中棉种业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2006 年 11 月 29 日，企业法定代表人马雄风，注册资本 7,000 万元人民币，营业期限自 2006 年 11 月 29 日至 2056 年 11 月 28 日，统一社会信用代码：91410100796756080B，现公司住所位于郑州高新技术产业开发区科学大道 157 号。

本公司主要经营范围：农业技术服务、咨询服务、技术转让；化工产品（不含易燃易爆化学危险品）、皮棉的销售；各类农作物种子的生产、批发、零售；床上用品、婴儿用品、棉织品、化妆用品、服装、针纺织品的销售；农药、化肥的销售；从事货物和技术的进出口业务。

本财务报表业经 2023 年 4 月 22 日经公司董事会批准对外报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围无变化，详见本附注“7、合并范围的变更”。

1.3 公司历史沿革

中棉种业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2006 年 11 月 29 日，成立时注册资本人民币 5,000.00 万元，实收资本人民币 3,000.00 万元，法定代表人为喻树讯，住所地为郑州高新技术产业开发区银屏路 5 号，注册号为 4100001008721。

2006 年 11 月本公司设立时注册资金为 5,000.00 万元，首次出资 3,000.00 万元，其中安阳中棉所科技贸易有限公司（以下简称“科贸公司”）1,520.00 万元，安阳益民投资有限公司（以下简称“益民公司”）1,180.00 万元，刘金海 100.00 万元，刘建功 50.00 万元，王坤波 50.00 万元，李根源 50.00 万元，黄殿成 50.00 万元，均系货币出资。此次出资业经北京中天华正会计师事务所有限公司于 2006 年 11 月 24 日出具的中天华正（京）验[2006]014 号《验资报告》验证。

2008 年 9 月本公司全体股东按照协议、章程的规定进行第二期出资，本次新增实收资本人民币 566.00 万元，其中股东益民公司以货币出资 566.00 万元。此次出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司于 2008 年 9 月 23 日出具的中瑞岳华验字[2008]第 2202 号《验资报告》验证。

2008 年 9 月本公司全体股东按照协议、章程的规定进行第二期出资，本次新增实收资本人民币 1,434.00 万元，其中科贸公司 230.00 万元，益民公司 4.00 万元，刘金海

400.00 万元，刘建功 200.00 万元，李根源 200.00 万元，王坤波 200.00 万元，黄殿成 200.00 万元，均系货币出资。此次出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司于 2008 年 11 月 20 日出具的中瑞岳华验字[2008]第 2235 号《验资报告》验证。

2011 年 12 月 22 日，经河南省产权交易中心豫产交鉴[2011]118 号公证，本公司股东益民公司将其持有的 1,750.00 万元股权转让给吴文、王连枝、方花芹等 13 名自然人股东，股东黄殿成将其持有的 250.00 万元股权转让给贾澎、宋进领、赵恩东、罗毅 4 名股东，股东李根源将其持有的 250.00 万元股权转让给罗毅、李凯两名自然人股东，股东王坤波将其持有的 250.00 万元股权转让给自然人股东李凯。于 2011 年 12 月 23 日办理工商备案手续。

2012 年 9 月 10 日，本公司召开临时股东大会，审议并通过公司增资议案，同意公司本次增资的总额为 1,085.00 万元，由科贸公司、自然人苏涛等 17 名股东于 2012 年 10 月 19 日之前一次缴足，其中科贸公司 300.00 万元，自然人苏涛等 17 名股东出资 785.00 万元，均系货币出资，该次增资后公司注册资本增加至人民币 6,085.00 万元，此次出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2012 年 10 月 19 日出具的天职陕 ZH[2012]T24 号《验资报告》验证。

2013 年 9 月 5 日，本公司召开临时股东大会，审议并通过公司增资议案，同意公司本次增资的总额为 915.00 万元，由烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙）和苏州金秣九鼎创业投资中心（有限合伙）于 2013 年 9 月 16 日之前一次缴足，其中烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙）610.00 万元、苏州金秣九鼎创业投资中心（有限合伙）305.00 万元。该次增资后公司注册资本增加至人民币 7,000.00 万元，此次出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 9 月 18 日出具的天职业字[2013]636 号《验资报告》验证。

2013 年 11 月 4 日，经由河南省产权交易中心豫产交鉴【2013】112 号公证，本公司自然人股东苏涛将其持有的 33.50 万股转让给烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙），股东郭瑞芳将其持有的 100.00 万股转让给烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙），罗毅将其持有的 56.50 万股转让给烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙）、95.00 万股转让给苏州金秣九鼎创业投资中心（有限合伙）。于 2013 年 11 月 6 日办理工商备案手续。

2014 年 1 月 4 日，经由河南省产权交易中心豫产交鉴【2014】2 号公证，魏月平等 12 名自然人股东将其持有的本公司 7.3743（516.20 万股）股份转让给北京龙磐创业投资中心（有限合伙），许红霞等 4 名自然人股东将其持有的本公司 6.5542（458.80 万股）股权转让给宁波恒沃股权投资合伙企业（有限合伙），于 2014 年 1 月 10 日办理工商备案手续。

2014 年 5 月 29 日、30 日，公司股东刘金海、刘建功、王路、王连枝、郭香墨、殷保明与 56 名自然人签署股权转让协议，将其持有的部分或全部股份转让给相关自然人。本次股权转让是为规范清理股权代持问题而进行的，在本次股权转让前，原股东刘金海、刘建

功、王路、王连枝、郭香墨、殷保明代中棉所相关自然人持有公司股份，经本次转让后，所有自然人均为直接实际持有公司股份，所有股东均就其持股情况出具了相关声明，声明其持有的“股份目前不存在被质押、冻结或设定其他第三人权益的情况，不存在信托持股、委托持股、工会持股、职工持股会持股等代他人持有股份的情况，亦未涉及任何争议或纠纷”；此外，就个人委托持股及本次股权转让事项出具了相关说明，说明“截至 2014 年 5 月 30 日，以下人员（指中棉所相关人员）在中棉种业持有的股份均为个人实际持有，不存在任何形式的代持情形”。

2015 年 1 月 27 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转系统”）授予的同意挂牌函（股转系统函[2015]284 号），同意公司股票在股转系统挂牌，转让方式为协议转让。2015 年 2 月 16 日，公司在股转系统完成挂牌手续，证券代码 832020。

