

河南秋乐种业科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2020]第 35-00592 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Tel: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2020]第 35-00592 号

河南秋乐种业科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河南秋乐种业科技股份有限公司（以下简称“秋乐种业”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了秋乐种业 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Tel: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之(二十四)所述的会计政策以及“五、合并财务报表重要项目注释”之(二十九)，秋乐种业2019年度、2018年度、2017年度确认的营业收入分别为人民币32,630.42万元、27,802.40万元、31,562.65万元。收入是利润的主要来源，影响关键业绩指标，存在管理层为达到特定目标操纵收入确认时点和金额的风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对营业收入的确认，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 评价与营业收入确认有关的内部控制制度设计，并测试其关键内部控制运行的有效性；

(2) 了解公司的业务模式、查阅销售合同的主要条款，复核收入确认的会计政策是否恰当并得到一贯执行；

(3) 实施营业收入分析性程序，与历史同期、同行业的毛利率对比，分析毛利率变动的合理性；

(4) 选取样本执行应收账款和营业收入的函证程序，检查营业收入金额和应收账款余额的真实性；

(5) 对根据销售政策允许客户退货和给予客户销售折扣的玉米种子销售收入，以实际退货和销售折扣的历史数据，对公司的预计销售退货和销售折扣进行了测算复核；

(6) 查询或获取客户的工商资料，询问公司相关人员，检查客户与公司是否存在关联关系；

(7) 就资产负债表日前后的收入交易执行截止性测试，选取资产负债表日前后确认的营业收入检查对应的合同和发运单是否在相应的期间，选取资产负债表日前后的发货记录检查对应的营业收入是否计入恰当的期间。

### (二) 存货跌价准备

## 1、事项描述



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Tel: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之(十三)所述的会计政策以及“五、合并财务报表重要项目注释”之(五)，秋乐种业截至2019年12月31日存货余额14,097.92万元、跌价准备金额526.30万元、账面价值13,571.62万元，占2019年12月31日资产总额的36.54%。由于存货跌价准备的计提是否充分对财务报表影响较为重大，且管理层在确定存货可变现净值时需要运用重要会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 评价与存货跌价准备相关的内部控制制度的设计，并测试其关键内部控制运行的有效性；

(2) 获取期末存货明细表，实施存货监盘程序、查阅种子检验报告，评价存货的状况；

(3) 复核管理层确定存货可变现净值时的估计未来售价、销售费用、相关税费等重要参数的合理性，判断管理层确认的存货可变现净值的合理性；

(4) 了解管理层未来期间的经营计划和期末存货在未来的销售情况，分析存货跌价准备计提是否充分；

(5) 获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价计提的准确性。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

秋乐种业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，管理层负责评估秋乐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秋乐种业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督秋乐种业的财务报告过程。



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Tel: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对秋乐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秋乐种业不能持续经营。

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

（六）就秋乐种业中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Tel: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年五月十五日

# 河南秋乐种业科技股份有限公司合并资产负债表

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、（一）	67,270,365.09	61,846,651.42	72,921,766.18
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、（二）	25,553,936.89	15,624,221.12	15,893,595.72
应收款项融资				
预付款项	五、（三）	5,961,667.09	4,091,458.03	2,305,317.74
其他应收款	五、（四）	1,185,943.71	1,588,904.23	2,811,910.50
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（五）	135,716,225.08	123,645,141.23	149,567,110.61
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（六）	71,733.86	272,842.98	273,716.05
流动资产合计		235,759,871.72	207,069,219.01	243,773,416.80
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产	五、（七）		3,137,931.85	4,358,320.64
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、（八）	3,560,254.02	3,609,488.39	3,668,680.45
其他权益工具投资	五、（九）	2,359,978.20		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（十）	85,510,397.44	90,967,725.29	92,003,002.19
在建工程	五、（十一）	337,200.00		4,373,000.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十二）	40,313,794.54	44,424,459.92	47,618,428.45
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十三）	834,178.17	882,184.50	661,467.91
递延所得税资产	五、（十四）	1,051,641.73	888,766.00	1,559,988.67
其他非流动资产	五、（十五）	1,702,220.00	459,820.00	983,620.00
非流动资产合计		135,669,664.10	144,370,375.95	155,226,508.31
<b>资产总计</b>		<b>371,429,535.82</b>	<b>351,439,594.96</b>	<b>398,999,925.11</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、（十六）	20,029,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（十七）	29,270,502.89	22,114,799.68	85,580,293.72
预收款项	五、（十八）	38,574,247.67	55,857,064.61	44,713,802.40
应付职工薪酬	五、（十九）	7,107,222.17	6,656,649.76	4,694,923.13
应交税费	五、（二十）	2,311,964.11	656,288.86	1,228,738.12
其他应付款	五、（二十一）	6,164,122.38	5,121,620.04	9,751,537.86
其中：应付利息			27,791.67	40,416.67
应付股利				2,073,280.00
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		103,457,059.22	110,406,422.95	175,969,295.23
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、（二十二）	4,176,954.53	4,133,437.45	3,154,976.06
递延收益	五、（二十三）	14,301,828.58	15,820,739.03	17,457,469.24
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		18,478,783.11	19,954,176.48	20,612,445.30
负债合计		121,935,842.33	130,360,599.43	196,581,740.53
<b>股东权益：</b>				
股本	五、（二十四）	130,860,000.00	130,860,000.00	130,860,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十五）	30,257,492.83	30,257,492.83	30,257,492.83
减：库存股				
其他综合收益	五、（二十六）	-4,590,021.80		
专项储备				
盈余公积	五、（二十七）	23,992,181.89	19,546,917.75	17,050,385.59
未分配利润	五、（二十八）	68,987,601.70	37,224,661.95	23,000,435.13
归属于母公司股东权益合计		249,507,254.62	217,889,072.53	201,168,313.55
少数股东权益		-13,561.13	3,189,923.00	1,249,871.03
股东权益合计		249,493,693.49	221,078,995.53	202,418,184.58
负债和股东权益总计		371,429,535.82	351,439,594.96	398,999,925.11

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：





# 母公司资产负债表


编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		34,389,946.25	28,030,022.47	35,608,503.31
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、（一）	13,636,898.38	4,791,963.78	2,963,665.79
应收款项融资				
预付款项		50,820,118.08	27,086,805.71	2,339,149.26
其他应收款	十三、（二）	2,065,900.03	2,065,072.27	2,506,452.77
其中：应收利息				
应收股利				
存货		62,208,471.53	79,603,751.60	89,964,072.87
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		163,121,334.27	141,577,615.83	133,381,844.00
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产			3,137,931.85	4,358,320.64
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、（三）	139,885,784.14	139,935,018.51	138,304,210.57
其他权益工具投资		2,359,978.20		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		20,511,011.36	22,115,586.46	24,617,153.18
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		25,665,989.63	28,837,172.33	31,702,491.54
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		627,683.58	702,705.42	626,753.66
递延所得税资产				
其他非流动资产		1,270,000.00	400,000.00	400,000.00
非流动资产合计		190,320,446.91	195,128,414.57	200,008,929.59
资产总计		353,441,781.18	336,706,030.40	333,390,773.59

法定代表人：    
 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		20,029,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		11,350,680.30	9,931,634.16	24,686,188.65
预收款项		37,002,946.80	49,490,960.33	33,961,094.06
应付职工薪酬		5,453,424.86	5,007,342.81	3,182,300.43
应交税费		390,099.98	303,813.43	419,534.64
其他应付款		4,732,764.79	4,441,765.41	8,724,901.73
其中：应付利息			27,791.67	40,416.67
应付股利				2,073,280.00
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		78,958,916.73	89,175,516.14	100,974,019.51
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		2,888,449.84	2,746,293.77	1,800,924.97
递延收益		10,345,713.58	11,620,739.03	13,257,469.24
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,234,163.42	14,367,032.80	15,058,394.21
负债合计		92,193,080.15	103,542,548.94	116,032,413.72
<b>股东权益：</b>				
股本		130,860,000.00	130,860,000.00	130,860,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		59,858,731.04	59,858,731.04	59,858,731.04
减：库存股				
其他综合收益		-4,590,021.80		
专项储备				
盈余公积		18,714,359.15	14,269,095.01	11,772,562.85
未分配利润		56,405,632.64	28,175,655.41	14,867,065.98
股东权益合计		261,248,701.03	233,163,481.46	217,358,359.87
负债和股东权益总计		353,441,781.18	336,706,030.40	333,390,773.59

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

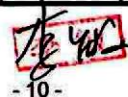
单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、(二十九)	326,304,237.78	278,023,985.26	315,626,515.59
减：营业成本	五、(二十九)	208,300,381.20	194,554,999.57	254,423,379.14
税金及附加	五、(三十)	1,265,352.35	1,057,207.94	1,134,428.11
销售费用	五、(三十一)	36,289,295.30	31,211,283.51	30,019,141.00
管理费用	五、(三十二)	21,108,512.70	16,934,842.47	14,941,967.54
研发费用	五、(三十三)	11,327,254.43	11,339,733.94	12,742,323.76
财务费用	五、(三十四)	-74,107.23	154,163.15	299,903.64
其中：利息费用		129,244.15	336,711.62	524,838.35
利息收入		264,456.20	213,248.41	292,169.28
加：其他收益	五、(三十五)	3,487,059.51	5,258,960.40	4,125,896.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	1,227,031.79	291,568.22	97,025.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-49,234.37	-59,192.06	-35,248.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-2,533,680.50		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-5,263,020.12	-1,622,722.57	-2,806,834.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	100,096.46	30,686.60	275,746.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,105,036.17	26,730,247.33	3,757,206.67
加：营业外收入	五、(四十)	425,776.92	145,069.08	361,342.28
减：营业外支出	五、(四十一)	63,272.53	203,917.75	146,727.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,467,540.56	26,671,398.66	3,971,821.03
减：所得税费用	五、(四十二)	1,388,576.08	923,587.71	-87,172.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,078,964.48	25,747,810.95	4,058,993.85
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,078,964.48	25,747,810.95	4,058,993.85
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,268,354.94	25,880,958.98	4,059,122.82
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-189,390.46	-133,148.03	-128.97
五、其他综合收益的税后净额		-777,953.65		
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-777,953.65		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-777,953.65		
(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		-777,953.65		
(4) 企业自身信用风险公允价值变动				
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) 可供出售金融资产公允价值变动损益				
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
(6) 其他债权投资信用减值准备				
(7) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
(8) 外币财务报表折算差额				
(9) 其他				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		43,301,010.83	25,747,810.95	4,058,993.85
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		43,490,401.29	25,880,958.98	4,059,122.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-189,390.46	-133,148.03	-128.97
七、每股收益				
(一) 基本每股收益		0.3383	0.1978	0.0310
(二) 稀释每股收益		0.3383	0.1978	0.0310

法定代表人：

  
印传

主管会计工作负责人：

  
- 10 -

会计机构负责人：



# 母公司利润表

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

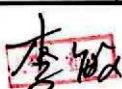
单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、（四）	235,862,936.96	204,932,734.63	210,254,319.19
减：营业成本	十三、（四）	155,013,161.98	147,341,123.53	166,940,075.98
税金及附加		525,066.16	513,044.66	605,738.39
销售费用		15,902,682.39	14,885,932.42	15,957,891.97
管理费用		12,179,924.20	10,185,278.77	8,861,162.82
研发费用		9,875,996.46	10,237,563.60	11,036,506.41
财务费用		26,909.58	291,250.50	418,019.84
其中：利息费用		129,244.15	336,711.62	524,838.35
利息收入		145,138.42	76,013.03	139,965.41
加：其他收益		2,645,154.51	4,643,760.40	4,125,896.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	1,023,389.96	291,568.22	22,097,025.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-49,234.37	-59,192.06	-35,248.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-1,346,640.07		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,992,400.92	-1,282,479.25	-2,779,375.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		47,625.63	13,641.07	-1,249.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,716,325.30	25,145,031.59	29,877,221.78
加：营业外收入		10,000.00	21,000.00	154,035.01
减：营业外支出		466.00	200,710.00	7,005.09
三、利润总额		40,725,859.30	24,965,321.59	30,024,251.70
减：所得税费用				
四、净利润		40,725,859.30	24,965,321.59	30,024,251.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,725,859.30	24,965,321.59	30,024,251.70
（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		-777,953.65		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-777,953.65		
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		-777,953.65		
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		39,947,905.65	24,965,321.59	30,024,251.70

法定代表人：

  
 侯保林  
 印传

主管会计工作负责人：

  
 李敏

会计机构负责人：

  
 张波

# 合并现金流量表

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

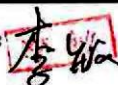
单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		293,043,165.37	282,589,675.34	269,652,048.15
收到的税费返还		185,318.40		
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	9,863,684.43	10,623,440.75	8,674,847.20
经营活动现金流入小计		303,092,168.20	293,213,116.09	278,326,895.35
购买商品、接受劳务支付的现金		204,809,432.22	205,417,652.40	161,485,095.60
支付给职工以及为职工支付的现金		33,370,516.27	30,658,695.49	31,311,086.85
支付的各项税费		1,518,388.93	2,424,113.52	2,116,868.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	40,562,146.16	33,333,172.00	41,186,208.75
经营活动现金流出小计		280,260,483.58	271,833,633.41	236,099,259.39
经营活动产生的现金流量净额		22,831,684.62	21,379,482.68	42,227,635.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		289,900,000.00	107,000,000.00	34,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,273,044.19	350,760.28	132,273.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,863.83	58,500.00	11,248.75
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		291,359,908.02	107,409,260.28	34,143,522.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,254,336.68	11,879,061.46	13,668,565.57
投资支付的现金		289,900,000.00	107,000,000.00	34,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		294,154,336.68	118,879,061.46	47,668,565.57
投资活动产生的现金流量净额		-2,794,428.66	-11,469,801.18	-13,525,042.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			2,073,200.00	1,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,073,200.00	1,250,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	40,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	100,000.00		1,000.00
筹资活动现金流入小计		40,100,000.00	42,073,200.00	71,251,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	50,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,405,435.82	13,080,116.62	8,532,255.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	1,211,478.94		100,000.00
筹资活动现金流出小计		54,616,914.76	63,080,116.62	88,632,255.02
筹资活动产生的现金流量净额		-14,516,914.76	-21,006,916.62	-17,381,255.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,372.47	22,120.36	-10,615.12
五、现金及现金等价物净增加额		5,523,713.67	-11,075,114.76	11,310,722.98
加：期初现金及现金等价物余额		61,746,651.42	72,821,766.18	61,511,043.20
六、期末现金及现金等价物余额		67,270,365.09	61,746,651.42	72,821,766.18

