

安徽荃银高科种业股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2022]第 32-00005 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 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 32-00005 号

安徽荃银高科种业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽荃银高科种业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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） 种业收入确认

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

如附注三（二十五）所述收入确认的会计政策及附注五（三十九）所述 2021 年度种业分部销售收入 162,863.14 万元，贵公司销售收入主要来源于种业销售。贵公司种业销售主要采用经销商模式，以种子发出作为确认收入的时点，同时预计销售价格和销售退货率，在经营季节结束后，按照与客户最终结算情况进行收入的调整。管理层对销售价格和销售退货率的会计估计对贵公司收入确认产生较大的影响。因此，我们将种业收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对种业收入确认事项，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解贵公司销售与收款相关内部控制设计、执行的有效性，并测试了关键控制的运行情况。

（2）通过抽样检查各种销售模式下主要客户的销售合同，对与各类销售收入确认有关的控制权转移等进行了分析评估，进而评估营业收入的确认政策是否符合企业会计准则。

（3）检查与种业收入确认相关的支持性文件，包括销售政策、收款政策、销售合同、发货单、销售收款凭据、物流运输单、销售结算单等。

（4）获取管理层的预计销售价格及销售退货率，复核上一经营年度结算价与本期管理层预计销售价格的差异，并获取合理的解释及相关的审计证据；重新计算退货率，并与贵公司使用的退货率进行比较。

（5）对种业收入进行测算，并与贵公司确认的种业收入进行比较，获取差异相关的证明文件。

（6）对上一经营年度的结算金额、本经营年度的发货品种、数量、预收款情况进行函证。

（7）对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（8）对收入和成本执行分析性程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性。

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

如附注三（十二）所述存货会计政策及五（七）所述存货账面余额 106,936.64 万元，存货跌价准备 6,763.98 万元，账面价值较高，存货跌价准备计提对财务报表影响较为重大。贵公司存货跌价准备按照可变现净值并结合存货库龄进行计提，库龄划分的准确性与否基于仓库实物管理是否规范。基于上述情况，我们将存货跌价准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备计提事项，我们执行的主要审计程序如下：

（1）对贵公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估。

（2）对贵公司存货实施监盘程序，同时获取年末存货库龄表，检查存货的数量、状况，并将存货垛卡上的入库批号与库龄表上的入库批号进行核对。

（3）根据经核实的存货库龄表对存货跌价准备进行重新计算，并将计算结果与企业提供的存货跌价准备计算表进行比较。

（4）基于存货库龄表，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任



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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者



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

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

（以下无正文，为安徽荃银高科种业股份有限公司 2021 年度财务报表审计报告（大信审字[2022]第 32-00005 号）签字页）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡俊
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：张敏敏

二〇二二年三月二十六日

合并资产负债表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	878,843,574.29	437,522,550.22
交易性金融资产	五、（二）	381,238,400.00	73,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）		500,000.00
应收账款	五、（四）	252,072,956.39	218,149,990.95
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	60,682,892.30	48,728,806.33
其他应收款	五、（六）	12,800,075.95	14,704,400.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	1,001,726,656.69	893,156,181.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	141,006,329.28	144,640,687.12
流动资产合计		2,728,370,884.90	1,830,402,617.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	1,962,544.07	2,839,604.86
其他权益工具投资	五、（十）	55,297,196.92	55,297,196.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	26,887,712.81	28,239,197.92
固定资产	五、（十二）	293,049,786.43	245,343,511.44
在建工程	五、（十三）	10,032,133.26	5,280,385.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	76,551,247.57	
无形资产	五、（十五）	177,841,051.35	159,022,621.14
开发支出	五、（十六）	13,844,743.10	7,562,378.46
商誉	五、（十七）	108,564,569.24	108,564,569.24
长期待摊费用	五、（十八）	22,790,127.48	15,159,027.00

合并资产负债表（续）

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	137,972,295.76	495,843,033.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	43,230,000.00	1,941,544.80

油气资产		
使用权资产	76,551,247.57	
无形资产	177,841,051.35	159,022,621.14
开发支出	13,844,743.10	7,562,378.46
商誉	108,564,569.24	108,564,569.24
长期待摊费用	22,790,127.48	15,158,637.89
递延所得税资产	1,598,071.76	524,488.79
其他非流动资产	21,604,242.31	14,212,551.04
非流动资产合计	810,023,426.30	642,045,143.33
资产总计	3,538,394,311.20	2,472,447,760.58
流动负债：		
短期借款	137,972,295.76	495,843,033.36
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	43,230,000.00	1,941,544.80
应付账款	350,786,777.17	290,095,853.81
预收款项		
合同负债	335,002,690.12	207,725,213.65
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	87,548,632.86	62,490,034.45
应交税费	4,034,418.89	3,154,242.72
其他应付款	188,313,758.47	235,673,197.53
其中：应付利息		
应付股利	687,869.80	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	37,720,234.61	
其他流动负债	201,952,462.97	234,552,695.69
流动负债合计	1,386,561,270.85	1,531,475,816.01

资产负债表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		588,753,655.94	198,708,039.10
交易性金融资产		380,850,000.00	60,000,000.00
衍生金融资产			

租赁负债	57,665,741.21	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	55,211,451.83	53,722,959.21
递延所得税负债	58,260.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	500,875,453.04	53,722,959.21
负债合计	1,887,436,723.89	1,585,198,775.22
所有者权益：		
股本	454,098,437.00	430,330,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	557,785,925.04	10,348,058.42
减：库存股	75,325,059.66	75,325,059.66
其他综合收益	104,235.05	140,440.21
专项储备		
盈余公积	17,819,697.92	9,504,427.93
一般风险准备		
未分配利润	418,928,532.51	300,302,781.40
归属于母公司所有者权益合计	1,373,411,767.86	675,300,719.30
少数股东权益	277,545,819.45	211,948,266.06
所有者权益合计	1,650,957,587.31	887,248,985.36
负债和所有者权益总计	3,538,394,311.20	2,472,447,760.58

法定代表人：覃衡德

主管会计工作负责人：张庆一

会计机构负责人：赵素珍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	588,753,655.94	198,708,039.10
交易性金融资产	380,850,000.00	60,000,000.00

资产负债表（续）

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		102,222,024.93	480,543,033.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,740,000.00	1,941,544.80
应付账款		96,525,752.22	47,502,226.25

其中：应收利息		
应收股利		
存货	112,130,361.23	229,886,761.91
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	38,566,287.84	48,849,070.72
流动资产合计	1,737,211,468.96	959,311,176.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	844,970,075.42	763,603,992.99
其他权益工具投资	53,800,000.00	53,800,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,911,379.38	7,957,524.29
固定资产	89,815,680.02	94,042,870.79
在建工程	3,000.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,987,138.54	
无形资产	41,582,276.54	31,037,079.14
开发支出	6,690,732.22	1,352,148.38
商誉		
长期待摊费用	11,871,581.44	5,508,101.27
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,863,900.00	1,291,300.00
非流动资产合计	1,086,495,763.56	958,593,016.86
资产总计	2,823,707,232.52	1,917,904,193.62
流动负债：		
短期借款	102,222,024.93	480,543,033.36
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	28,740,000.00	1,941,544.80
应付账款	96,535,752.32	47,592,336.35

合并利润表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十九）	2,520,772,778.56	1,601,709,079.85
减：营业成本	五、（三十九）	1,793,996,000.08	1,110,451,845.60
税金及附加	五、（四十）	6,048,984.83	5,270,807.56
销售费用	五、（四十一）	231,634,884.08	163,129,587.59
管理费用	五、（四十二）	176,646,330.26	104,806,590.76
研发费用	五、（四十三）	64,307,566.07	42,338,307.82
财务费用	五、（四十四）	22,815,594.49	19,128,566.76
其中：利息费用	五、（四十四）	95,697,611.87	19,895,894.65

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,715,308.46	
其他流动负债	80,104,546.28	88,611,978.89
流动负债合计	1,027,003,546.50	1,155,978,701.14
非流动负债：		
长期借款	387,940,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,733,856.52	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,060,177.99	19,834,829.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	423,734,034.51	19,834,829.32
负债合计	1,450,737,581.01	1,175,813,530.46
所有者权益：		
股本	454,098,437.00	430,330,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	746,837,018.46	180,774,784.87
减：库存股	75,325,059.66	75,325,059.66
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,761,729.90	40,446,459.91
未分配利润	198,597,525.81	165,864,407.04
所有者权益合计	1,372,969,651.51	742,090,663.16
负债和所有者权益总计	2,823,707,232.52	1,917,904,193.62

3、合并利润表

利润表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	520,107,320.52	342,943,935.98
减：营业成本	十四、（四）	285,753,047.77	174,444,106.50
税金及附加		1,927,738.10	2,280,470.14
销售费用		76,437,078.40	60,177,216.10
管理费用		84,008,820.95	52,194,091.92
研发费用		32,315,549.16	17,918,356.49

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,295,449,359.81	1,445,125,706.09
其中：营业成本	1,793,996,000.08	1,110,451,845.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,048,984.83	5,270,807.56
销售费用	231,634,884.08	163,129,587.59
管理费用	176,646,330.26	104,806,590.76
研发费用	64,307,566.07	42,338,307.82
财务费用	22,815,594.49	19,128,566.76
其中：利息费用	25,697,611.27	19,225,904.65
利息收入	3,218,562.01	4,298,314.72
加：其他收益	19,772,073.28	28,344,259.68
投资收益（损失以“-”号填列）	9,415,832.39	4,317,844.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-767,671.01	163,633.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	388,400.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,835,775.75	-36,992.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,487,085.60	-40,633,553.56

合并现金流量表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,850,312,382.28	1,705,427,874.08
收到的税费返还		3,285,789.43	367,365.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	40,312,870.74	44,467,718.81
经营活动现金流入小计		2,893,911,042.45	1,750,262,958.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,061,358,555.80	1,554,674,811.22

减：所得税费用	560,787.93	-711,814.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	212,425,271.25	146,896,089.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	212,425,271.25	146,896,089.41
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	169,045,332.23	133,447,779.74
2.少数股东损益	43,379,939.02	13,448,309.67
六、其他综合收益的税后净额	-36,205.16	76,651.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-36,205.16	76,651.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-36,205.16	76,651.21
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

现金流量表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		599,523,511.81	375,236,660.89
收到的税费返还		2,484,888.60	
收到其他与经营活动有关的现金		177,049,650.97	49,763,919.42

归属于少数股东的综合收益总额	43,379,939.02	13,448,309.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.39	0.32
（二）稀释每股收益	0.39	0.32

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：覃衡德

主管会计工作负责人：张庆一

会计机构负责人：赵素珍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	520,107,320.52	342,943,935.98
减：营业成本	285,753,047.77	174,444,106.50
税金及附加	1,927,738.10	2,280,470.14
销售费用	76,437,078.40	60,177,216.10
管理费用	84,008,820.95	52,194,091.92
研发费用	32,315,549.16	17,918,356.49
财务费用	10,035,316.04	10,680,277.01
其中：利息费用	30,900,435.79	23,386,981.81
利息收入	20,962,152.09	13,021,965.11
加：其他收益	9,174,323.61	21,122,507.03
投资收益（损失以“-”号填列）	66,292,621.04	55,114,721.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-258,606.37	163,633.08
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）	-7,204,474.13	-6,416,307.86
资产减值损失（损失以“-”		

单位：人民币元

计	少数股东权益	股东权益合计
80,719.30	211,948,266.06	887,248,985.36
80,719.30	211,948,266.06	887,248,985.36
11,048.56	65,597,553.39	763,708,601.95
9,127.07	43,379,939.02	212,389,066.09
6,232.62	45,744,908.54	616,951,141.16
55,466.42	9,750,100.00	547,405,566.42
75,133.17	2,620,207.01	54,795,340.18
24,366.97	33,374,601.53	14,750,234.56
4,311.13	-23,527,294.17	-65,631,605.30
4,311.13	-23,527,294.17	-65,631,605.30
11,767.86	277,545,819.45	1,650,957,587.31

减：营业外支出	12,450,625.63	1,200,385.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	83,152,699.89	81,143,004.62
减：所得税费用		-223,075.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,152,699.89	81,366,080.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	83,152,699.89	81,366,080.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	83,152,699.89	81,366,080.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.20
（二）稀释每股收益	0.19	0.20