截至 2022 年 12 月 31 日本公司股权结构为：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例
安阳中棉所科技贸易有限公司	2,566.20	2,566.20	36.66%
烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心 (有限合伙)	800.00	800.00	11.43%
宁波恒沃股权投资合伙企业 (有限合伙)	458.80	458.80	6.55%
苏州金秣九鼎创业投资中心 (有限合伙)	400.00	400.00	5.71%
刘金海	376.40	376.40	5.38%
李凯	350.00	350.00	5.00%
殷保明	250.00	250.00	3.57%
刘建功	188.00	188.00	2.69%
苏涛	166.50	166.50	2.38%
宋进领	138.50	138.50	1.98%
其他	1,305.60	1,305.60	18.65%
合计	<u>7,000.00</u>	<u>7,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2、财务报表的编制基础

2.1 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），

并参照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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

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

截止 2022 年 12 月 31 日，公司未弥补亏损已超过实收股本总额 70,000,000 元的三分之一。

亏损的原因：

1、受国家取消棉花临时收储政策影响，近几年内地棉花种植面积急剧下滑，致使公司内地棉种销量大幅减少、库存积压，因库存棉种发芽率低于国家标准，计提了存货跌价准备，形成大额亏损。2、因棉种市场竞争加剧，公司为获取客户保证销量，同时确保销售货款及时回笼，降低了棉种的售价单价，导致利润率降低、营业利润下降。3、棉种行业的持续低迷同样影响到了公司的经销商，经销商经营状况和财务状况受到较大影响，导致公司货款不能及时收回，应收账款占比较高，且计提了信用减值损失。4、为实现经营业务多元化发展，公司加大小麦、玉米等作物品种研发，研发费用持续投入，力度较大。

公司拟采取的措施：

1、以国家棉花产业联盟为发展契机，围绕 CCIA 高品质棉花生产基地，实施优质棉“订单农业”，拓宽经营渠道，逐步介入“棉种-农资-农事服务-皮棉贸易”优质棉产业链经营。2、在做精、做细、做大棉种市场的同时，推进小麦、玉米、大豆、油菜等种子业务多元化发展。3、抓住棉花种植“由量转质”和新疆放开转基因棉种的历史性产业机遇，重点布局新疆棉种市场。4、响应国家“一带一路”号召，实施农业“走出去”战略，依托公司实际控制人中国农业科学院棉花研究所在乌兹别克斯坦、塔吉克斯坦、吉尔吉斯斯坦成立的研究院、中亚试验站和已审定的棉花新品种，逐步拓展中亚、巴基斯坦等国棉种市场。5、规范推进郑州土地开发事项，破解公司资金困难瓶颈。6、进一步加强财务预算管控，控制非经营性成本的支出，提高资金的使用效率，在大力发展的同时合理控制公司运营成本，提高盈利能力。

3、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2022 年度的公司经营成果和现金流量。

4、公司主要会计政策、会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4.4 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。

4.4.1 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。

4.4.2 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，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、11“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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1. 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。

4.5.2 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，详见本节“长期股权投资”或本节“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”（详见本节“长期股权投资”）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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“4.11 长期股权投资”。

4.7 现金流量表之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的现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

4.8.2 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

4.9.1 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入

当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

4.9.2 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4.9.3 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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

4.9.4 金融资产和金融负债的终止确认

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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

4.9.5 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

商业承兑票据确认预期信用损失。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，编制商业承兑票据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。

应收票据组合 2 银行承兑汇票

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

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

应收账款组合 1：合并范围内关联方

客户为合并范围内的应收账款预计可以收回，不确认预期信用损失。

应收账款组合 2：非合并范围内客户

客户不是合并范围内关联方的应收账款，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。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

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。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货包括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。

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。

4.10.2 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

4.10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.10.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

4.11 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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注 4.9 “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。

4.11.1 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支

付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

A. 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

B. 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

C. 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

4.11.2 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,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,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

4.11.3 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.11.4 长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

4.11.5 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.12 固定资产

4.12.1 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命 (年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5.00	20	4.75
机器设备	5.00	10	9.50
运输设备	5.00	5	19.00
办公设备	5.00	3	31.67
其他设备	5.00	3	31.67

4.12.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.12.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.13 在建工程

4.13.1 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

4.13.2 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

4.14 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。

4.15 无形资产

4.15.1 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

4.15.2 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5
品种权	15

4.15.3 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4.15.4 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4.16 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

本公司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。

4.17 长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

4.18 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。

4.19 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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

4.19.1 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

4.19.2 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4.19.3 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基

本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.20 收入

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

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

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

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

4.20.1 销售商品

本公司销售棉种及小麦、玉米种子销售收入确认方法：公司根据与客户签订的合同、预付款金额和相关信用政策，在客户提货并由物流部编制销售出库单，由对方验收完毕并出具收货确认单等手续后，即不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时已经收款或取得索取货款的依据，相关已经发生或将要发生的成本能够可靠计量时确认销售收入。

4.20.2 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将

发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

4.21 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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该资产在转回日的账面价值。

4.22 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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生

毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4.23 递延所得税资产和递延所得税负债

4.23.1 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

4.23.2 确认递延所得税资产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。

4.23.3 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4.23.4 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

4.24 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

4.25 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。

4.25.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权和房屋建筑物。

3.42.1.1 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。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。

3.42.1.2 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（详见附注“6.7 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。

4.26 重要会计政策和会计估计变更

4.25.1 会计政策变更

(1) 企业会计准则解释第 15 号财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。(2) 企业会计准则解释第 16 号财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

4.25.2 会计估计变更

无

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
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%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

5.2 优惠税负及批文

(1) 中棉种业科技股份有限公司

①企业所得税

根据国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告(文件号：国家税务总局公告 2011 年第 48 号)，本公司符合从事农、林、牧、渔业项目减免企业所得税优惠条件。

公司于 2020 年 9 月 9 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202041000828，有效期为 3 年，所得税税率 15%。

公司从事农、林、牧、渔业项目适用减免企业所得税税收优惠，公司从事农、林、牧、渔业以外的项目适用 15%的所得税税率。

②增值税

国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局于 2019 年 1 月 10 日同意受理备案资料，中棉种业科技股份有限公司享受农业生产资料减免增值税税收优惠，自 2019 年 1 月 1 日起至 2056 年 12 月 31 日止销售自产农产品项目收入免征增值税。

(2) 山东众力棉业科技有限公司

①企业所得税

根据山东省垦利县国家税务局开发区税务分局下发的税务事项通知书（编号：垦国税税通[2016]30992 号，山东众力棉业科技有限公司符合从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税，符合条件的技术转让所得减免征收企业所得税，减征期限自 2016 年 8 月 1 日起至 2099 年 12 月 31 日。