法定代表人：

  
 印传

主管会计工作负责人：

  
 李敏

会计机构负责人：

  
 张波

# 母公司现金流量表

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		215,196,756.85	203,316,138.18	179,687,552.63
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		43,582,555.90	5,988,529.20	2,582,329.96
经营活动现金流入小计		258,779,312.75	209,304,667.38	182,269,882.59
购买商品、接受劳务支付的现金		166,834,099.55	151,513,349.34	128,079,290.25
支付给职工以及为职工支付的现金		19,787,976.20	18,171,520.83	19,788,728.15
支付的各项税费		735,287.83	1,110,560.92	1,029,146.57
支付其他与经营活动有关的现金		52,234,885.82	18,129,007.31	18,850,307.10
经营活动现金流出小计		239,592,249.40	188,924,438.40	167,747,472.07
经营活动产生的现金流量净额		19,187,063.35	20,380,228.98	14,522,410.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		249,900,000.00	107,000,000.00	34,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,078,893.50	350,760.28	22,132,273.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,905.00	28,000.00	5,248.75
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		251,066,798.50	107,378,760.28	56,137,522.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		588,502.25	3,567,353.48	3,190,750.00
投资支付的现金		249,900,000.00	108,690,000.00	34,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				1,000,000.00
投资活动现金流出小计		250,488,502.25	112,257,353.48	38,190,750.00
投资活动产生的现金流量净额		578,296.25	-4,878,593.20	17,946,772.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		40,000,000.00	40,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000.00		1,000.00
筹资活动现金流入小计		40,100,000.00	40,000,000.00	70,001,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	50,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,405,435.82	13,080,116.62	8,532,255.02
支付其他与筹资活动有关的现金				100,000.00
筹资活动现金流出小计		53,405,435.82	63,080,116.62	88,632,255.02
筹资活动产生的现金流量净额		-13,305,435.82	-23,080,116.62	-18,631,255.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		6,459,923.78	-7,578,480.84	13,837,928.23
加：期初现金及现金等价物余额		27,930,022.47	35,508,503.31	21,670,575.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		34,389,946.25	27,930,022.47	35,508,503.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	130,860,000.00				30,257,492.83				19,546,917.75	37,224,661.95	217,889,072.53	3,189,923.00	221,078,995.53	
加：会计政策变更									372,678.21	3,344,570.74	-94,819.20	-12.59	-94,831.79	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	130,860,000.00				30,257,492.83				19,919,595.96	40,569,232.69	217,794,253.33	3,189,910.41	220,984,163.74	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-777,953.65	4,072,585.93	28,418,369.01	31,713,001.29	-3,203,471.54	28,509,529.75
（一）综合收益总额									-777,953.65		44,268,354.94	43,490,401.29	-189,390.46	43,301,010.83
（二）股东投入和减少资本													-3,023,200.00	-3,023,200.00
1. 股东投入的普通股													-3,023,200.00	-3,023,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									4,072,585.93	-15,849,985.93	-11,777,400.00	9,118.92	-11,768,281.08	
1. 提取盈余公积									4,072,585.93	-4,072,585.93				
2. 对股东的分配										-11,777,400.00	-11,777,400.00		-11,777,400.00	
3. 其他												9,118.92	9,118.92	
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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、本期末余额	130,860,000.00				30,257,492.83				-4,590,021.80	23,992,181.89	68,987,601.70	249,507,254.62	-13,561.13	249,493,693.49

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


## 合并股东权益变动表

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
	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			未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	130,860,000.00				30,257,492.83				17,050,385.59	23,000,435.13	201,168,313.55	1,249,871.03	202,418,184.58
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	130,860,000.00				30,257,492.83				17,050,385.59	23,000,435.13	201,168,313.55	1,249,871.03	202,418,184.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,496,532.16	14,224,226.82	16,720,758.98	1,940,051.97	18,660,810.95
（一）综合收益总额										25,880,958.98	25,880,958.98	-133,148.03	25,747,810.95
（二）股东投入和减少资本												2,073,200.00	2,073,200.00
1. 股东投入的普通股												2,073,200.00	2,073,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,496,532.16	-11,656,732.16	-9,160,200.00		-9,160,200.00
1. 提取盈余公积									2,496,532.16	-2,496,532.16			
2. 对股东的分配										-9,160,200.00	-9,160,200.00		-9,160,200.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本期期末余额	130,860,000.00				30,257,492.83				19,546,917.75	37,224,661.95	217,889,072.53	3,189,923.00	221,078,995.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
	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			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	130,860,000.00				30,257,492.83				14,671,489.37	27,863,208.53	203,652,190.73		203,652,190.73
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	130,860,000.00				30,257,492.83				14,671,489.37	27,863,208.53	203,652,190.73		203,652,190.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,378,896.22	-4,862,773.40	-2,483,877.18	1,249,871.03	-1,234,006.15
（一）综合收益总额										4,059,122.82	4,059,122.82	-128.97	4,058,993.85
（二）股东投入和减少资本												1,250,000.00	1,250,000.00
1. 股东投入的普通股												1,250,000.00	1,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,378,896.22	-8,921,896.22	-6,543,000.00		-6,543,000.00
1. 提取盈余公积									2,378,896.22	-2,378,896.22			
2. 对股东的分配										-6,543,000.00	-6,543,000.00		-6,543,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本期期末余额	130,860,000.00				30,257,492.83				17,050,385.59	23,000,435.13	201,168,313.55	1,249,871.03	202,418,184.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

项 目	2019年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	130,860,000.00				59,858,731.04			14,269,095.01	28,175,655.41	233,163,481.46	
加：会计政策变更							-3,812,068.15	372,678.21	3,354,103.86	-85,286.08	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	130,860,000.00				59,858,731.04		-3,812,068.15	14,641,773.22	31,529,759.27	233,078,195.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-777,953.65	4,072,585.93	24,875,873.37	28,170,505.65	
（一）综合收益总额							-777,953.65		40,725,859.30	39,947,905.65	
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								4,072,585.93	-15,849,985.93	-11,777,400.00	
1. 提取盈余公积								4,072,585.93	-4,072,585.93		
2. 对股东的分配									-11,777,400.00	-11,777,400.00	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	130,860,000.00				59,858,731.04		-4,590,021.80	18,714,359.15	56,405,632.64	261,248,701.03	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	130,860,000.00				59,858,731.04				11,772,562.85	14,867,065.98	217,358,359.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	130,860,000.00				59,858,731.04				11,772,562.85	14,867,065.98	217,358,359.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,496,532.16	13,308,589.43	15,805,121.59	
（一）综合收益总额										24,965,321.59	24,965,321.59
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								2,496,532.16	-11,656,732.16		-9,160,200.00
1. 提取盈余公积								2,496,532.16	-2,496,532.16		
2. 对股东的分配									-9,160,200.00		-9,160,200.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	130,860,000.00				59,858,731.04				14,269,095.01	28,175,655.41	233,163,481.46

法定代表人：

李传印

主管会计工作负责人：

李传印

会计机构负责人：

张波

## 母公司股东权益变动表

编制单位：河南秋乐种业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	130,860,000.00				59,858,731.04				9,393,666.63	-6,235,289.50	193,877,108.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	130,860,000.00				59,858,731.04				9,393,666.63	-6,235,289.50	193,877,108.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,378,896.22	21,102,355.48	23,481,251.70	
（一）综合收益总额										30,024,251.70	30,024,251.70
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								2,378,896.22	-8,921,896.22		-6,543,000.00
1. 提取盈余公积								2,378,896.22	-2,378,896.22		
2. 对股东的分配									-6,543,000.00		-6,543,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	130,860,000.00				59,858,731.04				11,772,562.85	14,867,065.98	217,358,359.87

法定代表人：

  
 李传印

主管会计工作负责人：

  
 李波

会计机构负责人：

  
 张波

# 河南秋乐种业科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

河南秋乐种业科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由河南农科院种业股份有限公司(以下简称“种业公司”)于2011年10月21日整体变更设立的股份有限公司。种业公司由河南省农业科学院、河南省农业科学院小麦研究所等38家事业单位和河南省农业科学技术开发公司共同出资设立,于2000年12月12日注册成立。2014年8月18日,公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司股票简称“秋乐种业”,股票代码“831087”。截至2019年12月31日,公司注册资本13,086万元人民币,其中河南农业高新技术集团有限公司持有本公司股份4,415.60万股,占33.74%。

公司统一社会信用代码:9141000072580820XQ

注册地址:郑州高新技术产业开发区冬青西街98号

公司所处的行业为农业,主要从事玉米、小麦、花生、大豆、芝麻等农作物种子的研发、生产、加工、销售和技术服务。公司经营范围:主要农作物种子生产;农作物种子批发、零售(凭有效许可证经营)。种衣剂、饲料、饲料添加剂销售;进出口业务(国家限定公司经营或者禁止进出口的商品及技术除外);农业科学研究及咨询服务。(以上范围凡需审批的,未获批准前不得经营)。

本公司财务报表由公司董事会于2020年5月15日批准报出。

本公司截至2019年12月31日纳入合并范围的子公司共7户,详见本附注七“在其他主体中的权益”;本公司本报告期间合并范围变化详见本附注六“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

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

(二)持续经营:公司自本报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大

疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

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

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

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

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3. 合并财务报表抵销事项

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

### 4. 合并取得子公司会计处理

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

### 5. 处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

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

## 2.共同经营的会计处理

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

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

## 3.合营企业的会计处理

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

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (九) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。



## 2.外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (十) 金融工具（2019年1月1日起适用）

#### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

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

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

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

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

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

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2.金融工具的计量

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

#### （1）金融资产

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

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

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两

项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

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

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

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

#### 1. 预期信用损失的确定方法

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

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

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为一个组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：赊销业务客户

应收账款组合 2：合并范围内关联方

对于赊销业务客户组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，采用账龄迁徙率矩阵模型计算预期信用损失。

对于本公司合并范围内关联方的应收款项，无特别风险时不计提坏账准备。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化；(2) 对债务人实际或预期的内部信用评级下调；(3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化；(4) 债务人经营成果实际或预期的显著变化；(5) 债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；(6) 逾期信息等。

本公司将其他应收款中合并范围外的应收款项划分为一个组合，在该组合基础上计算预期信用损失。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

## (十二) 金融工具（2019年1月1日之前适用）

### 1.金融工具的分类及确认

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

### 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3.金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。

成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### 4. 应收款项

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

##### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
业务组合	单项金额不重大的应收款项（扣除单项金额不重大但信用风险较高的应收款项），以及单项金额重大、但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项。主要为销售货款、应收及暂付款项等
关联方组合	纳入本公司合并范围内的单位往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
业务组合	账龄分析法
关联方组合	一般不计提坏账准备，属于单项金额重大的款项经分析单项计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1 至 2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	50	50
5年以上	100	100

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项有明显差别，导致该应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的
坏账准备的计提方法	个别认定法

## (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## (十三) 存货

## 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

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

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销，包装物采用加权平均法确定其发出的实际成本。

## (十四) 长期股权投资

## 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被



合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-25	5.00	3.80-4.75
机器设备	4-10	5.00	9.50-23.75
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
办公及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

### (十七) 在建工程

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

### (十八) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2.资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## (十九) 无形资产

### 1.无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	实际使用年限	直线法
品种使用权	最佳受益年限	直线法
软件使用权	合同年限	直线法

### 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### （二十）长期资产减值

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

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

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

他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一) 长期待摊费用

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

#### (二十二) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 离职后福利

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

##### 3. 辞退福利

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

##### 4. 其他长期职工福利

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

#### (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十四) 收入

##### 1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

收入确认的具体时点：经销商销售模式下，公司根据与客户签订的销售合同或者采购订单，由加工中心配货后将货物发运到客户或者由客户直接提货；公司通过物流公司发货的，根据销售发货单及物流公司发运凭证确认销售收入的实现；由客户直接提货的，根据经客户签字确认的销售发货单确认销售收入的实现。直销销售模式下，在货物已实际发出、风险报酬转移时确认销售收入的实现；直销模式中的政府销售，公司根据客户的要求将货物运至指定地点，根据签收单及验收确认单确认销售收入的实现。

收入确认的计量方法：根据公司的销售政策，经销商售模式中允许退货和可享受销售折扣的，按合同约定的提货价与销售数量确认收入，并暂估计提预计退货和预计销售折扣作为收入的抵减项，于每个销售季节结束后办理退货和结算销售折扣。其他销售方式下，按合同约定的销售金额确认收入。

预计退货的计提方法：公司根据最近五个销售季度的实际退货比例以及本年度市场行情，估计本年度预计退货比例并计提预计退货，冲减本期收入和成本。次年在销售季结束以后办理退货，实际退货冲减预计退货，差额调整当期损益。

预计销售折扣的计提方法：公司根据销售政策及最近五个销售季度的实际销售折扣，估计本年度预计销售折扣的比例，按照销售收入计提预计销售折扣，冲减本期销售收入。次年在销售季结束以后结算销售折扣，实际结算的销售折扣冲减预计销售折扣，差额调整当期损益。

## 2.提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 3.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (二十五) 政府补助

#### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

计入当期损益或冲减相关成本。

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

## 2.政府补助确认时点

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

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

## (二十七) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明



## 1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

(2) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、(十)(十一)。

(3) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)、于 2019 年 9 月发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)(以下合称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和这两项通知的要求编制财务报表，适用于 2019 年度及以后期间的合并财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则和财务报表格式，自文件规定的起始日起执行其他修订后的会计准则，对会计政策相关内容进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

### (1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	15,624,221.12	-2,668.10	15,621,553.02
其他应收款	1,588,904.23	-94,563.92	1,494,340.31
可供出售金融资产	3,137,931.85	-3,137,931.85	
其他权益工具投资		3,137,931.85	3,137,931.85

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
递延所得税资产	888,766.00	2,400.23	891,166.23
负债：			
短期借款	20,000,000.00	27,791.67	20,027,791.67
其他应付款	5,121,620.04	-27,791.67	5,093,828.37
股东权益：			
其他综合收益		-3,812,068.15	-3,812,068.15
盈余公积	19,546,917.75	372,678.21	19,919,595.96
未分配利润	37,224,661.95	3,344,570.74	40,569,232.69
少数股东权益	3,189,923.00	-12.59	3,189,910.41

(续)

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	4,791,963.78	-1,388.10	4,790,575.68
其他应收款	2,065,072.27	-83,897.98	1,981,174.29
可供出售金融资产	3,137,931.85	-3,137,931.85	
其他权益工具投资		3,137,931.85	3,137,931.85
负债：			
短期借款	20,000,000.00	27,791.67	20,027,791.67
其他应付款	4,441,765.41	-27,791.67	4,413,973.74
股东权益：			
其他综合收益		-3,812,068.15	-3,812,068.15
盈余公积	14,269,095.01	372,678.21	14,641,773.22
未分配利润	28,175,655.41	3,354,103.86	31,529,759.27