合并股东权益变动表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	430,330,071.00			434,110.92	152,261,359.66	63,789.00		7,635,571.86	195,326,939.85	481,529,122.97	162,696,938.36	644,226,061.33
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	430,330,071.00			434,110.92	152,261,359.66	63,789.00		7,635,571.86	195,326,939.85	481,529,122.97	162,696,938.36	644,226,061.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				9,913,947.50	-76,936,300.00	76,651.21		1,868,856.07	104,975,841.55	193,771,596.33	49,251,327.70	243,022,924.03
（一）综合收益总额						76,651.21			133,447,779.74	133,524,430.95	13,448,309.67	146,972,740.62
（二）股东投入和减少资本				9,913,947.50	-76,936,300.00			-6,267,751.94		80,582,495.56	64,479,935.55	145,062,431.11
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积				4,565,269.90						4,565,269.90	247,833.92	4,813,103.82
2. 对股东的分配				5,348,677.60	-76,936,300.00			-6,267,751.94	-28,741,938.19	76,017,225.66	47,182,101.63	123,199,327.29
3. 其他								8,136,608.01	-8,136,608.01	-20,605,330.18	-28,676,917.52	-49,282,247.70
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本										270,000.00		270,000.00
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									270,000.00	270,000.00		270,000.00
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	430,330,071.00			10,348,058.42	75,325,059.66	140,440.21		9,504,427.93	300,302,781.40	675,300,719.30	211,948,266.06	887,248,985.36

法定代表人：覃衡德

主管会计工作负责人：张庆一

会计机构负责人：赵素珍

所有者权益变动表

编制单位：安徽圣银高科种业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期						未分配利润	股东权益合计			
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	430,330,071.00				180,774,784.87	75,325,059.66		40,446,459.91	165,864,407.04	742,090,663.16	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	430,330,071.00				180,774,784.87	75,325,059.66		40,446,459.91	165,864,407.04	742,090,663.16	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,768,366.00				566,062,233.59			8,315,269.99	32,733,118.77	630,878,988.35	
（一）综合收益总额									83,152,699.89	83,152,699.89	
（二）股东投入和减少资本	23,768,366.00				566,062,233.59					589,830,599.59	
1. 股东投入的普通股	23,768,366.00				513,887,100.42					537,655,466.42	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					52,175,133.17					52,175,133.17	
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								8,315,269.99	-50,419,581.12	-42,104,311.13	
2. 对股东的分配								8,315,269.99	-8,315,269.99		
3. 其他									-42,104,311.13	-42,104,311.13	
（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	454,098,437.00				746,837,018.46	75,325,059.66		48,761,729.90	198,597,525.81	1,372,969,651.51	

法定代表人：覃衡德

主管会计工作负责人：张庆一

会计机构负责人：赵素珍

所有者权益变动表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2021年度

上 期

单位：人民币元

项 目	实收资本	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	430,330,071.00				170,860,837.37	152,261,359.66			32,309,851.90	112,970,265.09	594,209,665.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	430,330,071.00				170,860,837.37	152,261,359.66			32,309,851.90	112,970,265.09	594,209,665.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,913,947.50	-76,936,300.00			8,136,608.01	52,894,141.95	147,880,997.46
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本					9,913,947.50	-76,936,300.00				81,366,080.14	81,366,080.14
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,565,269.90						4,565,269.90
4. 其他					5,348,677.60	-76,936,300.00					82,284,977.60
（三）利润分配									8,136,608.01	-28,741,938.19	-20,605,330.18
1. 提取盈余公积									8,136,608.01	-8,136,608.01	
2. 对股东的分配										-20,605,330.18	-20,605,330.18
3. 其他											
（四）股东权益内部结转										270,000.00	270,000.00
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										270,000.00	270,000.00
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	430,330,071.00				180,774,784.87	75,325,059.66			40,446,459.91	165,864,407.04	742,090,663.16

法定代表人：覃衡德

主管会计工作负责人：张庆一

会计机构负责人：赵素珍

安徽荃银高科种业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司简介

安徽荃银高科种业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由安徽荃银禾丰种业有限公司整体变更设立的股份有限公司,设立时注册资本3,000.00万元,公司于2008年2月28日在合肥市工商行政管理局办理了工商登记。

经2009年股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]550号文核准,本公司于2010年5月向社会公众公开发行人民币普通股(A股)1,320万股,并于2010年5月26日在深圳证券交易所创业板挂牌上市,股票代码为:300087。

截止2021年12月31日,公司股本为45,409.8437万元。

公司住所:安徽省合肥市高新区创新大道98号。

公司法定代表人:覃衡德

公司统一社会信用代码:91340100740872226E

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属农林牧渔业,主要从事优良水稻、玉米、小麦等主要农作物种子的研发、繁育、推广及服务业务。公司经营范围:农作物种子、苗木、花卉种子研发、生产及销售;农作物种植及栽培服务;粮食收购、加工、仓储、销售;道路普通货物运输(除快递、除危险品);农副产品的深加工、储藏、销售;农用配套物资批发零售(应凭许可证经营的未获许可前不得经营);农业生产性基础设施建设;农业高新技术开发、技术转让、技术推广;农业技术咨询、技术服务;经营农作物种子、农副产品、农用配套物资、机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2022年3月26日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共22户,较上年增加3户,详见本附注七“在

其他主体中的权益”。本年度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：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对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，则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

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

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、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同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

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，以应收款项的账龄作为信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息计算预期信用损失。

本公司根据信用风险特征将应收票据分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（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、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

以其他应收款的账龄作为信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失率估计如下：

账龄	预期损失率(%)
1年以内	3.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十二）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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、产成品（库存商品）、发出商品、生产成本、劳务成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

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

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五) 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、电子设备、运输设备等；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	3	4.85
机器设备	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	10	3	9.70

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	1-5	3	19.40-97.00

（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。

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

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

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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出，种子方面基础性、公益性的研究作为内部研究的研究阶段；种子新品种选育开发作为内部研究的开发阶段。

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。

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十三) 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) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

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

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

公司各项业务具体收入会计确认政策如下：

（1）种业销售

①出口销售商品种子，在按照合同约定条件下交付货物、并获得收款凭证后确认销售收入的实现。

②国内销售商品种子，一般为经销商销售模式，销售合同一般约定限制性退货条款，本年公司对发出的全部已审定商品种子按照预计销售价格和估计销售退货率后确认销售收入，在经营季节结束后，按照与客户最终结算情况进行收入的调整。

销售合同无限制性退货条款约定的，在发出商品时确认收入。

③对于不满足第②项条件的其他国内商品种子销售，按委托代销业务进行会计处理。即在商品种子发出时作为委托代销商品，不确认销售收入实现。待销售期结束后，根据代销商品结算清单进行结算并确认销售收入实现，结转相应销售成本。经销商未售完商品种子退回公司，从委托代销商品转入库存商品。

（2）其他商品销售

其他商品销售包括粮食作物销售、大米销售、青贮饲料销售等，根据合同约定运送至指定地点的在发出商品并经客户验收后确认收入；根据合同约定公司仓库交货的在客户提货后确认收入。

（二十六）合同成本

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

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

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

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十七）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；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。

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。

(二十八) 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。

(二十九) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

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

入当期费用。

(1) 使用权资产

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

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

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

(2) 租赁负债

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

(1) 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(2) 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并及母公司资产负债表各项目影响汇总如下：

合并资产负债表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
长期待摊费用	15,158,637.89	-3,316,744.19	11,841,893.70
使用权资产		21,494,480.59	21,494,480.59
负债：			
租赁负债		18,177,736.40	18,177,736.40

母公司资产负债表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
长期待摊费用	5,508,101.27	-2,240,314.31	3,267,786.96
使用权资产		18,166,216.71	18,166,216.71
负债：			
租赁负债		15,925,902.40	15,925,902.40

2. 会计估计变更

随着技术的进步、生产工艺的不断改良，同时随着订单农业业务的开展，与之相关的新增固定资产与种子业务的固定资产类型、使用环境等方面存在一定差异，原折旧年限与实际

使用年限已不能完全匹配，为更加准确地反映固定资产为公司提供经济利益的期间及每期实际的资产消耗，更加真实、可靠、公允地反映公司的财务状况和经营成果，公司根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》相关规定，对公司及子公司的固定资产使用年限估计进行调整，对本年净利润影响额为255.56万元，具体变更内容如下：

资产类别	变更后		变更前	
	预计使用寿命(年)	年折旧率(%)	预计使用寿命(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.85	20	4.85
机器设备	5-10	9.70-19.40	5	19.40
运输设备	10	9.70	10	9.70
其他设备	1-5	19.40-97.00	1-5	19.40-97.00

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、11%、9%、6%、5%、3%
消费税	应税消费品的销售收入或数量	从价20%，从量1元/kg
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
城镇土地使用税	按不同类别土地的实际占地面积计算	10元/m ² 、7元/m ² 、5元/m ² 、3元/m ²
房产税	房产余值或房产租金收入	从价计征1.20%，从租计征12%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、20%、25%

各公司企业所得税不同税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
安徽荃银高科种业股份有限公司	15%
安徽荃银高科瓜菜种子有限公司	20%
安徽华安种业有限责任公司	15%
安徽荃银种业科技有限公司	15%
湖北荃银高科种业有限公司	15%
上海中科荃银分子育种技术有限公司	20%
安徽荃银欣隆种业有限公司	25%
安徽省皖农种业有限公司	25%
辽宁铁研种业科技有限公司	25%
安徽荃银超大种业有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
广西荃鸿农业科技有限公司	25%
安徽荃丰种业科技有限公司	25%
安徽荃银高科农业产业有限公司	25%
安徽荃优种业开发有限公司	25%
安徽荃银高科农业投资开发有限公司	25%
安徽荃华种业科技有限公司	25%
江西荃雅种业有限公司	20%
四川荃银生物科技股份有限公司	25%
新疆祥丰生物科技有限公司	25%
荃银天府农业科技有限责任公司	25%
安徽荃银粮油购销有限公司	25%
合肥金谷荃银种业有限公司	20%
江西荃银种业有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税的通知》（财税[2001]113号）规定，本公司及子公司生产销售种子产品，享受免征增值税优惠政策。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业从事农、林、牧、渔项目的所得，可以免征企业所得税，本公司及子公司享受该免税政策。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，高新技术企业减按15%的企业所得税率征收企业所得税。本公司及子公司安徽华安种业有限责任公司、安徽荃银种业科技有限公司、湖北荃银高科种业有限公司取得高新技术企业证书，按15%的优惠税率计缴企业所得税。

4、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，符合条件的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司安徽荃银高科瓜菜种子有限公司、上海中科荃银分子育种技术有限公司、江西荃雅种业有限公司、合肥金谷荃银种业有限公司符合小型

微利企业的认定条件，按 20%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	80,142.81	141,350.40
银行存款	873,877,227.52	435,250,344.10
其他货币资金	4,886,203.96	2,130,855.72
合计	878,843,574.29	437,522,550.22
其中：存放在境外的款项总额	9,513,511.25	2,064,950.84

注 1：期末存放在境外的款项主要系子公司安徽荃银种业科技有限公司以及其在孟加拉、安哥拉、香港、缅甸的子分公司持有。

注 2：期末其他货币资金 4,886,203.96 元，其中保函保证金 3,405,140.00 元，在途资金 1,481,063.96 元。

注 3：期末受限货币资金金额 47,902,096.00 元，其中银行存款 44,496,956.00 元，其他货币资金 3,405,140.00 元，受限情形详见五、(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	381,238,400.00	73,000,000.00
其中：其他	381,238,400.00	73,000,000.00
合计	381,238,400.00	73,000,000.00

(三) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		500,000.00
合计		500,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	257,472,849.89	217,628,953.51
1 至 2 年	5,988,244.00	6,112,874.50
2 至 3 年	897,753.25	1,087,798.45

3至4年	157,828.59	510,680.57
4至5年	334,471.17	920,584.85
5年以上	3,739,032.86	3,242,328.73
减：坏账准备	16,517,223.37	11,353,229.66
合计	252,072,956.39	218,149,990.95

2. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,541,680.53	2.06	5,541,680.53	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	263,048,499.23	97.94	10,975,542.84	4.17
其中：账龄组合	263,048,499.23	97.94	10,975,542.84	4.17
合计	268,590,179.76	100.00	16,517,223.37	6.15

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	429,014.00	0.19	429,014.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	229,074,206.61	99.81	10,924,215.66	4.77
其中：账龄组合	229,074,206.61	99.81	10,924,215.66	4.77
合计	229,503,220.61	100.00	11,353,229.66	4.95

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

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
公司 1	4,817,888.06	4,817,888.06	1年以内	100.00	主要经营人员因病不能履职，业务运营停滞
公司 2	437,932.00	437,932.00	3年以内	100.00	公司股东为失信执行人
其他小额应收账款	285,860.47	285,860.47	1-2年	100.00	经催收预计无法收回
合计	5,541,680.53	5,541,680.53			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	252,649,361.83	2.00	5,052,987.23	217,628,953.51	2.00	4,352,579.03
1至2年	5,686,605.34	24.90	1,415,964.73	6,112,874.50	24.90	1,522,105.75