②增值税

根据垦利县国家税务局税务事项通知书（编号：垦国税税通[2016]30992 号），同意山东众力棉业科技有限公司于 2016 年 08 月 15 日提出的符合农业生产者销售的自产农产品等七项免征增值税，将土地使用权转让给农业生产者用于农业生产免征增值税，技术转让、技术开发免征增值税的优惠，该申请符合法定条件、标准。经审批准予减免税，免征期限为 2016 年 8 月 1 日至 2099 年 12 月 31 日。

(3) 安徽中棉种业长江有限责任公司

根据安徽中棉种业长江有限责任公司增值税减免税备案登记表，安徽省合肥高新技术产业开发区国家税务局受理安徽中棉种业长江有限责任公司销售农作物种子符合财税字[2001]第 113 号《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》文件，属于增值税备案类减免税。

安徽中棉种业长江有限责任公司为小型微利企业，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

6、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 12 月 31 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

6.1 货币资金

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	201. 63	3, 459. 13
银行存款	17, 804, 149. 40	17, 448, 937. 98
合 计	17, 804, 351. 03	17, 452, 397. 11

其中：存放在境外的款项总额

注：截至期末本公司无所有权受限的货币资金。

6.2 应收账款

6.2.1 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	29,479,788.68	18,171,040.08	11,308,748.60	25,784,363.65	18,272,961.20	7,511,402.45
合计	29,479,788.68	18,171,040.08	11,308,748.60	25,784,363.65	18,272,961.20	7,511,402.45

6.2.2 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,235,665.00	4.19	24,713.30	2.00%	1,210,951.70
按组合计提坏账准备	28,244,123.68	95.81	18,146,326.78	64.25	10,097,796.9
其中：组合 1-账龄分析法	28,244,123.68	95.81	18,146,326.78	64.25	10,097,796.9
合计	29,479,788.68	/	18,171,040.08	/	11,308,748.60

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	255,281.00	0.99			255,281.00
按组合计提坏账准备	25,529,082.65	99.01	18,272,961.20	71.58	7,256,121.45
其中：组合 1-账龄分析法	25,529,082.65	99.01	18,272,961.20	71.58	7,256,121.45
合计	25,784,363.65	/	18,272,961.20	/	7,511,402.45

6.2.3 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
----	------	---------------	------	----

新疆中棉种业有限公司	1,235,665.00	2.00	24,713.30	关联方
合计	1,235,665.00		24,713.30	

②2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	坏账计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,599,714.61	30.46	171,994.29	2.00
1-2 年 (含 2 年)	1,146,795.58	4.06	57,339.78	5.00
2-3 年 (含 3 年)	534,101.91	1.89	106,820.39	20.00
3-4 年 (含 4 年)	82,919.80	0.29	24,875.94	30.00
4-5 年 (含 5 年)	190,590.80	0.67	95,295.40	50.00
5 年以上	17,690,000.98	62.63	17,690,000.98	100.00
合计	28,244,123.68	100.00	18,146,326.78	

(续)

账龄	年初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	坏账计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,653,543.10	22.15	113,070.86	2.00
1-2 年 (含 2 年)	1,469,451.91	5.76	73,472.60	5.00
2-3 年 (含 3 年)	82,919.80	0.32	16,583.96	20.00
3-4 年 (含 4 年)	190,590.80	0.75	57,177.24	30.00
4-5 年 (含 5 年)	239,841.00	0.94	119,920.50	50.00
5 年以上	17,892,736.04	70.08	17,892,736.04	100.00
合计	25,529,082.65	100.00	18,272,961.20	

3 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	18,272,961.20		101,921.12		18,171,040.08

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,692,524.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,200,271.64 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
丁其凤	3,010,798.86	1 年以内	10.21	60,215.98
湖北智荆高新种业 科技有限公司	1,258,917.62	1-2 年 129,191.50 5 年以上 1,129,726.12	4.27	1,136,185.70
汤阴县农业农村局	1,255,235.87	1 年以内	4.26	

		517,077.79, 1-2 年 738,158.08		47,249.46
中垦锦绣华农武汉 科技有限公司	931,907.20	5 年以上	3.16	931,907.20
新疆中棉种业有限 公司	1,235,665.00	1 年以内	4.19%	24,713.30
合计	7,692,524.55		26.09	2,200,271.64

6.3 预付款项

6.3.1 账龄分析及百分比

账 龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,372,536.00	80.35		2,365,740.67	93.14	
1-2 年	242,627.10	14.20		126,020.25	4.96	
2-3 年	93,080.00	5.45		12,378.50	0.49	
3 年以上				35,854.00	1.41	
合 计	1,708,243.10	100.00		2,539,993.42	100.00	

6.3.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总 额的比例 (%)	账龄	未结算原因
湖北康农种业股份 有限公司	非关联方	325,000.00	19.03	1 年以内	未到结算期
阿克苏科润种业有 限公司	非关联方	200,000.00	11.71	1 年以内	未到结算期
湖北康农种业股份 有限公司	非关联方	200,000.00	11.71	1 年以内	未到结算期
望江县郑氏农贸有 限公司	非关联方	103,010.00	6.03	1 年以内	未到结算期
安徽华皖种业有限 公司	非关联方	69,057.00	4.04	1 年以内	未到结算期
合 计		897,067.00	52.52		

6.4 其他应收款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	163,375.89	251,008.49
合计	163,375.89	251,008.49

6.4.1 其他应收款情况

项目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	3,643,239.76	3,479,863.87	163,375.89	3,731,876.35	3,480,867.86	251,008.49

应收款						
合计	3,643,239.76	3,479,863.87	163,375.89	3,731,876.35	3,480,867.86	251,008.49

6.4.2 坏账准备

① 坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	2022.12.31			
	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
账龄组合：1 年以内	156,423.36	2.00	3,128.47	收回可能性较高
1-2 年	5,310.00	5.00	265.50	收回可能性较高
2-3 年		20.00		
3-4 年	2,195.00	30.00	658.50	收回可能性较高
4-5 年	7,000.00	50.00	3,500.00	收回可能性较高
合计	170,928.36		7,552.47	

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	2022.12.31			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
账龄组合：5 年以上	3,472,311.40	100.00	3,472,311.40	收回可能性极低
合计	3,472,311.40	100.00	3,472,311.40	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	8,556.46		3,472,311.40	3,480,867.86
期初余额在本期				
— 转入第一阶段				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	1,003.99			1,003.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2021年12月31余额	7,552.47	3,472,311.40	3,479,863.87
--------------	----------	--------------	--------------