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

## (2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目，将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将

“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

###### 1、流转税及附加税

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	免征、6%、11%/10%、17%/16%、13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

###### 2、企业所得税

纳税主体名称	2019年度所得税税率	2018年度所得税税率	2017年度所得税税率
河南秋乐种业科技股份有限公司	15%	15%	15%
甘肃秋乐种业有限公司	15%	15%	15%
河南金娃娃种业有限公司	25%	25%	25%
河南豫研种子科技有限公司	25%	25%	25%
河南维特种子有限公司	25%	25%	25%
聊城秋乐农业科技有限公司	25%	25%	25%
河南秋乐聚丰农业科技有限公司	25%	25%	
秋乐亚洲之星有限责任公司	0%	0%	0%

##### (二) 重要税收优惠及批文

###### 1、增值税

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

###### 2、企业所得税

本公司申请“国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%征收所得税”优惠政策并于2017年8月29日获得高新技术企业证书，证书编号为GR201741000360，有效期三年。根据国家税务总局公告2018年第23号第四条“企业享受优惠事项采取‘自行判别、申报

享受、相关资料留存备查’的办理方式”，公司在高新技术企业优惠期内，减按 15%缴纳所得税。

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》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号公告）规定：企业对农作物进行品种和育种材料选育形成的成果，以及由这些成果形成的种子（苗）等繁殖材料的生产、初加工、销售一体化取得的所得免征企业所得税。本公司种子生产销售，享受免征企业所得税优惠。

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 第 12 号）、国家发展与改革委员会《产业结构调整指导目录（2011 年本）修正》等规定，本公司之子公司甘肃秋乐种业有限公司享受西部大开发企业所得税优惠税率，2017-2019 年度企业所得税按 15%税率缴纳。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	22,421.72	22,957.79	45,081.23
银行存款	67,237,315.89	61,699,523.13	72,776,684.95
其他货币资金	10,627.48	124,170.50	100,000.00
合计	67,270,365.09	61,846,651.42	72,921,766.18
其中：存放在境外的款项总额	65,270.23	294,595.31	475,912.59

注：截至 2017 年 12 月 31 日，货币资金中其他货币资金为公司的淘宝账户保证金，使用受限；截至 2018 年 12 月 31 日，货币资金中其他货币资金为公司的淘宝账户保证金 100,000.00 元，使用受限，微信账户余额 24,170.50 元，使用不受限；截至 2019 年 12 月 31 日，货币资金中其他货币资金为公司的微信账户余额 10,627.48 元，使用不受限。

### （二）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	28,097,560.59	100.00	2,543,623.70	9.05
其中：赊销业务客户	28,097,560.59	100.00	2,543,623.70	9.05
合计	28,097,560.59	100.00	2,543,623.70	9.05

(续)

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,400,791.48	100.00	779,238.46	4.75
其中：赊销业务客户	16,400,791.48	100.00	779,238.46	4.75
合计	16,400,791.48	100.00	779,238.46	4.75

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

赊销业务客户：

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	21,429,114.19	3.00	642,873.42	12,377,475.28	3.00	371,324.26
1至2年	3,177,381.20	19.00	603,702.43	4,014,472.00	10.00	401,447.20
2至3年	3,482,221.00	37.00	1,288,421.77	3,116.00	30.00	934.80
3至4年	3,116.00	93.00	2,897.88	1,031.60	81.00	835.60
4至5年	1,031.60	100.00	1,031.60	4,696.60	100.00	4,696.60
5年以上	4,696.60	100.00	4,696.60			
合计	28,097,560.59	9.05	2,543,623.70	16,400,791.48	4.75	779,238.46

2. 应收账款分类披露 (原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,400,791.48	100.00	776,570.36	4.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	16,400,791.48	100.00	776,570.36	4.73

(续)

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,433,780.38	100.00	540,184.66	3.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,433,780.38	100.00	540,184.66	3.29

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	12,377,475.28	3.00	371,324.26	15,886,139.18	3.00	476,584.18
1至2年	4,014,472.00	10.00	401,447.20	509,549.50	10.00	50,954.95
2至3年	3,116.00	30.00	934.80	32,001.60	30.00	9,600.48
3至4年	1,031.60	50.00	515.80	6,090.10	50.00	3,045.05
4至5年	4,696.60	50.00	2,348.30			
合计	16,400,791.48	4.73	776,570.36	16,433,780.38	3.29	540,184.66

## 3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年度、2018年度和2017年度计提坏账准备金额分别为1,764,385.24元、254,399.16元和56,021.74元。

## 4. 报告期实际核销的重要应收账款情况

2019年度本公司无实际核销的应收账款；2018年度实际核销的应收账款金额为18,013.46元；2017年度本公司无实际核销的应收账款。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
平舆县农业农村局(注①)	3,431,300.00	12.21	848,675.00
太康县农业农村局(注②)	2,289,380.00	8.15	180,041.40
正阳县农业农村局	2,108,948.00	7.51	63,268.44
杞县经济作物推广站	1,568,891.50	5.58	47,066.75
息县农业农村局	1,434,000.00	5.10	43,020.00
合计	10,832,519.50	38.55	1,182,071.59

截至2018年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
平舆县农业农村局(注①)	2,911,400.00	17.75	211,865.00
太康县农业农村局(注②)	1,755,160.00	10.70	52,654.80
桐柏县农业农村局(注③)	1,528,650.00	9.32	45,859.50
伊川县农业农村局(注④)	1,398,400.00	8.53	131,328.00
沈丘县财政局	978,000.00	5.96	29,340.00
合计	8,571,610.00	52.26	471,047.30

截至2017年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
太康县农业农村局(注②)	1,808,400.00	11.00	54,252.00
平舆县农业农村局(注①)	1,778,900.00	10.82	53,367.00
河南阳升种业有限公司	1,745,400.00	10.62	52,362.00
甘肃鑫源种业有限公司	1,719,120.60	10.46	51,573.62
河北帮豪农业发展有限公司	1,378,390.00	8.39	41,351.70
合计	8,430,210.60	51.29	252,906.32

注:①平舆县农业农村局,原名称为平舆县农业局,2018年变更为平舆县农业农村局;  
②太康县农业农村局,原名称为太康县农牧局,2019年变更为太康县农业农村局;③桐柏县农业农村局,原名称为桐柏县农业局,2019年变更为桐柏县农业农村局;④伊川县农业农村局,原名称为伊川县农业局,2019年变更为伊川县农业农村局。

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,942,527.09	99.68	4,027,430.18	98.44	2,264,006.02	98.21
1至2年	19,140.00	0.32	36,029.85	0.88	41,311.72	1.79
2至3年			27,998.00	0.68		
合计	5,961,667.09	100.00	4,091,458.03	100.00	2,305,317.74	100.00

截至2019年12月31日，无账龄超过1年的大额预付款项。

## 2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
新乡市农乐种业有限责任公司	4,000,000.00	67.10
河南省农业科学院小麦研究所	458,333.33	7.69
云南明晖麒圣实业有限公司	300,000.00	5.03
原阳县祝楼乡东圈村民委员会	209,970.00	3.52
河南省农业科学院经济作物研究所	150,000.00	2.52
合计	5,118,303.33	85.86

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
闫静	1,200,000.00	29.33
河南省农业科学院小麦研究所	541,666.66	13.24
五泉林场贾爱国	231,248.00	5.65
原阳县祝楼乡东圈村民委员会	209,970.00	5.13
郑州鼎标文化传媒有限公司	127,717.00	3.12
合计	2,310,601.66	56.47

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
河南省农业科学院小麦研究所	839,285.71	36.41
原阳县祝楼乡东圈村民委员会	295,089.06	12.80
北京双仕达天和国际文化传媒有限公司	173,019.34	7.51
四川中正科技有限公司	144,000.00	6.25
河南梦祥纯银制品有限公司	104,740.00	4.54



单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
合计	1,556,134.11	67.51

## (四) 其他应收款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	2,465,608.30	2,014,709.64	3,089,781.29
减：坏账准备	1,279,664.59	425,805.41	277,870.79
合计	1,185,943.71	1,588,904.23	2,811,910.50

## 其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
借款	1,173,199.57	1,173,199.57	1,173,199.57
押金及保证金	643,249.04	544,909.04	1,520,209.04
职工暂借款	546,684.09	171,190.24	245,231.36
代垫款项	66,051.93	100,052.04	99,144.72
其他	36,423.67	25,358.75	51,996.60
减：坏账准备	1,279,664.59	425,805.41	277,870.79
合计	1,185,943.71	1,588,904.23	2,811,910.50

## (2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

## ①其他应收款项账龄分析

账龄	2019年12月31日		2019年1月1日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,210,567.35	49.10	745,092.64	36.98
1至2年			19,341.00	0.96
2至3年	19,000.00	0.77	1,218,817.04	60.50
3至4年	1,208,081.99	48.99	2,171.10	0.11
4至5年	2,171.10	0.09	3,000.00	0.15
5年以上	25,787.86	1.05	26,287.86	1.30
合计	2,465,608.30	100.00	2,014,709.64	100.00

## ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年期初余额	23,398.95	392,406.46	10,000.00	425,805.41
期初余额在本期重新评估后	30,870.80	479,498.53	10,000.00	520,369.33
本期计提	19,037.46	7,912.07	742,345.73	769,295.26
本期转回				
本期核销			10,000.00	10,000.00
其他变动		-430,853.84	430,853.84	
2019年12月31日余额	49,908.26	56,556.76	1,173,199.57	1,279,664.59

## (3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,004,709.64	99.50	415,805.41	20.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	10,000.00	0.50	10,000.00	100.00
合计	2,014,709.64	100.00	425,805.41	21.13

(续)

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,079,781.29	99.68	267,870.79	8.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	10,000.00	0.32	10,000.00	100.00
合计	3,089,781.29	100.00	277,870.79	8.99

按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	745,092.64	3.00	22,352.78	1,600,237.76	3.00	48,007.14

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1至2年	19,341.00	10.00	1,934.10	1,212,179.57	10.00	121,217.96
2至3年	1,208,817.04	30.00	362,645.12	237,076.10	30.00	71,122.83
3至4年	2,171.10	50.00	1,085.55	3,000.00	50.00	1,500.00
4至5年	3,000.00	50.00	1,500.00	2,530.00	50.00	1,265.00
5年以上	26,287.86	100.00	26,287.86	24,757.86	100.00	24,757.86
合计	2,004,709.64	20.74	415,805.41	3,079,781.29	8.70	267,870.79

## (4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年度、2018年度和2017年度计提坏账准备金额分别为769,295.26元、147,934.62元和159,133.71元。

## (5) 报告期实际核销的重要其他应收款项情况

2019年度本公司实际核销的其他应收账款金额为10,000.00元；2018年度无实际核销的其他应收款；2017年度本公司无实际核销的其他应收款。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
刘君民	借款	1,173,199.57	2-3年 19,000.00元, 3-4年 1,154,199.57 元	47.58	1,173,199.57
戚勇	职工暂借款	238,076.75	1年以内	9.66	9,523.07
张广磊	职工暂借款	130,000.00	1年以内	5.27	5,200.00
魏强	职工暂借款	121,515.00	1年以内	4.93	4,860.60
国网甘肃省电力公司 张掖供电公司	押金及保证 金	60,285.48	3年以上	2.45	38,762.64
合计		1,723,076.80		69.89	1,231,545.88

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
刘君民	借款	1,173,199.57	1-2年 19,000.00元, 2-3年 1,154,199.57 元	58.23	348,159.87

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
高台县种子行业协会	押金及保证金	90,000.00	1年以内	4.47	2,700.00
王功立	职工暂借款	90,000.00	1年以内	4.47	2,700.00
国网甘肃省电力公司 张掖供电公司	押金及保证金	60,285.48	2-3年	2.99	18,085.64
张景源	职工暂借款	50,000.00	1年以内	2.48	1,500.00
合计		1,463,485.05		72.64	373,145.51

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
刘君民	借款	1,173,199.57	1年以内 19,000.00元, 1-2年 1,154,199.57 元	37.97	115,989.96
甘州区种子产业联合会	押金及保证金	500,000.00	1年以内	16.18	15,000.00
临泽县种子产业协会	押金及保证金	250,000.00	1年以内	8.09	7,500.00
高台县种子行业协会	押金及保证金	115,000.00	1年以内	3.72	3,450.00
北京京东世纪贸易有 限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3年	3.24	30,000.00
合计		2,138,199.57		69.20	171,939.96

## (五) 存货

### 1. 存货的分类

存货项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	105,155,980.32	5,111,536.06	100,044,444.26
包装物	5,058,000.06		5,058,000.06
库存商品	30,765,264.82	151,484.06	30,613,780.76
合计	140,979,245.20	5,263,020.12	135,716,225.08

(续)

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,102,116.52	251,378.56	86,850,737.96
包装物	6,934,611.97		6,934,611.97
库存商品	29,859,791.30		29,859,791.30
合计	123,896,519.79	251,378.56	123,645,141.23

(续)

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,600,219.92	310,854.71	94,289,365.21
包装物	8,263,275.65		8,263,275.65
库存商品	47,014,469.75		47,014,469.75
合计	149,877,965.32	310,854.71	149,567,110.61

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2019年1月1日	本期计提额	本期减少额		2019年12月31日
			转回	转销	
原材料	251,378.56	5,111,536.06		251,378.56	5,111,536.06
库存商品		151,484.06			151,484.06
合计	251,378.56	5,263,020.12		251,378.56	5,263,020.12

(续)

存货类别	2018年1月1日	本期计提额	本期减少额		2018年12月31日
			转回	转销	
原材料	310,854.71			59,476.15	251,378.56
库存商品					
合计	310,854.71			59,476.15	251,378.56

(续)

存货类别	2017年1月1日	本期计提额	本期减少额		2017年12月31日
			转回	转销	
原材料	2,624,548.86			2,313,694.15	310,854.71
库存商品					

存货类别	2017年1月1日	本期计提 额	本期减少额		2017年12月31日
			转回	转销	
合计	2,624,548.86			2,313,694.15	310,854.71

## 3. 存货跌价准备计提依据及报告期转回或转销原因

存货类别	计提存货跌价准备的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		出售
库存商品	成本与可变现净值孰低		

## (六) 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税额	19,438.68	35,229.40	36,102.47
预缴所得税	52,295.18	237,613.58	237,613.58
合计	71,733.86	272,842.98	273,716.05

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	6,950,000.00	3,812,068.15	3,137,931.85	6,950,000.00	2,591,679.36	4,358,320.64
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	6,950,000.00	3,812,068.15	3,137,931.85	6,950,000.00	2,591,679.36	4,358,320.64
合计	6,950,000.00	3,812,068.15	3,137,931.85	6,950,000.00	2,591,679.36	4,358,320.64

