



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

安徽华成种业股份有限公司
2021年、2022年、2023年6月30日
财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并股东权益变动表	8-10
5. 资产负债表	11-12
6. 利润表	13
7. 现金流量表	14
8. 股东权益变动表	15-17
9. 合并财务报表附注	18-106

审计报告

中审亚太审字(2023)007125号

中农发种业集团股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计了安徽华成种业股份有限公司(以下简称华成种业公司)财务报表,包括2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及公司资产负债表,2021年度、2022年度、2023年1至6月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华成种业公司2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日合并及公司的财务状况以及2021年度、2022年度、2023年1至6月的合并及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“注册会计师对合并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,我们独立于华成种业公司,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、 管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估华成种业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华成种业公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督华成种业公司的合并财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就华成种业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。

五、其他事项



本合并及公司财务报表仅为拟实施的重大资产重组交易之目的编报。



中国·北京

中国注册会计师:

(签名并盖章)

中国注册会计师:

(签名并盖章)

二〇二三年九月十二日



合并资产负债表

编制单位：安徽华成种业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	9,712,734.10	1,790,657.77	5,474,119.14
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	2,344,654.98	5,152,738.69	4,643,650.53
应收款项融资				
预付款项	五、3	28,080,974.77	20,956,546.10	15,084,308.87
其他应收款	五、4	6,227,876.84	5,935,922.99	7,270,396.74
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、5	62,211,499.63	35,812,745.93	22,732,146.26
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、6	2,425,081.21	4,689,095.25	3,705,015.98
流动资产合计		111,002,821.53	74,337,706.73	58,909,637.52
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、7			
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、8	2,042,985.02	2,014,080.54	2,272,276.14
固定资产	五、9	46,439,924.55	47,917,788.89	22,690,443.37
在建工程	五、10	3,168,372.00		262,128.00
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、11	34,654,610.35	40,663,204.04	28,765,984.13
无形资产	五、12	20,287,738.20	20,740,159.28	10,597,731.83
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、13	114,095.33	128,977.33	
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		106,707,725.45	111,464,210.08	64,588,563.47
资产总计		217,710,546.98	185,801,916.81	123,498,200.99

已审财务报表



合并资产负债表（续）

编制单位：安徽天成种业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、14	47,000,000.00	33,500,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、15	37,420,870.13	16,826,256.36	13,190,235.04
预收款项				
合同负债	五、16	12,726,787.63	4,474,649.48	2,511,395.19
应付职工薪酬	五、17	352,095.00	30,700.00	30,700.00
应交税费	五、18	231,292.90	151,403.56	107,797.62
其他应付款	五、19	22,358,522.13	24,158,277.04	11,741,978.68
其中：应付利息		327,375.00	107,912.50	
应付股利		1,222,596.97	1,222,596.97	1,222,596.97
非流动负债：				
一年内到期的非流动负债	五、20	4,831,950.08	5,641,547.63	1,991,604.35
其他流动负债	五、21	2,703,364.31	5,254,824.91	6,127,591.51
流动负债合计		127,624,882.18	90,037,658.98	45,701,302.39
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、22	16,455,022.80	23,638,489.00	16,278,236.21
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、23	1,050,534.90	1,050,534.90	790,534.90
递延收益	五、24	24,141,000.87	18,312,071.47	3,006,550.83
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		41,646,558.57	43,001,095.37	20,075,321.94
负债合计		169,271,440.75	133,038,754.35	65,776,624.33
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	五、25	61,681,521.00	61,681,521.00	61,681,521.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、26	5,310,471.04	5,310,471.04	5,310,471.04
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、27	840,291.12	840,291.12	840,291.12
未分配利润	五、28	-19,393,176.93	-15,069,120.70	-10,110,706.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		48,439,106.23	52,763,162.46	57,721,576.66
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		48,439,106.23	52,763,162.46	57,721,576.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		217,710,546.98	185,801,916.81	123,498,200.99

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



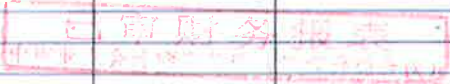



合并利润表

编制单位：安徽中成种业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-6月	2022年	2021年
一、营业收入		16,278,670.01	77,086,949.60	72,399,393.16
其中：主营业务收入	五、29	16,278,670.01	77,086,949.60	72,399,393.16
二、营业成本		25,530,868.84	84,265,974.06	72,891,561.42
其中：营业成本	五、29	16,639,473.96	66,540,183.23	59,449,873.93
税金及附加	五、30	159,261.00	313,617.14	306,030.71
销售费用	五、31	2,381,238.11	4,628,264.76	3,380,463.09
管理费用	五、32	3,890,797.74	7,918,647.04	6,967,033.45
研发费用	五、33	869,219.80	2,603,321.66	1,893,449.59
财务费用	五、34	1,590,878.23	2,262,950.23	894,710.65
其中：利息费用		1,442,360.46	2,188,626.95	850,377.69
利息收入		3,391.10	10,429.36	11,549.73
加：其他收益	五、35	4,873,380.57	2,284,744.15	919,986.79
投资收益（损失以“-”号填列）				
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（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-313,670.64	-381,708.76	-13,802.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-1,312,922.09	-260,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	862,090.84		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,143,320.05	-5,535,989.07	414,026.36
加：营业外收入	五、39	993,720.94	577,576.87	70,677.74
减：营业外支出	五、40	174,457.12	2.00	60,663.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,324,056.23	-4,958,414.20	424,040.14
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,324,056.23	-4,958,414.20	424,040.14
（一）按经营持续性分类				
1 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,324,056.23	-4,958,414.20	424,040.14
2 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）				
2 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1 不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2 将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-4,324,056.23	-4,958,414.20	424,040.14
（一）归属于母公司股东的综合收益总额				
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益(元/股)				
（二）稀释每股收益(元/股)				



法定代表人：

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：安徽华成种业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
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		24,016,862.08	77,854,501.41	68,258,083.42
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		15,374,026.90	26,269,287.75	2,627,993.42
经营活动现金流入小计		39,390,888.98	104,123,789.16	70,886,076.84
购买商品、接受劳务支付的现金		22,141,879.55	91,486,818.42	54,166,049.46
支付给职工以及为职工支付的现金		3,380,627.78	5,451,222.76	4,638,795.69
支付的各项税费		151,064.33	309,027.72	302,788.82
支付其他与经营活动有关的现金		6,636,211.53	13,976,104.90	6,546,519.84
经营活动现金流出小计		32,309,783.19	111,223,173.80	65,654,153.81
经营活动产生的现金流量净额		7,081,105.79	-7,099,384.64	5,231,923.03
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				64,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	64,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,996,311.50	24,019,200.18	589,917.57
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		6,996,311.50	24,019,200.18	589,917.57
投资活动产生的现金流量净额		-6,996,311.50	-24,019,200.18	-525,917.57
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		39,000,000.00	55,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			9,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		39,000,000.00	64,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,500,000.00	31,500,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		665,582.21	1,212,849.16	583,772.41
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		5,048,107.50	4,738,256.60	2,788,750.00
筹资活动现金流出小计		31,213,689.71	37,451,105.76	16,372,522.41
筹资活动产生的现金流量净额		7,786,310.29	26,548,894.24	-3,372,522.41
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				
加：期初现金及现金等价物余额		904,428.56	5,474,119.14	4,140,636.09
六、期末现金及现金等价物余额				
		8,775,533.14	904,428.56	5,474,119.14

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2023年1-6月金额

归属于母公司股东权益

	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债										
一、上年年末余额	61,661,521.00		5,310,471.04				840,291.12	-15,069,120.70		52,763,162.46		52,763,162.46
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、本年年初余额	61,661,521.00		5,310,471.04				840,291.12	-15,069,120.70		52,763,162.46		52,763,162.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-4,324,056.23		-4,324,056.23		-4,324,056.23
（一）综合收益总额								-4,324,056.23		-4,324,056.23		-4,324,056.23
（二）股东权益投入和减少资本												
1 股东投入的普通股												
2 其他权益工具持有者投入资本												
3 股份支付计入股东权益的金额												
4 其他												
（三）利润分配												
1 提取盈余公积												
2 对所有者（或股东）的分配												
3 其他												
（四）股东权益内部结转												
1 资本公积转增资本（或股本）												
2 盈余公积转增资本（或股本）												
3 盈余公积弥补亏损												
4 设定受益计划变动额结转留存收益												
5 其他综合收益结转留存收益												
6 其他												
（五）专项储备												
1 本期提取												
2 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	61,661,521.00		5,310,471.04				840,291.12	-19,393,176.93		48,439,106.23		48,439,106.23



载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



的财务报表由以下人士签署：

张

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华丽

合并股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

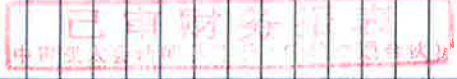
	2022年金额												
	归属于母公司股东权益												
	所有者权益（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	61,681,521.00				5,310,471.04			840,291.12	-0.110,706.50		57,721,576.66		57,721,576.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	61,681,521.00				5,310,471.04			840,291.12	-10,110,706.50		57,721,576.66		57,721,576.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-4,958,414.20		-4,958,414.20		-4,958,414.20
（一）综合收益总额									-4,958,414.20		-4,958,414.20		-4,958,414.20
（二）股东权益投入和减少资本													
1 股东投入的普通股													
2 其他权益工具持有者投入资本													
3 股份支付计入股东权益的金额													
4 其他													
（三）利润分配													
1 提取盈余公积													
2 对所有者（或股东）的分配													
3 其他													
（四）股东权益内部结转													
1 资本公积转增资本（或股本）													
2 盈余公积转增资本（或股本）													
3 盈余公积弥补亏损													
4 设定受益计划变动额结转留存收益													
5 其他综合收益结转留存收益													
6 其他													
（五）专项储备													
1 本期提取													
2 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	61,681,521.00				5,310,471.04			840,291.12	-15,069,120.70		52,763,162.46		52,763,162.46

载于第18页至第106页的财务报表附注是本报财务报表的组成部分

财务负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项目	2021年金额											
	归属于母公司股东权益					少数股东权益						
	股本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	51,681,521.00		5,310,471.04				840,291.12	-10,534,746.64		57,297,536.52		57,297,536.52
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、本年初余额	61,681,521.00		5,310,471.04				840,291.12	-10,534,746.64		57,297,536.52		57,297,536.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								424,040.14		424,040.14		424,040.14
(一) 综合收益总额								424,040.14		424,040.14		424,040.14
(二) 股东权益投入和减少资本												
1 股东投入的普通股												
2 其他权益工具持有者投入资本												
3 股份支付计入股东权益的金额												
4 其他												
(三) 利润分配												
1 提取盈余公积												
2 对所有者(或股东)的分配												
3 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1 资本公积转增资本(或股本)												
2 盈余公积转增资本(或股本)												
3 盈余公积弥补亏损												
4 设定受益计划变动额结转留存收益												
5 其他综合收益结转留存收益												
6 其他												
(五) 专项储备												
1 本期提取												
2 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	61,681,521.00		5,310,471.04				840,291.12	-10,110,706.50		57,721,576.66		57,721,576.66