A、本报告期实际核销的其他应收款情况:无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
往来款	3,491,150.68	3,467,742.00
备用金	104,733.80	172,003.99
押金	1,710.00	42,250.00
预缴电费		1,766.61
代垫款	45,645.28	48,113.75
合计	3,643,239.76	3,731,876.35

④其他应收款期末余额前五名单位情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,250,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 89.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,224,520.00 元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
库车县王祥	否	往来款	2,109,000.00	5年以上	57.89	2,109,000.00
垦利县科技局农业开发实验站	否	往来款	1,000,000.00	5年以上	27.45	1,000,000.00
合肥安安科贸有限公司肥东分公司	否	往来款	60,000.00	5年以内	1.65	60,000.00
山西侯马市人民法院	否	往来款	55,000.00	5年以上	1.51	55,000.00
李林	否	往来款	26,000.00	1年以内	0.71	520.00
合计			3,250,000.00		89.21	3,224,520.00

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	26,460,114.42	18,984,555.66	7,475,558.76
原材料	369,629.40		369,629.40
低值易耗品和周转材料	1,512,324.64		1,512,324.64
在产品	2,222,901.75		2,222,901.75
合 计	30,564,970.21	18,984,555.66	11,580,414.55

(续)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	25,232,570.07	18,984,555.66	6,248,014.41
原材料	136,028.50		136,028.50
低值易耗品和周转材料	1,389,755.22		1,389,755.22
在产品	3,397,996.65		3,397,996.65
合 计	30,156,350.44	18,984,555.66	11,171,794.78

6.5.2 存货跌价准备

项 目	2022. 01. 01	本年增加金额		本年减少金额		2022. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	18,984,555.66					18,984,555.66
合 计	18,984,555.66					18,984,555.66

6.6 长期股权投资

6.6.1 长期股权投资分类

项 目	2022. 12. 31			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						
对联营、合营企业投资	37,547,559.73		37,547,559.73	38,400,162.48		38,400,162.48
合 计	37,547,559.73		37,547,559.73	38,400,162.48		38,400,162.48

6.6.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
二、联营企业												
新疆中棉种业 有限公司	38,400,162.48			-725,361.19	-127,241.56						37,547,559.73	
合计	38,400,162.48			-725,361.19	-127,241.56						37,547,559.73	

6.7 固定资产

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
固定资产	8,673,028.03	8,800,554.35
固定资产清理		
合计	8,673,028.03	8,800,554.35

6.7.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	12,516,026.33	8,911,503.08	2,542,087.42	2,414,990.71	26,384,607.54
2、本年增加金额		837,558.96	32,879.79	202,813.01	1,073,251.76
(1) 购置		837,558.96	32,879.79	202,813.01	1,073,251.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本年减少金额				272,320.00	272,320.00
(1) 处置或报废				272,320.00	272,320.00
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4、年末余额	12,516,026.33	9,749,062.04	2,574,967.21	2,345,483.72	27,185,539.30
二、累计折旧					
1、年初余额	5,875,101.59	7,314,515.51	2,287,384.19	2,107,051.90	17,584,053.19
2、本年增加金额	594,511.20	457,546.45	51,852.58	83,251.65	1,187,161.88
(1) 计提	594,511.20	457,546.45	51,852.58	83,251.65	1,187,161.88
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本年减少金额				258,703.80	258,703.80
(1) 处置或报废				258,703.80	258,703.80
(2) 合并范围减少					

少					
(3) 其他					
4、年末余额	6,469,612.79	7,772,061.96	2,339,236.77	1,931,599.75	18,512,511.27
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	6,046,413.54	1,977,000.08	235,730.44	413,883.97	8,673,028.03
2、年初账面价值	6,640,924.74	1,596,987.57	254,703.23	307,938.81	8,800,554.35

6.7.2 暂时闲置的固定资产情况

无

6.7.3 通过经营租赁租出的固定资产

无

6.7.4 未办妥产权证书的固定资产情况

无

6.8 使用权资产

项目	土地承包经营权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,450,000.00	6,571,447.07	11,021,447.07
2. 本期增加金额			

3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,450,000.00	6,571,447.07	11,021,447.07
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,367,469.04	3,340,485.66	6,707,954.70
2. 本期增加金额	326,432.88	352,972.92	679,405.80
(1) 计提	326,432.88	352,972.92	679,405.80
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,693,901.92	3,693,458.58	7,387,360.50
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	756,098.08	2,877,988.49	3,634,086.57
2. 期初账面价值	1,082,530.96	3,230,961.41	4,313,492.37

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	品种权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	17,360,755.30	617,900.00	4,012,900.00	21,991,555.30
2、本年增加金额			1,300,000.00	1,300,000.00
(1) 购置			1,300,000.00	1,300,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他				
4、年末余额	17,360,755.30	617,900.00	5,312,900.00	23,291,555.30
二、累计摊销				
1、年初余额	4,821,890.43	594,834.87	782,141.07	6,198,866.37
2、本年增加金额	350,411.64	13,179.96	284,357.65	647,949.25
(1) 摊销	350,411.64	13,179.96	284,357.65	647,949.25
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他				
4、年末余额	5,172,302.07	608,014.83	1,066,498.72	6,846,815.62
三、减值准备				

1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(3) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	12,188,453.23	9,885.17	4,246,401.28	16,444,739.68
2、年初账面价值	12,538,864.87	23,065.13	3,230,758.93	15,792,688.93

6.9.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

6.10 长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
泵站大修支出	91,665.78		6,432.72		85,233.06	
车间改造修缮		640,028.61			640,028.61	
其他	137,818.30		77,586.48		60,231.82	
合计	229,484.08	640,028.61	84,019.20		785,493.49	

6.11 短期借款

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
抵押借款	22,000,000.00	22,000,000.00
合 计	22,000,000.00	22,000,000.00

注：本公司抵押情况详见附注 6.39 “所有权或使用权受到限制的资产”。

6.12 应付账款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付账款	6,730,408.61	5,357,475.16
合计	6,730,408.61	5,357,475.16

6.12.1 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
麦种款	1,498,206.13	973,459.12
棉种款	3,447,739.68	3,705,722.04
肥料	108,020.00	
玉米款	208,000.00	
包装袋	576,292.50	159,510.00
其他	892,150.30	518,784.00

