

农心作物科技股份有限公司

审 阅 报 告

其他报告



报告防伪编码： 268586782214
被审计单位名称： 农心作物科技股份有限公司
报 告 文 号： 天健审（2022）4034号
签字注册会计师： 徐晋波
注 师 编 号： 330000011973
签字注册会计师： 吴金玲
注 师 编 号： 330000012256
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审阅报告.....	第 1 页
二、财务报表.....	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 3 页
(三) 合并利润表.....	第 4 页
(四) 母公司利润表.....	第 5 页
(五) 合并现金流量表.....	第 6 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 7 页
三、财务报表附注.....	第 8—17 页

审 阅 报 告

天健审〔2022〕4034号

农心作物科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的农心作物科技股份有限公司（以下简称农心科技公司）财务报表，包括2022年3月31日的合并及母公司资产负债表，2022年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是农心科技公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问农心科技公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映农心科技公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：





中国注册会计师：





二〇二二年四月二十六日



合并资产负债表

2022年3月31日

会合01表

单位：人民币元

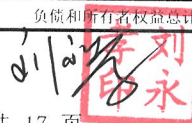
编制单位：农心作物科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		130,875,035.44	182,897,614.69	短期借款		15,017,844.44	15,017,844.44
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产		12,000,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		4,299,137.35	7,464,137.35
应收账款	1	64,157,095.49	23,897,500.47	应付账款		30,220,317.77	26,105,687.57
应收款项融资		1,906,880.00	3,865,540.00	预收款项			
预付款项		41,471,559.23	43,936,741.06	合同负债		48,482,541.69	92,555,935.06
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		876,759.89	623,040.35	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		14,415,527.49	22,720,372.89
存货	2	153,401,177.23	164,941,278.99	应交税费		13,335,828.15	11,073,031.87
合同资产				其他应付款		2,177,265.74	1,536,536.27
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		13,151,616.44	16,223,613.30	持有待售负债			
流动资产合计		417,840,123.72	436,385,328.86	一年内到期的非流动负债		103,293.57	130,791.31
				其他流动负债		97,776.85	65,677.78
				流动负债合计		128,149,533.05	176,670,014.54
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款		10,011,763.89	10,011,763.89
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资		50,200,000.00	50,200,000.00	租赁负债		161,879.39	206,784.25
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		78,328,548.16	79,514,059.37	预计负债		3,243,910.73	3,331,148.43
在建工程		44,693,250.97	44,357,076.51	递延收益		1,403,602.22	1,472,688.98
生产性生物资产				递延所得税负债		3,750,000.00	3,750,000.00
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		449,905.24	550,493.87	非流动负债合计		18,571,156.23	18,772,385.55
无形资产		27,272,056.01	27,392,440.72	负债合计		146,720,689.28	195,442,400.09
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉		982,804.60	982,804.60	实收资本(或股本)		75,000,000.00	75,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		3,659,022.36	3,025,740.36	其中：优先股			
其他非流动资产		7,976,124.37	7,976,124.37	永续债			
非流动资产合计		213,561,711.71	213,998,739.80	资本公积		181,495,426.30	181,495,426.30
资产总计		631,401,835.43	650,384,068.66	减：库存股			
				其他综合收益		21,250,000.00	21,250,000.00
				专项储备			
				盈余公积		11,314,227.65	11,314,227.65
				一般风险准备			
				未分配利润		178,974,551.05	148,901,905.62
				归属于母公司所有者权益合计		468,034,205.00	437,961,559.57
				少数股东权益		16,646,941.15	16,980,109.00
				所有者权益合计		484,681,146.15	454,941,668.57
				负债和所有者权益总计		631,401,835.43	650,384,068.66