截至第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



资产负债表

编制单位：安徽华成种业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		9,550,723.07	1,640,627.91	5,387,067.18
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十一、1	2,538,505.28	5,364,013.14	4,822,928.95
应收款项融资				
预付款项		28,080,974.77	20,956,546.10	15,084,308.87
其他应收款	十一、2	6,227,876.84	5,935,922.99	7,270,396.74
其中：应收利息				
应收股利				
存货		62,210,262.68	35,791,428.48	22,684,322.08
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		2,425,081.21	4,689,095.25	3,705,015.98
流动资产合计		111,033,423.85	74,377,633.87	58,954,039.80
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十一、3			
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		2,042,985.02	2,014,080.54	2,272,276.14
固定资产		46,388,642.01	47,863,028.59	22,628,727.55
在建工程		3,168,372.00		262,128.00
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		34,654,610.35	40,663,204.04	28,765,984.13
无形资产		20,287,738.20	20,740,159.28	10,597,731.83
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		114,095.33	128,977.33	-
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		106,656,442.91	111,409,449.78	64,526,847.65
资产总计		217,689,866.76	185,787,083.65	123,480,887.45



资产负债表（续）

编制单位：安徽华成种业股份有限公司

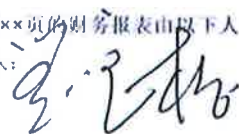
金额单位：人民币元

项 目	注 释	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		47,000,000.00	33,500,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		37,420,870.13	16,826,256.36	13,190,235.04
预收款项				
合同负债		12,726,787.63	4,474,649.48	2,511,395.19
应付职工薪酬		352,095.00	30,700.00	30,700.00
应交税费		231,292.90	151,403.56	107,797.62
其他应付款		22,358,522.13	24,158,277.04	11,741,978.68
其中：应付利息		327,375.00	107,912.50	
应付股利		1,222,596.97	1,222,596.97	1,222,596.97
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		4,831,950.08	5,641,547.63	1,991,604.35
其他流动负债		2,703,364.31	5,254,824.91	6,127,591.51
流动负债合计		127,624,882.18	90,037,658.98	45,701,302.39
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		16,455,022.80	23,638,489.00	16,278,236.21
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		1,050,534.90	1,050,534.90	790,534.90
递延收益		24,141,000.87	18,312,071.47	3,006,550.83
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		41,646,558.57	43,001,095.37	20,075,321.94
负债合计		169,271,440.75	133,038,754.35	65,776,624.33
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		61,681,521.00	61,681,521.00	61,681,521.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		5,310,471.04	5,310,471.04	5,310,471.04
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		840,291.12	840,291.12	840,291.12
未分配利润		-19,413,857.15	-15,083,953.86	-10,128,020.04
所有者权益（或股东权益）合计		48,418,426.01	52,748,329.30	57,704,263.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		217,689,866.76	185,787,083.65	123,480,887.45

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第xx页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

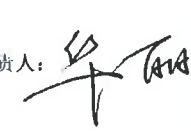


主管会计工作负责人：

12



会计机构负责人：




利润表

编制单位：安徽华成种业股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2023年1-6月	2022年	2021年
一、营业收入	十一、4	16,267,244.11	77,129,238.30	72,299,874.00
减：营业成本	十一、4	16,628,261.44	66,501,906.77	59,370,126.75
税金及附加		159,261.00	313,617.14	306,030.71
销售费用		2,374,253.95	4,620,230.86	3,356,618.84
管理费用		3,888,106.61	8,006,229.55	6,958,110.31
研发费用		869,219.80	2,603,321.66	1,893,449.59
财务费用		1,590,401.55	2,262,464.53	894,726.84
其中：利息费用		1,442,360.46	2,188,626.95	850,377.69
利息收入				
加：其他收益		4,873,380.57	2,284,744.15	919,996.79
投资收益（损失以“-”号填列）				
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（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）		-329,456.29	-379,720.63	-43,647.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,312,922.09	-260,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		862,090.94		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,149,167.11	-5,533,508.69	397,159.86
加：营业外收入		993,720.94	577,576.87	70,677.74
减：营业外支出		174,457.12	2.00	60,663.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,329,903.29	-4,955,933.82	407,173.64
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,329,903.29	-4,955,933.82	407,173.64
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,329,903.29	-4,955,933.82	407,173.64
(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（现金流量套期损益的有效部分）				
6外币财务报表折算差额				
7其他				
六、综合收益总额		-4,329,903.29	-4,955,933.82	407,173.64

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第**页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





现金流量表

编制单位：华成种业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
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		24,028,057.08	77,823,790.47	68,174,195.92
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		15,374,026.90	26,269,287.75	2,627,977.23
经营活动现金流入小计		39,402,083.98	104,093,078.22	70,802,173.15
购买商品、接受劳务支付的现金		22,172,241.45	91,532,749.47	54,184,506.31
支付给职工以及为职工支付的现金		3,380,627.78	5,451,222.76	4,638,795.69
支付的各项税费		151,064.33	309,027.72	302,788.82
支付其他与经营活动有关的现金		6,629,025.80	13,962,440.81	6,513,752.45
经营活动现金流出小计		32,332,959.36	111,255,440.76	65,639,843.27
经营活动产生的现金流量净额		7,069,124.62	-7,162,362.54	5,162,329.88
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				64,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	64,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,996,311.50	24,019,200.18	589,917.57
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		6,996,311.50	24,019,200.18	589,917.57
投资活动产生的现金流量净额		-6,996,311.50	-24,019,200.18	-525,917.57
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		39,000,000.00	55,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			9,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		39,000,000.00	64,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,500,000.00	31,500,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		665,582.21	1,212,849.16	583,772.41
支付其他与筹资活动有关的现金		5,048,107.50	4,738,256.60	2,788,750.00
筹资活动现金流出小计		31,213,689.71	37,451,105.76	16,372,522.41
筹资活动产生的现金流量净额		7,786,310.29	26,548,894.24	-3,372,522.41
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		7,859,123.41	-4,632,668.48	1,263,889.90
加：期初现金及现金等价物余额		754,398.70	5,387,067.18	4,123,177.28
六、期末现金及现金等价物余额		8,613,522.11	754,398.70	5,387,067.18

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第××页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2023年1-6月金额

项目	资本公积		其他综合收益		专项储备	其他权益工具			未分配利润	股东权益合计
	资本公积	减：库存股	其他综合收益	优先股		永续债	其他			
一、上年年末余额	5,310,471.04								-15,083,953.86	52,748,329.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	5,310,471.04								-15,083,953.86	52,748,329.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-4,329,903.29	-4,329,903.29
（一）综合收益总额									-4,329,903.29	-4,329,903.29
（二）股东权益投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	5,310,471.04								-19,413,857.15	48,418,426.01

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

截至第xx页的财务报表由以下人员签署：

代表人：

主管会计工作负责人：

15

会计机构负责人：

华耐



股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

	2022年金额						未分配利润	股东权益合计
	股本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	61,681,521.00		5,310,471.04			840,291.12	57,704,263.12	
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	61,681,521.00		5,310,471.04			840,291.12	57,704,263.12	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-10,128,020.04	-4,955,933.82	
(一) 综合收益总额							-4,955,933.82	
(二) 股东权益投入和减少资本							-4,955,933.82	
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	61,681,521.00		5,310,471.04			840,291.12	52,748,329.30	

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人: 
 主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



股东权益变动表 (续)

2021年金额

	(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
上年年末余额	61,681,521.00			5,310,471.04				840,291.12	-10,535,193.68	57,297,089.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	61,681,521.00			5,310,471.04				840,291.12	-10,535,193.68	57,297,089.48
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									407,173.64	407,173.64
(一) 综合收益总额									407,173.64	407,173.64
(二) 股东权益投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	61,681,521.00			5,310,471.04				840,291.12	-10,128,020.04	57,704,263.12

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第**页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





安徽华成种业股份有限公司 2021年、2022年及2023年1-6月 合并财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

安徽华成种业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为宿县地区种子子公司，企业类型为全民所有制企业。1999年08月16日，由于宿县地区地改市，宿县地区种子子公司更名为宿州市种子子公司。2007年07月30日，宿州市人民政府下发《关于宿州市种子子公司移交市国资委管理的通知》（宿政秘[2007]62号），决定将宿州市种子子公司从宿州市农业委员会剥离，整体移交宿州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“宿州市国资委”）管理。同日，宿州市国资委作出《关于接收宿州市种子子公司的通知》（国资办[2007]131号），宿州市国资委对宿州市种子子公司依法完成接收工作。

2016年03月16日，宿州市国资委作出《关于宿州市种子子公司改制相关问题的批复》，经宿州市同信会计师事务所评估，截至2015年03月25日，宿州市种子子公司净资产为2,322.01万元，宿州市国资委已对评估结果备案确认。宿州市国资委以宿州市种子子公司评估的净资产2,322.01万元出资改制后的公司。

2016年03月29日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，公司改制为股份制公司，注册资本为3,000万元，总股本为3,000万股，其中宿州市国资委持有2,706万股，占总股本的90.2%，员工出资持有294万股，占总股本的9.8%；审议并通过了《安徽华成种业股份有限公司章程》。

2017年01月13日，公司的股东大会作出决议，同意公司注册资本由3,000万元增加至5,582.5417万元，其中，刘良柏等15名自然人股东以货币方式共投资2,549,999.36元，认购2,306,648股；现代种业发展基金有限公司（以下简称“现代种业基金”）以货币方式共投资16,999,999.81元，认购15,377,657股；安徽现代种业创业投资有限公司（以下简称“安徽种业”）以货币方式共投资8,999,999.32元，认购8,141,112股。

2017年03月15日,公司的股东大会作出决议,同意公司注册资本由5,582.5417万元减少至4,426.8132万元,宿州市国资委的持股数量由2,706万股减少至1,550.2715万股。

2018年09月18日,公司的股东大会作出决议,同意公司注册资本由4,426.8132万元增加至6,168.1521万元,本次变更完成后至今,公司在公司登记机关登记的股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	股份数量(万股)	出资方式	股权比例
1	宿州市工业投资集团有限公司	2,160.0889	净资产	35.02%
2	现代种业发展基金有限公司	2,142.6638	货币	34.74%
3	安徽现代农业创业投资有限公司	1,134.3513	货币	18.39%
4	33名自然人股东	731.0481	货币	11.85%
合计		6,168.1521		100.00%

本公司所属行业为种子、农业生产资料行业。主要产品为:小麦、玉米、水稻等农作物种子(种苗),化肥贸易等。

公司经营范围:玉米、小麦、水稻、棉花、大豆等农作物种子生产,农作物种子、植物激素及为种子繁殖所需的农药(不含剧毒)、化肥、农具购销;农作物种子鉴定、试验、示范、推广,农业技术服务及技术转让,科研研发育种,房屋租赁(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)。

公司注册地:安徽省宿州市循环经济示范园303省道98公里处向西300米路南。

公司法定代表人:刘良柏。

公司营业期限:1990年03月27日至无固定期限。

2、合并财务报表范围及其变化情况

本公司2021年、2022年、2023年1-6月度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部

令第76号修订)、于2006年02月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用

对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 包括应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征, 以账龄作为信用风险特征, 根据历史信用损失, 作出前瞻性估计予以调整, 在此基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