2. 期末以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
2018年度										
中玉金标记(北京)生物技术股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	2,591,679.36	834,893.36		3,426,572.72	2.94	
海南豫育农业科学研究院有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00		385,495.43		385,495.43	6.96	
合计	6,950,000.00			6,950,000.00	2,591,679.36	1,220,388.79		3,812,068.15		
2017年度										
中玉金标记(北京)生物技术股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		2,591,679.36		2,591,679.36	2.94	
海南豫育农业科学研究院有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00					6.96	

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
合计	6,950,000.00			6,950,000.00		2,591,679.36		2,591,679.36		

### 3.可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
2017年1月1日已计提减值余额			
本期计提	2,591,679.36		2,591,679.36
本期减少			
2017年12月31日已计提减值余额	2,591,679.36		2,591,679.36
本期计提	1,220,388.79		1,220,388.79
本期减少			
2018年12月31日已计提减值余额	3,812,068.15		3,812,068.15

### (八) 长期股权投资

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动								2019年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
中玉科企联合（北京）种业技术有限公司	3,609,488.39			-49,234.37						3,560,254.02	
合计	3,609,488.39			-49,234.37						3,560,254.02	



(续)

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动								2018年12月31日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
中玉科企联合（北京）种业技术有限公司	3,668,680.45			-59,192.06						3,609,488.39	
合计	3,668,680.45			-59,192.06						3,609,488.39	

(续)

被投资单位	2017年1月1日	本期增减变动								2017年12月31日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
中玉科企联合（北京）种业技术有限公司	3,703,928.66			-35,248.21						3,668,680.45	
合计	3,703,928.66			-35,248.21						3,668,680.45	

(九) 其他权益工具投资

项目	投资成本	2019年1月1日 余额	2019年12月31日 余额	2019年度确认 的股利收入	2019年度累计利得和损失从其他综合 收益转入留存收益的金额	转入原因
中玉金标记（北京）生物技术股份有限公司	5,000,000.00	1,573,427.28	1,007,642.92			
海南豫育农业科学研究院有限公司	1,950,000.00	1,564,504.57	1,352,335.28			
合计	6,950,000.00	3,137,931.85	2,359,978.20			

(十) 固定资产

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	85,510,397.44	90,967,725.29	92,003,002.19
固定资产清理			
减：减值准备			
合计	85,510,397.44	90,967,725.29	92,003,002.19

1. 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2019年1月1日	99,171,962.52	38,982,114.66	9,814,436.11	5,018,238.13	152,986,751.42
2.本期增加金额	1,049,422.11	1,078,413.00	727,681.60	203,493.98	3,059,010.69
(1) 购置		1,078,413.00	727,681.60	203,493.98	2,009,588.58
(2) 在建工程转入	1,049,422.11				1,049,422.11
3.本期减少金额		1,246,072.70	1,624,868.80	26,510.00	2,897,451.50
(1) 处置或报废			313,053.00	23,850.00	336,903.00
(2) 出售固定资产		1,246,072.70	1,311,815.80	2,660.00	2,560,548.50
4.2019年12月31日	100,221,384.63	38,814,454.96	8,917,248.91	5,195,222.11	153,148,310.61
二、累计折旧					
1.2019年1月1日	24,439,513.84	25,408,332.27	8,086,612.02	4,084,568.00	62,019,026.13
2.本期增加金额	4,669,120.74	2,754,801.41	546,797.37	264,103.26	8,234,822.78
(1) 计提	4,669,120.74	2,754,801.41	546,797.37	264,103.26	8,234,822.78
3.本期减少金额		1,157,388.48	1,441,148.76	17,398.50	2,615,935.74
(1) 处置或报废			297,400.35	14,871.50	312,271.85
(2) 出售固定资产		1,157,388.48	1,143,748.41	2,527.00	2,303,663.89
4.2019年12月31日	29,108,634.58	27,005,745.20	7,192,260.63	4,331,272.76	67,637,913.17
三、减值准备					
1.2019年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日					
四、2019年12月31日账面价值	71,112,750.05	11,808,709.76	1,724,988.28	863,949.35	85,510,397.44

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2018年1月1日	93,628,126.51	37,968,139.66	9,673,531.76	4,567,813.13	145,837,611.06
2.本期增加金额	5,543,836.01	1,013,975.00	783,274.35	456,625.00	7,797,710.36
(1) 购置	475,823.63	788,075.00	783,274.35	456,625.00	2,503,797.98
(2) 在建工程转入	5,068,012.38	225,900.00	-	-	5,293,912.38
3.本期减少金额			642,370.00	6,200.00	648,570.00
(1) 处置或报废	-	-	-	6,200.00	6,200.00
(2) 出售固定资产	-	-	642,370.00	-	642,370.00
4.2018年12月31日	99,171,962.52	38,982,114.66	9,814,436.11	5,018,238.13	152,986,751.42
二、累计折旧					
1.2018年1月1日	20,014,842.12	21,806,484.36	8,225,855.00	3,787,427.39	53,834,608.87
2.本期增加金额	4,424,671.72	3,601,847.91	472,183.72	303,030.61	8,801,733.96
(1) 计提	4,424,671.72	3,601,847.91	472,183.72	303,030.61	8,801,733.96
3.本期减少金额			611,426.70	5,890.00	617,316.70
(1) 处置或报废	-	-	-	5,890.00	5,890.00
(2) 出售固定资产	-	-	611,426.70	-	611,426.70
4.2018年12月31日	24,439,513.84	25,408,332.27	8,086,612.02	4,084,568.00	62,019,026.13
三、减值准备					
1.2018年1月1日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2018年12月31日	-	-	-	-	-
四、2018年12月31日 账面价值	74,732,448.68	13,573,782.39	1,727,824.09	933,670.13	90,967,725.29

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2017年1月1日	90,474,013.89	34,292,774.73	9,804,053.08	4,189,618.51	138,760,460.21
2.本期增加金额	3,154,112.62	3,806,964.93	522,318.80	383,169.62	7,866,565.97
(1) 购置	241,783.83	540,084.68	522,318.80	383,169.62	1,687,356.93
(2) 在建工程转入	2,912,328.79	3,266,880.25			6,179,209.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
3.本期减少金额	-	131,600.00	652,840.12	4,975.00	789,415.12
(1) 处置或报废	-	131,600.00	-	-	131,600.00
(2) 出售固定资产	-	-	652,840.12	4,975.00	657,815.12
4.2017年12月31日	93,628,126.51	37,968,139.66	9,673,531.76	4,567,813.13	145,837,611.06
二、累计折旧					
1.2017年1月1日	15,718,365.73	18,188,050.78	8,326,756.33	3,515,778.04	45,748,950.88
2.本期增加金额	4,296,476.39	3,743,415.58	519,296.78	276,375.60	8,835,564.35
(1) 计提	4,296,476.39	3,743,415.58	519,296.78	276,375.60	8,835,564.35
3.本期减少金额	-	124,982.00	620,198.11	4,726.25	749,906.36
(1) 处置或报废	-	124,982.00	-	-	124,982.00
(2) 出售固定资产	-	-	620,198.11	4,726.25	624,924.36
4.2017年12月31日	20,014,842.12	21,806,484.36	8,225,855.00	3,787,427.39	53,834,608.87
三、减值准备					
1.2017年1月1日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2017年12月31日	-	-	-	-	-
四、2017年12月31日 账面价值	73,613,284.39	16,161,655.30	1,447,676.76	780,385.74	92,003,002.19

截至2019年12月31日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为23,552,075.01元，期末未办妥产权证书的固定资产账面价值33,396,619.58元，目前正在办理中。

## 2.截至2019年12月31日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	6,096,989.76
机器设备	3,019,805.97
合计	9,116,795.73

## (十一) 在建工程

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程项目	337,200.00		4,373,000.00
减：减值准备			
合计	337,200.00		4,373,000.00

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋改造项目	337,200.00		337,200.00						
豫研芝麻良种繁育项目							4,373,000.00		4,373,000.00
合计	337,200.00		337,200.00				4,373,000.00		4,373,000.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
甘肃张掖新加工厂10吨玉米加工生产线基础工程			552,035.66	471,861.86	80,173.80							
豫研芝麻良种繁育项目			577,560.25	577,560.25								政府拨款及自筹
房屋改造项目			337,200.00			337,200.00						
合计			1,466,795.91	1,049,422.11	80,173.80	337,200.00						

(续)

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
甘肃张掖新加工厂50吨脱粒生产线基础工程			786,939.88	786,939.88				100.00				
豫研芝麻良种繁育项目	5,753,000.00	4,373,000.00	133,972.50	4,506,972.50			86.00	100.00				政府拨款及自筹
合计		4,373,000.00	920,912.38	5,293,912.38								

(续)

项目名称	预算数	2017年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
甘肃张掖2.6万吨种子加工中心		1,143,228.60	3,594,812.50	4,482,880.25	255,160.85			100.00				
甘肃张掖新办公楼		1,317,454.29	378,874.50	1,696,328.79				100.00				
豫研芝麻良种繁育项目	5,753,000.00		4,373,000.00			4,373,000.00	86.00	100.00				政府拨款及自筹
合计		2,460,682.89	8,346,687.00	6,179,209.04	255,160.85	4,373,000.00						

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	品种使用权	外购软件系统	合计
一、账面原值				
1.2019年1月1日	28,075,548.00	54,995,270.25	739,718.00	83,810,536.25
2.本期增加金额		150,000.00		150,000.00
(1) 购置		150,000.00		150,000.00
3.本期减少金额				
4.2019年12月31日	28,075,548.00	55,145,270.25	739,718.00	83,960,536.25
二、累计摊销				
1.2019年1月1日	4,377,394.01	34,376,770.88	631,911.44	39,386,076.33
2.本期增加金额	570,725.40	3,650,970.16	38,969.82	4,260,665.38
(1) 计提	570,725.40	3,650,970.16	38,969.82	4,260,665.38
3.本期减少金额				
4.2019年12月31日	4,948,119.41	38,027,741.04	670,881.26	43,646,741.71
三、减值准备				
1.2019年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2019年12月31日				
四、2019年12月31日账面价值	23,127,428.59	17,117,529.21	68,836.74	40,313,794.54

(续)

项目	土地使用权	品种使用权	外购软件系统	合计
一、账面原值				
1.2018年1月1日	28,075,548.00	53,963,347.00	661,520.00	82,700,415.00
2.本期增加金额		1,031,923.25	78,198.00	1,110,121.25
(1) 购置		1,031,923.25	78,198.00	1,110,121.25
3.本期减少金额				
4.2018年12月31日	28,075,548.00	54,995,270.25	739,718.00	83,810,536.25
二、累计摊销				
1.2018年1月1日	3,806,668.61	30,695,677.84	579,640.10	35,081,986.55
2.本期增加金额	570,725.40	3,681,093.04	52,271.34	4,304,089.78
(1) 计提	570,725.40	3,681,093.04	52,271.34	4,304,089.78

项目	土地使用权	品种使用权	外购软件系统	合计
3.本期减少金额				
4.2018年12月31日	4,377,394.01	34,376,770.88	631,911.44	39,386,076.33
三、减值准备				
1.2018年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2018年12月31日				
四、2018年12月31日账面价值	23,698,153.99	20,618,499.37	107,806.56	44,424,459.92

(续)

项目	土地使用权	品种使用权	外购软件系统	合计
一、账面原值				
1.2017年1月1日	28,435,928.00	50,713,347.00	661,520.00	79,810,795.00
2.本期增加金额		3,250,000.00		3,250,000.00
(1) 购置		3,250,000.00		3,250,000.00
3.本期减少金额	360,380.00			360,380.00
(1) 处置	360,380.00			360,380.00
4.2017年12月31日	28,075,548.00	53,963,347.00	661,520.00	82,700,415.00
二、累计摊销				
1.2017年1月1日	3,272,815.38	27,203,054.32	486,450.77	30,962,320.47
2.本期增加金额	578,720.23	3,492,623.52	93,189.33	4,164,533.08
(1) 计提	578,720.23	3,492,623.52	93,189.33	4,164,533.08
3.本期减少金额	44,867.00			44,867.00
(1) 处置	44,867.00			44,867.00
4.2017年12月31日	3,806,668.61	30,695,677.84	579,640.10	35,081,986.55
三、减值准备				
1.2017年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2017年12月31日				
四、2017年12月31日账面价值	24,268,879.39	23,267,669.16	81,879.90	47,618,428.45

(十三) 长期待摊费用



类别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
海南南繁基地土地租金	537,772.12		26,232.84		511,539.28
屋顶防水工程	303,810.28	80,173.80	79,800.69		304,183.39
基地改造费	40,602.10		22,146.60		18,455.50
合计	882,184.50	80,173.80	128,180.13		834,178.17

(续)

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
办公楼装修	34,714.25		34,714.25		
海南南繁基地土地租金	564,004.96		26,232.84		537,772.12
基地改造	62,748.70		22,146.60		40,602.10
屋顶防水工程		325,511.00	21,700.72		303,810.28
合计	661,467.91	325,511.00	104,794.41		882,184.50

(续)

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
办公楼装修	46,616.41		11,902.16		34,714.25
海南南繁基地土地租金	590,237.80		26,232.84		564,004.96
基地改造	325,092.48		262,343.78		62,748.70
其他	1,472.00		1,472.00		
合计	963,418.69		301,950.78		661,467.91

## (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	661,237.67	3,061,442.63	127,985.22	547,163.72	124,162.64	565,305.81
可抵扣亏损	293,622.31	1,957,482.04	493,214.43	3,220,887.88	1,170,434.70	6,410,907.81
内部交易未实现利润	96,781.75	756,468.58	267,566.35	1,389,931.37	265,391.33	1,478,152.92
合计	1,051,641.73	5,775,393.25	888,766.00	5,157,982.97	1,559,988.67	8,454,366.54

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	10,509,820.55	12,704,477.85	13,098,888.62
其中：资产减值损失	6,024,865.78	4,718,658.76	3,155,283.71
可抵扣亏损	3,448,588.91	7,004,708.06	6,706,756.02
内部交易未实现利润	1,036,365.86	981,111.03	3,236,848.89

## 3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	备注
2019年度		4,161,282.15	4,161,282.15	
2020年度	2,483,061.18	2,483,061.18	2,483,061.18	
2021年度	54,250.22	54,250.22	54,250.22	
2022年度	8,162.47	8,162.47	8,162.47	
2023年度	297,952.04	297,952.04		
2024年度	605,163.00			
合计	3,448,588.91	7,004,708.06	6,706,756.02	

## (十五) 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备款	1,302,220.00	59,820.00	583,620.00
预付品种权款	400,000.00	400,000.00	400,000.00
合计	1,702,220.00	459,820.00	983,620.00

## (十六) 短期借款

## 1.短期借款分类

借款条件	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款（注）			30,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付利息	29,000.00		
合计	20,029,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00