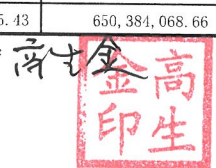
法定代表人：


6101990247377

主管会计工作的负责人：


刘永

会计机构负责人：


高金生



母公司资产负债表

2022年3月31日

会企01表

编制单位：农心作物科技股份有限公司

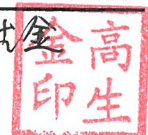
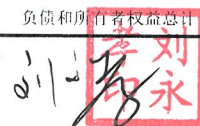
单位：人民币元

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	71,769,391.65	91,749,342.28	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据	4,299,137.35	7,464,137.35
应收账款	61,485,392.96	21,706,070.91	应付账款	2,003,032.37	1,948,459.00
应收款项融资	1,906,880.00	3,123,780.00	预收款项		
预付款项	19,043,175.23	81,366,526.80	合同负债	47,843,190.12	91,826,181.92
其他应收款	1,351,401.60	343,605.31	应付职工薪酬	12,469,621.63	17,835,360.19
存货	15,066,026.14	6,387,753.79	应交税费	6,156,978.30	5,748,037.70
合同资产			其他应付款	1,140,066.58	1,075,076.84
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		74,213.82
其他流动资产	2,103,878.36	2,160,582.87	其他流动负债		
流动资产合计	172,726,145.94	206,837,661.96	流动负债合计	73,912,026.35	125,971,466.82
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	227,104,361.12	227,104,361.12	租赁负债		
其他权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00	长期应付款		
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债	3,243,910.73	3,331,148.43
固定资产	6,523,980.56	6,656,230.09	递延收益		
在建工程			递延所得税负债	3,750,000.00	3,750,000.00
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	6,993,910.73	7,081,148.43
使用权资产		72,495.77	负债合计	80,905,937.08	133,052,615.25
无形资产	286,284.49	325,247.56	所有者权益(或股东权益)：		
开发支出			实收资本(或股本)	75,000,000.00	75,000,000.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用			其中：优先股		
递延所得税资产	2,417,176.87	1,892,408.02	永续债		
其他非流动资产	323,913.57	323,913.57	资本公积	173,867,426.30	173,867,426.30
非流动资产合计	286,655,716.61	286,374,656.13	减：库存股		
			其他综合收益	21,250,000.00	21,250,000.00
资产总计	459,381,862.55	493,212,318.09	专项储备		
			盈余公积	11,314,227.65	11,314,227.65
			未分配利润	97,044,271.52	78,728,048.89
			所有者权益合计	378,475,925.47	360,159,702.84
法定代表人：_____			负债和所有者权益总计	459,381,862.55	493,212,318.09

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____



合并利润表

2022年1-3月

会合02表

单位：人民币元

编制单位：农心作物科技股份有限公司

	注释号	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业总收入		165,629,487.04	130,588,442.07
其中：营业收入	1	165,629,487.04	130,588,442.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		130,407,667.20	102,191,427.34
其中：营业成本	1	106,984,652.76	82,961,376.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		529,097.60	439,951.81
销售费用		14,356,721.45	12,667,068.73
管理费用		4,708,607.68	4,605,539.26
研发费用		4,518,588.01	1,634,368.01
财务费用		-690,000.30	-116,877.06
其中：利息费用		244,614.18	210,687.50
利息收入		971,610.54	392,681.47
加：其他收益		149,987.30	312,001.29
投资收益（损失以“-”号填列）		19,676.71	486,876.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-327,762.75	-98,316.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-466,212.99	-541,233.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,095.99	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,590,412.12	28,556,343.43
加：营业外收入		546,426.90	4,179,626.54
减：营业外支出		199,823.18	143,915.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,937,015.84	32,592,054.24
减：所得税费用		5,197,538.26	4,656,355.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,739,477.58	27,935,698.65
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,739,477.58	27,935,698.65
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,072,645.43	27,985,606.79
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-333,167.85	-49,908.14
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
1. 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			
1. 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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,739,477.58	27,935,698.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,072,645.43	27,985,606.79
归属于少数股东的综合收益总额		-333,167.85	-49,908.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.40	0.37
（二）稀释每股收益		0.40	0.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2022年1-3月