合计	6,730,408.61	5,357,475.16
----	--------------	--------------

注：期末无账龄超 1 年的重要应付账款。

6.13 合同负债

6.13.1 分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
销货合同相关的合同负债	4,917,586.74	5,775,121.94
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	4,917,586.74	5,775,121.94

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	1,033,948.57	6,274,210.53	5,818,584.88	1,489,574.22
二、离职后福利-设定提存计划		223,040.62	223,040.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,033,948.57	6,497,251.15	6,041,625.50	1,489,574.22

6.14.2 短期薪酬列示

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	949,960.62	5,902,446.53	5,446,820.88	1,405,586.27
二、职工福利费		44,859.00	44,859.00	
三、社会保险费		106,234.96	106,234.96	
其中：医疗保险费		97,534.46	97,534.46	
工伤保险费		3,459.38	3,459.38	
生育保险费		5,241.12	5,241.12	
其他				
四、住房公积金	48,516.00	206,426.00	206,426.00	48,516.00
五、工会经费和职工教育经费	35,471.95	14,244.04	14,244.04	35,471.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,033,948.57	6,274,210.53	5,818,584.88	1,489,574.22

6.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		214,449.60	214,449.60	
2、失业保险费		8,591.02	8,591.02	

3、企业年金缴费			
合计		223,040.62	223,040.62

6.15 应交税费

项目	2022.12.31	2021.12.31
增值税	84,695.90	34,286.10
企业所得税	16,109.04	
个人所得税	18,390.76	6,610.69
印花税	4,642.91	2,624.80
合计	123,838.61	43,521.59

6.16 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	36,119,332.36	35,090,746.18
合计	36,119,332.36	35,090,746.18

6.16.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
拆借款项	22,900,000.00	20,000,000.00
应付社保及住房公积金、住房补贴、职工安置费	347.84	30,958.92
应付保证金、押金	10,005,000.00	10,618,222.00
其他	3,213,984.52	4,441,565.26
合计	36,119,332.36	35,090,746.18

6.16.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安阳中棉所科技贸易有限公司	23,400,000.00	未到结算期
郑州旭之晟建筑工程有限公司	10,000,000.00	未到结算期
合计	33,400,000.00	

6.17 长期应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
长期应付款		
专项应付款		11,424.09
合计		11,424.09

6.17.1 专项应付款

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
黄河三角洲学者工程	11,424.09		11,424.09		注 1
合计	11,424.09		11,424.09		

注1：根据东营市人民政府办公室《关于实施“黄河口学者”工程的意见》（东办发〔2011〕8号）文件的通知，公司累计收到垦利县财政局拨付的“黄河三角洲学者工程”经费资金100.00万元，专项用于棉花新品种选育。

6.18 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
转基因杂交棉创新与产业化基地建设	4,538,468.08		504,274.24	4,034,193.84	政府补助
高产优质棉花新品种创制与产业链模式创新及应用	250,000.00	250,000.00	273,313.62	226,686.38	政府补助
麦后直播优质棉花良种攻关项目资金		1,200,000.00	456,083.67	743,916.33	政府补助
合 计	4,788,468.08	1,450,000.00	1,233,671.53	5,004,796.55	

其中，涉及政府补助的项目

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
转基因杂交棉创新与产业化基地建设	4,538,468.08		504,274.24		4,034,193.84	资产
高产优质棉花新品种创制与产业链模式创新及应用	250,000.00	250,000.00	273,313.62		226,686.38	收益
麦后直播优质棉花良种攻关项目资金		1,200,000.00	456,083.67		743,916.33	收益
合 计	4,788,468.08	1,450,000.00	1,233,671.53		5,004,796.55	

注：根据农业部办公厅《关于做好中棉种业科技股份有限公司转基因抗虫杂交棉品种创新高技术产业化示范工程实施工作的通知》（农办计〔2007〕152号）文件要求，公司收到财

政专项资金 1200.00 万元，专项用于“转基因抗虫杂交棉品种创新高技术产业化示范工程”项目。按照企业会计准则规定，与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

根据郑州市高新技术产业开发区管委会创新发展局与中棉种业科技股份有限公司签订的《高产优质棉花新品种创制与产业链模式创新及应用项目任务书》，公司收到项目承担单位拨付的专项经费 50.00 万元，专项用于高产优质棉花新品种创制与产业链模式创新及应用。

根据河南省农业农村厅与中棉种业科技股份有限公司签订的《麦后直播优质棉花良种攻关项目任务书》，公司收到项目承担单位拨付的专项经费 120.00 万元，专项用于麦后直播优质棉花良种攻关。

6.19 股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00						70,000,000.00

6.20 资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	34,957,481.83			34,957,481.83
合计	34,957,481.83			34,957,481.83

6.21 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-352,052.80	-127,241.56			-127,241.56		-479,294.36
其他综合收益合计	-352,052.80	-127,241.56			-127,241.56		-479,294.36

6.22 盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	4,181,192.65			4,181,192.65

合 计	4,181,192.65		4,181,192.65
-----	--------------	--	--------------

6.23 未分配利润

项目	本期	上期	提取或分 配比例
调整前上期末未分配利润	-76,737,175.80	-67,631,724.73	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-76,737,175.80	-67,631,724.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,034,665.45	-9,105,451.07	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	-75,702,510.35	-76,737,175.80	

6.24 营业收入和营业成本

6.24.1 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,750,323.99	52,454,009.27	39,471,191.09	31,950,176.03
其他业务	7,922,736.18	4,644,448.08	6,216,070.84	5,170,986.20
合 计	71,673,060.17	57,098,457.35	45,687,261.93	37,121,162.23

6.24.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
商品类型	
棉种	10,333,104.40
麦种	46,404,225.94
农药	3,260,483.00
化肥	1,361,190.00
水稻	138,072.00
玉米	2,253,248.65
按经营地区分类	
华中	19,305,270.86
华东	29,505,592.13
西北	14,928,415.00
华北	11,046.00
按商品转让的时间分类	
在某一时点	63,750,323.99

在某一时间段

6.24.3 主营业务收入及成本（分业务）列示如下：

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
棉种	10,333,104.40	5,274,372.98	6,742,756.22	4,022,915.14
麦种	46,404,225.94	41,580,533.75	28,649,212.97	25,011,641.99
农药	3,260,483.00	2,873,632.00	1,330,966.00	1,202,994.80
化肥	1,361,190.00	1,216,660.00	1,060,150.00	633,952.20
玉米	2,253,248.65	1,403,035.34	1,434,324.90	854,088.05
其他	138,072.00	105,775.20	253,781.00	224,583.85
合 计	63,750,323.99	52,454,009.27	39,471,191.09	31,950,176.03