对于应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征, 银行承兑汇票根据承兑人为信用风险较小的银行作为确定组合的依据; 商业承兑汇票根据承兑人的信用风险划分。

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以逾期天数与违约损失率对照表为基础, 并根据前瞻性估计予以调整, 计算其预期信用损失。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风

险，包括应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征，以应收款项的账龄作为信用风险特征，根据历史信用损失，作出前瞻性估计予以调整，在此基础上评估信用风险。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异。

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对于未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移

承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(4) 金融负债的分类和计量

本公司的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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(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。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

每年年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

（1）投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“三、5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（3）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（4）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应

减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（5）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“三、6. 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	8-40	5.00	2.38-11.88
机器设备	平均年限法	3-16	5.00	5.94-31.67
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（4）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根

据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、使用权资产

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用;

(4) 本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，有法律保护期限或合同约定期限的，按法律保护期限或合同约定期限摊销，无法律保护期限或合同约定期限的，本公司合理估计摊销年限。本公司采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司研发支出资本化的时点界定：（1）开发阶段开始的时点为：通过多点测试后，确认品种或组合特性相对优良、稳定，由研究部门将该品种或组合报经理办公会批准同意后组织申报审定试验或备案登记，开始进入资本化阶段。（2）开发阶段结束的时点为：完成品种审定或备案登记，进行适应区域试制及安全检测后，并具备规模化推广的条件时，开发阶段结束，并将开发阶段归集的资本化支出转入无形资产。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，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。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

24、收入

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

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

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

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

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：农作物种子销售、化肥贸易。

本公司种子销售及化肥贸易业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户签收的商品确认单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

② 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策详见本财务报表附注 16 之说明。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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，并计入当期损益。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。

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

③本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有融资租赁确认使用权资产和租赁负债。

②本公司作为出租人

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

四、税项

（1）主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
-------	------	----

增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	免税、9%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25%
房产税	从价计征按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

(2) 税收优惠及批文

1) 根据财税[2001]113号《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》，下列货物免征增值税：①农膜；②批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机。因此，本公司所经营的种子免征增值税。

2) 根据财税〔2015〕90号《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》，对纳税人销售和进口化肥征收增值税。财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，本公司发生增值税应税销售行为适用税率为9%。

3) 本公司种子业务，符合《企业所得税实施条例》第86条第1项第2款的规定，对所从事的农作物新品种选育所得免征企业所得税，每年企业所得税免征事项须在所在地税务局备案；化肥业务所得征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出。

1、货币资金

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	94,063.27	91,577.20	54,855.41
银行存款	9,618,670.83	1,699,080.57	5,419,263.73
其他货币资金			
合计	9,712,734.10	1,790,657.77	5,474,119.14
其中：存放在境外的款项总额			

其他说明：本公司受限的货币资金列表如下：

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	使用受限的原因
银行存款	937,200.96	886,229.21	诉讼冻结
合计	937,200.96	886,229.21	

注：本公司2019年10月投资成立的北京天益华成农业科技有限公司在2022年与原告黑龙江麦斯弗德生态农业科技有限公司发生种子质量纠纷，黑龙江麦斯弗德生态农业科技有限公司起诉本公司承担连带赔偿责任，冻结本公司部分银行存款，目前该案件法院尚未宣判。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	1,726,740.50	4,011,417.98	3,616,484.20
1至2年	447,411.30	1,489,688.10	591,585.30
2至3年	428,355.60	29,934.30	1,582,069.74
3至4年	540,143.00	828,247.80	130,275.36
4至5年	790,486.80	37,557.00	346,805.00
5年以上	672,691.50	759,390.50	412,585.50
小计	4,605,828.70	7,156,235.68	6,679,805.10
减：坏账准备	2,261,173.72	2,003,496.99	2,036,154.57
合计	2,344,654.98	5,152,738.69	4,643,650.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,605,828.70	100.00	2,261,173.72	49.09	2,344,654.98
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,605,828.70	100.00	2,261,173.72	49.09	2,344,654.98

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,156,235.68	100.00	2,003,496.99	28.00	5,152,738.69
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,156,235.68	100.00	2,003,496.99	28.00	5,152,738.69

(续)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,679,805.10	100.00	2,036,154.57	30.48	4,643,650.53
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,679,805.10	100.00	2,036,154.57	30.48	4,643,650.53

①按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	2023年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,726,740.50	120,871.84	7.00
1-2年	447,411.30	111,852.83	25.00
2-3年	428,355.60	214,177.80	50.00
3-4年	540,143.00	351,092.95	65.00
4-5年	790,486.80	790,486.80	100.00

5年以上	672,691.50	672,691.50	100.00
合计	4,605,828.70	2,261,173.72	

(续)

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,011,417.98	280,799.25	7.00
1-2年	1,489,688.10	372,422.02	25.00
2-3年	29,934.30	14,967.15	50.00
3-4年	828,247.80	538,361.07	65.00
4-5年	37,557.00	37,557.00	100.00
5年以上	759,390.50	759,390.50	100.00
合计	7,156,235.68	2,003,496.99	

(续)

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,616,484.20	253,153.90	7.00
1-2年	591,585.30	147,896.32	25.00
2-3年	1,582,069.74	791,034.87	50.00
3-4年	130,275.36	84,678.98	65.00
4-5年	346,805.00	346,805.00	100.00
5年以上	412,585.50	412,585.50	100.00
合计	6,679,805.10	2,036,154.57	

(3) 坏账准备的情况

类别	2023年期 初余额	本期变动金额				2023年6月 期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他 变动	
按组合计提坏账准备的 应收账款	2,003,496.99	257,676.73				2,261,173.72
合计	2,003,496.99	257,676.73				2,261,173.72

(续)

类别	2022年期	本期变动金额	2022年期
----	--------	--------	--------

	初余额	计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他 变动	末余额
按组合计提坏账准备的应收账款	2,036,154.57	-32,657.58				2,003,496.99
合计	2,036,154.57	-32,657.58				2,003,496.99

(续)

类别	2021年期 初余额	本期变动金额				2021年期 末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他 变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,411,790.12	624,364.45				2,036,154.57
合计	1,411,790.12	624,364.45				2,036,154.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年06月30 日	占应收账款期 末余额的比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
皖垦种业	200,200.00	4.35	200,130.00
河南蠡玉公司李现锋	500,500.00	10.87	325,100.00
东昌农业	480,000.00	10.42	480,000.00
安徽丰原农业发展有限 公司	439,300.00	9.54	30,751.00
定远刘家乐	238,158.00	5.17	16,671.06
合计	1,858,158.00	40.35	1,052,652.06

(续)

单位名称	2022年12月31 日	占应收账款期 末余额的比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
定远刘家乐	2,288,546.00	31.98	160,198.22
皖垦种业	200,200.00	2.80	130,130.00
河南蠡玉公司李现锋	500,500.00	6.99	324,725.00
东昌农业	480,000.00	6.71	120,000.00
泗县梁子夫	417,620.00	5.84	29,233.40
合计	3,886,866.00	54.32	764,286.62

(续)

单位名称	2021年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
皖垦种业	200,200.00	3.00	100,100.00
河南鑫玉公司李现锋	500,500.00	7.49	499,105.50
东昌农业	480,000.00	7.19	240,000.00
泗县黄文生	356,612.00	5.34	89,153.00
涡阳李洪杰	350,773.30	5.25	97,071.65
合计	1,888,085.30	28.27	1,025,430.15

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年06月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,118,701.11	93.01	18,858,232.44	89.99	12,734,545.21	60.77
1至2年	715,830.26	2.55	851,870.26	4.06	1,245,098.26	5.94
2至3年	1,500.00	0.01	1,191,939.40	5.69	1,050,161.40	5.01
3年以上	1,244,943.40	4.43	54,504.00	0.26	54,504.00	0.26
合计	28,080,974.77	100.00	20,956,546.10	100.00	15,084,308.87	71.98

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年06月30日	占预付账款期末余额的比例(%)
陕西穗丰种业	5,459,577.06	19.44
马强	2,144,848.17	7.64
江存柱	2,049,285.06	7.30
朱学军	1,790,469.80	6.38
王山虎	1,585,115.60	5.64
合计	13,029,295.69	46.40

(续)

单位名称	2022年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)
马强	3,882,953.75	13.83
陕西穗丰种业	2,307,790.36	8.22

江存柱	1,868,977.00	6.66
朱学军	1,686,969.80	6.01
新马桥农场	1,100,040.00	3.91
合计	10,846,730.91	38.63

(续)

单位名称	2021年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)
江存柱	1,868,977.00	6.66
朱学军	1,683,529.80	6.00
新马桥农场	950,040.00	3.38
泗县黄和平	743,615.00	2.65
夹沟农场(皖垦种业宿州分公司)	726,706.76	2.58
合计	5,972,868.56	21.27

4、其他应收款

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,227,876.84	5,935,922.99	7,270,396.74
合计	6,227,876.84	5,935,922.99	7,270,396.74

其他应收款：

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,271,729.85	100.00	4,043,853.01	39.37	6,227,876.84
其中：账龄组合	7,250,529.85	70.59	4,043,853.01	55.77	3,206,676.84
无风险组合	3,021,200.00	29.41			3,021,200.00
合计	10,271,729.85	100.00	4,043,853.01	39.37	6,227,876.84

(续)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,923,782.09	100.00	3,987,859.10	40.18	5,935,922.99
其中：账龄组合	6,553,210.09	66.04	3,987,859.10	60.85	2,565,350.99
无风险组合	3,370,572.00	33.96			3,370,572.00
合计	9,923,782.09	100.00	3,987,859.10	40.18	5,935,922.99

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,843,889.50	100.00	3,573,492.76	32.95	7,270,396.74
其中：账龄组合	7,822,689.50	72.14	3,573,492.76	45.68	4,249,196.74
无风险组合	3,021,200.00	27.86			3,021,200.00
合计	10,843,889.50	100.00	3,573,492.76	32.95	7,270,396.74

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	2023年06月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,408,329.57	120,416.48	5.00
1-2年	364,060.32	72,812.06	20.00
2-3年	501,518.52	250,759.26	50.00
3-4年	1,070,221.40	749,154.98	70.00
4-5年	1,113,796.30	1,058,106.49	95.00
5年以上	1,792,603.74	1,792,603.74	100.00
合计	7,250,529.85	4,043,853.01	

(续)

名称	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,561,678.52	78,083.93	5.00
1-2年	670,729.96	134,145.99	20.00
2-3年	318,788.70	159,394.35	50.00
3-4年	1,095,101.70	766,571.19	70.00
4-5年	1,144,951.47	1,087,703.90	95.00
5年以上	1,761,959.74	1,761,959.74	100.00
合计	6,553,210.09	3,987,859.10	

(续)

名称	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,826,115.51	141,305.78	5.00
1-2年	678,841.42	135,768.28	20.00
2-3年	1,118,718.16	559,359.08	50.00
3-4年	1,322,897.69	926,028.38	70.00
4-5年	1,301,709.52	1,236,624.04	95.00
5年以上	574,407.20	574,407.20	100.00
合计	7,822,689.50	3,573,492.76	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款	9,654,328.64	9,294,082.20	10,260,167.45
代垫款项	617,401.21	629,699.89	583,722.05
合计	10,271,729.85	9,923,782.09	10,843,889.50