注：本公司由河南农业高新技术集团有限公司提供连带责任保证，分别于2017年8月7日和2017年11月8日从交通银行河南省分行营业部借款20,000,000.00元和10,000,000.00元，用于购买种子、采购包装物和种衣剂等，还款日期均为2018年5月9日。

截至2019年12月31日，无逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	28,772,368.25	18,526,094.93	78,198,953.91
1-2年	57,419.28	981,023.25	4,849,340.09
2-3年	26,087.36	2,087,803.50	2,261,987.72
3年以上	414,628.00	519,878.00	270,012.00
合计	29,270,502.89	22,114,799.68	85,580,293.72

2. 截至2019年12月31日, 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
安阳建工(集团)有限责任公司	268,666.00	尚未达到结算条件
青岛海威达机械有限公司	78,170.00	尚未达到结算条件
合计	346,836.00	

(十八) 预收款项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	36,979,913.98	54,206,984.47	43,161,412.39
1-2年	453,766.54	545,242.98	946,048.19
2-3年	211,809.38	560,507.54	243,167.75
3年以上	928,757.77	544,329.62	363,174.07
合计	38,574,247.67	55,857,064.61	44,713,802.40

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	6,656,649.76	26,755,282.70	26,304,806.29	7,107,126.17
离职后福利-设定提存计划		2,274,350.69	2,274,254.69	96.00
合计	6,656,649.76	29,029,633.39	28,579,060.98	7,107,222.17

(续)

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	4,693,876.13	28,379,654.40	26,416,880.77	6,656,649.76
离职后福利-设定提存计划	1,047.00	2,480,938.97	2,481,985.97	-

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
合计	4,694,923.13	30,860,593.37	28,898,866.74	6,656,649.76

(续)

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	4,159,453.10	26,982,730.66	26,448,307.63	4,693,876.13
离职后福利-设定提存计划		2,358,630.83	2,357,583.83	1,047.00
合计	4,159,453.10	29,341,361.49	28,805,891.46	4,694,923.13

## 2.短期职工薪酬情况

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,639,504.81	23,009,744.11	22,559,267.70	7,089,981.22
职工福利费		992,276.91	992,276.91	
社会保险费		1,203,987.25	1,203,987.25	
其中： 医疗保险费		1,026,499.35	1,026,499.35	
工伤保险费		56,440.75	56,440.75	
生育保险费		121,047.15	121,047.15	
住房公积金		1,413,982.43	1,413,982.43	
工会经费和职工教育经费	17,144.95	135,292.00	135,292.00	17,144.95
合计	6,656,649.76	26,755,282.70	26,304,806.29	7,107,126.17

(续)

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,650,503.48	24,363,185.52	22,374,184.19	6,639,504.81
职工福利费	24,480.40	1,108,513.79	1,132,994.19	
社会保险费		1,299,393.65	1,299,393.65	
其中： 医疗保险费		1,066,655.17	1,066,655.17	
工伤保险费		111,044.16	111,044.16	
生育保险费		121,694.32	121,694.32	
住房公积金		1,485,576.29	1,485,576.29	
工会经费和职工教育经费	18,892.25	122,985.15	124,732.45	17,144.95
合计	4,693,876.13	28,379,654.40	26,416,880.77	6,656,649.76

(续)

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,106,747.00	22,742,608.97	22,198,852.49	4,650,503.48
职工福利费	17,676.80	1,205,423.42	1,198,619.82	24,480.40
社会保险费	6,516.30	1,294,618.00	1,301,134.30	
其中：医疗保险费		1,054,526.04	1,054,526.04	
工伤保险费	6,516.30	116,915.57	123,431.87	
生育保险费		123,176.39	123,176.39	
住房公积金		1,535,835.00	1,535,835.00	
工会经费和职工教育经费	28,513.00	204,245.27	213,866.02	18,892.25
合计	4,159,453.10	26,982,730.66	26,448,307.63	4,693,876.13

## 3. 设定提存计划情况

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险		2,188,875.36	2,188,779.36	96.00
失业保险费		85,475.33	85,475.33	
合计		2,274,350.69	2,274,254.69	96.00

(续)

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险	1,047.00	2,415,521.16	2,416,568.16	
失业保险费		65,417.81	65,417.81	
合计	1,047.00	2,480,938.97	2,481,985.97	

(续)

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
基本养老保险		2,253,040.95	2,251,993.95	1,047.00
失业保险费		105,589.88	105,589.88	
合计		2,358,630.83	2,357,583.83	1,047.00

## (二十) 应交税费

税种	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	1,630,578.89	279,334.57	611,514.34
增值税	195,529.75	130,360.19	157,570.65
房产税	239,060.57	40,399.16	40,399.16
个人所得税	99,258.25	79,078.67	191,285.43

税种	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
土地使用税	95,120.08	95,120.08	95,120.08
印花税	28,533.00	18,576.70	22,709.08
城市维护建设税	13,687.09	7,828.04	10,608.26
教育费附加	5,865.89	3,354.87	4,791.33
地方教育费附加	3,910.59	2,236.58	3,194.22
车船使用税	420.00		
土地增值税			91,545.57
合计	2,311,964.11	656,288.86	1,228,738.12

## (二十一) 其他应付款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息		27,791.67	40,416.67
应付股利			2,073,280.00
其他应付款项	6,164,122.38	5,093,828.37	7,637,841.19
合计	6,164,122.38	5,121,620.04	9,751,537.86

## 1. 应付利息

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息		27,791.67	40,416.67

## 2. 应付股利

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
普通股股利			2,073,280.00

## 3. 其他应付款项

## (1) 其他应付款项分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待付费用	3,822,327.30	2,178,229.44	3,443,100.86
押金及保证金	1,861,627.30	2,187,394.90	3,346,280.43
其他	480,167.78	728,204.03	848,459.90
合计	6,164,122.38	5,093,828.37	7,637,841.19

## (2) 截至2019年12月31日, 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

项目	期末余额	未偿还原因
押金保证金	1,684,494.90	合作仍在执行，不退还押金

(二十二) 预计负债

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
预计销售退货	4,133,437.45	4,176,954.53	4,133,437.45	4,176,954.53	附注三、(二十三)

(续)

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
预计销售退货	3,154,976.06	4,133,437.45	3,154,976.06	4,133,437.45	附注三、(二十三)

(续)

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
预计销售退货	2,817,173.86	3,154,976.06	2,817,173.86	3,154,976.06	附注三、(二十三)

(二十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
政府补助	15,820,739.03		1,518,910.45	14,301,828.58	政府拨款

(续)

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
政府补助	17,457,469.24		1,636,730.21	15,820,739.03	政府拨款

(续)

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
政府补助	17,383,366.12	4,200,000.00	4,125,896.88	17,457,469.24	政府拨款

2.政府补助项目情况

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
河南秋乐种业小麦良种繁育及加工基地项目	4,212,503.33		416,590.00		3,795,913.33	与资产相关
高产多抗玉米杂交种粟玉2号、洛玉4号种子高技术产业化示范项目	3,875,000.00		400,000.00		3,475,000.00	与资产相关
河南豫研种子科技有限公司芝麻良种繁育及种子加工基地项目	4,200,000.00		243,885.00		3,956,115.00	与资产相关
2012年粮油种业物流建设项目	2,325,956.67		161,500.00		2,164,456.67	与资产相关
河南省农科院种业有限公司良种繁育及加工中心建设	958,333.33		100,000.00		858,333.33	与资产相关
生物育种能力建设与产业化专项滚动计划	248,945.70		196,935.45		52,010.25	与资产相关
合计	15,820,739.03		1,518,910.45		14,301,828.58	

(续)

项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
河南秋乐种业小麦良种繁育及加工基地项目	4,629,093.33		416,590.00		4,212,503.33	与资产相关
高产多抗玉米杂交种粟玉2号、洛玉4号种子高技术产业化示范项目	4,275,000.00		400,000.00		3,875,000.00	与资产相关
河南豫研种子科技有限公司芝麻良种繁育及种子加工基地项目	4,200,000.00				4,200,000.00	与资产相关
2012年粮油种业物流建设项目	2,808,290.00		482,333.33		2,325,956.67	与资产相关
河南省农科院种业有限公司良种繁育及加工中心建设	1,058,333.33		100,000.00		958,333.33	与资产相关
生物育种能力建设与产业化专项滚动计划	486,752.58		237,806.88		248,945.70	与资产相关
合计	17,457,469.24		1,636,730.21		15,820,739.03	

(续)



项目	2017年1月1日	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	其他 变动	2017年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
河南秋乐种业小麦良种繁育及加工基地项目	5,045,683.33		416,590.00		4,629,093.33	与资产相关
高产多抗玉米杂交种粟玉2号、洛玉4号种子高技术产业化示范项目	4,675,000.00		400,000.00		4,275,000.00	与资产相关
河南豫研种子科技有限公司芝麻良种繁育及种子加工基地项目		4,200,000.00			4,200,000.00	与资产相关
2012年粮油种业物流建设项目	3,379,790.00		571,500.00		2,808,290.00	与资产相关
河南省农科院种业有限公司良种繁育及加工中心建设	1,158,333.33		100,000.00		1,058,333.33	与资产相关
生物育种能力建设与产业化专项滚动计划	724,559.46		237,806.88		486,752.58	与资产相关
黄淮海优势粮食作物生物育种能力提升与育繁推一体化示范工程	2,400,000.00		2,400,000.00			与资产相关
合计	17,383,366.12	4,200,000.00	4,125,896.88		17,457,469.24	

(二十四) 股本

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
股份总数	130,860,000.00	130,860,000.00	130,860,000.00

(二十五) 资本公积

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、资本溢价	30,257,492.83			30,257,492.83
二、其他资本公积				
合计	30,257,492.83			30,257,492.83

(续)

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、资本溢价	30,257,492.83			30,257,492.83
二、其他资本公积				
合计	30,257,492.83			30,257,492.83

(续)

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、资本溢价	30,257,492.83			30,257,492.83
二、其他资本公积				
合计	30,257,492.83			30,257,492.83

(二十六) 其他综合收益

项目	2019年1月1日	本期发生额					2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	-3,812,068.15	-777,953.65			-777,953.65		-4,590,021.80
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-3,812,068.15	-777,953.65			-777,953.65		-4,590,021.80
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-3,812,068.15	-777,953.65			-777,953.65		-4,590,021.80

(二十七) 盈余公积

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	19,919,595.96	4,072,585.93		23,992,181.89

(续)

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	17,050,385.59	2,496,532.16		19,546,917.75

(续)

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	14,671,489.37	2,378,896.22		17,050,385.59

(二十八) 未分配利润

项目	2019年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	37,224,661.95	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	3,344,570.74	
调整后期初未分配利润	40,569,232.69	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	44,268,354.94	—
减: 提取法定盈余公积	4,072,585.93	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	11,777,400.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	68,987,601.70	

(续)

项目	2018年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	23,000,435.13	
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	23,000,435.13	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	25,880,958.98	—
减: 提取法定盈余公积	2,496,532.16	10%
提取任意盈余公积		

项目	2018年12月31日	
	金额	提取或分配比例
应付普通股股利	9,160,200.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,224,661.95	

(续)

项目	2017年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	27,863,208.53	
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	27,863,208.53	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	4,059,122.82	—
减: 提取法定盈余公积	2,378,896.22	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	6,543,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,000,435.13	

调整期初未分配利润明细: 由于会计政策变更, 影响 2019 年度期初未分配利润 3,344,570.74 元。

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	323,968,483.35	207,883,833.35	276,537,916.90	194,181,460.49	313,749,712.86	254,423,379.14
玉米种子销售	228,339,650.85	126,310,303.27	188,004,762.32	119,031,009.32	188,162,924.76	144,996,459.16
小麦种子销售	36,816,785.64	32,904,803.84	40,660,949.71	37,136,521.56	60,123,938.79	55,728,904.11
花生种子销售	53,171,665.26	44,793,071.64	43,198,854.11	35,113,613.02	59,370,589.15	49,551,713.50
其他种子销售	5,640,381.60	3,875,654.60	4,673,350.76	2,900,316.59	6,092,260.16	4,146,302.37
二、其他业务	2,335,754.43	416,547.85	1,486,068.36	373,539.08	1,876,802.73	
合计	326,304,237.78	208,300,381.20	278,023,985.26	194,554,999.57	315,626,515.59	254,423,379.14

(三十) 税金及附加

项目	2019年度	2018年度	2017年度
土地使用税	582,432.74	582,978.95	580,885.12
房产税	374,839.21	188,962.60	165,056.24
印花税	152,531.20	140,653.21	98,887.14
残保金	82,692.80	93,039.77	214,818.81
车船使用税	33,164.86	27,071.15	27,123.04
城市维护建设税	23,082.06	14,050.64	26,343.48
教育费附加	9,781.29	6,021.72	12,625.55
地方教育费附加	6,520.86	4,014.47	8,417.04
其他	307.33	415.43	271.69
合计	1,265,352.35	1,057,207.94	1,134,428.11

(三十一) 销售费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	10,674,938.25	11,364,525.95	10,359,669.86
广告宣传费	7,726,257.79	4,810,136.31	5,708,369.78
运杂费	5,400,502.59	5,556,796.05	5,786,106.02
会议费	5,132,436.15	2,109,719.59	1,298,499.20
差旅费	4,770,966.79	4,682,904.28	3,693,192.48
业务招待费	775,861.47	640,856.96	618,397.57
车辆费用	702,451.15	718,740.75	739,698.51
办公费	329,407.66	292,317.44	410,440.87
仓库租赁费	236,227.13	427,037.33	588,815.12
折旧及摊销费	216,289.67	276,179.63	276,870.54
制版费	184,684.50	268,005.00	416,922.80
会费	70,000.00	24,500.00	40,000.00
其他	69,272.15	39,564.22	82,158.25
合计	36,289,295.30	31,211,283.51	30,019,141.00

(三十二) 管理费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	8,889,912.79	7,969,234.18	7,653,957.72
存货报废	3,179,848.43	680,537.52	

项目	2019年度	2018年度	2017年度
折旧及摊销费	3,196,037.00	2,301,589.73	1,594,003.36
品种使用费	1,100,974.21	1,721,216.17	1,265,400.91
办公费	1,061,064.09	963,666.54	810,827.13
业务招待费	990,396.98	747,798.34	989,997.22
房租物业费	941,285.00	890,000.00	819,685.53
汽车费	617,265.07	585,071.51	522,605.19
中介咨询费	566,736.28	653,078.02	657,308.00
差旅费	339,414.24	170,057.08	138,414.06
其他支出	225,578.61	252,593.38	489,768.42
合计	21,108,512.70	16,934,842.47	14,941,967.54