6.25 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	4,462.66	3,982.69
教育费附加	1,779.36	2,381.61
地方教育附加	1,186.24	
印花税	15,164.53	14,594.60
房产税	126,867.03	128,080.00
土地使用税	399,842.25	491,710.68
其他	1,440.00	6,478.04
合 计	550,742.07	647,227.62

6.26 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,812,869.47	911,307.92
折旧及摊销费	11,875.00	11,875.00
广告宣传费用	100,664.00	142,129.00
差旅费	167,164.74	377,081.60
业务招待费	189,980.30	214,831.60
其他	178,335.17	349,383.48
合 计	2,460,888.68	2,006,608.60

6.27 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,009,366.50	2,063,835.62
折旧及摊销费	1,639,199.02	1,489,666.06
业务招待费	365,045.06	357,775.05
差旅费	78,296.15	246,202.03
办公费	649,295.13	532,309.78
中介咨询费	549,746.25	336,058.00

车耗费	129,845.48	232,538.50
其他	155,780.00	361,786.17
合 计	5,576,573.59	5,620,171.21

6.28 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
人员人工	2,164,468.46	2,100,395.46
直接投入	2,564,308.96	1,986,454.49
折旧费用与长期待摊费用摊销	412,524.48	423,001.37
委托外部研究开发费用		1,000,000.00
其他费用	251,733.07	28,347.00
合 计	5,393,034.97	5,538,198.32

6.29 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	917,511.07	628,133.34
减：利息收入	156,608.04	136,816.74
手续费及其他	13,566.32	18,323.98
合计	774,469.35	509,640.58

6.30 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	1,863,413.53	717,100.97
合计	1,863,413.53	717,100.97

6.30.1 计入其他收益的政府补助：

补助项目	2022 年度	2021 年度
与资产相关：		
转基因杂交棉创新与产业化基地建设	504,274.24	504,274.24
与收益相关：		
黄河三角洲学者补助资金	100,000.00	
收到郑州高新区管委会财政金融局研发后补助		210,000.00
收到社保稳岗补贴款	8,887.43	2,826.73
麦后直播优质棉花良种攻关项目资金	456,083.67	
高产优质棉花新品种创制与产业链模式创新及应用	273,313.62	
收到退回2021年土地使用税	105,232.49	
2021年省企业研发财政补助	107,100.00	
收到高企奖励	100,000.00	
农作物新品种补助费	80,000.00	
棉花品种展示奖励	50,000.00	
收到企业研发补助	20,000.00	
社保补贴	8,522.08	

收到郑州市高新区四上单位奖励郑州高新管委会 2021年度高成长企业政策兑现奖励	50,000.00	
合 计	1,863,413.53	717,100.97

6.31 投资收益

被投资单位名称	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	-725,361.19	-1,396,654.15
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	-725,361.19	-1,396,654.15

6.32 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账准备	101,921.12	-2,961,260.17
其他应收款坏账准备	1,003.99	-165,766.86
合 计	102,925.11	-3,127,027.03

6.33 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度
处置流动资产利得	-616.20	40,306.80
合计	-616.20	40,306.80

6.34 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	467.84	1,797.72	467.84
其他	6.84		6.84
合 计	474.68	1,797.72	474.68

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额
退个税手续费	467.84	
合 计	467.84	

6.35 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
滞纳金	538.20	0.00	538.20
合计	538.20	0.00	538.20

6.36 所得税费用**6.36.1 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,719.60	2,451.78
递延所得税调整		
合计	29,719.60	2,451.78

5.76.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,059,191.89	
按法定/适用税率计算的所得税费用	158,878.78	
子公司适用不同税率的影响	-139,171.89	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	7,339.43	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,673.28	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
所得税费用	29,719.60	

6.37 现金流量表项目

6.37.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
利息收入	156,608.04	136,816.74
项目及补贴收款	1,863,888.21	1,010,000.00
往来款及其他	2,939,107.56	1,304,010.03
合计	4,959,603.81	2,450,826.77

6.37.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
付现费用	5,478,116.23	6,164,896.70
项目支出	11,424.09	2,492,374.94
手续费	13,566.32	18,323.98
往来款及其他	458,112.80	864,659.31
合计	5,961,219.44	9,540,254.93

6.37.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
资金拆借	2,900,000.00	0.00
合计	2,900,000.00	0.00

6.37.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
资金拆借	1,500,000.00	0.00
合计	1,500,000.00	0.00

6.38 现金流量表补充资料

6.38.1 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,029,472.29	-9,520,222.32
加：资产减值准备		

信用减值损失	-102,925.11	3,127,027.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,187,161.88	1,185,483.57
无形资产摊销	647,949.25	571,812.18
长期待摊费用摊销	84,019.20	84,019.20
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）	616.20	-40,306.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,187,511.07	978,133.34
投资损失（收益以“-”号填列）	725,361.19	1,396,654.15
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）	-408,619.77	-1,054,631.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,128,280.14	-758,126.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,290,450.69	1,877,589.47
其他		690,655.80
经营活动产生的现金流量净额	2,512,716.75	-1,461,912.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,804,351.03	17,452,397.11
减：现金的期初余额	17,452,397.11	16,036,880.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	351,953.92	1,415,516.46

6.38.2 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度
一、现金	17,804,351.03	17,452,397.11
其中：库存现金	201.63	3,459.13
可随时用于支付的银行存款	17,804,149.40	17,448,937.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,804,351.03	17,452,397.11

其中：使用受限制的现金和现金等价物

6.38.3 本期收到的处置子公司的现金净额
无

6.39 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	6,046,413.54	贷款抵押
无形资产	12,188,453.23	贷款抵押
合计	18,234,866.77	

6.40 政府补助

6.40.1 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
收到东营市高新技术企业申请奖励	100,000.00				100,000.00			是
收到郑州高新管委会 2021 年度高成长企业政策兑现奖励	50,000.00				50,000.00			是
黄河三角洲学者补助资金	100,000.00				100,000.00			是
收到省企业研发财政补助	107,100.00				107,100.00			是
农作物新品种补助费	80,000.00				80,000.00			是
收到社保稳岗补贴款	8,887.43				8,887.43			是
棉花品种展示奖励	50,000.00				50,000.00			是
收到企业研发补助	20,000.00				20,000.00			是
社保补贴	8,522.08				8,522.08			是
贷款贴息	270,000.00						270,000.00	是
收到退回 2021 年土地使用税	105,232.49				105,232.49			是
退个税	467.84					467.84		是
合 计	900,209.84				629,742.00	467.84	270,000.00	