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备 (2023年06月30日)	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	2,225,899.36		1,761,959.74	3,987,859.10
——转入第二阶段				

坏账准备 (2023年06月30日)	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)	
段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	25,349.91		30,644.00	55,993.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	2,251,249.27		1,792,603.74	4,043,853.01

(续)

坏账准备 (2022年12月31日)	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	2,999,085.56		574,407.20	3,573,492.76
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-773,186.20		1,187,552.54	414,366.34
本年转回				
本年转销				
本年核销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备 (2022年12月31日)	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)	合计
其他变动				
期末余额	2,225,899.36		1,761,959.74	3,987,859.10

(续)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备 (2021年12月31日)	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)	合计
期初余额	3,753,557.86		430,497.20	4,184,055.06
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-754,472.30		143,910.00	-610,562.30
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	2,999,085.56		574,407.20	3,573,492.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2023年06月30日	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
区财政土地保证金代收代 缴户	1,185,000.00	11.54	
湖北刘含中	1,099,600.00	10.71	1,099,600.00
濉溪五铺农场	1,000,756.60	9.74	700,756.60

国资委承担 91 万改制费用	910,000.00	8.86	
市财政局	726,200.00	7.07	
合计	4,921,556.60	47.92	1,800,356.60

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
区财政土地保证金代收代缴户	1,185,000.00	11.94	
湖北刘含中	1,099,600.00	11.08	1,099,600.00
市财政局	1,075,572.00	10.84	
濉溪五铺农场	1,000,756.60	10.08	700,756.00
国资委承担 91 万改制费用	910,000.00	9.17	
合计	5,270,928.60	53.11	1,800,356.00

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
区财政土地保证金代收代缴户	1,185,000.00	10.93	
湖北刘含中	1,150,000.00	10.61	1,092,500.00
濉溪五铺农场	1,000,756.60	9.23	500,718.20
国资委承担 91 万改制费用	910,000.00	8.39	
市财政局	726,200.00	6.70	
合计	4,971,956.60	45.86	1,593,218.20

5、存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 06 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	42,397,370.09	674,038.38	41,723,331.71	23,689,491.49		23,689,491.49
在产品	2,733,205.13		2,733,205.13	2,630,484.90		2,630,484.90
库存商品	17,157,071.21	638,883.71	16,518,187.50	8,176,553.16		8,176,553.16

周转材料	1,009,541.62		1,009,541.62	927,565.39		927,565.39
其他	227,233.67		227,233.67	388,650.99		388,650.99
合计	63,524,421.72	1,312,922.09	62,211,499.63	35,812,745.93		35,812,745.93

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,766,330.16		10,766,330.16
在产品	1,913,768.20		1,913,768.20
库存商品	8,791,108.78		8,791,108.78
周转材料	887,082.39		887,082.39
其他	373,856.73		373,856.73
合计	22,732,146.26		22,732,146.26

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2023年01月01日	本期增加金额		本期减少金额		2023年06月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		674,038.38				674,038.38
在产品						
库存商品		638,883.71				638,883.71
周转材料						
合同履约成本						
其他						
合计		1,312,922.09				1,312,922.09

(续)

项目	2022年01月01日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
合同履约成本						
其他						
合计						

(续)

项目	2021年01月 01日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31 日
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
合同履约成本						
其他						
合计						

6、其他流动资产

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收退货成本	2,425,081.21	4,689,095.25	3,705,015.98
合计	2,425,081.21	4,689,095.25	3,705,015.98

7、长期股权投资

项目	2022年12月31 日	本期增 加额	本期减 少额	2023年06月30 日
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,060,000.00			1,060,000.00
小 计	1,060,000.00			1,060,000.00
减：长期股权投资减值 准备	1,060,000.00			1,060,000.00
合 计				

(续)

项目	2021年12月31 日	本期增加额	本期减 少额	2022年12月31 日
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	800,000.00	260,000.00		1,060,000.00
小 计	800,000.00	260,000.00		1,060,000.00
减：长期股权投资减 值准备	800,000.00	260,000.00		1,060,000.00
合 计				

(续)

项 目	2021年01月01日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	800,000.00			800,000.00
小 计	800,000.00			800,000.00
减：长期股权投资减值准备	800,000.00			800,000.00
合 计				

长期股权投资明细：

联营企业

被投资单位	投资成本	2022年12月31日	本期增减变动金额			2023年06月30日	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	其他		
北京天益华成农业科技有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00				1,060,000.00	1,060,000.00
合计	1,060,000.00	1,060,000.00				1,060,000.00	1,060,000.00

(续)

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	本期增减变动金额			2022年12月31日	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	其他		
北京天益华成农业科技有限公司	800,000.00	800,000.00	260,000.00			1,060,000.00	1,060,000.00
合计	800,000.00	800,000.00	260,000.00			1,060,000.00	1,060,000.00

(续)

被投资单位	投资成本	2021年01月01日	本期增减变动金额			2021年12月31日	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	其他		
北京天益华成农业科技有限公司	800,000.00	800,000.00				800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00				800,000.00	800,000.00

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产-2023年6月

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.期初余额	4,015,096.50	4,015,096.50
2.本期增加金额	259,818.77	259,818.77
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	259,818.77	259,818.77
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	4,274,915.27	4,274,915.27
二、累计折旧和累计摊销	—	—
1.期初余额	2,001,015.96	2,001,015.96
2.本期增加金额	230,914.29	230,914.29
(1) 计提或摊销	129,097.81	129,097.81
(2) 固定资产转入	101,816.48	101,816.48
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	2,231,930.25	2,231,930.25
三、减值准备	—	—
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值	—	—
1.期末账面价值	2,042,985.02	2,042,985.02
2.期初账面价值	2,014,080.54	2,014,080.54

(2) 采用成本计量模式的投资性房地产-2022年

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.期初余额	4,015,096.50	4,015,096.50
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	4,015,096.50	4,015,096.50
二、累计折旧和累计摊销	—	—
1.期初余额	1,742,820.36	1,742,820.36
2.本期增加金额	258,195.60	258,195.60
(1) 计提或摊销	258,195.60	258,195.60
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	2,001,015.96	2,001,015.96
三、减值准备	—	—
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值	—	—
1.期末账面价值	2,014,080.54	2,014,080.54
2.期初账面价值	2,272,276.14	2,272,276.14

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产-2021年

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	—	—

1.期初余额	4,015,096.50	4,015,096.50
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	4,015,096.50	4,015,096.50
二、累计折旧和累计摊销	—	—
1.期初余额	1,484,624.75	1,484,624.75
2.本期增加金额	258,195.61	258,195.61
(1) 计提或摊销	258,195.61	258,195.61
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,742,820.36	1,742,820.36
三、减值准备	—	—
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值	—	—
1.期末账面价值	2,272,276.14	2,272,276.14
2.期初账面价值	2,530,471.75	2,530,471.75

9、固定资产

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	46,439,924.55	47,917,788.89	22,690,443.37
固定资产清理			
合计	46,439,924.55	47,917,788.89	22,690,443.37

固定资产：

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	44,484,704.82	15,204,317.34	1,179,720.95	655,739.58	898,712.81	62,423,195.50
2.本期增加金额		699,600.00			10,020.00	709,620.00
(1) 购置		699,600.00			10,020.00	709,620.00
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						
3.本期减少金额	349,832.77	2,790.00	154,700.00	53,977.50	127,726.30	689,026.57
(1) 处置或报废	90,014.00	2,790.00	154,700.00	53,977.50	127,726.30	429,207.80
(2) 转入在建工程						
(3) 投资转出						
(4) 其他	259,818.77					259,818.77
4.期末余额	44,134,872.05	15,901,127.34	1,025,020.95	601,762.08	781,006.51	62,443,788.93
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	10,370,691.57	2,701,343.25	398,637.12	571,746.40	462,988.27	14,505,406.61
2.本期增加金额	1,058,145.55	690,088.23	56,036.76	8,117.39	42,637.00	1,855,024.93
(1) 计提	1,058,145.55	690,088.23	56,036.76	8,117.39	42,637.00	1,855,024.93
(2) 其他						
3.本期减少金额	122,627.49	1,170.64	64,909.54	51,278.63	116,580.86	356,567.16
(1) 处置或报废	20,811.01	1,170.64	64,909.54	51,278.63	116,580.86	254,750.68
(2) 转入在建工程						
(3) 投资转出						
(4) 其他	101,816.48					101,816.48
4.期末余额	11,306,209.63	3,390,260.84	389,764.34	528,585.16	389,044.41	16,003,864.38
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程						
(3) 投资转出						
(4) 其他						
4.期末余额						
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 2023年06月30日账面价值	32,828,662.42	12,510,866.50	635,256.61	73,176.92	391,962.10	46,439,924.55
2. 2023年01月01日账面价值	34,114,013.25	12,502,974.09	781,083.83	83,993.18	435,724.54	47,917,788.89

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	28,773,518.81	4,075,793.37	1,081,756.35	613,069.58	603,829.31	35,147,967.42
2.本期增加金额	15,711,186.01	11,128,523.97	97,964.60	42,670.00	294,883.50	27,275,228.08
(1) 购置	12,428.00	239,131.00	97,964.60	42,670.00	294,883.50	687,077.10
(2) 在建工程转入	15,698,758.01	10,889,392.97				26,588,150.98
(3) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程						
(3) 投资转出						
(4) 其他						
4.期末余额	44,484,704.82	15,204,317.34	1,179,720.95	655,739.58	898,712.81	62,423,195.50
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	8,938,036.42	2,268,533.07	293,992.78	559,691.39	397,270.39	12,457,524.05
2.本期增加金额	1,432,655.15	432,810.18	104,644.34	12,055.01	65,717.88	2,047,882.56
(1) 计提	1,432,655.15	432,810.18	104,644.34	12,055.01	65,717.88	2,047,882.56
(2) 其他						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程						
(3) 投资转出						
(4) 其他						
4.期末余额	10,370,691.57	2,701,343.25	398,637.12	571,746.40	462,988.27	14,505,406.61
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程						
(3) 投资转出						
(4) 其他						
4.期末余额						
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 2022年12月31日账面价值	34,114,013.25	12,502,974.09	781,083.83	83,993.18	435,724.54	47,917,788.89
2. 2022年01月01日账面价值	19,835,482.39	1,807,260.30	787,763.57	53,378.19	206,558.92	22,690,443.37