会企02表

编制单位：农心生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业收入	158,541,971.21	126,816,903.35
减：营业成本	121,283,681.95	94,326,668.43
税金及附加	118,259.09	118,518.59
销售费用	14,119,963.82	12,487,258.45
管理费用	2,242,243.23	2,134,319.97
研发费用		
财务费用	-534,233.07	-226,635.43
其中：利息费用	552.96	9,934.00
利息收入	539,461.03	236,569.43
加：其他收益	79,276.94	
投资收益（损失以“-”号填列）		357,416.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-343,752.06	-288,032.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,907.64	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,029,673.43	18,046,157.32
加：营业外收入	503,882.67	4,097,859.90
减：营业外支出	125,376.80	312.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,408,179.30	22,143,705.22
减：所得税费用	3,091,956.67	3,428,424.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,316,222.63	18,715,280.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,316,222.63	18,715,280.64
（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	18,316,222.63	18,715,280.64

法定代表人：

会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年1-3月

会合03表

编制单位：农心作物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月	2021年1-3月
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	86,291,916.89	100,530,319.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		58,111.95
收到其他与经营活动有关的现金	5,791,576.62	16,011,378.16
经营活动现金流入小计	92,083,493.51	116,599,809.55
购买商品、接受劳务支付的现金	70,069,954.43	73,819,819.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	27,578,438.83	23,952,580.20
支付的各项税费	4,433,078.93	4,414,824.04
支付其他与经营活动有关的现金	6,414,775.89	4,311,056.18
经营活动现金流出小计	108,496,248.08	106,498,279.43
经营活动产生的现金流量净额	-16,412,754.57	10,101,530.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		15,000,000.00
取得投资收益收到的现金	19,676.71	486,876.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,787.62	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	67,464.33	15,486,876.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,109,024.70	4,783,357.89
投资支付的现金	12,000,000.00	45,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	32,109,024.70	49,783,357.89
投资活动产生的现金流量净额	-32,041,560.37	-34,296,481.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	242,250.00	210,687.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	28,609.73	
筹资活动现金流出小计	270,859.73	210,687.50
筹资活动产生的现金流量净额	-270,859.73	-210,687.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-48,725,174.67	-24,405,638.57
加：期初现金及现金等价物余额	175,296,769.52	184,591,311.40
六、期末现金及现金等价物余额	126,571,594.85	160,185,672.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2022年1-3月

会企03表

编制单位：农心作物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月	2021年1-3月
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	73,788,224.68	87,575,461.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,762,167.36	15,260,705.34
经营活动现金流入小计	78,550,392.04	102,836,166.89
购买商品、接受劳务支付的现金	68,751,966.01	67,123,370.32
支付给职工以及为职工支付的现金	18,591,107.42	16,143,529.68
支付的各项税费	3,418,220.00	3,201,440.26
支付其他与经营活动有关的现金	4,416,450.42	2,743,261.23
经营活动现金流出小计	95,177,743.85	89,211,601.49
经营活动产生的现金流量净额	-16,627,351.81	13,624,565.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		357,416.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		15,357,416.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,247.00	26,167.00
投资支付的现金		25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	38,247.00	25,026,167.00
投资活动产生的现金流量净额	-38,247.00	-9,668,750.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	12,644.00	
筹资活动现金流出小计	12,644.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-12,644.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-16,678,242.81	3,955,814.98
加：期初现金及现金等价物余额	84,148,497.11	86,509,037.18
六、期末现金及现金等价物余额	67,470,254.30	90,464,852.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

农心作物科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-3月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

农心作物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由陕西农心作物科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2006年6月7日在陕西省工商行政管理局登记注册，总部位于陕西省西安市。公司现持有统一社会信用代码为9161000078699427XB的营业执照，现有注册资本7,500万元，股份总数7,500万股（每股面值1元）。