## (三十三) 研发费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	4,431,012.68	3,922,353.28	4,417,188.28
科研基地费用	3,732,084.74	3,969,568.94	4,532,206.02
品种使用费	2,480,000.04	2,480,000.04	2,480,000.04
折旧及摊销费	268,394.47	359,967.19	608,299.26
差旅费	241,065.48	207,893.01	390,989.12
汽车费	82,536.71	204,651.63	195,429.37
办公费	83,460.27	142,862.85	90,291.67
其他	8,700.04	52,437.00	27,920.00
合计	11,327,254.43	11,339,733.94	12,742,323.76

## (三十四) 财务费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	129,244.15	336,711.62	524,838.35
减：利息收入	264,456.20	213,248.41	292,169.28
汇兑损益（收益以“-”号填列）	-3,372.47	-22,120.36	10,615.12
手续费（不含资本性手续费）	41,884.02	43,967.85	48,367.15
其他	22,593.27	8,852.45	8,252.30
合计	-74,107.23	154,163.15	299,903.64

## (三十五) 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
失业保险稳岗补贴	569,400.00	46,100.00		与收益相关
黄淮海抗逆耐密适宜机械化夏玉米新品种选育、示范与推广	450,000.00			与收益相关
河南秋乐种业小麦良种繁育及加工基地项目	416,590.00	416,590.00	416,590.00	与资产相关
高产多抗玉米杂交种粟玉 2 号、洛玉 4 号种子高技术产业化示范项目	400,000.00	400,000.00	400,000.00	与资产相关
黄淮西部地区适宜机械化夏玉米新品种培育与示范推广	305,849.06	237,735.85		与收益相关
河南豫研种子科技有限公司芝麻良种繁育及种子加工基地项目	243,885.00			与资产相关
种子精细处理低损加工技术及装备研制与应用	231,500.00	343,300.00		与收益相关
生物育种能力建设与产业化专项滚动计划	196,935.45	237,806.88	237,806.88	与收益相关
2012 年粮油种业物流建设项目	161,500.00	482,333.33	571,500.00	与资产相关
契税退回	155,520.00			与收益相关
河南省农科院种业有限公司良种繁育及加工中心建设	100,000.00	100,000.00	100,000.00	与资产相关
郑州高新区高成长企业奖励金	100,000.00			与收益相关
适宜黄淮海南部玉米区的抗虫转基因玉米 CM8101 自交系创制	80,880.00			与收益相关
河南省农业厅 2019 年国家救灾备荒种子储备款	75,000.00			与收益相关
2018 年度郑州市科技服务业后补助专项经费		1,320,000.00		与收益相关
2017 年河南省研究开发补助财政专项资金和市配套资金		860,000.00		与收益相关
2016 年省产业聚集区科研服务平台专项资金项目经费		500,000.00		与收益相关
2017 年度河南省救灾备荒种子风险储备补助		173,584.91		与收益相关
2018 年度河南省救灾备荒种子储备		141,509.43		与收益相关
黄淮海优势粮食作物生物育种能力提升与育繁推一体化示范工程			2,400,000.00	与资产相关
合计	3,487,059.51	5,258,960.40	4,125,896.88	

## (三十六) 投资收益

类 别	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财收益	1,266,775.02	350,760.28	132,273.98

类别	2019年度	2018年度	2017年度
处置长期股权投资产生的投资收益	9,491.14		
权益法核算的长期股权投资收益	-49,234.37	-59,192.06	-35,248.21
合计	1,227,031.79	291,568.22	97,025.77

## (三十七) 信用减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款信用减值损失	-1,764,385.24	--	--
其他应收款信用减值损失	-769,295.26	--	--
合计	-2,533,680.50	--	--

## (三十八) 资产减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	--	-254,399.16	-56,021.74
其他应收款坏账损失	--	-147,934.62	-159,133.71
存货跌价损失	-5,263,020.12		
可供出售金融资产减值损失	--	-1,220,388.79	-2,591,679.36
合计	-5,263,020.12	-1,622,722.57	-2,806,834.81

## (三十九) 资产处置收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置收益	100,096.46	30,686.60	46,596.43
无形资产处置收益			229,150.00
合计	100,096.46	30,686.60	275,746.43

## (四十) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助					100,000.00	100,000.00
保险赔付款	362,613.27	362,613.27	66,150.00	66,150.00	78,117.27	78,117.27
罚款收入	40,980.65	40,980.65	41,407.08	41,407.08	174,625.01	174,625.01
其他	22,183.00	22,183.00	37,512.00	37,512.00	8,600.00	8,600.00
合计	425,776.92	425,776.92	145,069.08	145,069.08	361,342.28	361,342.28



2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关
郑州市高新区管 委会挂牌奖励					100,000.00	与收益相关

(四十一) 营业外支出

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额
非流动资产报 废损失	24,329.85	24,329.85	310.00	310.00	6,618.00	6,618.00
对外捐赠	10,000.00	10,000.00				
罚款支出			2,357.96	2,357.96	1,500.00	1,500.00
诉讼支出			200,400.00	200,400.00	131,191.00	131,191.00
其他	28,942.68	28,942.68	849.79	849.79	7,418.92	7,418.92
合计	63,272.53	63,272.53	203,917.75	203,917.75	146,727.92	146,727.92

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,549,051.58	252,365.04	229,582.89
递延所得税费用	-160,475.50	671,222.67	-316,755.71
合计	1,388,576.08	923,587.71	-87,172.82

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	45,467,540.56	26,671,398.66	3,971,821.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,820,131.08	4,000,709.80	595,773.15
子公司适用不同税率的影响	549,989.19	277,711.14	-123,420.33
调整以前期间所得税的影响	4,017.75	88,294.89	7,164.70
非应税收入的影响	-6,110,302.57	-3,744,798.24	-1,203,637.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,670.99	62,535.50	124,852.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可 抵扣暂时性差异的影响	-10,100.96		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或	53,170.60	239,134.62	512,094.94

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
可抵扣亏损的影响			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
所得税费用	1,388,576.08	923,587.71	-87,172.82

## (四十三) 现金流量表

## 1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到其他与经营活动有关的现金	9,863,684.43	10,623,440.75	8,674,847.20
其中：往来款	5,392,110.00	5,661,501.75	6,524,123.07
与收益相关的政府补助	3,468,149.06	4,415,035.85	1,600,000.00
利息收入	264,456.20	213,248.41	292,169.28
保险赔付款	362,613.27	66,150.00	78,117.27
其他	376,355.90	267,504.74	180,437.58
支付其他与经营活动有关的现金	40,562,146.16	33,333,172.00	41,186,208.75
其中：广告宣传费	7,726,257.79	4,810,136.31	5,708,369.78
往来款项	6,768,883.02	4,327,515.10	9,812,769.64
运杂费	5,400,502.59	5,556,796.05	5,786,106.02
差旅费	5,217,082.38	5,060,854.37	4,222,595.66
会议费	5,132,436.15	2,109,719.59	1,298,499.20
科研费	3,732,084.74	3,969,568.94	4,532,206.02
业务招待费	1,766,258.45	1,388,655.30	1,608,394.79
办公费	1,608,296.15	1,398,846.83	1,351,559.67
汽车费用	1,402,252.93	789,723.14	718,034.56
其他	1,808,091.96	3,921,356.37	6,147,673.41

## 2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000.00		1,000.00
其中：收到的保证金	100,000.00		1,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,211,478.94		100,000.00
其中：支付的保证金			100,000.00
支付的少数股东撤资款	1,211,478.94		

## (四十四) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	44,078,964.48	25,747,810.95	4,058,993.85
加：信用减值损失	2,533,680.50		
资产减值准备	5,263,020.12	1,622,722.57	2,806,834.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,234,822.78	8,801,733.96	8,835,564.35
无形资产摊销	4,260,665.38	4,304,089.78	4,164,533.08
长期待摊费用摊销	128,180.13	104,794.41	301,950.78
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）	-75,766.61	-30,376.60	-269,128.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,625,871.68	1,811,891.26	2,035,453.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,227,031.79	-291,568.22	-97,025.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-160,475.50	671,222.67	-316,755.71
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）	-17,082,725.41	25,981,445.53	19,092,859.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,620,573.11	-22,422,249.51	-25,287,646.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,126,948.03	-24,922,034.12	26,902,002.69
其他			
经营活动产生的现金流量净额	22,831,684.62	21,379,482.68	42,227,635.96
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	67,270,365.09	61,746,651.42	72,821,766.18
减：现金的期初余额	61,746,651.42	72,821,766.18	61,511,043.20
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	5,523,713.67	-11,075,114.76	11,310,722.98

## 2. 现金及现金等价物

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	67,270,365.09	61,746,651.42	72,821,766.18
其中：库存现金	22,421.72	22,957.79	45,081.23
可随时用于支付的银行存款	67,237,315.89	61,699,523.13	72,776,684.95
可随时用于支付的其他货币资金	10,627.48	24,170.50	
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	67,270,365.09	61,746,651.42	72,821,766.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

### (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	淘宝账户保证金

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	淘宝账户保证金

## 六、合并范围的变更

本公司 2017 年度新成立了子公司聊城秋乐农业科技有限公司和秋乐亚洲之星有限责任公司，2018 年度新成立了子公司河南秋乐聚丰农业科技有限公司，2019 年度注销了 1 家子公司聊城秋乐农业科技有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
甘肃秋乐种业有	甘肃省张掖市甘州区滨	张掖	种子生产、批	100%		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
有限公司	河新区居延路碧水蓝湾小区 10 号楼 2 层 201 号		发、零售			
河南金娃娃种业 有限公司	郑州市金水区农业路 1 号院	郑州	种子生产、批 发、零售	100%		同一控制下 企业合并
河南豫研种子科 技有限公司	郑州市金水区农业路 1 号	郑州	种子生产、批 发、零售	100%		同一控制下 企业合并
河南维特种子有 限公司	郑州市农业路 1 号	郑州	种子生产、批 发、零售	100%		同一控制下 企业合并
聊城秋乐农业科 技有限公司	山东省聊城市东昌府区 古楼办事处西安交大科 技园 9 号楼 12 楼 B5	聊城	种子、农产品 等批发零售	51%		投资设立
河南秋乐聚丰农 业科技有限公司	郑州市金水区农业路 1 号 13 号楼 318 房间	郑州	农业技术推 广、粮食收购	65%		投资设立
秋乐亚洲之星有 限责任公司	吉尔吉斯	吉尔吉斯	种子生产、批 发、零售		100%	投资设立

## 2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2019 年度			
		少数股东 持股比例	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数股东 宣告分派的股利	期末累计少数 股东权益
1	聊城秋乐农业科技有限公司	49%	22,229.45		
2	河南秋乐聚丰农业科技有限公司	35%	-211,619.91		-13,561.13

(续)

序号	公司名称	2018 年度			
		少数股东 持股比例	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数股东 宣告分派的股利	期末累计少数 股东权益
1	聊城秋乐农业科技有限公司	49%	-31,219.40		2,991,851.63
2	河南秋乐聚丰农业科技有限公司	35%	-101,928.63		198,071.37

(续)

序号	公司名称	2017 年度			
		少数股东 持股比例	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数股东 宣告分派的股利	期末累计少数 股东权益
1	聊城秋乐农业科技有限公司	49%	-128.97		1,249,871.03

## 3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
聊城秋乐农业科技有限公司						
河南秋乐聚丰农业科技有限公司	1,157,511.06		1,157,511.06	63,400.00		63,400.00

(续)

子公司名称	2018年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
聊城秋乐农业科技有限公司	3,727,012.72	10,511.00	3,737,523.72	778,300.00		778,300.00
河南秋乐聚丰农业科技有限公司	1,744,753.45		1,744,753.45	45,978.11		45,978.11

(续)

子公司名称	2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
聊城秋乐农业科技有限公司	1,285,661.79		1,285,661.79	35,925.00		35,925.00

(续)

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
聊城秋乐农业科技有限公司		45,366.22		964,088.14
河南秋乐聚丰农业科技有限公司	2,362,965.01	-604,628.32		607,815.63

(续)

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
聊城秋乐农业科技有限公司	1,946,111.00	-63,713.07		-1,549,540.99
河南秋乐聚丰农业科技有限公司		-291,224.66		-1,448,734.79

(续)

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
聊城秋乐农业科技有限公司	-	-263.21	-	-1,214,338.21

(二) 报告期内在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
中玉科企联合(北京)种业技术有限公司	北京	北京市海淀区中关村南大街12号科技综合楼310房间	技术开发、技术推广等	12.50		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2019年12月31日/2019年度
	中玉科企联合(北京)种业技术有限公司
流动资产	10,015,757.39
其中：现金和现金等价物	9,671,277.63
非流动资产	18,547,042.00
资产合计	28,562,799.39
流动负债	80,767.17
非流动负债	
负债合计	80,767.17
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	28,482,032.22
按持股比例计算的净资产份额	3,560,254.03
调整事项	
其中：商誉	
内部交易未实现利润	
其他	
对联营企业权益投资的账面价值	3,560,254.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	827,927.12
财务费用	

项 目	2019年12月31日/2019年度
	中玉科企联合（北京）种业技术有限公司
所得税费用	
净利润	-393,874.93
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-393,874.93
本年度收到的来自联营企业的股利	

（续）

项 目	2018年12月31日/2018年度
	中玉科企联合（北京）种业技术有限公司
流动资产	11,071,008.05
其中：现金和现金等价物	10,998,008.05
非流动资产	18,004,596.00
资产合计	29,075,604.05
流动负债	199,696.90
非流动负债	
负债合计	199,696.90
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	28,875,907.15
按持股比例计算的净资产份额	3,609,488.39
调整事项	
其中：商誉	
内部交易未实现利润	
其他	
对联营企业权益投资的账面价值	3,609,488.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	1,403,315.35
财务费用	
所得税费用	
净利润	-473,536.49
终止经营的净利润	



项 目	2018年12月31日/2018年度
	中玉科企联合（北京）种业技术有限公司
其他综合收益	
综合收益总额	-473,536.49
本年度收到的来自联营企业的股利	

（续）

项 目	2017年12月31日/2017年度
	中玉科企联合（北京）种业技术有限公司
流动资产	11,717,606.43
其中：现金和现金等价物	
非流动资产	18,000,997.00
资产合计	29,718,603.43
流动负债	369,159.79
非流动负债	
负债合计	369,159.79
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	29,349,443.64
按持股比例计算的净资产份额	3,668,680.45
调整事项	
其中：商誉	
内部交易未实现利润	
其他	
对联营企业权益投资的账面价值	3,668,680.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	1,523,491.88
财务费用	
所得税费用	
净利润	-281,985.70
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-281,985.70
本年度收到的来自联营企业的股利	