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	28,738,453.81	3,796,243.37	998,060.38	613,069.58	579,900.31	34,725,727.45
2.本期增加金额	35,065.00	279,550.00	251,372.57		23,929.00	589,916.57
(1) 购置	35,065.00	279,550.00	251,372.57		23,929.00	589,916.57
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						
3.本期减少金额			167,676.60			167,676.60
(1) 处置或报废			167,676.60			167,676.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(2) 转入在建工程						
(3) 投资转出						
(4) 其他						
4. 期末余额	28,773,518.81	4,075,793.37	1,081,756.35	613,069.58	603,829.31	35,147,967.42
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	7,564,899.46	1,943,135.29	299,219.93	546,877.16	330,444.81	10,684,576.65
2. 本期增加金额	1,373,136.96	325,397.78	73,385.47	12,814.23	66,825.58	1,851,560.02
(1) 计提	1,373,136.96	325,397.78	73,385.47	12,814.23	66,825.58	1,851,560.02
(2) 其他						
3. 本期减少金额			78,612.62			78,612.62
(1) 处置或报废			78,612.62			78,612.62
(2) 转入在建工程						
(3) 投资转出						
(4) 其他						
4. 期末余额	8,938,036.42	2,268,533.07	293,992.78	559,691.39	397,270.39	12,457,524.05
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程						
(3) 投资转出						
(4) 其他						
4. 期末余额						
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日账面价值	19,835,482.39	1,807,260.30	787,763.57	53,378.19	206,558.92	22,690,443.37
2. 2021年01月01日账面价值	21,173,554.35	1,853,108.08	698,840.45	66,192.42	249,455.50	24,041,150.80

(2) 截至2023年6月末，未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥原因
配电房	38,448.95	资料缺失，无法办理
厕所	3,751.99	资料缺失，无法办理
水房卫生间	33,276.60	面积小不能划规受理
一期食堂	84,379.29	面积小不能划规受理
研发中心办公楼	1,194,148.09	无土地证
研发种子库	549,143.63	无土地证
研发厕所配电房	82,196.67	无土地证
二期水电房	8,007.18	无土地证
配电房设备（明达电力）	29,554.87	无土地证
磅房	12,027.10	面积小不能划规受理
养鸡场	18,115.79	面积小不能划规受理
新建种子加工车间、大豆良种烘干间、卸粮棚	2,792,988.85	办理中
合计	4,846,039.01	

10、在建工程

（1）在建工程明细

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	3,168,372.00		262,128.00
工程物资			
合计	3,168,372.00		262,128.00

（2）在建工程项目基本情况

项目	2023年06月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2021年制种大县项目						
种子研发及推广示范中心工程	3,168,372.00		3,168,372.00			
合计	3,168,372.00		3,168,372.00			

（续）

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
2021年制种大县项目	262,128.00		262,128.00
合计	262,128.00		262,128.00

11、使用权资产

(1) 使用权资产 (2023年6月)

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.年初余额	324,092.67	48,428,695.59	48,752,788.26
2.本年增加金额			
(1) 租入			
3.本年减少金额		4,556,340.08	4,556,340.08
(1) 处置		4,556,340.08	4,556,340.08
4.年末余额	324,092.67	43,872,355.51	44,196,448.18
二、累计折旧			
1.年初余额	43,212.36	8,046,371.86	8,089,584.22
2.本年增加金额	32,409.27	3,014,563.36	3,046,972.63
(1) 计提	32,409.27	3,014,563.36	3,046,972.63
3.本年减少金额		1,594,719.02	1,594,719.02
(1) 处置		1,594,719.02	1,594,719.02
4.年末余额	75,621.63	9,466,216.20	9,541,837.83
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	248,471.04	34,406,139.31	34,654,610.35
2.年初账面价值	280,880.31	40,382,323.73	40,663,204.04

(2) 使用权资产 (2022年)

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.年初余额		31,642,680.09	31,642,680.09
2.本年增加金额	324,092.67	17,153,634.21	17,477,726.88

(1) 租入	324,092.67	17,153,634.21	17,477,726.88
3.本年减少金额		367,618.71	367,618.71
(1) 处置		367,618.71	367,618.71
4.年末余额	324,092.67	48,428,695.59	48,752,788.26
二、累计折旧			
1.年初余额		2,876,695.96	2,876,695.96
2.本年增加金额	43,212.36	5,537,294.61	5,580,506.97
(1) 计提	43,212.36	5,537,294.61	5,580,506.97
3.本年减少金额		367,618.71	367,618.71
(1) 处置		367,618.71	367,618.71
4.年末余额	43,212.36	8,046,371.86	8,089,584.22
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	280,880.31	40,382,323.73	40,663,204.04
2.年初账面价值		28,765,984.13	28,765,984.13

(3) 使用权资产 (2021 年)

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.年初余额		13,342,760.15	13,342,760.15
2.本年增加金额		18,299,919.94	18,299,919.94
(1) 租入		18,299,919.94	18,299,919.94
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额		31,642,680.09	31,642,680.09
二、累计折旧			
1.年初余额		996,629.06	996,629.06
2.本年增加金额		1,880,066.90	1,880,066.90

(1) 计提		1,880,066.90	1,880,066.90
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额		2,876,695.96	2,876,695.96
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值		28,765,984.13	28,765,984.13
2.年初账面价值		12,346,131.09	12,346,131.09

12、无形资产

(1) 2023年6月无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	18,767,699.04	5,811,972.08	24,579,671.12
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	18,767,699.04	5,811,972.08	24,579,671.12
二、累计摊销			
1.期初余额	1,285,280.31	2,554,231.53	3,839,511.84
2.本期增加金额	193,837.10	258,583.98	452,421.08
(1) 计提	193,837.10	258,583.98	452,421.08
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,479,117.41	2,812,815.51	4,291,932.92

三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,288,581.63	2,999,156.57	20,287,738.20
2.期初账面价值	17,482,418.73	3,257,740.55	20,740,159.28

(2) 2022年无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,293,036.06	4,311,972.08	13,605,008.14
2.本期增加金额	9,474,662.98	1,500,000.00	10,974,662.98
(1)购置	9,474,662.98	1,500,000.00	10,974,662.98
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	18,767,699.04	5,811,972.08	24,579,671.12
二、累计摊销			
1.期初余额	1,023,934.93	1,983,341.38	3,007,276.31
2.本期增加金额	261,345.38	570,890.15	832,235.53
(1) 计提	261,345.38	570,890.15	832,235.53
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,285,280.31	2,554,231.53	3,839,511.84
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			

四、账面价值			
1.期末账面价值	17,482,418.73	3,257,740.55	20,740,159.28
2.期初账面价值	8,269,101.13	2,328,630.70	10,597,731.83

(3) 2021年无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,293,036.06	3,311,972.08	12,605,008.14
2.本期增加金额		1,000,000.00	1,000,000.00
(1)购置		1,000,000.00	1,000,000.00
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	9,293,036.06	4,311,972.08	13,605,008.14
二、累计摊销			
1.期初余额	825,753.97	1,562,189.29	2,387,943.26
2.本期增加金额	198,180.96	421,152.09	619,333.05
(1)计提	198,180.96	421,152.09	619,333.05
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,023,934.93	1,983,341.38	3,007,276.31
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,269,101.13	2,328,630.70	10,597,731.83
2.期初账面价值	8,467,282.09	1,749,782.79	10,217,064.88

13、长期待摊费用

(1) 2023年6月明细

项目	2022年12	本年增加	本年减少	2023年06	其他
----	---------	------	------	---------	----

	月 31 日		本年摊 销额	其他减 少额	月 30 日	减少 原因
山东省农科院 房屋维修费	128,977.33		14,882.00		114,095.33	
合计	128,977.33		14,882.00		114,095.33	—

(2) 2022 年明细

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日	其他 减少 原因
			本年摊 销额	其他减 少额		
山东省农科院 房屋维修费		148,820.00	19,842.67		128,977.33	
合计		148,820.00	19,842.67		128,977.33	—

(3) 2021 年明细:

无。

14、短期借款

借款条件	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	37,000,000.00	23,500,000.00	
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	47,000,000.00	33,500,000.00	10,000,000.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	36,241,019.10	15,949,152.70	11,957,716.04
1 至 2 年 (含 2 年)	899,552.27	148,452.50	541,343.00
2 至 3 年 (含 3 年)	92,990.60	541,343.00	134,022.10
3 年以上	187,308.16	187,308.16	557,153.90
合计	37,420,870.13	16,826,256.36	13,190,235.04

16、合同负债

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
销货合同相关的合同负债	12,726,787.63	4,474,649.48	2,511,395.19
合计	12,726,787.63	4,474,649.48	2,511,395.19

17、应付职工薪酬

(1) 2023年6月明细

1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年06月30日
一、短期薪酬	30,700.00	3,524,848.76	3,203,453.76	352,095.00
二、离职后福利-设定提存计划		180,529.52	180,529.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	30,700.00	3,705,378.28	3,383,983.28	352,095.00

2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,700.00	3,212,842.80	2,891,447.80	352,095.00
二、职工福利费		53,400.00	53,400.00	
三、社会保险费		93,520.96	93,520.96	
其中：医疗保险费及生育保险		93,520.96	93,520.96	
工伤保险费				
其他				
四、住房公积金		164,460.00	164,460.00	
五、工会经费和职工教育经费		625.00	625.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	30,700.00	3,524,848.76	3,203,453.76	352,095.00

3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年06月30日
一、基本养老保险		180,529.52	180,529.52	
二、失业保险费				
三、企业年金缴费				
合计		180,529.52	180,529.52	

(2) 2022年明细

1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
一、短期薪酬	30,700.00	5,153,807.74	5,153,807.74	30,700.00
二、离职后福利-设定提存计划		297,891.30	297,891.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	30,700.00	5,451,699.04	5,451,699.04	30,700.00

2) 短期薪酬

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,700.00	4,480,498.50	4,480,498.50	30,700.00
二、职工福利费		167,240.00	167,240.00	
三、社会保险费		165,693.64	165,693.64	
其中：医疗保险费及生育保险		165,693.64	165,693.64	
工伤保险费				
其他				
四、住房公积金		334,426.40	334,426.40	
五、工会经费和职工教育经费		5,949.20	5,949.20	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

合计	30,700.00	5,153,807.74	5,153,807.74	30,700.00
----	-----------	--------------	--------------	-----------

3) 设定提存计划

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
一、基本养老保险		297,891.30	297,891.30	
二、失业保险费				
三、企业年金缴费				
合计		297,891.30	297,891.30	

(2) 2021年明细

1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
一、短期薪酬	30,700.00	4,327,493.86	4,327,493.86	30,700.00
二、离职后福利-设定提存计划		305,222.25	305,222.25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	30,700.00	4,632,716.11	4,632,716.11	30,700.00

2) 短期薪酬

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,700.00	3,829,694.99	3,829,694.99	30,700.00
二、职工福利费		29,543.90	29,543.90	
三、社会保险费		162,296.97	162,296.97	
其中：医疗保险费及生育保险		162,296.97	162,296.97	
工伤保险费				
其他				
四、住房公积金		305,958.00	305,958.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享				

计划				
八. 其他短期薪酬				
合计	30,700.00	4,327,493.86	4,327,493.86	30,700.00

3) 设定提存计划

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
一、基本养老保险		305,222.25	305,222.25	
二、失业保险费				
三、企业年金缴费				
合计		305,222.25	305,222.25	