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
2至3年	558,467.85	66.60	371,939.59	658,784.45	66.60	438,750.44
3至4年	157,828.59	87.70	138,415.67	510,680.57	87.70	447,866.86
4至5年	294,599.67	100.00	294,599.67	920,584.85	100.00	920,584.85
5年以上	3,701,635.95	100.00	3,701,635.95	3,242,328.73	100.00	3,242,328.73
合计	263,048,499.23	4.17	10,975,542.84	229,074,206.61	4.77	10,924,215.66

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	11,353,229.66	5,825,999.20	37,500.00	786,685.47	162,179.98	16,517,223.37
合计	11,353,229.66	5,825,999.20	37,500.00	786,685.47	162,179.98	16,517,223.37

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 786,685.47 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 102,261,230.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,045,224.61 元。

6. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司以日常经营活动中产生的部分应收账款与中国建设银行开展附有追索权的应收账款保理业务，截止 2021 年 12 月 31 日，已办理保理的应收账款余额为 2,333.00 万元。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	58,748,387.31	96.81	43,520,240.80	89.31
1至2年	950,337.92	1.57	3,351,409.50	6.88
2至3年	282,000.00	0.46	1,235,240.18	2.53
3年以上	702,167.07	1.16	621,915.85	1.28
合计	60,682,892.30	100.00	48,728,806.33	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款金额为 48,839,724.11 元，占期末余额的比例为 80.48%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	23,437,785.50	17,282,429.99
减：坏账准备	10,637,709.55	2,578,029.31
合计	12,800,075.95	14,704,400.68

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	16,785,344.52	12,711,880.74
代垫款及往来款	2,639,250.99	76,474.88
备用金	1,191,451.91	1,714,331.75
股权转让款	1,016,000.00	1,016,000.00
其他	1,805,738.08	1,763,742.62
减：坏账准备	10,637,709.55	2,578,029.31
合计	12,800,075.95	14,704,400.68

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,832,080.88	13,648,087.86
1 至 2 年	9,178,306.04	1,234,545.11
2 至 3 年	2,327,933.56	530,350.67
3 至 4 年	448,668.67	322,173.22
4 至 5 年	197,273.22	134,630.04
5 年以上	1,453,523.13	1,412,643.09
减：坏账准备	10,637,709.55	2,578,029.31
合计	12,800,075.95	14,704,400.68

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,272,377.80		1,305,651.51	2,578,029.31
期初余额在本期				
— 转入第三阶段	-7,280.00		7,280.00	
本期计提	63,103.15		7,984,173.40	8,047,276.55

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销	987.74			987.74
其他变动	3,391.43		10,000.00	13,391.43
期末余额	1,330,604.64		9,307,104.91	10,637,709.55

(4) 坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,578,029.31	8,047,276.55		987.74	13,391.43	10,637,709.55
合计	2,578,029.31	8,047,276.55		987.74	13,391.43	10,637,709.55

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 987.74 元。

(6) 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(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	2,810,000.00	1至2年	11.99	2,810,000.00
第二名	保证金	2,250,026.56	2至3年	9.60	2,250,026.56
第三名	保证金	1,658,626.84	1至2年	7.08	1,658,626.84
第四名	保证金	1,500,000.00	1至2年	6.40	150,000.00
第五名	保证金	1,200,000.00	1至2年	5.12	1,200,000.00
合计		9,418,653.40		40.19	8,068,653.40

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	396,000.00		396,000.00			
周转材料(包装物、低值易耗品等)	12,638,430.52		12,638,430.52	10,223,332.72		10,223,332.72
委托加工材料	13,903,249.93		13,903,249.93	8,115,040.42		8,115,040.42
产成品(库存商品)	947,920,204.85	67,639,781.10	880,280,423.75	900,503,841.76	63,246,532.49	837,257,309.27
自制半成品及在产品	6,848,273.68		6,848,273.68	141,734.60		141,734.60
发出商品	71,922,073.88		71,922,073.88	26,413,357.31		26,413,357.31
合同履约成本	15,738,204.93		15,738,204.93	11,005,407.63		11,005,407.63
合计	1,069,366,437.79	67,639,781.10	1,001,726,656.69	956,402,714.44	63,246,532.49	893,156,181.95

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	63,246,532.49	13,910,757.58		7,248,345.44	2,269,163.53	67,639,781.10
合计	63,246,532.49	13,910,757.58		7,248,345.44	2,269,163.53	67,639,781.10

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	主要系按照成本与可变现净值孰低计量，在提取或调整存货跌价准备时同时考虑存货的库龄	计提存货跌价准备的商品已销售

3. 库存商品分类

项目（大类）	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
水稻种子	434,871,559.53	44,612,115.44	390,259,444.09
玉米种子	91,836,551.03	7,573,360.91	84,263,190.12
小麦种子	9,450.60	0.12	9,450.48
瓜菜种子	24,245,232.76	1,897,663.95	22,347,568.81
棉花种子	7,028,740.21	7,025,220.21	3,520.00
其他种子	169,633.76	44,864.60	124,769.16
订单粮食	367,399,622.64	6,486,555.87	360,913,066.77
青贮饲料	17,750,742.20		17,750,742.20
农机农化	2,175,038.08		2,175,038.08
其他	2,433,634.04		2,433,634.04
合计	947,920,204.85	67,639,781.10	880,280,423.75

4. 本期种子转商情况

项目（大类）	转商情况			
	账面余额	已提跌价准备	账面价值	转商金额
水稻种子	12,032,081.31	6,271,124.95	5,760,956.36	1,026,886.36
玉米种子	1,754,013.96	873,184.90	880,829.06	492,215.50
棉花种子	104,035.59	104,035.59		6,911.07
合计	13,890,130.86	7,248,345.44	6,641,785.42	1,526,012.93

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	103,828,689.56	122,368,009.27
待抵扣进项税额	37,169,001.12	22,235,552.75
预缴所得税		2,333.43

安徽荃银高科种业股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

项目	期末余额	期初余额
其他	8,638.60	34,791.67
合计	141,006,329.28	144,640,687.12

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
合肥金谷荃银种业 有限公司	2,340,753.66			-258,606.37					-2,082,147.29		
北京智育玉米生物 科技有限公司	498,851.20			-278,466.24						220,384.96	
荃银祥玉（北京）生 物科技有限公司									772,757.51	772,757.51	
安徽鼎科种业有限 责任公司				-230,598.40					1,200,000.00	969,401.60	
合计	2,839,604.86			-767,671.01					-109,389.78	1,962,544.07	

注 1：荃银祥玉（北京）生物科技有限公司、安徽鼎科种业有限责任公司本期其他变动系增资导致持股比例下降，不再纳入合并范围所致，详见六、（二）本期出售子公司股权情况。

注 2：合肥金谷荃银种业有限责任公司本期其他变动系因其他股东表决权委托公司行使，由联营企业变更为合并范围内子公司所致，详见六、（三）合并范围发生的其他变更。

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	累计利得及损失	其他综合收益转入留存收益的金额及原因
广东融创岭岳智能制造与信息技术产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00			
安徽帝元全银农业股份有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00			
北京爱种网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00			
北京北农泰斯特农业技术有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00			
新疆昌吉农村商业银行股份有限公司	1,497,196.92	1,497,196.92	1,497,196.92			
合计	55,297,196.92	55,297,196.92	55,297,196.92			

(十一) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	35,690,558.96	35,690,558.96
2. 本期增加金额	398,864.00	398,864.00
(1) 其他	398,864.00	398,864.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	36,089,422.96	36,089,422.96
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	7,451,361.04	7,451,361.04
2. 本期增加金额	1,750,349.11	1,750,349.11
(1) 计提或摊销	1,750,349.11	1,750,349.11
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,201,710.15	9,201,710.15
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	26,887,712.81	26,887,712.81
2. 期初账面价值	28,239,197.92	28,239,197.92

注：本期投资性房地产账面原值其他变动系办理房产证件发生的相关税费。

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	293,049,786.43	245,343,511.44
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	293,049,786.43	245,343,511.44

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	265,183,680.82	95,009,188.05	10,028,357.77	12,430,534.63	382,651,761.27
2. 本期增加金额	35,503,501.03	38,643,606.21	23,918.25	5,558,350.50	79,729,375.99
(1) 购置	625,927.09	17,815,841.42	21,795.00	5,298,645.26	23,762,208.77
(2) 在建工程转入	17,859,614.27	19,314,339.23			37,173,953.50
(3) 企业合并增加	17,017,959.67	1,513,425.56	2,123.25	259,705.24	18,793,213.72
3. 本期减少金额	1,714,814.00	2,899,321.98	76,000.00	524,531.47	5,214,667.45
(1) 处置或报废	1,714,814.00	2,899,321.98	76,000.00	437,013.12	5,127,149.10
(2) 其他				87,518.35	87,518.35
4. 期末余额	298,972,367.85	130,753,472.28	9,976,276.02	17,464,353.66	457,166,469.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	80,699,823.27	43,336,990.02	4,737,545.83	8,533,890.71	137,308,249.83
2. 本期增加金额	16,358,168.00	10,719,009.75	938,718.62	1,789,143.75	29,805,040.12
(1) 计提	16,358,168.00	10,719,009.75	938,718.62	1,789,143.75	29,805,040.12
3. 本期减少金额	1,199,054.16	1,401,205.94	48,632.40	347,714.07	2,996,606.57
(1) 处置或报废	1,199,054.16	1,401,205.94	48,632.40	331,102.98	2,979,995.48
(2) 其他				16,611.09	16,611.09
4. 期末余额	95,858,937.11	52,654,793.83	5,627,632.05	9,975,320.39	164,116,683.38
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	203,113,430.74	78,098,678.45	4,348,643.97	7,489,033.27	293,049,786.43
2. 期初账面价值	184,483,857.55	51,672,198.03	5,290,811.94	3,896,643.92	245,343,511.44

(十三) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	10,032,133.26	5,280,385.63
工程物资		
减：减值准备		
合计	10,032,133.26	5,280,385.63

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中埠仓库建设附属工程	694,873.26		694,873.26	5,280,385.63		5,280,385.63
祥丰种子加工库	4,419,700.00		4,419,700.00			
祥丰种子低温库	2,290,000.00		2,290,000.00			
新疆玉米制种基地智慧农田建设项目	2,160,000.00		2,160,000.00			
西南育繁推一体化建设项目	464,560.00		464,560.00			
酒泉玉米加工基地工程建设项目	3,000.00		3,000.00			
合计	10,032,133.26		10,032,133.26	5,280,385.63		5,280,385.63

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
中埠仓库建设附属工程	43,000,000.00	5,280,385.63	33,323,771.54	37,173,953.50	735,330.41	694,873.26
祥丰种子加工库	7,400,000.00		4,419,700.00			4,419,700.00
祥丰种子低温库	3,820,000.00		2,290,000.00			2,290,000.00
新疆玉米制种基地智慧农田建设项目	4,320,000.00		2,160,000.00			2,160,000.00
西南育繁推一体化建设项目	80,000,000.00		464,560.00			464,560.00
酒泉玉米加工基地工程建设项目	60,000,000.00		3,000.00			3,000.00
合计		5,280,385.63	42,661,031.54	37,173,953.50	735,330.41	10,032,133.26

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
中埠仓库建设附属工程	89.78	89.78				自筹
祥丰种子加工库	59.73	59.73				自筹
祥丰种子低温库	59.95	59.95				自筹
新疆玉米制种基地智慧农田建设项目	50.00	50.00				自筹
西南育繁推一体化建设项目	0.58	0.58				自筹
酒泉玉米加工基地工程建设项目	0.01	0.01				自筹

(十四) 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地经营权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,112,225.29	20,382,255.30	21,494,480.59
2. 本期增加金额	26,385,172.21	34,344,428.90	60,729,601.11
(1) 新增租赁	26,385,172.21	34,344,428.90	60,729,601.11
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	27,497,397.50	54,726,684.20	82,224,081.70
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	854,123.30	4,818,710.83	5,672,834.13
(1) 计提	854,123.30	4,818,710.83	5,672,834.13
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	854,123.30	4,818,710.83	5,672,834.13
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	26,643,274.20	49,907,973.37	76,551,247.57
2. 期初账面价值	1,112,225.29	20,382,255.30	21,494,480.59

注：本期对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额为 8,276,620.38 元。

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	品种权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	91,420,915.25	168,954,723.34	2,985,787.15	42,129.86	263,403,555.60
2. 本期增加金额	11,929,419.33	29,884,643.10	1,238,949.69	12,000.00	43,065,012.12
(1) 购置	6,131,154.74	16,168,059.14	1,238,949.69	12,000.00	23,550,163.57
(2) 内部研发		12,690,080.62			12,690,080.62
(3) 企业合并增加	5,798,264.59	1,026,503.34			6,824,767.93
3. 本期减少金额		680,000.00	106,194.69	-	786,194.69
(1) 处置			106,194.69		106,194.69
(2) 其他减少		680,000.00			680,000.00
4. 期末余额	103,350,334.58	198,159,366.44	4,118,542.15	54,129.86	305,682,373.03
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,525,241.36	80,827,629.28	983,669.84	1,359.03	94,337,899.51
2. 本期增加金额	3,392,635.58	19,121,787.94	421,001.88	16,425.02	22,951,850.42
(1) 计提	3,392,635.58	19,121,787.94	421,001.88	16,425.02	22,951,850.42
3. 本期减少金额		27,083.29	40,707.93		67,791.22
(1) 处置		-	40,707.93		40,707.93