6.40.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
转基因杂交棉创新与产业化基地建设	与资产相关	504,274.24		

收到东营市高新技术企业申请奖励	与收益相关	100,000.00		
麦后直播优质棉花良种攻关项目资金	与收益相关	456,083.67		
高产优质棉花新品种创制与产业链模式创新及应用	与收益相关	273,313.62		
收到郑州高新管委会2021年度高成长企业政策兑现奖励	与收益相关	50,000.00		
黄河三角洲学者补助资金	与收益相关	100,000.00		
收到省企业研发财政补助	与收益相关	107,100.00		
农作物新品种补助费	与收益相关	80,000.00		
收到社保稳岗补贴款	与收益相关	8,887.43		
棉花品种展示奖励	与收益相关	50,000.00		
收到企业研发补助	与收益相关	20,000.00		
社保补贴	与收益相关	8,522.08		
贷款贴息	与收益相关			270,000.00
收到退回2021年土地使用税	与收益相关	105,232.49		
退个税	与收益相关		467.84	
合计		1,863,413.53	467.84	270,000.00

7、合并范围的变更

7.1 其他原因的合并范围变动

无

8、在其他主体中的权益

8.1 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	
山东众力棉业科技有限公司	山东东营	山东东营	棉花、小麦加工、生产、零售、批发	100.00		投资设立
安徽中棉种业长江有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	农作物种子销售	81.00		购买
郑州中棉种业科学研究院有限公司	河南郑州	河南郑州	各类农作物新品种的选育、引进、成果转化、试验示范	100.00		投资设立
河南欣垦农业科技有限公司	河南安阳	河南安阳	农作物种子销售	51.00		投资设立
河南中普农业科技有限责任公司	河南安阳	河南安阳	农作物种子销售、农业技术推广	100.00		投资设立
新疆中育农业科技有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	农作物种子经营、化肥销售、肥料销	100.00		投资设立

			售、技术转让、技术推广		
--	--	--	-------------	--	--

8.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽中棉种业长江有限责任公司	19.00	135,276.03		784,488.52
河南欣垦农业科技有限公司	49.00	-140,469.19		-471,906.55

8.3 在联营、合营公司中的权益

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	
新疆中棉种业有限公司	新疆阿克苏	新疆阿克苏	农作物（棉花）生产、加工、零售、批发	40.00		投资设立

8.4 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	新疆中棉种业有限公司	新疆中棉种业有限公司
流动资产	48,493,910.70	47,914,754.20
其中：现金和现金等价物	5,021,185.04	5,527,837.90
非流动资产	24,507,882.44	26,944,224.41
资产合计	73,001,793.14	74,351,411.84
流动负债	11,714,930.00	12,387,589.58
非流动负债		
负债合计	11,714,930.00	12,387,589.58
少数股东权益		0.00
归属于母公司股东权益	60,588,033.15	61,963,822.26
按持股比例计算的净资产份额	37,547,559.73	38,400,162.48
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	37,547,559.73	38,400,162.48
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	14,208,976.10	27,695,476.93
财务费用	-62,613.70	-20,451.41
所得税费用		
净利润	-1,170,503.78	-2,466,000.40
终止经营的净利润		
其他综合收益	-205,327.68	-177,374.20
综合收益总额	-1,375,831.46	-2,643,374.60
本力度收到的来自合营企业的股利		

9、关联方及其交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
安阳中棉所科技贸易有限公司	河南省安阳	贸易销售	10,000,000.00	36.66	36.66

本公司的最终控制方为中国农业科学院棉花研究所。

9.2 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注 8.1 “在子公司中的权益”。

9.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙）	持股5%以上股东
宁波恒沃股权投资合伙企业（有限合伙）	持股5%以上股东
苏州金秬九鼎创业投资中心（有限合伙）	持股5%以上股东
新疆中棉种业有限公司	同一董事、法人
李凯	持股5%以上股东
马雄风	董事长、法人
罗全起	副董事长
张西岭	董事
王文	董事
戴峙	董事
刘金海	监事会主席
聂菊玲	监事
徐光宇	监事
郭志军	职工监事
魏月平	职工监事
周关印	常务副总经理
王强	副总经理、董事会秘书
陈晓军	财务总监
刘柏林	副总经理

9.4 关联方交易

9.4.1 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易	关联方	本期发生额	上期发生额
------	------	-----	-------	-------

	内容	定价方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国农业科学院棉花研究所	品种权使用费	协议价	400,000.00	30.77	900,000.00	81.82
安阳中棉所科技贸易有限公司	品种权使用费	协议价			100,000.00	9.09
中国农业科学院棉花研究所	检测费、加工费、技术服务费	市场定价	240,000.00	4.45	1,201,360.00	3.25
中国农业科学院棉花研究所	采购商品/接受劳务	市场定价	2,343,532.45	5.64	1,600,051.40	4.33

9.4.2 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国农业科学院棉花研究所	销售商品、提供劳务	市场定价	862,168.00	63.34	809,280.00	1.77
新疆中棉种业有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场定价	1,176,480.00	11.39	615,505.00	1.35

9.4.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
安阳中棉所科技贸易有限公司	20,000,000.00	2022年5月	2023年5月	
安阳中棉所科技贸易有限公司	2,900,000.00	2022年10月	2024年10月	提供财务资助

9.4.4 关联借款利息支出

公司名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
安阳中棉所科技贸易有限公司	利息支出	1,500,000.00	100.00%		

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆中棉种业有限公司	1,235,665.00		255,281.00	
应收账款	中国农业科学院棉花研究所	204,550.00			
其他应收款	魏月平	16,550.00	331.00		
其他应收款	郭志军	3,310.00	165.50		
其他应收款	陈晓军	2,499.40	49.99		

9.5.2 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	安阳中棉所科技贸易有限公司	23,400,000.00		22,000,000.00	
应付账款	中国农业科学院棉花研究所	600,000.00		1,398,306.40	
其他应付款	中国农业科学院棉花研究所	516,494.22		716,494.22	

9.5.3 关键管理人员薪酬

关键管理人员	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬总计	900,000.00	870,000.00