18、应交税费

税种	2022年12月31日	本年应交	本年已交	2023年06月30日
增值税	65,524.40	68,337.17		133,861.57
城市维护建设税	4,586.70	4,781.39		9,368.09
房产税		46,587.94	46,587.94	
土地使用税		97,875.20	97,875.20	
个人所得税	78,016.24	11,698.95	8,343.45	81,371.74
教育费附加	3,276.22	3,415.28		6,691.50
印花税		6,601.19	6,601.19	
合计	151,403.56	239,297.12	159,407.78	231,292.90

(续)

税种	2021年12月31日	本年应交	本年已交	2022年12月31日
增值税	27,015.77	38,540.24	31.61	65,524.40
城市维护建设税	1,891.10	2,697.81	2.21	4,586.70
房产税		103,770.36	103,770.36	
土地使用税		195,750.40	195,750.40	
个人所得税	77,539.96	25,817.24	25,340.96	78,016.24
教育费附加	1,350.79	1,927.00	1.57	3,276.22
印花税		9,471.57	9,471.57	
合计	107,797.62	377,974.62	334,368.68	151,403.56

(续)

税种	2020年12月31日	本年应交	本年已交	2021年12月31日
增值税		27,015.77		27,015.77
城市维护建设税		1,891.10		1,891.10
房产税		99,832.72	99,832.72	
土地使用税		195,750.40	195,750.40	
个人所得税	83,619.54	28,936.49	35,016.07	77,539.96
教育费附加		1,350.79		1,350.79
印花税		7,205.70	7,205.70	
合计	83,619.54	361,982.97	337,804.89	107,797.62

19、其他应付款

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息	327,375.00	107,912.50	
应付股利	1,222,596.97	1,222,596.97	1,222,596.97
其他应付款项	20,808,550.16	22,827,767.57	10,519,381.71
合计	22,358,522.13	24,158,277.04	11,741,978.68

(1) 应付利息

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息			
企业债券利息			
短期借款应付利息			
划分为金融负债的优先股\永续债利息			
其他利息	327,375.00	107,912.50	
合计	327,375.00	107,912.50	

(2) 应付股利

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
普通股股利	1,222,596.97	1,222,596.97	1,222,596.97
划分为权益工具的优先股\永续债股利			

合计	1,222,596.97	1,222,596.97	1,222,596.97
----	--------------	--------------	--------------

(3) 其他应付款性质

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款	9,306,372.81	11,321,420.72	8,012,824.86
借款及利息	9,778,777.07	9,778,777.07	778,777.07
暂收款（应付保险、住房公积金）	1,720,300.28	1,723,300.28	1,723,510.28
其他	3,100.00	4,269.50	4,269.50
合计	20,808,550.16	22,827,767.57	10,519,381.71

(4) 截至2023年6月末，账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
市金辉装饰公司	1,301,787.59	资金紧张
市公积金办公室	822,204.40	改制未付
市八建公司	4,955,869.51	资金紧张
安徽通亚达路桥公司	509,961.20	资金紧张
安徽瑞琪建筑公司	157,094.69	资金紧张
世界银行	778,777.07	资金紧张
合计	8,525,694.46	

20、一年内到期的非流动负债

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	4,831,950.08	5,641,547.63	1,991,604.35
一年内到期的其他长期负债			
合计	4,831,950.08	5,641,547.63	1,991,604.35

21、其他流动负债

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付退货款	2,703,364.31	5,254,824.91	6,127,591.51
其他			
合计	2,703,364.31	5,254,824.91	6,127,591.51

22、租赁负债

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	24,031,165.00	32,798,568.90	20,177,495.50
未确认融资费用	2,744,192.12	3,518,532.27	1,907,654.94
减：重分类至一年内到期的非流动负债	4,831,950.08	5,641,547.63	1,991,604.35
租赁负债净额	16,455,022.80	23,638,489.00	16,278,236.21

23、预计负债

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
重组义务	790,534.90	790,534.90	790,534.90
其他	260,000.00	260,000.00	
合计	1,050,534.90	1,050,534.90	790,534.90

注：其他系公司对北京天益华成农业科技有限公司认缴出资尚未出资部分承担债务清偿责任，确认的预计负债。

24、递延收益

(1) 递延收益 2023年6月

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年06月30日
政府补助	18,312,071.47	7,000,000.00	1,171,070.60	24,141,000.87
售后租回形成的递延收益				
客户奖励计划形成的递延收益				
其他				
合计	18,312,071.47	7,000,000.00	1,171,070.60	24,141,000.87

(2) 递延收益 2022年

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
政府补助	3,006,550.83	15,950,000.00	644,479.36	18,312,071.47
售后租回形成的递延收益				
客户奖励计划形成的				

递延收益				
其他				
合计	3,006,550.83	15,950,000.00	644,479.36	18,312,071.47

(3) 递延收益 2021 年

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
政府补助	3,432,050.83		425,500.00	3,006,550.83
售后租回形成的递延收益				
客户奖励计划形成的递延收益				
其他				
合计	3,432,050.83		425,500.00	3,006,550.83

25、实收资本

投资者名称	2022年12月31日		本年增加	本年减少	2023年06月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
宿州市工业投资集团有限公司	21,600,889.00	35.02			21,600,889.00	35.02
现代种业发展基金有限公司	21,426,638.00	34.74			21,426,638.00	34.74
安徽现代农业创业投资有限公司	11,343,513.00	18.39			11,343,513.00	18.39
刘良柏等33名员工持股	7,310,481.00	11.85			7,310,481.00	11.85
合计	61,681,521.00	100.00			61,681,521.00	100.00

(续)

投资者名称	2021年12月31日		本年增加	本年减少	2022年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
宿州市工业投资集团有限公司	21,600,889.00	35.02			21,600,889.00	35.02
现代种业发展基金有限公司	21,426,638.00	34.74			21,426,638.00	34.74
安徽现代农业创业投资有限公司	11,343,513.00	18.39			11,343,513.00	18.39
刘良柏等33名员工持股	7,310,481.00	11.85			7,310,481.00	11.85
合计	61,681,521.00	100.00			61,681,521.00	100.00

(续)

投资者名称	2020年12月31日		本年增加	本年减少	2021年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
宿州市工业投资集团有限公司	21,600,889.00	35.02			21,600,889.00	35.02
现代种业发展基金有限公司	21,426,638.00	34.74			21,426,638.00	34.74
安徽现代农业创业投资有限公司	11,343,513.00	18.39			11,343,513.00	18.39
刘良柏等33名员工持股	6,913,593.00	11.85	396,888.00		7,310,481.00	11.85
合计	61,284,633.00	100.00	396,888.00		61,681,521.00	100.00

26、资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年06月30日
资本溢价	5,310,471.04			5,310,471.04
其他资本公积				
合计	5,310,471.04			5,310,471.04

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价	5,310,471.04			5,310,471.04
其他资本公积				
合计	5,310,471.04			5,310,471.04

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价	5,310,471.04			5,310,471.04
其他资本公积				
合计	5,310,471.04			5,310,471.04

27、盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年06月30日
法定盈余公积	840,291.12			840,291.12
任意盈余公积				

合计	840,291.12			840,291.12
----	------------	--	--	------------

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
法定盈余公积	840,291.12			840,291.12
任意盈余公积				
合计	840,291.12			840,291.12

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	840,291.12			840,291.12
任意盈余公积				
合计	840,291.12			840,291.12

28、未分配利润

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
调整前上年末未分配利润	-15,069,120.70	-10,110,706.50	-10,534,746.64
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	-15,069,120.70	-10,110,706.50	-10,534,746.64
本期增加额	-4,324,056.23	-4,958,414.20	424,040.14
其中: 本期净利润转入	-4,324,056.23	-4,958,414.20	424,040.14
其他调整因素			
本期减少额			
其中: 本期提取盈余公积数			
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
期末未分配利润	-19,393,176.93	-15,069,120.70	-10,110,706.50

29、营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月发生额		2022年发生额		2021年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	14,609,556.90	16,184,196.15	73,555,533.93	65,745,056.63	68,938,510.08	59,191,678.32
小麦	1,831,597.00	2,737,481.46	58,073,573.72	51,830,972.14	53,259,244.56	46,932,978.54
玉米	6,886,851.71	8,018,022.47	6,614,986.36	5,867,723.49	7,811,267.03	5,218,050.27
大豆	4,700,054.70	4,309,511.09	2,902,540.00	2,535,689.27	1,967,888.40	1,611,005.37
水稻	160,491.00	130,126.00	137,131.00	187,034.54	210,097.00	138,957.00
贸易粮食	11,425.90	11,212.52	28,509.80	38,276.46	99,519.16	79,747.18
贸易化肥	1,019,136.59	977,842.61	5,798,793.05	5,285,360.73	5,590,493.93	5,210,939.96
二、其他业务	1,669,113.11	455,277.81	3,531,415.67	795,126.60	3,460,883.08	258,195.61
技术服务	319,200.00		1,336,829.00		921,202.40	
材料销售	766,280.74		1,247,866.97		1,102,430.68	
固定资产出租	583,632.37	455,277.81	812,119.70	795,126.60	481,000.00	258,195.61
废旧物资			34,600.00			
服务收入			100,000.00		956,250.00	
合计	16,278,670.01	16,639,473.96	77,086,949.60	66,540,183.23	72,399,393.16	59,449,873.93

30、税金及附加

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额
城市维护建设税	4,781.39	2,697.81	1,891.10
教育费附加	3,415.28	1,927.00	1,350.79
房产税	46,587.94	103,770.36	99,832.72
土地使用税	97,875.20	195,750.40	195,750.40
印花税	6,601.19	9,471.57	7,205.70
合计	159,261.00	313,617.14	306,030.71

31、销售费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额
职工薪酬	991,227.02	1,863,507.17	1,327,809.11
车辆使用费	65,758.89	258,604.63	205,071.58
宣传费	326,296.30	271,903.20	398,194.00

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额
差旅费	262,566.16	271,259.41	382,966.00
业务经费	470,633.00	847,074.50	632,061.90
租赁费	9,900.00	89,800.00	
运输费	33,156.50	13,837.50	18,431.00
装卸费	6,949.00	140,948.50	76,031.80
样品及产品损耗		173,594.20	
其他	214,751.24	695,725.65	339,897.70
合计	2,381,238.11	4,626,254.76	3,380,463.09

32、管理费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额
职工薪酬	1,704,967.22	2,438,382.28	2,416,138.19
办公费	35,659.40	120,586.58	118,032.70
培训费	416.00	2,860.00	
折旧费	803,543.76	1,739,927.39	1,792,729.44
修理费	27,884.00	257,991.50	91,227.10
低值易耗品摊销	1,792.50	23,179.00	1,590.00
会议费	86,736.00	83,630.50	168,808.70
邮电通讯费	36,999.88	76,667.00	72,108.11
业务招待费	39,996.24	176,923.00	199,420.30
招标费	68,718.33	230,736.17	109,279.28
董事会费	33,856.00	51,064.00	115,090.00
离退休人员费用	181,092.71	130,822.87	359,086.88
无形资产摊销	452,421.08	832,235.53	619,333.05
党建工作经费	4,020.00	12,626.80	15,706.90
其他	412,694.62	1,742,014.42	888,482.80
合计	3,890,797.74	7,919,647.04	6,967,033.45

33、研发费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额
职工薪酬	492,634.49	842,181.63	742,840.66
直接投入费用	13,807.30	818,271.00	449,736.90