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与索姆、美元等有关，除本公司的子公司秋乐亚洲之星有限责任公司以索姆、美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019年12月31日余额	
	索姆	美元
外币金融资产：		
货币资金	12,447.28	9,176.50
应付账款		
其他应付款	823,296.05	

(续)

项目	2018年12月31日余额	
	索姆	美元
外币金融资产：		
货币资金	5,368.28	42,846.50
应付账款		
其他应付款	231,272.41	

(续)

项目	2017年12月31日余额	
	索姆	美元
外币金融资产：		
货币资金	211,239.00	69,776.50
应付账款		
其他应付款	571,847.43	

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司面临的利率风险主要来自借款，因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。本公司财务部门持续监控利率水平，利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未结清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时作出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

## 2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，公司专门进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2019年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-2年	2-3年	合计
应付账款	29,270,502.89			29,270,502.89
其他应付款	6,164,122.38			6,164,122.38
短期借款	20,029,000.00			20,029,000.00
合计	55,463,625.27			55,463,625.27

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
河南农业高新技术集团有限公司	郑州市农业路1号	农业高新技术服务	10,000.00	33.74	33.74

河南农业高新技术集团有限公司的控股股东为河南省农业科学院，即河南秋乐种业科技股份有限公司的最终控制方为河南省农业科学院。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南省农业科学院经济作物研究所	同一实际控制人
河南省农业科学院农副产品加工研究中心	同一实际控制人
河南省农业科学院农业经济与信息研究所	同一实际控制人
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	同一实际控制人
河南省农业科学院小麦研究所	同一实际控制人
河南省农业科学院园艺研究所	同一实际控制人
河南省农业科学院长垣分院	同一实际控制人
河南省农业科学院植物保护研究所	同一实际控制人
河南省农科院农副产品加工研究所	同一实际控制人
河南省农业科学院粮食作物研究所	同一实际控制人
河南省农业科学院农业质量标准与检测技术研究所	同一实际控制人
河南农科米业有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南久创科技有限公司	同一实际控制人
河南省绿源综合技术有限公司	同一实际控制人
河南省农业科学院芝麻研究中心	同一实际控制人
河南省农业科学院植物营养与资源环境研究所	同一实际控制人

## (五) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度金额
采购商品、接受劳务：				
河南省农业科学院小麦研究所	许可协议	品种使用费	参照市场价格	633,333.33
河南农业高新技术集团有限公司	购买商品	物业水电费	参照市场价格	498,233.69
河南省农业科学院经济作物研究所	许可协议	品种使用费	参照市场价格	150,000.00
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	购买商品	电费	参照市场价格	119,990.00
河南久创科技有限公司	购买商品	食品	参照市场价格	96,366.00
河南省农业科学院农业经济与信息研究所	购买商品	网络信息费	参照市场价格	69,980.00
河南省农业科学院粮食作物研究所	接受劳务	试验费	参照市场价格	52,100.00
河南省农科院农副产品加工研究所	接受劳务	试验费	参照市场价格	51,216.70
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	购买商品	会议及招待费	参照市场价格	39,501.00
河南农科米业有限公司	购买商品	食品	参照市场价格	27,360.00
河南省绿源综合技术有限公司	购买商品	桶装水费	参照市场价格	19,200.00
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	购买商品	网费	参照市场价格	4,800.00
销售商品、提供劳务：				
河南省农业科学院经济作物研究所	销售商品	花生种	参照市场价格	667,167.00
河南省农业科学院粮食作物研究所	销售商品	玉米种	参照市场价格	112,783.00
河南省农业科学院经济作物研究所	销售商品	油菜种	参照市场价格	98,000.00
河南省农业科学院农副产品加工研究中心	销售商品	油菜种	参照市场价格	20,000.00
河南省农业科学院长垣分院	销售商品	油菜种	参照市场价格	18,700.00
河南省农业科学院植物营养与资源环境研究所	销售商品	花生种	参照市场价格	12,040.00
河南省农业科学院小麦研究所	销售商品	玉米种	参照市场价格	4,320.00
河南省农业科学院经济作物研究所	销售商品	玉米种	参照市场价格	3,000.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度金额
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	销售商品	花生种	参照市场价格	2,600.00
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	销售商品	小麦种	参照市场价格	1,215.00
河南省农业科学院经济作物研究所	销售商品	大豆种	参照市场价格	1,057.00
河南省农业科学院粮食作物研究所	销售商品	小麦种	参照市场价格	675.00
河南省农业科学院植物保护研究所	销售商品	花生种	参照市场价格	390.00
河南省农业科学院园艺研究所	销售商品	花生种	参照市场价格	330.00
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	销售商品	大豆种	参照市场价格	304.00

(续)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年度金额
采购商品、接受劳务:				
河南省农业科学院小麦研究所	许可协议	品种使用费	参照市场价格	947,619.05
河南省农业科学院经济作物研究所	许可协议	品种使用权	参照市场价格	700,000.00
河南农业高新技术集团有限公司	购买商品	物业水电费	参照市场价格	456,291.57
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	购买商品	电费	参照市场价格	150,083.40
河南久创科技有限公司	购买商品	食品	参照市场价格	104,958.00
河南省农业科学院农业经济与信息研究所	购买商品	网络信息费	参照市场价格	81,240.00
河南省农科院农副产品加工研究所	接受劳务	试验费	参照市场价格	56,561.00
河南农科米业有限公司	购买商品	食品	参照市场价格	46,440.00
中玉科企联合(北京)种业技术有限公司	接受劳务	试验费	参照市场价格	24,800.00
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	购买商品	会议及招待费	参照市场价格	19,420.00
河南省绿源综合技术有限公司	购买商品	桶装水费	参照市场价格	18,000.00
河南省农科院农副产品加工研究所	购买商品	食品	参照市场价格	10,520.00
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	购买商品	网费	参照市场价格	2,400.00
销售商品、提供劳务:				
河南省农业科学院经济作物研究所	销售商品	花生种	参照市场价格	1,004,840.00
河南省农业科学院长垣分院	销售商品	花生种	参照市场价格	184,000.00
河南省农业科学院植物保护研究所	销售商品	花生种	参照市场价格	152,000.00
河南省农业科学院粮食作物研究所	销售商品	玉米种	参照市场价格	99,041.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年度金额
河南省农业科学院小麦研究所	销售商品	小麦种	参照市场价格	73,440.00
河南省农业科学院经济作物研究所	销售商品	大豆种	参照市场价格	8,800.00
河南省农业科学院小麦研究所	销售商品	玉米种	参照市场价格	3,877.00
河南省农业科学院经济作物研究所	销售商品	玉米种	参照市场价格	1,920.00
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	销售商品	小麦种	参照市场价格	1,575.00
河南省农业科学院植物营养与资源环境研究所	销售商品	花生种	参照市场价格	640.00

(续)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年度金额
采购商品、接受劳务：				
河南省农业科学院经济作物研究所	许可协议	品种使用权	参照市场价格	3,250,000.00
河南农业高新技术集团有限公司	销售商品	物业水电费	参照市场价格	352,832.81
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	销售商品	电费	参照市场价格	262,670.00
河南省农业科学院小麦研究所	许可协议	品种使用费	参照市场价格	230,714.29
河南久创科技有限公司	销售商品	食品	参照市场价格	127,062.00
河南农科米业有限公司	采购商品	食品	参照市场价格	49,190.00
河南省农业科学院粮食作物研究所	接受劳务	试验费	参照市场价格	44,000.00
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	销售商品	会议及招待费	参照市场价格	26,000.00
河南省农业科学院农业经济与信息研究所	销售商品	网络信息费	参照市场价格	25,400.00
河南省绿源综合技术有限公司	销售商品	办公费	参照市场价格	18,000.00
中玉科企联合(北京)种业技术有限公司	接受劳务	试验费	参照市场价格	17,000.00
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	销售商品	网费	参照市场价格	4,800.00
河南省农科院农副产品加工研究所	接受劳务	科研费	参照市场价格	3,759.00
河南省农业科学院农业质量标准与检测技术研究所	接受劳务	试验费	参照市场价格	2,968.00
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	销售商品	停车费	参照市场价格	800.00
销售商品、提供劳务：				
河南省农业科学院经济作物研究所	销售商品	花生种	参照市场价格	804,458.00
河南省农业科学院粮食作物研究所	销售商品	玉米种	参照市场价格	69,869.50
河南省农业科学院	销售商品	油菜种	参照市场价格	24,000.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年度金额
河南省农业科学院经济作物研究所	销售商品	小麦种	参照市场价格	12,200.00
河南省农业科学院经济作物研究所	销售商品	大豆种	参照市场价格	9,456.00
河南省农业科学院植物保护研究所	销售商品	玉米种	参照市场价格	6,514.00
河南省农业科学院植物营养与资源环境研究所	销售商品	花生种	参照市场价格	4,800.00
河南省农业科学院农业经济与信息研究所	销售商品	玉米种	参照市场价格	4,500.00
河南省农业科学院小麦研究所	销售商品	玉米种	参照市场价格	1,600.00
河南省农业科学院植物保护研究所	销售商品	花生种	参照市场价格	1,410.00
河南省农业科学院经济作物研究所	销售商品	玉米种	参照市场价格	800.00
河南省农业科学院芝麻研究中心	销售商品	大豆种	参照市场价格	350.00

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
<b>2019年度</b>			
河南省农业科学院	河南秋乐种业科技股份有限公司	办公营业用房	590,400.00
河南省农业科学院	河南豫研种子科技有限公司	办公营业用房	103,680.00
河南省农业科学院	河南金娃娃种业有限公司	办公营业用房	85,680.00
河南农业高新技术集团有限公司	河南秋乐种业科技股份有限公司	办公营业用房	75,000.00
<b>2018年度</b>			
河南省农业科学院	河南秋乐种业科技股份有限公司	办公营业用房	528,600.00
河南省农业科学院	河南豫研种子科技有限公司	办公营业用房	97,200.00
河南省农业科学院	河南金娃娃种业有限公司	办公营业用房	79,800.00
河南农业高新技术集团有限公司	河南秋乐种业科技股份有限公司	办公营业用房	75,000.00
河南省农业科学院粮食作物研究所	河南豫研种子科技有限公司	仓库租金	60,000.00
河南省农业科学院现代农业科技试验示范基地管理与服务中心	河南豫研种子科技有限公司	仓库租金	15,000.00
<b>2017年度</b>			
河南省农业科学院	河南秋乐种业科技股份有限公司	办公营业用房	528,600.00
河南省农业科学院	河南豫研种子科技有限公司	办公营业用房	97,200.00
河南省农业科学院	河南金娃娃种业有限公司	办公营业用房	79,800.00
河南农业高新技术集团有限公司	河南秋乐种业科技股份有限公司	办公营业用房	75,000.00
河南省农业科学院粮食作物研究所	河南豫研种子科技有限公司	仓库租金	60,000.00
河南省农业科学院现代农业科技试	河南豫研种子科技有限公司	仓库租金	15,000.00



出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
验示范基地管理与服务中心			

## 3. 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬	1,675,858.45	1,581,842.60	1,527,722.44

## (六) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南省农业科学院粮食作物研究所	5,445.00	163.35	15,830.50	474.92	7,500.00	225.00
应收账款	河南省农业科学院小麦研究所			73,440.00	2,203.20		
应收账款	河南省农业科学院经济作物研究所					175,188.00	5,255.64
应收账款	河南省农业科学院农业经济与信息研究所					4,500.00	135.00
预付账款	河南省农业科学院小麦研究所	458,333.33		541,666.66		839,285.71	
预付账款	河南省农业科学院经济作物研究所	150,000.00					
其他应收款	河南省农业科学院					1,355.20	135.52
其他应收款	河南省农业科学院经济作物研究所					1,006.63	100.66

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	河南省农业科学院粮食作物研究所		2,000,000.00	4,000,000.00
应付账款	河南省农业科学院经济作物研究所			1,000,000.00
预收账款	河南省农业科学院粮食作物研究所	66,099.50		2,649.50
预收账款	河南省农业科学院经济作物研究所	59,671.50	47,650.50	
预收账款	河南省农业科学院	17,990.00	22,990.00	22,990.00
预收账款	河南省农业科学院长垣分院			184,000.00
其他应付款	河南省农业科学院粮食作物研究所	60,154.46	172,579.07	198,854.38
其他应付款	河南省农业科学院	40,917.86	253,574.66	393,099.86
其他应付款	河南省农业科学院经济作物研究所		119,425.57	70,329.34
其他应付款	河南省农业科学院现代农业科技试验			67,395.00

项目名称	关联方	2019年12月 31日	2018年12月 31日	2017年12月 31日
	示范基地管理与服务中心			
其他应付款	河南省农业科学院小麦研究所			21,893.13

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至2019年12月31日，公司不存在需披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

2013年安阳建工(集团)有限责任公司与本公司之子公司河南金娃娃种业有限公司签订了《建筑工程施工合同》，后因工程合同价与竣工决算价差异问题，安阳建工(集团)有限责任公司于2019年10月对河南金娃娃种业有限公司提起诉讼。目前案件正在审理中，公司对处理结果尚无法进行可靠估计。

除上述事项外，截至2019年12月31日，公司不存在需披露的其他或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至财务报表报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露(新金融工具准则适用)

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,086,449.60	100.00	4,449,551.22	24.60
其中：赊销业务客户	5,990,697.40	33.12	836,215.42	13.96
合并范围内关联方	12,095,752.20	66.88	3,613,335.80	29.87

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	18,086,449.60	100.00	4,449,551.22	24.60

(续)

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,651,377.64	100.00	3,860,801.96	44.63
其中：赊销业务客户	5,038,041.84	58.23	247,466.16	4.91
合并范围内关联方	3,613,335.80	41.77	3,613,335.80	100.00
合计	8,651,377.64	100.00	3,860,801.96	44.63

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收赊销业务客户

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	3,354,533.80	3.00	100,636.01	3,708,808.64	3.00	111,264.26
1至2年	1,353,011.40	19.00	257,072.17	1,322,949.00	10.00	132,294.90
2至3年	1,276,868.00	37.00	472,441.16	3,116.00	30.00	934.80
3至4年	3,116.00	93.00	2,897.88	1,031.60	81.00	835.60
4至5年	1,031.60	100.00	1,031.60	2,136.60	100.00	2,136.60
5年以上	2,136.60	100.00	2,136.60			
合计	5,990,697.40	13.96	836,215.42	5,038,041.84	4.91	247,466.16

组合 2：截至 2019 年 12 月 31 日，合并范围内关联方的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
河南维特种子有限公司	3,613,335.80	3,613,335.80	4-5年	100.00	预计无法收回
河南豫研种子科技有限公司	8,278,416.40		1年以内		
秋乐亚洲之星有限责任公司	204,000.00		1年以内		
合计	12,095,752.20	3,613,335.80			