本公司属化学原料和化学制品制造业。主要经营活动为农药制剂产品的研发、生产和销售。产品主要有：杀虫剂、杀菌剂、除草剂。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策变更

会计政策变更

（一）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、经营季节性特征

公司所处农药制剂行业自身经营与终端作物的生长周期紧密相关，农药使用时间集中在春季、夏季等农作物集中生长期，因此公司产品销售主要集中在第一季度和第二季度，具有较强的季节性。

五、合并财务报表范围的变更

- (一) 年初至本中期末无新纳入合并财务报表范围的子公司。
- (二) 年初至本中期末无不再纳入合并财务报表范围的子公司。

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数和期初数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2022 年 3 月 31 日财务报表数，本中期指 2022 年 1 月-3 月，上年度可比中期指 2021 年 1 月-3 月，年初至本中期末指 2022 年 1-3 月，上年度年初至上年度可比中期末指 2021 年 1-3 月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,015,715.27	1.54	1,015,715.27	100.00	
按组合计提坏账准备	64,961,613.95	98.46	804,518.46	1.24	64,157,095.49
合 计	65,977,329.22	100.00	1,820,233.73	2.76	64,157,095.49

(续上表)

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,163,866.62	4.57	1,113,866.62	95.70	50,000.00
按组合计提坏账准备	24,281,330.89	95.43	433,830.42	1.79	23,847,500.47
合 计	25,445,197.51	100.00	1,547,697.04	6.08	23,897,500.47

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
桂林市灵川县神农农资经营部等5家单位	1,015,715.27	1,015,715.27	100.00	预计无法收回

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
180日以内(含,下同)	63,630,238.63	636,302.39	1.00
180日-1年	141,429.20	7,071.46	5.00
1-2年	979,196.12	97,919.61	10.00
2-3年	210,750.00	63,225.00	30.00
小计	64,961,613.95	804,518.46	1.24

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
180日以内(含,下同)	63,630,238.63
180日-1年	141,429.20
1-2年	1,331,131.12
2-3年	346,200.00
5年以上	528,330.27
合计	65,977,329.22

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,113,866.62				50,000.00	48,151.35		1,015,715.27
按组合计提坏账准备	433,830.42	370,688.04						804,518.46
小计	1,547,697.04	370,688.04			50,000.00	48,151.35		1,820,233.73

(4) 本期实际核销应收账款 48,151.35 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例(%)	
海南众和盛农业有限公司	3,553,600.00	5.39	35,536.00
海南植壮康生物科技有限公司	3,268,232.60	4.95	32,682.32
广西红日生态农业有限公司[注]	2,225,136.00	3.37	22,251.36
章贡区瑞丰农资服务经营部	1,562,714.00	2.37	15,627.14
运城市盐湖区健鑫农业技术有限公司	1,363,527.00	2.07	13,635.27
小计	11,973,209.60	18.15	119,732.09

[注] 广西红日农业连锁有限公司于2021年10月18日更名为广西红日生态农业有限公司

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,644,539.08	859,375.06	56,785,164.02	85,727,022.33	972,636.54	84,754,385.79
在产品	19,531,321.83	752,684.62	18,778,637.21	19,617,656.07	718,860.69	18,898,795.38
库存商品	65,766,565.44	237,216.61	65,529,348.83	55,235,613.71	400,417.02	54,835,196.69
发出商品	10,962,289.57		10,962,289.57	5,140,417.71		5,140,417.71
低值易耗品	1,345,737.60		1,345,737.60	1,312,483.42		1,312,483.42
合计	155,250,453.52	1,849,276.29	153,401,177.23	167,033,193.24	2,091,914.25	164,941,278.99

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	972,636.54	163,751.89		277,013.37		859,375.06
在产品	718,860.69	336,812.18		302,988.25		752,684.62
库存商品	400,417.02			163,200.41		237,216.61
合计	2,091,914.25	500,564.07		743,202.03		1,849,276.29