10、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

无。

12、其他重要事项

12.1 与租赁相关的定性和定量披露

12.1.1 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 6.8。

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	金额

			项目
租赁费用	营业成本	679,405.80	
低价值资产租赁费用（适用简化处理）			
短期租赁租赁费用（使用简化处理）	营业成本	4,196,891.28	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
转租使用权资产取得的收入			
售后租回交易			

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本金额
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	0.00
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	2,500,000.00
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	0.00
合计	——	0.00

13、公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	20,802,459.53	15,005,653.71	5,796,805.82	17,179,566.90	14,925,491.03	2,254,075.87
合计	20,802,459.53	15,005,653.71	5,796,805.82	17,179,566.90	14,925,491.03	2,254,075.87

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022年12月31日，单项计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
新疆中棉种业有限公司	1,235,665.00	2.00	24,713.30	关联方
新疆中育农业科技有限公司	1,042,676.81	0.00	0.00	关联方
安徽中棉种业长江有限责任公司	792,534.49	0.00	0.00	关联方
合计	3,070,876.30		24,713.30	

②2022年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	1,702,629.79	2.00	34,052.60

1 至 2 年	923,244.58	5.00	46,162.22
2 至 3 年	112,758.15	20.00	22,551.63
3 至 4 年	32,919.80	30.00	9,875.95
4 至 5 年	183,465.80	50.00	91,732.90
5 年以上	14,776,565.11	100.00	14,776,565.11
合计	17,731,583.23		14,980,940.41

② 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	14,925,491.03	80,162.68			15,005,653.71

A、本期无实际核销的应收账款情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,585,029.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,204,272.71 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北智荆高新种业科技有限公司	1,258,917.62	1 年以内 129,191.5, 5 年以上 1,129,726.12	6.05	1,132,309.95
汤阴县农业农村局	1,255,235.87	1 年以内 517,077.79, 1-2 年 738,158.08	6.03	47,249.46
新疆中棉种业	1,235,665.00	1 年以内	5.94	24,713.30
新疆中育农业有限公司	1,042,676.81	1 年以内 356,430.81, 1-2 年 686,246	5.01	
安徽中棉种业长江有限责任公司	792,534.49	1 年以内	3.81	
合计	5,585,029.79		26.84	1,204,272.71

13.2 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	563,080.51	197,510.11
合计	563,080.51	197,510.11

(1) 其他应收款情况

项目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,673,931.03	2,110,850.52	563,080.51	2,307,628.94	2,110,118.83	197,510.11
合计	2,673,931.03	2,110,850.52	563,080.51	2,307,628.94	2,110,118.83	197,510.11

③ 坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	2021. 12. 31			
	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
账龄组合：1 年以内	46,326.03	2.00	926.52	收回可能性较高
1-2 年	5,310.00	5.00	265.50	收回可能性较高
3-4 年	2,195.00	30.00	658.50	收回可能性较高
关联方组合：	511,100.00			
合计	564,931.03		1,850.52	

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	2021. 12. 31			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
账龄组合：5 年以上	2,109,000.00	100.00	2,109,000.00	收回可能性极低
合计	2,109,000.00	100.00	2,109,000.00	收回可能性极低

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	1,118.83		2,109,000.00	2,110,118.83
期初余额在本期				
— 转入第一阶段				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
本期计提	731.69			731.69

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31余额	1,850.52		2,109,000.00	2,110,850.52

A、本报告期实际核销的其他应收款情况:无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
往来款	2,645,929.43	2,287,461.94
备用金	28,001.60	20,167.00
合计	2,673,931.03	2,307,628.94

④其他应收款期末余额前五名单位情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 2,642,459.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,109,546.49 元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王祥	否	往来款	2,109,000.00	5 年以上	78.88	2,109,000.00
郑州中棉种业科学研究院有限公司	是	往来款	511,100.00	一年以内	19.11	
魏月平	是	备用金	16,550.00	1 年以内	0.62	331.00
郭志军	是	备用金	3,310.00	1 至 2 年	0.12	165.50
陈晓军	是	备用金	2,499.40	一年以内	0.09	49.99
合计			2,642,459.40		98.82	2,109,546.49

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项 目	2022.12.31			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	34,110,000.00		34,110,000.00	34,110,000.00		34,110,000.00
对联营、合营企业投资	37,547,559.73		37,547,559.73	38,400,162.48		38,400,162.48
合 计	71,657,559.73		71,657,559.73	72,510,162.48		72,510,162.48

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东众力棉业科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
安徽中棉种业长江有限责任公司	4,050,000.00			4,050,000.00
河南中普农业科技有限责任公司	50,000.00			50,000.00
郑州中棉种业科学研究院有限公司	10,000.00			10,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	34,110,000.00			34,110,000.00

13.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆中棉种业有限公司	38,400,162.48		852,602.75	37,547,559.73
减：长期投资减值准备				
合 计	38,400,162.48		852,602.75	37,547,559.73

13.4 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,506,615.91	45,510,535.73	32,725,940.73	28,960,785.42
其他业务	974,395.73		119,232.19	
合 计	50,481,011.64	45,510,535.73	32,845,172.92	28,960,785.42

(2) 主营业务收入及成本（分业务）列示如下：

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
棉种	5,321,034.40	3,412,187.57	3,890,736.12	2,356,051.40
麦种	39,970,033.51	38,382,403.16	26,640,082.47	24,616,221.88
其他	4,215,548.00	3,715,945.00	2,195,122.14	1,988,512.14
合 计	49,506,615.91	45,510,535.73	32,725,940.73	28,960,785.42

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华中	12,033,340.71	11,061,682.81	7,954,289.49	6,318,775.10
华东	24,041,238.10	22,101,414.47	15,892,794.24	14,361,978.05
西北	13,415,789.50	12,332,502.80	8,868,117.00	8,274,198.36
华北	16,247.60	14,935.65	10,740.00	5,833.91

合 计	49,506,615.91	45,510,535.73	32,725,940.73	28,960,785.42
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

13.5 投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,396,654.15
权益法核算的长期股权投资收益	-725,361.19	
合 计	-725,361.19	-1,396,654.15

14、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-616.20	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,133,881.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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期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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-531.36	
非经常性损益总额	2,132,733.81	

减：非经常性损益的所得税影响数	261,903.19
非经常性损益净额	1,870,830.62
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	837.11
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,869,993.51

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	3.18	0.0148	0.0148
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.56	-0.0119	-0.0119

3 其他

中棉种业科技股份有限公司

2023年4月22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：

董事会办公室

中棉种业科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 25 日