折旧费用	217,269.11	437,683.76	438,732.03
其他	145,508.90	505,185.27	262,140.00
合计	869,219.80	2,603,321.66	1,893,449.59

34、财务费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额
利息支出	1,442,360.46	2,188,626.95	850,377.69
减：利息收入	3,391.10	10,429.36	11,549.73
减：汇兑收益	623.29	431.31	
手续费支出	152,532.16	85,183.95	55,882.69
其他支出			
合计	1,590,878.23	2,262,950.23	894,710.65

35、其他收益

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额
与日常活动相关的政府补助	4,873,380.57	2,284,744.15	919,996.79
代扣个人所得税手续费返回			
合计	4,873,380.57	2,284,744.15	919,996.79

(1) 与日常活动相关的政府补助-2023年1-6月

项目	2023年1-6月	与资产相关/与收益相关
2013年稻麦良繁项目补贴	212,750.00	资产相关
2021年大豆制种大县补助款	780,542.82	资产相关
市玉米带状复合种植补贴	987,500.00	收益相关
市农业农村局支持现代种业发展保障资金	1,228,340.00	收益相关
2023年省重大专项市级配套补助	1,100,000.00	收益相关
收到大豆振兴项目款	104,000.00	收益相关
区农业局2022-2023年优质专用小麦生产补贴（永安）	70,966.90	收益相关
区农业局2022-2023年优质专用小麦生产补贴（镇西）	25,553.30	收益相关
城东街道2023年种粮农民一次性补贴	8,486.40	收益相关
镇西2023年一次性种粮补贴	12,713.37	收益相关

市农业农村局 2022 耕地质量与保护提升项目	120,000.00	收益相关
2022 年创新环境建设资金（第四批）	177,777.78	收益相关
区农业农村局 2022 年玉米大豆带状复合种植款	44,750.00	收益相关
合计	4,873,380.57	

(2) 与日常活动相关的政府补助-2022 年

项目	2022 年度	与资产相关/与收益相关
2013 年稻麦良繁项目补贴	425,500.00	资产相关
2021 年大豆制种大县补助款	130,090.47	资产相关
2022 年创新环境建设资金（第四批）列报	88,888.89	收益相关
收到埇桥区财政局城东办事处 2022 年种粮补贴款	4,064.04	收益相关
收到埇桥区财政局汴河办事处 2022 年种粮补贴款	14,500.80	收益相关
收到区农业农村局 2021 年支持农业产业化项目款	2,000.00	收益相关
宿州市埇桥区农业技术推广中心 2021 年大豆绿色高质高效项目补助款	200,000.00	收益相关
收到区财政局汴河办事处财政所一次性粮补	6,513.19	收益相关
收到区财政局城东办事处财政所种粮农民补贴款	1,825.41	收益相关
收到宿州市劳动就业局就业补贴	1,000.00	收益相关
收到区财政局汴河办事处 2022 年种粮补贴	7,562.00	收益相关
收到区农业技术推广中心 2021 年大豆绿色高质高效行动款	680.00	收益相关
农作物良种联合攻关项目款	300,000.00	收益相关
2022 年省关键核心技术攻关计划资金	1,100,000.00	收益相关
粮食补贴	2,119.35	收益相关
合计	2,284,744.15	

(3) 与日常活动相关的政府补助-2021 年

项目	2021 年度	与资产相关/与收益相关
2013 年稻麦良繁项目补贴	425,500.00	资产相关

收到省科学技术厅华成 3366 科技技术项目款	200,000.00	收益相关
收到市财政局新品种试验费款	80,000.00	收益相关
收到宿州市埇桥区农业农村局粮农地租补贴款	14,496.79	收益相关
收到宿州市科技局 2020 年度省科技奖励补助款	200,000.00	收益相关
合计	919,996.79	

36、信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月 发生额	2022 年发生 额	2021 年发生 额
应收票据坏账损失			
应收账款坏账损失	-257,676.73	32,657.58	-624,364.45
其他应收款坏账损失	-55,993.91	-414,366.34	610,562.30
债权投资减值损失			
其他债权投资减值损失			
长期应收款减值损失			
其他流动资产减值损失			
合计	-313,670.64	-381,708.76	-13,802.15

37、资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月 发生额	2022 年发生额	2021 年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,312,922.09		
长期股权投资减值损失		-260,000.00	
合计	-1,312,922.09	-260,000.00	

38、资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月发 生额	计入当年非 经常性损益 的金额	2022 年发 生额	计入当 年非经 常性损 益的金 额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得				
处置非流动资产的利得	862,090.94	862,090.94		
非货币性资产交换的利得				

合计	862,090.94	862,090.94		
----	------------	------------	--	--

(续)

项目	2021年发生额	计入当年非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得		
处置非流动资产的利得		
非货币性资产交换的利得		
合计		

39、营业外收入

项目	2023年发生额	计入当期非经常损益金额	2022年发生额	计入当期非经常损益金额
罚款、违约金及赔偿收入			287,815.14	287,815.14
其他	993,720.94	993,720.94	289,761.73	289,761.73
合计	993,720.94	993,720.94	577,576.87	577,576.87

(续)

项目	2021年发生额	计入当期非经常损益金额
罚款、违约金及赔偿收入	22,567.50	22,567.50
其他	48,110.24	48,110.24
合计	70,677.74	70,677.74

40、营业外支出

项目	2023年发生额	计入当期非经常损益金额	2022年发生额	计入当期非经常损益金额
非流动资产毁损报废损失	174,457.12	174,457.12		
其他			2.00	2.00
合计	174,457.12	174,457.12	2.00	2.00

(续)

项目	2021年发生额	计入当期非经常损益金额
非流动资产毁损报废损失	25,063.98	25,063.98
罚款、赔偿金及违约金	600.00	600.00

其他	35,000.00	35,000.00
合计	60,663.98	60,663.98

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	受限原因
货币资金	937,200.96	886,229.21		冻结资金
固定资产	8,408,633.34	8,901,368.78	3,796,658.07	抵押、查封
其他				
合计	9,345,834.30	9,787,597.99	3,796,658.07	—

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽天益青农业科技有限责任公司	宿州市	宿州市	贸易	100.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京天益华成农业科技有限公司	北京	北京	贸易	53.00		设立

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本公司在2019年10月投资成立了北京天益华成农业科技有限公司，被投资企业成立两个月后爆发疫情，未能正常经营，公司也未派人参与其经营管理。北京天益华成公司租赁有办公地点及仓库，预计会发生超额经营亏损。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

2023年7月18日，本公司接收到集贤县人民法院传票，案号(2022)黑0521民初3400号，原告黑龙江麦斯弗德生态农业科技有限公司就种子产品责任纠纷起诉包括本公司及本公司投资企业北京天益华成农业科技有限公司在内的11家种子生产经营单位，诉讼请求为各被告向原告连带赔偿34,550,606.33元。目前，案件还在审理中。

七、关联方及关联交易

1、关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宿州市工业投资集团有限公司	本公司股东
现代种业发展基金有限公司	本公司股东
安徽现代农业创业投资有限公司	本公司股东
宿州市企业发展有限责任公司	大股东子公司
宿州市融资担保集团有限公司	大股东联营企业

2、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况：无。

出售商品/提供劳务情况：无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人 2021 年

出租方名称	承租方单位名称	租赁资产种类	2021年支付的租金	增加的使用权资产
宿州市工业投资集团有限公司	本公司	土地	574,750.00	2,894,863.80

本公司作为承租人 2022 年

出租方名称	承租方单位名称	租赁资产种类	支付的租金	增加的使用权资产
宿州市工业投资集团有限公司	本公司	土地	612,000.00	

本公司作为承租人 2023 年 1-6 月

出租方名称	承租方	租赁资产种类	支付的租金	增加的使用权资产
宿州市工业投资集团有限公司	本公司	土地	630,360.00	

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：不适用。

本公司作为被担保方：

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
宿州市融资担保集团有限公司	1,700 万元	2023-05-05	2024-05-31	否
宿州市产业投资控股集团有限公司	2,000 万元	2023-06-29	2024-06-24	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
宿州市企业发展有限责任公司	300 万元	2022-09-01	2023-08-31	利率 4.85%
宿州市企业发展有限责任公司	600 万元	2022-10-19	2023-10-17	利率 4.85%

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目

项目名称	2023 年 6 月末	2022 年末	2021 年末
其他应付款：			
宿州市企业发展有限责任公司	9,327,375.00	9,107,912.50	
宿州市工业投资集团有限公司		630,360.00	612,000.00
合计	9,327,375.00	9,738,272.50	612,000.00
租赁负债：			
宿州市工业投资集团有限公司	1,271,588.96	1,246,737.06	1,806,921.41
合计	1,271,588.96	1,246,737.06	1,806,921.41

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	1,851,686.50	4,188,781.48	3,741,124.84
1至2年	532,918.30	1,551,456.64	676,068.80
2至3年	455,396.14	29,934.30	1,582,069.74
3至4年	540,143.00	828,247.80	130,275.36
4至5年	790,486.80	37,557.00	346,805.00
5年以上	672,691.50	759,390.50	412,585.50
小计	4,843,322.24	7,395,367.72	6,888,929.24
减：坏账准备	2,304,816.96	2,031,354.58	2,066,000.29
合计	2,538,505.28	5,364,013.14	4,822,928.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,843,322.24	100.00	2,304,816.96	47.59	2,538,505.28

单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,843,322.24	100.00	2,304,816.96	47.59	2,538,505.28

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,395,367.72	100.00	2,031,354.58	27.47	5,364,013.14
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,395,367.72	100.00	2,031,354.58	27.47	5,364,013.14

(续)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,888,929.24	100.00	2,066,000.29	29.99	4,822,928.95
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,888,929.24	100.00	2,066,000.29	29.99	4,822,928.95

2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	2023年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	1,851,686.50	129,618.06	7.00
1-2年	532,918.30	133,229.58	25.00
2-3年	455,396.14	227,698.07	50.00
3-4年	540,143.00	351,092.95	65.00
4-5年	790,486.80	790,486.80	100.00
5年以上	672,691.50	672,691.50	100.00
合计	4,843,322.24	2,304,816.96	

(续)

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,188,781.48	293,214.70	7.00
1-2年	1,551,456.64	387,864.16	25.00
2-3年	29,934.30	14,967.15	50.00
3-4年	828,247.80	538,361.07	65.00
4-5年	37,557.00	37,557.00	100.00
5年以上	759,390.50	759,390.50	100.00
合计	7,395,367.72	2,031,354.58	

(续)

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,741,124.84	261,878.74	7.00
1-2年	676,068.80	169,017.20	25.00
2-3年	1,582,069.74	791,034.87	50.00
3-4年	130,275.36	84,678.98	65.00
4-5年	346,805.00	346,805.00	100.00
5年以上	412,585.50	412,585.50	100.00
合计	6,888,929.24	2,066,000.29	

(3) 坏账准备的情况

类别	2023年期 初余额	本期变动金额				2023年6月 期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他 变动	

按组合计提坏账准备的应收账款	2,031,354.58	273,462.38	-	-	-	2,304,816.96
合计	2,031,354.58	273,462.38	-	-	-	2,304,816.96