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,613,335.80	41.77	3,613,335.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,038,041.84	58.23	246,078.06	4.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	8,651,377.64	100.00	3,859,413.86	44.61

(续)

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,917,835.80	56.17	3,917,835.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,057,613.23	43.83	93,947.44	3.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,975,449.03	100.00	4,011,783.24	57.51

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	3,708,808.64	3.00	111,264.26	3,049,032.03	3.00	91,470.96
1至2年	1,322,949.00	10.00	132,294.90	4,019.50	10.00	401.95
2至3年	3,116.00	30.00	934.80	1,031.60	30.00	309.48
3至4年	1,031.60	50.00	515.80	3,530.10	50.00	1,765.05
4至5年	2,136.60	50.00	1,068.30			
5年以上						
合计	5,038,041.84	4.88	246,078.06	3,057,613.23	3.07	93,947.44

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019、2018和2017各年度计提坏账准备金额分别为588,749.26元、-134,355.92元和45,944.12元。

4. 报告期实际核销的重要应收账款情况

2019年度本公司无实际核销的应收账款；2018年度实际核销的应收账款金额为18,013.46元；2017年度本公司无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
河南豫研种子科技有限公司	8,278,416.40	45.77	
河南维特种子有限公司	3,613,335.80	19.98	3,613,335.80
太康县农业农村局（注②）	1,470,180.00	8.13	155,465.40
伊川县农业农村局（注①）	1,398,400.00	7.73	495,520.00
西华县农业农村局	832,800.00	4.60	24,984.00
合计	15,593,132.20	86.21	4,289,305.20

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
河南维特种子有限公司	3,613,335.80	41.77	3,613,335.80
伊川县农业农村局（注①）	1,398,400.00	16.16	131,328.00
太康县农业农村局（注②）	1,049,000.00	12.13	31,470.00
桐柏县农业农村局（注③）	764,550.00	8.84	22,936.50
临颍县农业农村局（注④）	432,814.00	5.00	12,984.42
合计	7,258,099.80	83.90	3,812,054.72

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
河南维特种子有限公司	3,917,835.80	56.17	3,917,835.80
伊川县农业农村局（注①）	1,276,800.00	18.30	38,304.00
太康县农业农村局（注②）	1,109,400.00	15.90	33,282.00
新蔡县农业技术推广中心	300,000.00	4.30	9,000.00
西华县财政局	124,830.00	1.79	3,744.90
合计	6,728,865.80	96.46	4,002,166.70

注：①伊川县农业农村局，原名称为伊川县农业局，2019年变更为伊川县农业农村局；②太康县农业农村局，原名称为太康县农牧局，2019年变更为太康县农业农村局；③桐柏县农业农村局，原名称为桐柏县农业局，2019年变更为桐柏县农业农村局；④临颍县农业农村局，原名称为临颍县农林局，2019年变更为临颍县农业农村局。

(二) 其他应收款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	3,262,040.31	2,419,423.76	2,664,357.88
减：坏账准备	1,196,140.28	354,351.49	157,905.11
合计	2,065,900.03	2,065,072.27	2,506,452.77

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
借款	1,173,199.57	1,173,199.57	1,173,199.57
关联方往来款	1,587,089.72	1,128,702.50	1,064,265.50
职工暂借款	425,169.09	15,139.65	143,768.09
押金及保证金	10,530.00	2,330.00	183,980.00
代垫款项	66,051.93	100,052.04	99,144.72
减：坏账准备	1,196,140.28	354,351.49	157,905.11
合计	2,065,900.03	2,065,072.27	2,506,452.77

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2019年12月31日		2019年1月1日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	962,215.90	29.50	177,601.30	7.34
1至2年	58,737.00	1.80	1,083,265.50	44.77
2至3年	1,083,265.50	33.21	1,154,934.62	47.74
3至4年	1,154,199.57	35.38	2,092.34	0.09
4至5年	2,092.34	0.06		
5年以上	1,530.00	0.05	1,530.00	0.06
合计	3,262,040.31	100.00	2,419,423.76	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年期初余额	4,441.10	349,910.39		354,351.49
期初余额在本期重新评估后	5,593.66	432,655.81		438,249.47
本期计提	15,817.05	-271.97	742,345.73	757,890.81
本期转回				
本期核销				
其他变动		-430,853.84	430,853.84	
2019年12月31日余额	21,410.71	1,530.00	1,173,199.57	1,196,140.28

## (3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,290,721.26	53.35	354,351.49	27.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,128,702.50	46.65		
合计	2,419,423.76	100.00	354,351.49	14.65

(续)

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,600,092.38	60.06	157,905.11	9.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,064,265.50	39.94		
合计	2,664,357.88	100.00	157,905.11	5.93

按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	113,164.30	3.00	3,394.93	336,922.89	3.00	10,107.69
1至2年	19,000.00	10.00	1,900.00	1,158,297.15	10.00	115,829.72
2至3年	1,154,934.62	30.00	346,480.39	102,342.34	30.00	30,702.70
3至4年	2,092.34	50.00	1,046.17			
4至5年				2,530.00	50.00	1,265.00
5年以上	1,530.00	100.00	1,530.00			
合计	1,290,721.26	27.45	354,351.49	1,600,092.38	9.87	157,905.11

## 4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019、2018和2017各年度计提坏账准备金额分别为757,890.81元、196,446.38元和141,751.59元。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
秋乐亚洲之星 有限责任公司	往来款	1,587,089.72	1年以内 464,087.22元， 1-2年58,737.00 元，2-3年 1,064,265.50元	48.65	
刘君民	借款	1,173,199.57	2-3年19,000.00 元，3-4年 1,154,199.57元	35.97	1,173,199.57
戚勇	职工暂借款	238,076.75	1年以内	7.30	9,523.07
张广磊	职工暂借款	130,000.00	1年以内	3.99	5,200.00
刘小辉	职工暂借款	50,000.00	1年以内	1.53	2,000.00
合计		3,178,366.04		97.44	1,189,922.64

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
刘君民	借款	1,173,199.57	1-2年19,000.00 元，2-3年 1,154,199.57元	90.50	348,159.87
秋乐亚洲之星 有限责任公司	往来款	1,123,002.50	1年以内 58,737.00元， 1-2年 1,064,265.50元	46.42	



债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宋保谦	职工暂借款	5,345.76	1年以内	0.41	160.37
牛晓磊	职工暂借款	5,000.00	1年以内	0.39	150.00
袁亮	职工暂借款	2,701.55	1年以内	0.21	81.05
合计		1,188,339.22		91.67	348,551.29

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
刘君民	借款	1,173,199.57	1年以内 19,000.00元, 1-2 年 1,154,199.57 元	44.03	115,989.96
秋乐亚洲之星 有限责任公司	往来款	1,064,265.50	1年以内	39.94	
北京京东世纪 贸易有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3年	3.75	30,000.00
伊川县国库支 付中心	押金及保证金	70,000.00	1年以内	2.63	2,100.00
娄安锋	职工暂借款	62,291.00	1年以内	2.34	1,868.73
合计		2,469,756.07		92.69	149,958.69

(三) 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	137,993,025.07	1,667,494.95	136,325,530.12	137,993,025.07	1,667,494.95	136,325,530.12	136,303,025.07	1,667,494.95	134,635,530.12
对联营、合营企业投资	3,560,254.02		3,560,254.02	3,609,488.39		3,609,488.39	3,668,680.45		3,668,680.45
合计	141,553,279.09	1,667,494.95	139,885,784.14	141,602,513.46	1,667,494.95	139,935,018.51	139,971,705.52	1,667,494.95	138,304,210.57

1. 对子公司投资

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃秋乐种业有限公司	59,436,704.44			59,436,704.44		
河南金娃娃种业有限公司	39,847,503.93			39,847,503.93		
河南豫研种子有限公司	35,351,321.75			35,351,321.75		
河南维特种子有限公司	1,667,494.95			1,667,494.95		1,667,494.95
河南秋乐聚丰农业科技有限公司	1,690,000.00			1,690,000.00		
合计	137,993,025.07			137,993,025.07		1,667,494.95

(续)

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃秋乐种业有限公司	59,436,704.44			59,436,704.44		
河南金娃娃种业有限公司	39,847,503.93			39,847,503.93		
河南豫研种子有限公司	35,351,321.75			35,351,321.75		

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南维特种子有限公司	1,667,494.95			1,667,494.95		1,667,494.95
河南秋乐聚丰农业科技有限公司		1,690,000.00		1,690,000.00		
合计	136,303,025.07	1,690,000.00		137,993,025.07		1,667,494.95

(续)

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃秋乐种业有限公司	59,436,704.44			59,436,704.44		
河南金娃娃种业有限公司	39,847,503.93			39,847,503.93		
河南豫研种子有限公司	35,351,321.75			35,351,321.75		
河南维特种子有限公司	1,667,494.95			1,667,494.95		1,667,494.95
合计	136,303,025.07			136,303,025.07		1,667,494.95

## 2.对联营、合营企业投资

投资单位	2019年1月1日	本期增减变动							2019年12月31日	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		
二、联营企业										
中玉科企联合(北京)种业技术有限公司	3,609,488.39			-49,234.37						3,560,254.02

(续)

投资单位	2018年1月1日	本期增减变动								2018年12月31日	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											
中玉科企联合(北京) 种业技术有限公司	3,668,680.45			-59,192.06						3,609,488.39	

(续)

投资单位	2017年1月1日	本期增减变动								2017年12月31日	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											
中玉科企联合(北京) 种业技术有限公司	3,703,928.66			-35,248.21						3,668,680.45	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	230,966,270.37	155,013,161.98	200,753,636.02	147,341,123.53	205,781,231.91	166,940,075.98
玉米种子销售	198,292,011.75	126,707,780.45	159,236,976.35	110,123,143.64	141,844,764.48	109,573,366.06
小麦种子销售	29,446,969.82	26,384,821.03	34,943,466.81	32,342,138.58	56,982,041.39	52,768,198.23
花生种子销售	3,134,366.80	1,853,849.26	5,919,066.91	4,335,712.50	6,579,920.15	4,281,757.29
其他种子销售	92,922.00	66,711.24	654,125.95	540,128.81	374,505.89	316,754.40
二、其他业务	4,896,666.59		4,179,098.61		4,473,087.28	
合计	235,862,936.96	155,013,161.98	204,932,734.63	147,341,123.53	210,254,319.19	166,940,075.98

(五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财收益	1,072,624.33	350,760.28	132,273.98
成本法核算的长期股权投资收益			22,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-49,234.37	-59,192.06	-35,248.21
合计	1,023,389.96	291,568.22	22,097,025.77

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	75,766.61	30,376.60	269,128.43	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免				
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,987,059.51	6,751,060.40	5,725,896.88	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
6. 非货币性资产交换损益				
7. 委托他人投资或管理资产的损益				
8. 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				
9. 债务重组损益				

项目	2019年度	2018年度	2017年度	备注
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
11. 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				
12. 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				
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
14. 理财收益	1,266,775.02	350,760.28	132,273.98	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
16. 对外委托贷款取得的损益				
17. 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				
18. 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				
19. 受托经营取得的托管费收入				
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	386,368.24	-58,538.67	121,232.36	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		5,200.00		
22. 所得税影响额	-321,360.87	-180,246.47	-52,875.53	
23. 少数股东影响额	3,080.57			
合计	6,397,689.08	6,898,612.14	6,195,656.12	

## (二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.99	12.40	2.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.25	9.09	-1.06

## (三) 每股收益

报告期利润	每股收益					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019年度	2018年度	2017年度	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.3383	0.1978	0.0310	0.3383	0.1978	0.0310
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2894	0.1451	-0.0163	0.2894	0.1451	-0.0163

## (四) 执行新收入准则的影响

财政部于2017年7月发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企

业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。中国证券监督管理委员会于2020年1月发布《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》,规定“申请首发企业应当自2020年1月1日起执行新收入准则”,“申请首发企业应当按照新收入准则第七章有关规定做好执行新收入准则的衔接,对首次执行日前可比期间信息不予调整”。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则,不涉及对公司以前年度财务报表的追溯调整。根据公司业务模式和合同条款,在报告期执行的《企业会计准则第14号——收入》(2006)(以下简称“原收入准则”)下,作为公司收入确认原则之一的“已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方”,也是在新收入准则下的收入确认时点“客户取得相关商品控制权”的重要判断依据,即在原收入准则下客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬的时点,也是在新收入准则下客户取得相关商品控制权、能够主导该商品使用的时点,因此在新收入准则下,公司收入确认的时点与原收入准则下相同。根据公司的销售政策,经销商售模式中允许退货和可享受销售折扣的,在原收入准则下,公司按合同约定的提货价与销售数量确认收入,并暂估计提预计退货和预计销售折扣作为收入的抵减项;在新收入准则下,公司按因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额计量收入,根据合同条款并结合其以往的习惯做法确定交易价格,前述预计退货和预计销售折扣同样需要作为确定预期对价的最佳估计数时需要暂估并抵减的项目,因此在新收入准则下,公司收入的计量方法也与原准则下相同。综上,在新收入准则下公司的收入确认时点、计量方法等不会发生变化,新收入准则的执行不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

河南秋乐种业科技股份有限公司

二〇二〇年五月十五日

第20页至第110页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

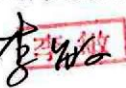
  
Signature of the legal representative

2020.5.15

主管会计工作负责人

签名:

日期:

  
Signature of the accounting officer

2020.5.15

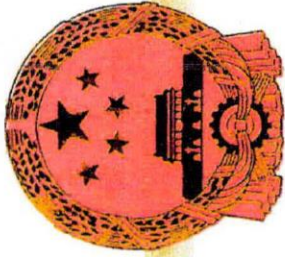
会计机构负责人

签名:

日期:

  
Signature of the accounting officer

2020.5.15



# 营业执照

统一社会信用代码  
91110108590611484C



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年01月17日





# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



## 说明

证书序号：0000119

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制



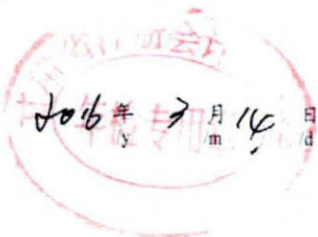
姓名 潘存君  
 Full name 潘存君  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1979年03月13日  
 Date of birth 1979年03月13日  
 工作单位 国富浩华会计师事务所甘肃分所  
 Working unit 国富浩华会计师事务所甘肃分所  
 身份证号码 622322197903130011  
 Identity card No. 622322197903130011



材料使用

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 y m d



姓名	韩旺
性别	男
出生日期	1972年09月22日
工作单位	瑞华会计师事务所甘肃分所
身份证号码	620522720922331



材料使用

普通合伙

瑞华会计师事务所

1101080120400

以前年度已年检，换发证书

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 620100010040  
No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 11 月 23 日  
Date of Issuance