项目	土地使用权	品种权	软件	商标权	合计
(2) 其他减少		27,083.29			27,083.29
4. 期末余额	15,917,876.94	99,922,333.93	1,363,963.79	17,784.05	117,221,958.71
三、减值准备					
1. 期初余额		10,043,034.95			10,043,034.95
2. 本期增加金额		576,328.02			576,328.02
(1) 计提		576,328.02			576,328.02
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		10,619,362.97			10,619,362.97
四、账面价值					
1. 期末账面价值	87,432,457.64	87,617,669.54	2,754,578.36	36,345.81	177,841,051.35
2. 期初账面价值	78,895,673.89	78,084,059.11	2,002,117.31	40,770.83	159,022,621.14

注：期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 11.00%。

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
费用化支出		64,307,566.07		64,307,566.07		
资本化支出	7,562,378.46	18,972,445.26			12,690,080.62	13,844,743.10
合计	7,562,378.46	83,280,011.33		64,307,566.07	12,690,080.62	13,844,743.10

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽华安种业有限责任公司	17,150,000.00					17,150,000.00
安徽省皖农种业有限公司	6,265,836.00					6,265,836.00
辽宁铁研种业科技有限公司	6,229,625.55					6,229,625.55
安徽省荃银爱地农业科技有限公司	806,673.68					806,673.68
新疆祥丰生物科技有限公司	96,352,836.26					96,352,836.26
合计	126,804,971.49					126,804,971.49

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
安徽华安种业有限	11,204,103.02					11,204,103.02

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
责任公司						
辽宁铁研种业科技有限公司	6,229,625.55					6,229,625.55
安徽省荃银爱地农业科技有限公司	806,673.68					806,673.68
合计	18,240,402.25					18,240,402.25

3. 商誉减值情况

项目	安徽华安种业有限责任公司	安徽省皖农种业有限公司	新疆祥丰生物科技有限公司
商誉账面余额①	17,150,000.00	6,265,836.00	96,352,836.26
商誉减值准备余额②	11,204,103.02		
商誉的账面价值③=①-②	5,945,896.98	6,265,836.00	96,352,836.26
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	6,188,586.65	5,337,564.00	41,294,072.68
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	12,134,483.63	11,603,400.00	137,646,908.94
资产组的账面价值⑥	20,928,646.24	22,251,490.32	54,506,110.20
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	33,063,129.87	33,854,890.32	192,153,019.14
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	61,313,584.44	398,773,570.88	196,714,990.68
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧			
归属于母公司的商誉减值损失（⑩）			

4. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

安徽华安种业有限责任公司资产组、安徽省皖农种业有限公司资产组、新疆祥丰生物科技有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组业务内涵一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用和商誉等长期资产。

5. 商誉减值测试的过程与方法

安徽华安种业有限责任公司资产组、安徽省皖农种业有限公司资产组、新疆祥丰生物科技有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）分别利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的中铭评报字[2022]第9002号、中铭评报字[2022]第9003号、中铭评报字[2022]第9004号的评估报告结果。

（1）公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，在对商誉进行测试时，如与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，应先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试。若包含商誉的资产组或资产组组合存在减值，应先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值；再按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(2) 重要假设及依据

①国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策存档等不会发生重大变化。

②含商誉资产组所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化。

③含商誉资产组涉及的主要经营管理团队具备管理及经营必要的知识及能力，合法合规经营，勤勉尽责。

④含商誉资产组在未来经营期内涉及的主营业务、收入与成本的构成以及经营策略等仍保持其最近几年的状态持续，而不发生较大变化。不考虑未来可能由于委托人或含商誉资产组涉及的主要经营管理团队的经营管理策略变化以及商业环境变化等导致的主营业务状况的变化所带来的损益。

⑤在未来的经营期内，含商誉资产组所涉及的各项销售费用、管理费用不会在现有预算基础上发生大幅的变化，仍将保持其预计的变化趋势持续。

⑥假设与含商誉资产组相关业务以前年度及当年签订的合同、协议有效，并能得到执行。

⑦假设与含商誉资产组相关业务配套的各类资质证书等到期后申请续展，并得到批准。

⑧设含商誉资产组现金流在每个预测期间的中期产生，并能获得稳定收益，且2026年后的各年收益总体平均与第2026年相同。

(3) 关键参数

类别	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	净利润率	折现率
安徽华安种业有限责任公司	2022-2026年	注1	永续期	0.00%	根据预测的收入、成本费用等计算	11.22%
安徽省皖农种业有限公司	2022-2026年	注2	永续期	0.00%	根据预测的收入、成本费用等计算	12.22%
新疆祥丰生物科技有限公司	2022-2026年	注3	永续期	0.00%	根据预测的收入、成本费用等计算	11.03%

注1：安徽华安种业有限责任公司资产组营业收入预测期增长率分别为1.70%、10.23%、6.79%、4.09%、1.69%。

注2：安徽省皖农种业有限公司资产组营业收入预测期增长率分别为-14.00%、8.89%、6.84%、4.50%、3.20%。

注3：新疆祥丰生物科技有限公司资产组营业收入预测期增长率分别为17.56%、11.57%、9.42%、8.25%、2.21%。

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
----	------	-------	-------	-------	------

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
科研基地工程	1,177,613.33	137,700.00	598,683.28		716,630.05
亲本使用费	552,424.56	1,022,075.44	1,175,075.44		399,424.56
科研基地地租	754,794.64		754,794.64		
房屋装修费	1,908,173.49	13,802,072.31	1,713,154.96		13,997,090.84
育种技术使用费	671,884.10		212,173.92		459,710.18
仓库工程	1,355,115.90	127,627.00	374,346.48		1,108,396.42
其他	153,070.33	1,207,962.31	261,353.52		1,099,679.12
本部西侧土地使用费	100,554.85		8,557.86		91,996.99
厂房改造	1,464,559.11		107,612.70		1,356,946.41
荒地整理费用	3,572,142.19		188,007.40		3,384,134.79
技术服务费	131,561.20	93,867.92	49,311.00		176,118.12
合计	11,841,893.70	16,391,304.98	5,443,071.20		22,790,127.48

(十九) 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	期末余额		期初余额	
	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	1,598,071.76	7,640,625.70	524,488.79	4,038,344.20
小计	1,598,071.76	7,640,625.70	524,488.79	4,038,344.20
递延所得税负债：				
交易性金融资产	58,260.00	388,400.00		
小计	58,260.00	388,400.00		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	97,773,451.29	83,182,482.21
可抵扣亏损	26,579,007.23	29,908,454.05
合计	124,352,458.52	113,090,936.26

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	期末余额	期初余额	备注
2021年		6,471,370.21	
2022年	5,591,100.59	5,591,100.59	
2023年	6,755,725.87	6,755,725.87	
2024年	5,070,890.96	5,070,890.96	
2025年	6,019,366.42	6,019,366.42	

年度	期末余额	期初余额	备注
2026年	3,141,923.39		
合计	26,579,007.23	29,908,454.05	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	19,441,771.27	12,050,080.00
基础防护林	2,162,471.04	2,162,471.04
合计	21,604,242.31	14,212,551.04

(二十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	23,330,000.00	
信用借款	101,900,000.00	480,000,000.00
抵押+保证借款	12,400,000.00	15,300,000.00
借款利息费用	342,295.76	543,033.36
合计	137,972,295.76	495,843,033.36

注 1：子公司安徽荃优种业开发有限公司（以下简称“荃优种业”）与中国建设银行股份有限公司石家庄新华支行签订五份中国建设银行网络供应链“e 信通”业务合同，荃优种业将其享有的应收账款债权转让给中国建设银行股份有限公司石家庄新华支行，由中国建设银行股份有限公司石家庄新华支行为荃优种业提供保理预付款、信用风险担保等网络供应链“e 信通”服务，荃优种业以持有的乐源君邦牧业威县有限公司、乐源牧业威县有限公司、乐源牧业正阳有限公司部分债权开展附有追索权的应收账款保理业务。截止 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 2,333.00 万元。

注 2：子公司新疆祥丰生物科技有限公司（以下简称“新疆祥丰”）与中国农业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额为 750.00 万元，新疆祥丰以其持有的土地使用权、房屋作为抵押担保，同时新疆祥丰自然人股东李玉峰及其配偶赵艳萍为该笔借款提供保证担保。截止 2021 年 12 月 31 日，上述借款余额为 750.00 万元。

新疆祥丰与昌吉国民村镇银行有限责任公司签订借款合同，借款金额为 490.00 万元，新疆祥丰以其持有的农业用地使用权作为抵押担保，同时新疆祥丰自然人股东李玉峰及其配偶赵艳萍为该笔借款提供保证担保。截止 2021 年 12 月 31 日，上述借款余额为 490.00 万元。

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,490,000.00	1,941,544.80
商业承兑汇票	28,740,000.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	43,230,000.00	1,941,544.80

(二十三) 应付账款

1. 按性质分类

项目	期末余额	期初余额
货款	334,881,425.54	282,942,522.36
工程款	8,993,302.30	1,445,359.92
长期资产购置款	4,111,780.61	3,002,010.00
广宣等费用款	1,630,393.21	1,948,902.91
其他	1,169,875.51	757,058.62
合计	350,786,777.17	290,095,853.81

2. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	337,900,578.12	281,902,363.03
1年以上	12,886,199.05	8,193,490.78
合计	350,786,777.17	290,095,853.81

3. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额(含1年以内金额)	未偿还原因
供应商1	12,718,436.64	尚未结算
供应商2	2,013,058.68	尚未结算
供应商3	1,359,451.20	尚未结算
供应商4	899,800.00	尚未结算
供应商5	700,000.00	尚未结算
合计	17,690,746.52	

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	335,002,690.12	207,725,213.65
合计	335,002,690.12	207,725,213.65

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	62,490,034.45	186,197,485.37	161,191,216.06	87,496,303.76
离职后福利-设定提存计划		9,148,471.42	9,139,222.32	9,249.10

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
辞退福利		78,130.00	35,050.00	43,080.00
合计	62,490,034.45	195,424,086.79	170,365,488.38	87,548,632.86

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	57,087,497.68	169,443,283.57	145,304,064.04	81,226,717.21
职工福利费	250,249.99	5,576,561.33	5,826,811.32	
社会保险费	19,971.40	4,380,715.84	4,394,657.84	6,029.40
其中：医疗保险费	19,971.40	4,055,677.77	4,069,763.27	5,885.90
工伤保险费		290,922.80	290,779.30	143.50
生育保险费		34,115.27	34,115.27	
住房公积金	1,600.00	3,078,530.00	3,076,776.00	3,354.00
工会经费和职工教育经费	5,116,528.68	3,718,394.63	2,574,720.16	6,260,203.15
其他短期薪酬	14,186.70		14,186.70	
合计	62,490,034.45	186,197,485.37	161,191,216.06	87,496,303.76

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,865,006.49	8,856,037.69	8,968.80
失业保险费		283,464.93	283,184.63	280.30
合计		9,148,471.42	9,139,222.32	9,249.10

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,506,438.32	302,543.17
个人所得税	707,090.14	516,406.99
房产税	636,633.30	834,329.85
增值税	318,977.33	874,785.04
水利基金	280,626.12	201,745.80
土地使用税	222,145.97	383,499.06
印花税	198,528.03	26,794.20
消费税	106,759.47	
城市维护建设税	33,373.50	8,261.14
教育费附加及地方教育费附加	23,846.71	5,877.47
合计	4,034,418.89	3,154,242.72

(二十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	687,869.80	
其他应付款项	187,625,888.67	235,673,197.53
合计	188,313,758.47	235,673,197.53

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	687,869.80	
合计	687,869.80	

2. 其他应付款项

款项性质项目	期末余额	期初余额
股权收购款及业绩补偿款（注）	89,612,000.00	162,498,400.00
代垫款及预提费用	35,256,658.01	18,484,556.44
保证金	34,367,771.37	20,652,503.59
往来款	16,601,341.49	26,592,294.18
品种权益费	8,534,505.73	4,328,801.55
其他	3,253,612.07	3,116,641.77
合计	187,625,888.67	235,673,197.53

注1：公司收购子公司安徽荃银种业科技有限公司、安徽省皖农种业有限公司少数股东股权，按照协议约定根据业绩考核实现情况分期支付，截止2021年12月31日累计已支付对价款241,232,000.00元，剩余60,308,000.00元尚未支付。