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

第 11 页 共 17 页

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料是否存在使用价值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
库存商品			

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	165,008,585.91	130,331,491.36
其他业务收入	620,901.13	256,950.71
营业成本	106,984,652.76	82,961,376.59

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

本中期

客户名称		营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	四川普兰泰克农业有限公司	5,248,901.64	4.96
	西藏墨奇农资有限责任公司	2,964,318.03	
	小 计[注 1]	8,213,219.67	
2	广东天禾农资股份有限公司	1,788,829.32	2.63
	广西粤天禾农业科技有限公司	840,516.80	
	湖北天禾嘉瑞农资有限公司	616,143.00	
	四川天禾民兴农资有限公司	379,807.50	
	广东天禾农资股份有限公司	264,508.00	
	广东天禾农资梅州农业科技服务有限公司	150,152.00	
	广东天禾农资清远农业科技服务有限公司	107,197.83	
	广东天禾农资汕头配送有限公司	70,335.00	
	广东天禾农资江门农业科技服务有限公司	64,320.00	
广东天禾农资增城配送有限公司新塘分公司	47,728.00		

	广东天禾农资肇庆农业科技服务有限公司	23,907.27	
	小计[注2]	4,353,444.72	
3	广西红日新生态农业有限公司[注3]	3,724,360.25	2.25
4	章贡区瑞丰农资服务经营部	2,979,362.69	1.80
5	陕西绿叶农化有限责任公司	2,232,084.00	1.35
合计		21,502,471.33	12.99

[注1] 四川普兰泰克农业有限公司及西藏墨奇农资有限责任公司受同一实际控制人控制

[注2] 广西粤天禾农业科技有限公司等11家公司最终控制方均为广东天禾农资股份有限公司

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
郑敬敏	公司实际控制人
杨振茹	郑敬敏配偶
袁江	公司股东
王小见	公司股东

(二) 年初至本中期末存在控制的关联方未发生变化。

(三) 关联方交易情况

1. 关键管理人员报酬

项目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	829,428.06	806,491.57

2. 担保

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑敬敏、杨振茹	10,011,962.50	2021/09/08	2022/09/08	否
郑敬敏、杨振茹	5,005,881.94	2021/09/16	2022/09/16	否
郑敬敏、杨振茹	10,011,763.89	2021/08/27	2023/08/26	否

注：3笔借款同时由西安创新融资担保有限公司(以下简称西安创新融资公司)提供担保

(2) 关联方向子公司的担保方提供反向担保

西安创新融资公司为子公司陕西上格之路生物科学有限公司的 3 笔借款提供担保服务，公司抵押专利、房屋建筑物为其担保事项提供反担保，同时郑敬敏、杨振茹、袁江和王小见也与西安创新融资公司签订《反担保合同》，为其担保事项提供反向担保，具体如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑敬敏、杨振茹、袁江、 王小见	10,011,962.50	2021/09/08	2022/09/08	否
	5,005,881.94	2021/09/16	2022/09/16	否
	10,011,763.89	2021/08/27	2023/08/26	否

八、其他重要事项

资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	4,299,137.35	银行承兑汇票保证金
固定资产	6,029,303.40	用于借款的抵押、反担保受到限制
无形资产	1,233,333.63	用于银行借款抵押提供担保
合计	11,561,774.38	

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

明细情况

项目	本中期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	26,136.94
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	569,086.76
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资	

项 目	本中期
单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	19,676.71
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	50,000.00
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,917.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	85,871.22
小 计	621,854.00
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	92,524.22
少数股东权益影响额（税后）	2,361.21
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	526,968.57

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
	本中期	

地方水利建设基金	62,459.60	因其系国家规定之税费，且其金额与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性，因此将其界定为经常性损益项目。
----------	-----------	--