(续)

类别	2022年期初余额	本期变动金额				2022年期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,066,000.29	-34,645.71	-	-	-	2,031,354.58
合计	2,066,000.29	-34,645.71	-	-	-	2,031,354.58

(续)

类别	2021年期初余额	本期变动金额				2021年期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,411,790.12	654,210.17	-	-	-	2,066,000.29
合计	1,411,790.12	654,210.17	-	-	-	2,066,000.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年06月30日	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
皖垦种业	200,200.00	4.13	200,130.00
河南鑫玉公司李现锋	500,500.00	10.33	325,100.00
东昌农业	480,000.00	9.91	480,000.00
安徽丰原农业发展有限公司	439,300.00	9.07	30,751.00
定远刘家乐	238,158.00	4.92	16,671.06
合计	1,858,158.00	38.37%	1,052,652.06

(续)

单位名称	2022年12月31日	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
定远刘家乐	2,288,546.00	30.95	160,198.22
皖垦种业	200,200.00	2.71	130,130.00

河南蠡玉公司李现锋	500,500.00	6.77	324,725.00
东昌农业	480,000.00	6.49	120,000.00
泗县梁子夫	417,620.00	5.65	29,233.40
合计	3,886,866.00	52.56	764,286.62

(续)

单位名称	2021年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
皖垦种业	200,200.00	2.91	100,100.00
河南蠡玉公司李现锋	500,500.00	7.27	499,105.50
东昌农业	480,000.00	6.97	240,000.00
泗县黄文生	356,612.00	5.18	89,153.00
涡阳李洪杰	350,773.30	5.09	97,071.65
合计	1,888,085.30	27.41	1,025,430.15

2、其他应收款

项目	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,227,876.84	5,935,922.99	7,270,396.74
合计	6,227,876.84	5,935,922.99	7,270,396.74

其他应收款：

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,271,729.85	100.00	4,043,853.01	39.37	6,227,876.84
其中：账龄组合	7,250,529.85	70.59	4,043,853.01	55.77	3,206,676.84
无风险组合	3,021,200.00	29.41	-	-	3,021,200.00
合计	10,271,729.85	—	4,043,853.01	39.37	6,227,876.84

(续)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,923,782.09	100.00	3,987,859.10	40.18	5,935,922.99
其中：账龄组合	6,553,210.09	66.04	3,987,859.10	60.85	2,565,350.99
无风险组合	3,370,572.00	33.96	-	-	3,370,572.00
合计	9,923,782.09	—	3,987,859.10	40.18	5,935,922.99

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,843,889.50	109.27	3,573,492.76	32.95	7,270,396.74
其中：账龄组合	7,822,689.50	78.83	3,573,492.76	45.68	4,249,196.74
无风险组合	3,021,200.00	30.44	-	-	3,021,200.00
合计	10,843,889.50	—	3,573,492.76	32.95	7,270,396.74

②按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	2023年06月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,408,329.57	120,416.48	5.00
1-2年	364,060.32	72,812.06	20.00
2-3年	501,518.52	250,759.26	50.00
3-4年	1,070,221.40	749,154.98	70.00
4-5年	1,113,796.30	1,058,106.49	95.00
5年以上	1,792,603.74	1,792,603.74	100.00
合计	7,250,529.85	4,043,853.01	

(续)

名称	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,561,678.52	78,083.93	5.00
1-2年	670,729.96	134,145.99	20.00
2-3年	318,788.70	159,394.35	50.00
3-4年	1,095,101.70	766,571.19	70.00
4-5年	1,144,951.47	1,087,703.90	95.00
5年以上	1,761,959.74	1,761,959.74	100.00
合计	6,553,210.09	3,987,859.10	

(续)

名称	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,826,115.51	141,305.78	5.00
1-2年	678,841.42	135,768.28	20.00
2-3年	1,118,718.16	559,359.08	50.00
3-4年	1,322,897.69	926,028.38	70.00
4-5年	1,301,709.52	1,236,624.04	95.00
5年以上	574,407.20	574,407.20	100.00
合计	7,822,689.50	3,573,492.76	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年06月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款	9,654,328.64	9,294,082.20	10,260,167.45
代垫款项	617,401.21	629,699.89	583,722.05
合计	10,271,729.85	9,923,782.09	10,843,889.50

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备 (2023年06月30日)	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	2,225,899.36		1,761,959.74	3,987,859.10
——转入第二阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备 (2023年06月30日)	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)	合计
段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	25,349.91		30,644.00	55,993.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	2,251,249.27	-	1,792,603.74	4,043,853.01

(续)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备 (2022年12月31日)	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)	合计
期初余额	2,999,085.56		574,407.20	3,573,492.76
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-773,186.20		1,187,552.54	414,366.34
本年转回				
本年转销				
本年核销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备 (2022年12月31日)	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)	合计
其他变动				
期末余额	2,225,899.36	-	1,761,959.74	3,987,859.10

(续)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备 (2021年12月31日)	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)	合计
期初余额	3,753,557.86		430,497.20	4,184,055.06
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-754,472.30		143,910.00	-610,562.30
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	2,999,085.56	-	574,407.20	3,573,492.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2023年06月 30日	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
区财政土地保证金代收代缴户	1,185,000.00	11.54	
湖北刘含中	1,099,600.00	10.71	1,099,600.00
濉溪五铺农场	1,000,756.60	9.74	1,000,756.60

国资委承担 91 万改制费用	910,000.00	8.86	
市财政局	726,200.00	7.07	
合计	4,921,556.60	47.91	2,100,356.60

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
区财政土地保证金代收代缴户	1,185,000.00	11.94	
湖北刘含中	1,099,600.00	11.08	1,099,600.00
市财政局	1,075,572.00	10.84	
濉溪五铺农场	1,000,756.60	10.08	700,756.00
国资委承担 91 万改制费用	910,000.00	9.17	
合计	5,270,928.60	53.11	1,800,356.00

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
区财政土地保证金代收代缴户	1,185,000.00	10.93	
湖北刘含中	1,150,000.00	10.61	1,092,500.00
濉溪五铺农场	1,000,756.60	9.23	500,718.20
国资委承担 91 万改制费用	910,000.00	8.39	
市财政局	726,200.00	6.70	
合计	4,971,956.60	45.85	1,593,218.20

3、长期股权投资

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增 加额	本期减 少额	2023 年 06 月 30 日
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,060,000.00			1,060,000.00
小 计	1,060,000.00			1,060,000.00
减：长期股权投资减值 准备	1,060,000.00			1,060,000.00

合 计				
-----	--	--	--	--

(续)

项 目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	800,000.00	260,000.00		1,060,000.00
小 计	800,000.00	260,000.00		1,060,000.00
减：长期股权投资减值准备	800,000.00	260,000.00		1,060,000.00
合 计				

(续)

项 目	2021年01月01日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	800,000.00			800,000.00
小 计	800,000.00			800,000.00
减：长期股权投资减值准备	800,000.00			800,000.00
合 计				

长期股权投资明细：

(1) 对子公司

安徽天益青农业科技有限责任公司投资为本公司的子公司，公司未实际出资。

(2) 联营企业

被投资单位	投资成本	2022年12月31日	本期增减变动金额			2023年06月30日	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	其他		
北京天益华成农业科技有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00				1,060,000.00	1,060,000.00
合计	1,060,000.00	1,060,000.00				1,060,000.00	1,060,000.00

(续)

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	本期增减变动金额			2022年12月31日	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	其他		
北京天益华成农业科技有限公司	800,000.00	800,000.00	260,000.00			1,060,000.00	1,060,000.00
合计	800,000.00	800,000.00	260,000.00			1,060,000.00	1,060,000.00

(续)

被投资单位	投资成本	2021年01月01日	本期增减变动金额			2021年12月31日	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	其他		
北京天益华成农业科技有限公司	800,000.00	800,000.00				800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00				800,000.00	800,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月发生额		2022年发生额		2021年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	14,598,131.00	16,172,983.63	73,527,024.13	65,706,780.17	68,838,990.92	59,111,931.14
小麦	1,831,597.00	2,737,481.46	58,073,573.72	51,830,972.14	53,259,244.56	46,932,978.54
玉米	6,886,851.71	8,018,022.47	6,614,986.36	5,867,723.49	7,811,267.03	5,218,050.27
大豆	4,700,054.70	4,309,511.09	2,902,540.00	2,535,689.27	1,967,888.40	1,611,005.37
水稻	160,491.00	130,126.00	137,131.00	187,034.54	210,097.00	138,957.00
贸易化肥	1,019,136.59	977,842.61	5,798,793.05	5,285,360.73	5,590,493.93	5,210,939.96
二、其他业务	1,669,113.11	455,277.81	3,602,214.17	795,126.60	3,460,883.08	258,195.61
技术服务	319,200.00		1,336,829.00		921,202.40	
材料销售	766,280.74		1,318,665.47		1,102,430.68	
固定资产出租	583,632.37	455,277.81	812,119.70	795,126.60	481,000.00	258,195.61
废旧物资	-		34,600.00		-	
服务收入	-		100,000.00		956,250.00	
合计	16,267,244.11	16,628,261.44	77,129,238.30	66,501,906.77	72,299,874.00	59,370,126.75

(此页无正文)

安徽华成种业股份有限公司

2023年09月12日



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

签名:

Handwritten signature of the legal representative in black ink.

签名:

Handwritten signature of the accounting supervisor in black ink.

签名:

Handwritten signature of the accounting institution supervisor in black ink.

日期:

Handwritten date "2023年9月12日" in black ink.

日期:

Handwritten date "2023年9月12日" in black ink.

日期:

Handwritten date "2023年9月12日" in black ink.

证书序号: 0014490

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:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中审亚太会计师事务所

首席合伙人: 王增明

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期: 2012年09月28日

仅供报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

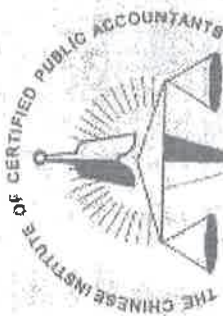
本证书检验合格者，有效期为一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal



证书编号: 13000072223

注册编号: 13000072223

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 2203 号 05 月 30 日
Date of Issuance



仅供注册使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred to



同意变更
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred to



同意变更
Agree the holder to be transferred to



姓名: 冯建江
Full name: 冯建江
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1995-09-06
Date of birth: 1995-09-06
工作单位: 天津众环会计师事务所(普通合伙) 天津分所
Working unit: 天津众环会计师事务所(普通合伙) 天津分所
身份证号码: 610113650900001
Identity card No.: 610113650900001



姓 名 Full name 王 军 军
性 别 Sex 男
出 生 日 期 Date of birth 1974-04-06
工 作 单 位 Working unit 中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)北京分所
身 份 证 号 码 Identity card No. 130433197404060035

王 军 军

男

1974-04-06

中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)北京分所

130433197404060035

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.

仅供报告使用

证书编号 No. of certificate 420100080467

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 12 月 13 日
Date of issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

中审众环 北京
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 10 月 17 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 10 月 17 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

中审众环
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 10 月 17 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 10 月 17 日