注2：根据本年业绩完成情况以及股权收购协议约定对安徽荃银种业科技有限公司、安徽省皖农种业有限公司少数股东进行业绩补偿，测算预计金额为1,094.00万元，截止2021年12月31日尚未支付。

注3：公司收购新疆祥丰生物科技有限公司70%股权，交易对价为155,120,000.00元，根据签订的股权转让协议约定，交易对价分期支付，截止2021年12月31日累计已支付对价款147,364,000.00元，剩余7,756,000.00元尚未支付。

注4：公司本期收购酒泉大漠种业股份有限公司51%股权，交易对价为13,260,000.00元，根据签订的股权转让协议约定，交易对价分期支付，截止2021年12月31日累计已支付对价款2,652,000.00元，剩余10,608,000.00元尚未支付。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,023,889.50	

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	9,696,345.11	
合计	37,720,234.61	

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	201,495,678.54	234,552,695.69
待转销增值税	456,784.43	
合计	201,952,462.97	234,552,695.69

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	145,460,000.00		4.075%-4.20%
信用借款	270,000,000.00		3.99%
借款利息费用	503,889.50		
减：一年内到期的长期借款	28,023,889.50		
合计	387,940,000.00		

注1：公司与中国光大银行股份有限公司合肥潜山路支行签订借款合同，合同约定借款金额为8,500.00万元，以公司持有的新疆祥丰生物科技有限公司2100万股股权质押，截止2021年12月31日，该笔借款余额为7,790.00万元。其中一年内到期的金额为1,500.00万元。

注2：公司与中国工商银行股份有限公司庐江支行签订借款合同，合同借款金额为6,900.00万元，以公司持有的安徽省皖农种业有限公司股权质押。截止2021年12月31日，上述借款余额为6,756.00万元，其中一年内到期的金额为1,252.00万元。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	109,115,608.04	52,776,045.92
减：未确认融资费用	41,753,521.72	34,598,309.52
重分类至一年内到期的非流动负债	9,696,345.11	
合计	57,665,741.21	18,177,736.40

(三十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	53,722,959.21	12,258,000.00	10,769,507.38	55,211,451.83	
合计	53,722,959.21	12,258,000.00	10,769,507.38	55,211,451.83	

2. 政府补助项目情况

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	与资产/收益 相关
中国好粮油	14,500,000.00			14,500,000.00	与资产相关
现代农业园区产业化财政补助项目	8,697,267.66		820,000.00	7,877,267.66	与资产相关
玉米良种繁育及加工基地建设项目补助	5,741,895.43	100,000.00	956,027.93	4,885,867.50	与资产相关
杂交水稻育种能力建设及产业化示范工程	3,743,800.00		256,000.00	3,487,800.00	与资产相关
农作物新品种培育合肥市技术创新中心平台		3,000,000.00		3,000,000.00	与收益相关
合肥市高产优质杂交水稻良种繁育及加工基地	2,999,696.00		420,400.00	2,579,296.00	与资产相关
高产、优质杂交新两优 343 产业化及育种工程	2,739,000.00		194,000.00	2,545,000.00	与资产相关
中国-安哥拉农作物育种联合研究中心建设	1,644,800.00	514,000.00		2,158,800.00	与资产相关
基于全基因组学水稻新品种创制及应用	532,500.00	1,440,000.00		1,972,500.00	与收益相关
优质广适水稻新品种选育及产业化示范		2,400,000.00	438,000.00	1,962,000.00	与收益相关
优质、多抗、高产杂交水稻种质资源及品种精准 高效培育及应用	1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
2020 年种业创新项目	1,300,000.00			1,300,000.00	与收益相关
科技局市关键共性技术与成果工程化项目资金		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
上海科技兴农项目	756,900.00		58,400.00	698,500.00	与收益相关
适于江淮地区水稻优异种质创制与分子设计育种		600,000.00		600,000.00	与收益相关
2020 年省级科学技术研究与开发资金		500,000.00		500,000.00	与收益相关
2020 年国家救灾备荒种子储备	225,000.00	200,000.00		425,000.00	与收益相关
脆秆水稻秸秆饲用化、新品种选育及绿色栽培集 成技术攻关	500,000.00		100,000.00	400,000.00	与收益相关
2019 年科技创新奖励	360,000.00	60,000.00	60,000.00	360,000.00	与收益相关
研发资金补助	583,000.00		255,800.00	327,200.00	与收益相关
适于机械化制种的优质多抗杂交稻新品种选育及 技术示范推广	300,000.00			300,000.00	与收益相关
水稻种子质量判定仪器研发	300,000.00			300,000.00	与资产相关
早直播陆稻新品种选育与产业化研究		300,000.00		300,000.00	与收益相关
优质高产耐高温中籼水稻新品种培育与示范		300,000.00		300,000.00	与收益相关
优质高产耐热氮高效水稻新品种选育与应用		300,000.00		300,000.00	与收益相关
2020 年中央引导地方科技发展资金		250,000.00		250,000.00	与收益相关
转基因抗虫玉米项目	441,033.32		214,236.25	226,797.07	与资产相关
仓库加工设备补助	266,666.80		43,243.20	223,423.60	与资产相关
露地优质耐贮西瓜新品种选育及丰产保优增效技 术集成与产业化	290,000.00		70,000.00	220,000.00	与收益相关
佛手姜特色种质资源保护开发利用		200,000.00		200,000.00	与收益相关
优质高产早熟中稻新品种选育与应用	140,000.00	50,000.00		190,000.00	与收益相关
玉米种质改良创新与高产、适机收玉米新品种选		160,000.00		160,000.00	与收益相关

安徽荃银高科种业股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	与资产/收益相关
育					
鸿玉 276 科研项目	100,000.00			100,000.00	与收益相关
优质多抗广适型粳稻分子育种及产业化（2016 省重大专项）	186,000.00		124,000.00	62,000.00	与收益相关
2019 年湖北省种子创新项目	1,900,000.00		1,900,000.00		与收益相关
杂交水稻籼粳亚种间优势利用及品种推广	1,000,000.00		1,000,000.00		与收益相关
早熟优质耐旱单季杂交籼稻新品种培育	980,000.00		980,000.00		与收益相关
适用于机械化生产的水稻品种选育及产业化技术研究	700,000.00		700,000.00		与收益相关
合肥市国家重点人才资助项目资金	300,000.00		300,000.00		与收益相关
2019 年农业成果转化项目	240,000.00		240,000.00		与收益相关
首席专家工作室	200,000.00		200,000.00		与收益相关
水稻创新驱动项目	147,000.00		147,000.00		与收益相关
安徽省科技重大专项公开竞争类专项财政拨款资金	100,000.00		100,000.00		与收益相关
项目补贴	44,400.00		44,400.00		与收益相关
玉米新品种选育	40,000.00		40,000.00		与收益相关
高产优质水稻新品种示范推广科技特派员工作站	224,000.00		224,000.00		与资产相关
民营企业发展实施奖励		55,000.00	55,000.00		与收益相关
购买农机补贴		29,000.00	29,000.00		与收益相关
2021 年高产优质多抗虾稻专业新品种选育		200,000.00	200,000.00		与收益相关
繁育基地建设项目补助资金		600,000.00	600,000.00		与收益相关
合计	53,722,959.21	12,258,000.00	10,769,507.38	55,211,451.83	

(三十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	430,330,071.00	23,768,366.00				23,768,366.00	454,098,437.00

注：公司本期发行新股 23,768,366.00 元，详见五、（三十四）资本公积。

(三十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价		549,859,877.01	18,624,366.97	531,235,510.04
其他资本公积	10,348,058.42	52,175,133.17	35,972,776.59	26,550,415.00
合计	10,348,058.42	602,035,010.18	54,597,143.56	557,785,925.04

注 1：2021 年 7 月，公司向特定对象发行股票 23,768,366.00 股，发行募集资金总额为 549,999,989.24 元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 536,916,221.13 元，其中 23,768,366.00 元计入股本，

513,147,855.13元及增值税739,245.27元合计513,887,100.42元计入资本公积。

注2：本期公司收购少数股东股权导致对子公司（含二级子公司）持股比例变化导致资本公积-资本溢价减少18,624,366.97元。

注3：2020年12月公司实施第一期员工持股计划，本期股权激励分摊52,175,133.17元，导致资本公积-其他资本公积增加52,175,133.17元。2021年12月第一期员工持股计划解锁40%，相应原计入资本公积-其他资本公积的股权激励摊销额及相关差额35,972,776.59元调整至资本公积-资本溢价。

（三十五）库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
股份回购	75,325,059.66			75,325,059.66	
合计	75,325,059.66			75,325,059.66	

（三十六）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	140,440.21	-36,205.16				-36,205.16		104,235.05
外币财务报表折算差额	140,440.21	-36,205.16				-36,205.16		104,235.05
其他综合收益合计	140,440.21	-36,205.16				-36,205.16		104,235.05

（三十七）盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,504,427.93	8,315,269.99		17,819,697.92
合计	9,504,427.93	8,315,269.99		17,819,697.92

注：本年增加系根据《公司法》规定计提法定盈余公积。

（三十八）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	300,302,781.40	
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	300,302,781.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	169,045,332.23	
减：提取法定盈余公积	8,315,269.99	10%
应付普通股股利	42,104,311.13	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期末未分配利润	418,928,532.51	

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,483,443,050.43	1,768,841,402.38	1,558,712,132.40	1,087,119,047.58
其他业务	37,329,728.13	25,154,597.70	42,996,947.45	23,332,798.02
合计	2,520,772,778.56	1,793,996,000.08	1,601,709,079.85	1,110,451,845.60

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	种业	非种业
在某一时点确认	1,628,631,422.54	884,906,184.01
在某一时段内确认		7,235,172.01

3. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	种业	非种业	分部间抵消	合计
水稻种子	1,206,648,652.69			1,206,648,652.69
玉米种子	218,323,171.92			218,323,171.92
小麦种子	149,117,279.13			149,117,279.13
瓜菜种子	31,027,902.29			31,027,902.29
其他作物种子	15,502,575.54			15,502,575.54
农机、农化		3,815,837.12		3,815,837.12
订单粮食		724,149,912.58		724,149,912.58
青贮饲料		134,857,719.16		134,857,719.16
其他业务收入	8,011,840.97	29,317,887.16		37,329,728.13
合计	1,628,631,422.54	892,141,356.02		2,520,772,778.56

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,213,221.97	2,044,012.68
水利基金	1,561,497.14	1,031,759.92
土地使用税	1,328,691.20	1,136,782.98
印花税	685,036.04	493,778.38
消费税	106,759.47	
城市维护建设税	84,373.88	327,067.08
教育费附加及地方教育费附加	59,547.72	232,595.24

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	9,857.41	4,811.28
合计	6,048,984.83	5,270,807.56

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,464,239.90	74,518,799.76
示范推广费	23,865,487.42	14,520,232.55
广告费	23,780,012.01	18,813,162.80
差旅费	23,732,757.04	16,160,722.28
办公费	11,498,475.74	7,634,501.20
折旧与摊销	9,955,146.71	7,663,753.10
会务费	9,559,327.70	7,914,681.94
股权激励摊销	8,147,594.35	710,418.31
仓储费	8,327,398.15	7,185,530.60
品种权益费	6,852,908.59	1,385,642.16
招待费	3,872,352.98	2,420,347.62
出口保险费	2,899,534.75	1,161,423.63
质量保证费	718,862.34	2,522,870.81
其他	960,786.40	517,500.83
合计	231,634,884.08	163,129,587.59

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,799,681.60	45,576,749.27
股权激励摊销	40,224,083.31	3,585,683.63
无形资产摊销	18,400,478.68	14,292,015.73
折旧费	15,452,938.95	10,705,300.00
办公费	12,199,020.79	11,244,343.06
审计评估咨询费	7,174,167.70	7,643,634.50
业务招待费	5,928,524.63	3,346,540.46
差旅费	3,466,226.88	3,170,952.28
长期待摊费用摊销	2,399,954.05	2,080,537.86
会务费	1,293,077.24	272,492.04
董事会费	1,138,936.00	817,487.66
税费	895,670.95	370,225.66
其他	3,273,569.48	1,700,628.61
合计	176,646,330.26	104,806,590.76

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	24,986,475.34	13,396,766.67
材料、租赁及用工费	20,067,495.69	13,821,080.09
股权激励摊销	6,423,662.52	517,001.88
试验费	4,576,621.15	5,950,646.77
委托外部研究开发费用	1,894,628.00	2,811,020.36
差旅费	1,673,750.67	1,269,302.32
折旧与摊销	1,508,530.03	1,644,121.07
办公费	1,368,003.22	998,853.20
燃料动力费	523,013.45	40,193.78
专家咨询费	356,685.71	1,531,750.52
会务费	268,332.78	198,879.64
专利及审定费	98,787.18	41,250.00
其他	561,580.33	117,441.52
合计	64,307,566.07	42,338,307.82