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.64	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.54	0.39	0.39

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,072,645.43
非经常性损益	B	526,968.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,545,676.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	437,961,559.57
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	其他	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	3
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	452,997,882.29
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	6.64%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	6.54%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：万元

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度(%)	变动原因说明
应收账款	6,415.71	2,389.75	168.47	公司所在行业具有季节性特征,一季度为销售旺季,大量销售导致应收账款增幅明显
合同负债	4,848.25	9,255.59	-47.62	公司所在行业具有季节性特征,一季度为销售旺季,客户在一季度使用上年四季度收取的冬储款购货,导致合同负债金额下降
应付职工薪酬	1,441.55	2,272.04	-36.55	主要系2021年末计提2021年全年的年终奖较多
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	16,562.95	13,058.84	26.83	随着公司新产品的推出以及市场推广的持续深入,2022年一季度销售收入对比同期有所增长
营业成本	10,698.47	8,296.14	28.96	随着公司新产品的推出以及市场推广的持续深入,2022年一季度销售收入对比同期有所增长,相应成本也增加
研发费用	451.86	163.44	176.47	主要系孙公司陕西一简一至生物工程有限公司2022年一季度研发试验费增长较多
财务费用	-69.00	-11.69	490.25	2022年一季度协定存款较上年同期存入增长较多,导致利息收入大幅增加
营业外收入	54.64	417.96	-86.93	主要系2021年一季度收到西安高新区2019年度三次创业系列优惠政策政府补助400万元





营业执照

(副本)

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



统一社会信用代码

913300005793421213 (2/3)



名称 浙江三健会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统运维；法律、法规规定许可的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

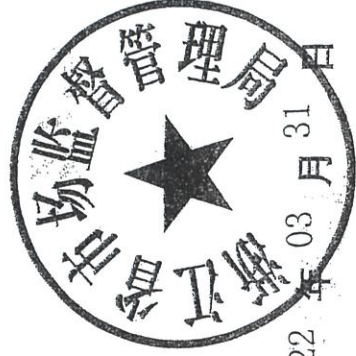


成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



2022年03月31日

证书序号: 0007666

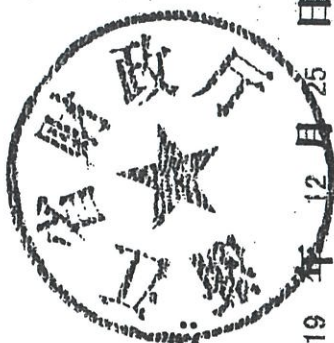
说明

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

发证机关:

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所:

浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

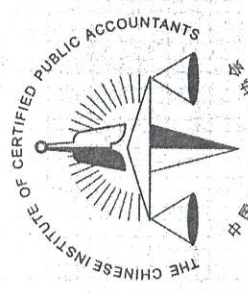
执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



113



姓名 徐晋波
 Full name 徐晋波
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1975-08-20
 Date of birth 1975-08-20
 工作单位 大通会计师事务所(普通合伙)
 Working unit 大通会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 330203197508202446
 Identity card No. 330203197508202446



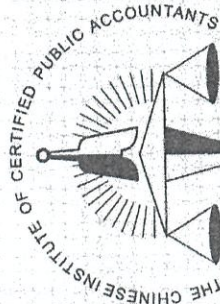
证书编号 3300000011973
 No. of Certificate 3300000011973
 批准注册协会 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
 发证日期: 2002 年 07 月 25 日
 Date of issuance 2002 / 07 / 25

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日



吴金玲

姓名: 吴金玲
 Full name: 吴金玲
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1986-02-08
 Date of birth: 1986-02-08
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 320381198602087023
 Identity card No.: 320381198602087023



证书编号: 330000012156
 No. of Certificate: 330000012156
 发证日期: 2010年06月29日
 Date of Issuance: 2010/06/29
 授权机构: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y
 月 /m
 日 /d

526