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	25,697,611.27	19,225,904.65
减：利息收入	3,218,562.01	4,298,314.72
汇兑损失	2,855,525.61	5,423,606.99
减：汇兑收益	3,078,962.92	1,572,992.46
手续费支出	559,982.54	350,362.30
合计	22,815,594.49	19,128,566.76

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2019年湖北省种子创新项目	1,900,000.00		与收益相关
贷款贴息补助及高质量发展奖补	1,076,500.00		与收益相关
柏堰科技园管理委员会政策兑现款	1,066,000.00		与收益相关
杂交水稻籼粳亚种间优势利用及品种推广	1,000,000.00		与收益相关
2021年市三众一创新平台资金	1,000,000.00		与收益相关
早熟优质耐旱单季杂交籼稻新品种培育	980,000.00		与收益相关
玉米良种繁育及加工基地项目	956,027.93	961,585.20	与资产相关
现代农业园区产业化财政补助摊销	820,000.00	820,000.00	与资产相关
适用于机械化生产的水稻品种选育及产业化技术研究	700,000.00		与收益相关

安徽荃银高科种业股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
个税手续费返还	671,139.98	212,757.41	与收益相关
高新区农村工作局 2020 年特色农业奖补	633,400.00		与收益相关
种业扶贫项目	625,000.00		与收益相关
繁育基地建设项目补助资金	600,000.00		与收益相关
高新区经贸局信保补贴	560,400.00	5,600.00	与收益相关
制种农民培训项目补助款	543,200.00		与收益相关
安徽省科学技术厅动植物新品种奖励	450,000.00		与收益相关
优质广适水稻新品种选育及产业化示范	438,000.00		与收益相关
合肥市高产优质杂交水稻良种繁育及加工基地工程补贴	420,400.00	420,400.00	与资产相关
经营主体能力提升项目补助款	350,000.00		与收益相关
2019 年度人才项目资金	300,000.00	500,000.00	与收益相关
高新技术企业补助	300,000.00		与收益相关
杂交水稻育种能力建设及产业化示范工程补贴	256,000.00	256,000.00	与资产相关
农业成果转化项目	240,000.00		与收益相关
高产优质水稻新品种示范推广科技特派员工作站	224,000.00		与资产相关
转基因抗虫玉米项目补贴	214,236.25	15,733,666.68	与资产相关
首席专家工作室	200,000.00		与收益相关
2021 年高产优质多抗虾稻专业新品种选育	200,000.00		与收益相关
高产、优质杂交新两优 343 产业化及育种工程	194,000.00	194,000.00	与资产相关
失业保险返还	191,866.71	216,760.36	与收益相关
稻谷补贴	174,924.63		与收益相关
现代农业示范园中央引导地方资金	150,000.00		与收益相关
乡村振兴奖补	150,000.00		与收益相关
安徽省科技厅财政厅 2020 年创新型省份建设资金	150,000.00	1,600,000.00	与收益相关
安徽省人力资源社会保障厅博士后生活补助经费	130,000.00		与收益相关
优质多抗广适型粳稻分子育种及产业化项目（2016 省重大专项）	124,000.00	124,000.00	与收益相关
出口种子政府补贴	117,362.14	241,876.00	与收益相关
广州市南沙区财政局办公室及租地补助	110,928.00		与收益相关
高新区经贸局扩增量补贴	110,900.00		与收益相关
优质绿色水稻新品种项目补贴	100,000.00		与收益相关
2020 年政府补助民营经济发展奖励	55,000.00	200,000.00	与收益相关
南繁基地建设补助		1,500,000.00	与资产相关
高新区 2020 年外贸专项发展资金		1,249,000.00	与收益相关
上海科技兴农项目		690,300.00	与收益相关
优质、多抗、高产杂交水稻种质资源及品种精准高效培		500,000.00	与收益相关
优质高产早熟中稻新品种选育与应用		360,000.00	与收益相关
高新区经贸局 2019 年市外贸促进政策补助		208,600.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政厅国库拨付中心 2019 年科学技术奖励奖金		200,000.00	与收益相关
中强筋红皮小麦补助		200,000.00	与收益相关
其他小额与收益相关政府补助	1,245,544.44	1,904,674.00	与收益相关
其他小额与资产相关政府补助	43,243.20	45,040.03	与资产相关
合计	19,772,073.28	28,344,259.68	

(四十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品持有期间的投资收益	6,877,579.07	4,154,210.96
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	3,305,924.33	
权益法核算的长期股权投资收益	-767,671.01	163,633.08
合计	9,415,832.39	4,317,844.04

(四十七) 公允价值变动

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	388,400.00	
合计	388,400.00	

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-5,788,499.20	-2,373,474.97
其他应收款信用减值损失	-8,047,276.55	2,336,482.77
合计	-13,835,775.75	-36,992.20

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-13,910,757.58	-27,142,847.38
无形资产减值损失	-576,328.02	-4,598,548.00
商誉减值损失		-8,892,158.18
合计	-14,487,085.60	-40,633,553.56

(五十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-126,814.59	-4,373,505.03
合计	-126,814.59	-4,373,505.03

(五十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非同一控制合并利得		1,719,364.58	
其他	1,382,440.85	1,974,105.55	1,382,440.85
合计	1,382,440.85	3,693,470.13	1,382,440.85

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	714,063.54	40,829.91	714,063.54
捐赠支出	2,662,459.04	1,406,094.03	2,662,459.04
滞纳金	1,996.13	534.49	1,996.13
罚款	499,661.44	100,310.23	499,661.44
超额业绩补偿	10,940,000.00		
其他	28,250.00	162,853.26	28,250.00
合计	14,846,430.15	1,710,621.92	3,906,430.15

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,576,110.90	-447,400.78
递延所得税费用	-1,015,322.97	-264,413.73
合计	560,787.93	-711,814.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	212,986,059.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,947,908.88
子公司适用不同税率的影响	12,419,843.82
调整以前期间所得税的影响	-389,493.48
非应税收入的影响	-37,329,610.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	897,127.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,689,228.34
税法规定的可加计扣除的费用	-8,674,216.34
所得税费用	560,787.93

(五十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	40,312,870.74	44,467,718.81
其中：政府补助收入	21,260,565.90	26,493,467.77
其他营业外收入	1,382,440.85	299,072.44
利息收入	3,218,562.01	4,298,314.72
往来款净流入	14,451,301.98	13,376,863.88
支付其他与经营活动有关的现金	214,736,788.88	131,903,712.59
其中：管理费用中的有关现金支出	35,331,745.32	27,844,959.74
销售费用中的有关现金支出	114,782,428.56	74,907,061.47
研发费用中的有关现金支出	30,873,309.85	27,131,537.07
财务费用中的有关现金支出	559,982.54	350,362.30
营业外支出中的有关现金支出	3,192,366.61	1,669,792.01
司法冻结资金	29,996,956.00	

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	1,452,560,000.00	786,822,246.42
其中：收回的购买理财产品金额	1,452,560,000.00	786,822,246.42
支付其他与投资活动有关的现金	1,769,973,331.96	758,822,246.42
其中：购买理财产品所支付的现金	1,760,410,000.00	758,822,246.42
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,563,331.96	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		83,469,144.28
其中：库存股转让至第一期员工持股计划		82,530,000.00
处置子公司部分股权收回的现金（不丧失控制权）		840,000.00
保函保证金		99,144.28
支付其他与筹资活动有关的现金	41,887,339.89	245,022.40
其中：保证金	15,774,284.28	
使用权资产支付的资金	14,229,287.50	
发行股票中介费及手续费	11,883,768.11	
库存股过户手续费		245,022.40

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	212,425,271.25	146,896,089.41

项目	本期发生额	上期发生额
加：信用减值损失	13,835,775.75	36,992.20
资产减值准备	14,487,085.60	40,633,553.56
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	31,555,389.23	25,851,404.73
使用权资产折旧	5,672,834.13	
无形资产摊销	22,951,850.42	14,883,716.83
长期待摊费用摊销	5,443,071.20	4,987,504.37
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）	126,814.59	4,373,505.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	714,063.54	40,829.91
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）	-388,400.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	25,474,173.96	23,076,519.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,415,832.39	-4,317,844.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,073,582.97	-264,413.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	58,260.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-122,481,232.32	-127,607,032.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,383,352.59	-242,404,615.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	237,654,184.26	44,025,868.81
其他	54,795,340.18	4,813,103.82
经营活动产生的现金流量净额	435,451,713.84	-64,974,818.15
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	830,941,478.29	435,391,694.50
减：现金的期初余额	435,391,694.50	278,179,581.82
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	395,549,783.79	157,212,112.68

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,652,000.00
其中：酒泉大漠种业有限公司	2,652,000.00
合肥金谷荃银种业有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,846,694.71

项目	金额
其中：酒泉大漠种业有限公司	3,080,581.95
合肥金谷荃银种业有限公司	6,766,112.76
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	34,126,400.00
其中：新疆祥丰生物科技有限公司	34,126,400.00
取得子公司支付的现金净额	26,931,705.29

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	
其中：安徽鼎科种业有限责任公司	
荃银祥玉（北京）生物科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,563,331.96
其中：安徽鼎科种业有限责任公司	8,739,462.67
荃银祥玉（北京）生物科技有限公司	823,869.29
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-9,563,331.96

注：处置子公司收到的现金净额-9,563,331.96元重分类列报至支付的其他与投资活动有关的现金。

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	830,941,478.29	435,391,694.50
其中：库存现金	80,142.81	141,350.40
可随时用于支付的银行存款	829,380,271.52	435,250,344.10
可随时用于支付的其他货币资金	1,481,063.96	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	830,941,478.29	435,391,694.50
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		

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,905,140.00	保函、票据等保证金
	29,996,956.00	因诉讼司法冻结
固定资产	248,489.79	抵押
无形资产	15,512,270.14	抵押
应收账款	23,330,000.00	保理质押
合计	86,992,855.93	--

(五十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,436,000.30	6.3757	15,531,207.11
宽扎	796,125,335.58	0.011279	8,979,497.66
塔卡	12,792.43	0.07	895.47
应收账款		—	—
其中：美元	10,661,025.79	6.3757	67,971,502.13
宽扎	333,613,561.49	0.011279	3,762,827.36
塔卡	1,289,514.29	0.07	90,266.00

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Winall Hi-Tech Seed Co., Bangladesh Ltd	孟加拉国	塔卡	主要经营活动使用
Winall Hi-Tech Seed Co., Ltd - SUCURSAL EM ANGOLA	安哥拉	宽扎	主要经营活动使用

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
酒泉大漠种业有限公司	2021年12月	13,260,000.00	51.00	股权转让	2021年12月	工商变更		

注1：酒泉大漠种业有限公司系子公司安徽荃优种业开发有限公司收购。

2. 合并成本及商誉

合并成本	酒泉大漠种业有限公司
现金	13,260,000.00
合并成本合计	13,260,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,260,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	酒泉大漠种业有限公司	
	购买日 账面价值	购买日 公允价值
资产：		
货币资金	3,080,581.95	3,080,581.95
应收款项	5,847,600.22	5,847,600.22
存货	523,868.31	523,868.31
固定资产	2,254,800.12	19,045,271.68
无形资产	526,410.55	6,824,767.93
其他资产	359,692.88	359,692.88
负债：		
应付款项	8,305,967.63	8,305,967.63
合同负债	200,000.00	200,000.00
其他应付款	1,031,205.34	1,031,205.34
其他负债	144,610.00	144,610.00
净资产：	2,911,171.06	26,000,000.00
减：少数股东权益	1,426,473.82	12,740,000.00
取得的归属于收购方份额	1,484,697.24	13,260,000.00

(二) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
荃银祥玉（北京） 生物科技有限公司		25.50%	详见注释	2021年12月	工商变更	-351,748.54
安徽鼎科种业有限 责任公司		40.00%	详见注释	2021年9月	工商变更	1,206,280.93

续上表

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资益的金额
荃银祥玉（北京） 生物科技有限公司	25.50%	351,748.54	1,000,000.00	648,251.47	按增资价格确定	
安徽鼎科种业有限 责任公司	20.00%	-603,140.47	1,200,000.00	1,803,140.47	按增资价格确定	

注：二级子公司荃银祥玉（北京）生物科技有限公司、安徽鼎科种业有限责任公司本期股东增资（未增资前持股比例同等比例增资），导致持股比例下降，故期末不再纳入合并范围，股权处置价款为0。

（三）合并范围发生的其他变更

1. 公司于2021年5月从子公司安徽荃银高科农业投资开发有限公司以18,193,568.92元的对价取得安徽荃银粮油购销有限公司100.00%股权，安徽荃银粮油购销有限公司由二级子公司变更为一级子公司。

2. 公司持有合肥金谷荃银种业有限公司（以下简称“合肥金谷荃银”）41.50%股份，2021年12月，公司与合肥金谷荃银股东安徽赛诺种业有限公司签订《委托权委托及一致行动人协议》，安徽赛诺种业有限公司将其持有的合肥金谷荃银15%股份对应的表决权不可撤销的委托给公司，同时公司董事长由周少雄变更为张琴，合肥金谷荃银纳入公司体系管理，故本期公司将合肥金谷荃银纳入合并范围。

3. 2021年12月，公司设立江西荃银种业有限公司，注册资本3,000.00万元，主要从事于农作物种子生产、销售，截止期末尚未开展实质经营活动。

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	
安徽荃银种业科技有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	种子、农资销售及进出口业务	100.00		设立
湖北荃银高科种业股份有限公司	湖北荆州市	湖北荆州市	农作物种子生产及销售	60.00		设立
安徽荃银欣隆种业有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物种子生产及销售	51.00		设立
安徽华安种业有限责任公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物种子生产及销售	51.00		非同一控制下企业合并
安徽省皖农种业有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物种子生产及销售	100.00		非同一控制下企业合并
辽宁铁研种业科技有限公司	辽宁铁岭市	辽宁铁岭市	农作物种子生产及销售	56.77		非同一控制下企业合并
安徽荃银超大种业	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物种子生产及	53.00		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
有限公司			销售			
广西荃鸿农业科技 有限公司	广西南宁市	广西南宁市	农作物种子生产及 销售	87.24		设立
安徽荃丰种业科技 有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物种子生产及 销售	70.00		设立
安徽荃银高科农业 产业有限公司	安徽淮南市	安徽淮南市	农作物种子销售、 农作物收购、加工、 销售	100.00		非同一控制 下企业合并
安徽荃优种业开发 有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物收购、加工、 销售	100.00		设立
安徽荃银高科瓜菜 种子有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物种子生产销 售	51.00		设立
安徽荃银高科农业 投资开发有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物收购、加工、 销售	51.00		设立
安徽荃华种业科技 有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物种子生产销 售	51.00		设立
江西荃雅种业有限 公司	江西南昌市	江西南昌市	农作物种子生产销 售	51.00		设立
上海中科荃银分子 育种技术有限公司	上海市	上海市	农作物种子研发	44.80		设立
四川荃银生物科技 股份有限公司	四川成都市	四川成都市	农作物种子生产及 销售、白酒销售	68.57		设立
荃银天府农业科技 有限责任公司	四川德阳市	四川德阳市	农作物种子生产及 销售	51.00		非同一控制 下企业合并
新疆祥丰生物科技 有限公司	新疆昌吉市	新疆昌吉市	农作物种子生产及 销售	70.00		非同一控制 下企业合并
安徽荃银粮油购销 有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农副相关产品、农 作物种子生产及销 售	100.00		设立
合肥金谷荃银种业 有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	农作物种子生产及 销售	41.50		设立
江西荃银种业有限 公司	江西抚州市	江西抚州市	农作物种子生产及 销售	100.00		设立

注 1：公司对上海中科荃银分子育种技术有限公司（以下简称“上海中科荃银”）持股比例 44.80%，其他 23 位股东合计持股 55.20%，股权比较分散；张从合等七位自然人股东在公司或上海中科荃银任职期间，

其所持上海中科荃银股权的表决权（8.40%股权及表决权）委托公司行使；同时根据公司章程，上海中科荃银董事会共设7名董事，公司委派4名董事，综上，公司将上海中科荃银纳入合并范围。

注2：金谷荃银本期因其他股东表决权委托公司行使，由联营企业变更为合并范围内子公司，详见六、（三）合并范围发生的其他变更。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	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	安徽荃丰种业科技有限公司	30.00	7,625,861.15	7,500,000.00	22,689,283.48

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	期末余额					
	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
安徽荃丰种业科技有限公司	137,843,361.37	34,306,822.66	172,150,184.03	99,215,004.27	300,000.00	99,515,004.27

（续）

子公司名称	上年末余额					
	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
安徽荃丰种业科技有限公司	120,507,455.62	27,894,636.20	148,402,091.82	79,208,246.66	300,000.00	79,508,246.66

（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽荃丰种业科技有限公司	129,777,997.45	27,098,072.10	27,098,072.10	46,964,219.88

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽荃丰种业科技有限公司	97,248,800.23	20,095,318.24	20,095,318.24	11,216,564.51

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（1）自然人朱子阳本期将其持有广西荃鸿农业科技有限公司4.76%的股权转让给本公司，转让后本公司持有的广西荃鸿农业科技有限公司股权比例由82.48%上升至87.24%。

（2）安徽荃银粮油购销有限公司因公司架构调整持股比例由51%上升至100%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广西荃鸿农业科技有限公司	安徽荃银粮油购销有限公司

购买成本/处置对价	1,320,000.00	18,193,568.92
其中：现金	1,320,000.00	
购买成本/处置对价合计	1,320,000.00	18,193,568.92
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	645,093.60	256,908.35
差额	687,706.40	17,936,660.57
其中：调整资本公积	-687,706.40	-17,936,660.57

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业和联营企业基本情况

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	
北京智育玉米生物科技有限公司	北京	北京	技术开发及推广		29.50	权益法
荃银祥玉（北京）生物科技有限公司	北京	北京	销售食品、餐饮服务		25.50	权益法
安徽鼎科种业有限责任公司	合肥	合肥	种子生产、销售		20.00	权益法

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		388,400.00	380,850,000.00	381,238,400.00
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		388,400.00	380,850,000.00	381,238,400.00
（1）其他		388,400.00	380,850,000.00	381,238,400.00
（二）其他权益工具投资			55,297,196.92	55,297,196.92

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

远期外汇交易工具公允价值按照资产负债日实际汇率与合同约定的汇率之间差额计算确定。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于不存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产及负债，其公允价值按照资产负债表日的成本价值确定。

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	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(%)
中国种子集团有限公司	北京市	农作物种子经营	94430.21184 万元	20.37	28.17

注：经中国中化控股有限责任公司（以下简称“中国中化控股”）批准，公司原控股股东中化现代农业有限公司（以下简称“中化现代农业”）于2021年12月10日与中国种子集团有限公司（以下简称“中种集团”）签署《股份划转协议》，中化现代农业拟将其直接持有的公司92,520,965股股份以无偿划转的方式转让给中种集团持有（以下简称“本次无偿划转”）。本次无偿划转完成后，中种集团成为公司的控股股东，公司的实际控制人未发生变化，仍为国务院国有资产监督管理委员会。

(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
中国中化控股有限责任公司（以下简称“中化控股”）	本公司所属集团公司
中种华南（广州）种业有限公司	母公司中种集团控制的公司
四川川种种业有限责任公司	母公司中种集团控制的公司
中种集团福建农嘉种业股份有限公司	母公司中种集团控制的公司
湖南中种金耘水稻育种研究有限公司	母公司中种集团控制的公司
安徽中种丰繁农业科技有限公司	母公司中种集团控制的公司
湖南洞庭高科种业股份有限公司	母公司中种集团控制的公司
中化现代农业有限公司	中种集团母公司控制的公司
中化现代农业安徽有限公司	中化现代农业控制的公司
中化现代农业（宁夏）有限公司	中化现代农业控制的公司
中化现代农业（湖南）有限公司	中化现代农业控制的公司
中化现代农业（湖北）有限公司	中化现代农业控制的公司
中化现代农业（江苏）有限公司	中化现代农业控制的公司
中化现代农业四川有限公司	中化现代农业控制的公司
中化现代农业（辽宁）有限公司	中化现代农业控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中化集团财务有限责任公司	中化控股下属公司控制的公司
中化化肥有限公司	中化控股下属公司控制的公司
中化作物保护品有限公司	中化控股下属公司控制的公司
中化农业生态科技（湖北）有限公司	中化控股下属公司控制的公司
沈阳化工研究院（南通）化工科技发展有限公司	中化控股下属公司控制的公司
北京大北农科技集团股份有限公司（以下简称“大北农集团”）	原持股 5% 以上股东
北京金色农华种业科技股份有限公司	大北农集团控制的公司
湖南金色农华种业科技有限公司	大北农集团控制的公司
北京大北农生物技术有限公司	大北农集团控制的公司
湖北华占种业科技有限公司	大北农集团控制的公司
北京丰度高科种业有限公司	大北农集团控制的公司
安徽新农人农业科技有限公司	公司高管关系密切的家庭成员控制的公司
安徽张海银种业基金会	公司高管关系密切的家庭成员控制的组织
北京北农泰斯特农业技术有限公司	公司持有该公司 10% 股份，副总经理朱全贵任董事
江三桥	公司高管（副总经理）
张从合	公司高管（副总经理）

（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	本期发生额	上期发生额
中国种子集团有限公司	接受劳务	试验费	32,351.32	
中国种子集团有限公司	提供劳务	试验费	15,472.00	
安徽中种丰絮农业科技有限公司	采购商品	采购种子		618,256.65
中化现代农业安徽有限公司	采购商品	采购种子		5,301.60
中化现代农业（宁夏）有限公司	接受劳务	技术服务		9,598.50
中化化肥有限公司	采购商品	农资化肥	4,252,712.02	1,994,088.80
中化作物保护品有限公司	采购商品	采购种子及种衣剂	3,642,257.00	1,345,571.00
沈阳化工研究院（南通）化工科技发展有限公司	采购商品	采购种衣剂		23,400.00
北京金色农华种业科技股份有限公司	采购商品及接受劳务	采购种子、委托生产加工、品种权费	4,561,000.36	2,424,502.32
湖南金色农华种业科技有限公司	接受劳务	试验费		100,000.00
安徽新农人农业科技有限公司	采购商品	采购粮食	99,000.00	69,300.00
中国种子集团有限公司	销售商品	销售种子	1,497,110.00	
中国种子集团有限公司	提供劳务	品种权费	1,464,597.00	
中种华南（广州）种业有限公司	销售商品	销售种子	570,232.00	2,331,027.00
中种华南（广州）种业有限公司	提供劳务	品种权费	333,900.00	300,000.00
四川川种种业有限责任公司	销售商品	销售种子	1,000.00	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中种集团福建农嘉种业股份有限公司	销售商品	销售种子	90,000.00	
湖南中种金耘水稻育种研究有限公司	提供劳务	品种权费	200,000.00	
中化现代农业有限公司	销售商品	销售种子	7,263,471.00	6,186,687.50
中化现代农业安徽有限公司	销售商品	销售种子	12,312,059.00	4,142,483.60
中化现代农业（湖南）有限公司	销售商品	销售种子		-388,127.50
中化现代农业（湖北）有限公司	销售商品	销售种子	4,358,865.00	1,087,770.00
中化现代农业（江苏）有限公司	销售商品	销售种子	-231,653.50	1,835,154.00
中化现代农业四川有限公司	销售商品	销售种子	1,217,473.80	4,456,220.00
中化现代农业（辽宁）有限公司	销售商品	销售种子	109,914.00	
中化化肥有限公司	销售商品	销售种子		267,439.16
中化农业生态科技（湖北）有限公司	销售商品	销售种子		168,637.00
湖南洞庭高科种业股份有限公司	提供劳务	品种权费		300,000.00
湖南洞庭高科种业股份有限公司	销售商品	销售种子	2,462,065.00	499,500.00
北京大北农生物技术有限公司	接受劳务	试验费	100,000.00	
北京金色农华种业科技股份有限公司	销售商品	销售种子	5,859,264.00	3,907,498.00
北京金色农华种业科技股份有限公司	提供劳务	品种权费及试验费	1,344,200.00	871,942.45
湖南金色农华种业科技有限公司	销售商品	销售种子	881,400.00	2,157,427.00
湖北华占种业科技有限公司	提供劳务	试验费	136,000.00	
北京丰度高科种业有限公司	销售商品	销售种子	766,274.85	831,580.00
广州市金谷荃银科技有限公司	销售商品	销售种子及包装物		1,083,067.75
北京北农泰斯特农业技术有限公司	接受劳务	试验费	156,100.00	
安徽张海银种业基金会	销售商品	销售种子	5,048.84	362,952.23

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	上期确认的租赁收入/费用
中化现代农业安徽有限公司	安徽荃优种业开发有限公司	土地		99,067.00

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	7,633,637.44	6,567,216.38

4. 其他关联交易

①本公司及子公司 2021 年度合计向安徽张海银种业基金会合计捐赠 2,046,426.08 元。

②本公司在中化集团财务有限责任公司存、贷款，利息按照中国人民银行的有关存款利率计算，截止 2021 年 12 月 31 日存款余额为 10,293,251.58 元，贷款余额 270,324,665.75 元，应付票据 28,740,000.00 元，2021 年收到存款利息为 121,601.76 元，支付贷款利息 12,822,308.31 元、票据贴现利息 1,788,794.91 元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中种华南(广州)种业有限公司	33,900.00	678.00		
应收账款	中化现代农业有限公司	60,000.00	14,077.13	63,768.00	1,275.36
应收账款	中化现代农业四川有限公司			43,120.00	862.40
应收账款	中化现代农业安徽有限公司			668.30	13.37
应收账款	广州市金谷荃银科技有限公司			240,500.00	4,810.00
应收账款	安徽张海银种业基金会	1,200.00	24.00		
预付款项	北京金色农华种业科技股份有限公司			50,212.60	
预付款项	湖南金色农华种业科技有限公司			100,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中化作物保护品有限公司	8,875.00	
应付账款	北京金色农华种业科技股份有限公司	3,940,971.65	2,200.00
应付账款	湖南金色农华种业科技有限公司	100,000.00	
应付账款	安徽鼎科种业有限责任公司	741,065.00	
其他应付款	安徽张海银种业基金会	200,000.00	
其他应付款	张从合	150,000.00	
其他应付款	江三桥	12,257,000.00	24,514,000.00

(七) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
中国种子集团有限公司	819,000.00	
中种华南(广州)种业有限公司		264,000.00
中化现代农业有限公司	48,768.80	910,000.00
中化现代农业安徽有限公司	3,811,084.50	6,844,428.00
中化现代农业(湖北)有限公司	373,654.36	262,930.00
中化现代农业(江苏)有限公司		296,740.00
中化现代农业四川有限公司	10,028,636.20	
中化农业生态科技(湖北)有限公司		50,000.00
湖南洞庭高科种业股份有限公司	28,276.60	300,000.00
北京金色农华种业科技股份有限公司	1,080,000.00	450,000.00
湖南金色农华种业科技有限公司	61,346.00	461,586.00

关联方	期末余额	期初余额
北京丰度高科种业股份有限公司	603,248.00	135,056.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	54,795,340.18
公司本期行权的各项权益工具总额	4,813,103.82
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公开交易市场价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	依据公司股票期权激励计划实施考核办法确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	56,740,403.07
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	54,795,340.18

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	54,795,340.18
以股份支付换取的其他服务总额	

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 2019 年 2 月 22 日，因与安徽新荣久农业科技有限公司（以下简称“新荣久公司”）借款合同纠纷，二级子公司安徽省荃银爱地农业科技有限公司（以下简称“荃银爱地公司”）向合肥市庐阳区人民法院提起诉讼，涉案金额 306.67 万元（其中本金 200 万元，暂计算至 2019 年 2 月 23 日借款利息 106.67 万元）。2019 年 6 月 26 日，双方达成调解协议，新荣久公司承诺从 2019 年 12 月 31 日前分批次还清款项（2019 年 10 月 31 日前还款 100 万元，11 月 30 日前还款 100 万，12 月 31 日前还清利息）。因新荣久公司未按调解协议执行，荃银爱地公司于 2020 年 1 月 8 日向合肥市庐阳区人民法院申请强制执行，因被执行人名下无可供执行的财产，合肥市庐阳区人民法院于 2020 年 4 月 17 日终结本次强制执行程序。截止 2021 年 12

月31日，荃银爱地公司尚未收回前述款项。

2. 2019年2月19日，大洋投资贸易有限公司以本公司向其提供的种子存在质量问题为由向合肥高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，请求法院判决公司向其支付赔偿款16,423,752,000.00越南盾（折合人民币4,856,503.00元），支付违约金100,000.00美元（折合人民币677,440.00元），并承担案件诉讼费用。2020年5月20日，合肥市高新技术产业开发区人民法院开庭审理此案，并于2020年11月23日作出一审判决：驳回原告大洋投资贸易有限公司的诉讼请求。2020年12月9日，大洋投资贸易有限公司向合肥市中级人民法院提出上诉，请求撤销一审判决并依法改判，合肥市中级人民法院于2021年3月23日开庭审理此案，于2021年7月17日作出民事裁定书，将案件发回重审，并定于2021年11月18日开庭，截止2021年12月31日，本案尚未判决。

3. 2021年3月，公司以武汉惠华三农种业有限公司为被告，针对其违反承诺擅自销售“荃优712”水稻品种事宜，向合肥市中级人民法院提起诉讼，涉案金额1,420.00万元。合肥市中级人民法院于2021年12月28日作出民事判决书，判决武汉惠华三农种业有限公司自判决书生效之日起十五日内支付公司品种权费120万元、违约金100万元、损失100万元；公司与被告双方均不服前述判决并提起上诉。

4. 2021年7月，公司以湖南隆平种业有限公司为被告，针对其未经授权私自违法繁殖生产“五山丝苗”繁殖材料等侵权事宜合肥市中级人民法院，涉案金额5,100.00万元，2021年10月25日，湖南隆平种业有限公司向受理法院提出反诉，截止2021年12月31日，该案件尚未开庭审理。

十二、资产负债表日后事项

截止报告出具日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部报告

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为种业分部和非种业分部。这些

报告分部是以分部的实际经营业务为基础确定的。

2. 分部报告的财务信息

项目	种业	非种业	分部间抵销	合计数
一、营业收入	1,628,631,422.54	892,141,356.02		2,520,772,778.56
二、营业成本	892,141,356.02	901,854,644.06		1,793,996,000.08
三、资产总额	3,391,033,408.01	850,855,588.88	703,494,685.69	3,538,394,311.20
四、负债总额	1,737,285,588.19	739,843,846.75	589,692,711.05	1,887,436,723.89

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	49,510,413.29	38,127,649.68
1至2年	3,748,556.50	609,082.17
2至3年	0.46	69,748.49
3至4年	16,563.00	160,598.50
4至5年	17,336.30	411,880.72
5年以上	8,501.32	15,501.32
减：坏账准备	1,963,962.52	1,528,893.86
合计	51,337,408.35	37,865,567.02

2. 按应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	53,301,370.87	100.00	1,963,962.52	3.68
其中：账龄组合	53,301,370.87	100.00	1,963,962.52	3.68
合计	53,301,370.87	100.00	1,963,962.52	3.68

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	39,394,460.88	100.00	1,528,893.86	3.88
其中：账龄组合	39,394,460.88	100.00	1,528,893.86	3.88

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	39,394,460.88	100.00	1,528,893.86	3.88

(1) 账龄组合

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	49,510,413.29	2.00	990,208.27	38,127,649.68	2.00	762,552.99
1至2年	3,748,556.50	24.90	933,390.57	609,082.17	24.90	151,661.46
2至3年	0.46	66.60	0.31	69,748.49	66.60	46,452.49
3至4年	16,563.00	87.70	14,525.75	160,598.50	87.70	140,844.88
4至5年	17,336.30	100.00	17,336.30	411,880.72	100.00	411,880.72
5年以上	8,501.32	100.00	8,501.32	15,501.32	100.00	15,501.32
合计	53,301,370.87	3.68	1,963,962.52	39,394,460.88	3.88	1,528,893.86

3. 坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,528,893.86	819,142.53		384,073.87		1,963,962.52
合计	1,528,893.86	819,142.53		384,073.87		1,963,962.52

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 384,073.87 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 40,304,249.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 806,084.99 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	581,717,214.49	390,668,209.37
减：坏账准备	18,526,829.57	13,153,583.31
合计	563,190,384.92	377,514,626.06

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	578,815,220.72	386,542,640.19
保证金	1,492,631.60	1,568,748.00
股权转让款	1,016,000.00	1,016,000.00
备用金	288,832.89	346,471.39
垫付款	1,802.07	848.04
其他	102,727.21	1,193,501.75
减：坏账准备	18,526,829.57	13,153,583.31
合计	563,190,384.92	377,514,626.06

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	579,434,192.49	384,829,631.89
1至2年	1,265,798.00	4,602,703.48
2至3年		
3至4年		124,900.00
4至5年		50,000.00
5年以上	1,017,224.00	1,060,974.00
减：坏账准备	18,526,829.57	13,153,583.31
合计	563,190,384.92	377,514,626.06

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	12,137,583.31		1,016,000.00	13,153,583.31
本期计提	6,374,234.00			6,374,234.00
本期核销	1,000,987.74			1,000,987.74
期末余额	17,510,829.57		1,016,000.00	18,526,829.57

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	13,153,583.31	6,374,234.00		1,000,987.74		18,526,829.57
合计	13,153,583.31	6,374,234.00		1,000,987.74		18,526,829.57

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 1,000,987.74 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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
安徽荃优种业开发有限公司	往来款	264,505,116.24	1年以内	45.47	7,935,153.49
安徽荃银高科农业产业有限公司	往来款	228,217,951.61	1年以内	39.23	6,846,538.55
四川荃银生物科技股份有限公司	往来款	49,987,040.00	1年以内	8.59	1,499,611.20
新疆祥丰生物科技有限公司	往来款	20,115,602.74	1年以内	3.46	603,468.08
安徽荃银粮油购销有限公司	往来款	12,064,590.41	1年以内	2.07	361,937.71
合计		574,890,301.00		98.83	17,246,709.03

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	844,970,075.42		844,970,075.42	761,263,239.33		761,263,239.33
对联营、合营企业投资				2,340,753.66		2,340,753.66
合计	844,970,075.42		844,970,075.42	763,603,992.99		763,603,992.99

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽荃银种业科技有限公司	151,357,947.93	1,523,752.50		152,881,700.43		
安徽华安种业有限责任公司	43,674,202.94	205,706.59		43,879,909.53		
安徽省皖农种业有限公司	186,408,625.15	1,493,875.00		187,902,500.15		
湖北荃银高科种业有限公司	19,179,839.03	419,480.17		19,599,319.20		
辽宁铁研种业科技有限公司	31,086,274.11	508,843.70		31,595,117.81		
安徽荃银超大种业有限公司	8,754,533.64			8,754,533.64		
广西荃鸿农业科技有限公司	17,005,464.08	1,658,614.14		18,664,078.22		
安徽荃丰种业科技有限公司	17,892,887.86	1,150,283.75		19,043,171.61		
安徽荃银高科农业产业有限公司	6,270,204.77	896,325.00		7,166,529.77		
安徽荃优种业开发有限公司	30,053,274.81	13,606,513.25		43,659,788.06		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
安徽荃银高科瓜 菜种子有限公司	1,342,242.80	350,463.08		1,692,705.88		
安徽荃银高科农 业投资开发有限 公司	10,871,589.62	5,287,929.48		16,159,519.10		
安徽荃银高科种 业有限公司	15,330,783.92	350,463.08		15,681,247.00		
江西荃银种业有 限公司	5,113,384.31	152,375.25		5,265,759.56		
安徽荃银粮油购 销有限公司	0.00	43,392,757.25		43,392,757.25		
上海中科荃银分 子育种技术有限 公司	3,001,984.36	10,627,306.56		13,629,290.92		
新疆祥丰生物科 技有限公司	155,120,000.00			155,120,000.00		
四川荃银生物科 技股份有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
荃银天府农业科 技有限责任公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
安徽荃银欣隆种 业有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
合肥金谷荃银种 业有限公司		2,082,147.29		2,082,147.29		
合计	761,263,239.33	83,706,836.09		844,970,075.42		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
合肥金谷荃银科技有限公司	2,340,753.66			-258,606.37					-2,082,147.29	-	
合计	2,340,753.66			-258,606.37					-2,082,147.29	-	

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	462,401,334.77	269,249,736.65	304,436,671.29	160,305,851.14
其他业务	57,705,985.75	16,503,311.12	38,507,264.69	14,138,255.36
合计	520,107,320.52	285,753,047.77	342,943,935.98	174,444,106.50

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	种业	非种业
在某一时点确认	503,204,702.67	14,441,031.33
在某一时段内确认		2,461,586.52

3. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	种业	非种业	合计
水稻种子	330,328,724.52		330,328,724.52
玉米种子	85,305,195.62		85,305,195.62
小麦种子	41,860,875.97		41,860,875.97
其他作物种子	2,731,310.17		2,731,310.17
订单粮食		2,175,228.49	2,175,228.49
其他业务	42,978,596.39	14,727,389.36	57,705,985.75
合计	503,204,702.67	16,902,617.85	520,107,320.52

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	59,804,488.34	51,323,082.48
权益法核算的长期股权投资收益	-258,606.37	163,633.08
理财产品相关的投资收益	6,746,739.07	3,628,005.51
合计	66,292,621.04	55,114,721.07

十五、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	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	-126,814.59	

项目	金额	备注
2. 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）	19,772,073.28	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	7,265,979.07	
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	37,500.00	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,523,989.30	
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,305,924.33	
7. 所得税影响额	-4,858,128.82	
8. 少数股东影响额	-3,397,805.78	
合计	19,474,738.19	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产		每股收益			
	收益率 (%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	18.22	24.86	0.39	0.32	0.39	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.12	20.20	0.35	0.26	0.35	0.26

安徽荃银高科种业股份有限公司

二〇二二年三月二十六日

第 13 页至第 88 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 覃衡德

签名： 张庆一

签名： 赵素珍

日期： _____

日期： _____

日期： _____