



金 丰 源

NEEQ : 836302

新疆金丰源种业股份有限公司
Xinjiang Jinfengyuan Seeds Co., Ltd.



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	89

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张银宝、主管会计工作负责人黄涟漪及会计机构负责人（会计主管人员）龚华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
新品种研发风险	<p>棉花、玉米、水稻、小麦种子新品种的培育要求种子新品种及其父本、母本必须具有一致性、新颖性、特异性和稳定性，使得新品种培育周期较长，研发费用投入巨大。新产品推广种植审定标准严格，必须经国家或自治区级农业行政主管部门组织的区域适应性试验和生产试验，并且达到审定标准通过审定后，才能进行推广种植。公司目前的育种技术在生物技术和尖端研发设备的运用上还落后于国际领先的种业公司。如果公司在育种技术运用上不能有所突破并不断进步，则可能面临育种研发失败、竞争对手提前完成水平相似或更高水平的新品种的风险。</p>
产业政策变化风险	<p>种业是农业的先导产业，对农作物丰产、农民增收、保障国家农业生产安全起着至关重要的作用，是国家重点支持的战略性基础产业，国家对农作物新品种培育、种子产业化工程等方面一直在政策、税收、资金上给予了大力支持，受国家产业政策变化的影响较大。近年，国务院出台了一系列针对性政策措施，全国人大新修订的种子法，种子科研领域改革政策以及国家育种基地建设政策等相关种业政策。</p>
自然灾害及病虫害风险	<p>种子产业受气候、疫病影响明显，抵抗自然灾害的能力较弱，风、雨、雪等自然灾害对农作物的不利影响广泛存在。而农作物受到自然灾害影响后，造成农作物减产，往往会影响到农民的种植积极性，进而对农民的种植结构、种植意向产生影响，最终影响农民对种子的需求。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释 义

释义项目		释义
金丰源、公司、本公司	指	新疆金丰源种业股份有限公司
股东大会	指	新疆金丰源种业股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆金丰源种业股份有限公司董事会
监事会	指	新疆金丰源种业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
众诚惠丰	指	新疆众诚惠丰农业科技有限公司
华盛兆海	指	霍尔果斯华盛兆海股权投资合伙企业（有限合伙）
彭州蜀和	指	彭州蜀和投资管理有限公司
阿瓦提金丰源	指	阿瓦提县金丰源种业有限公司
金乐农	指	新疆金乐农现代农业发展有限公司
农乐丰	指	新疆农乐丰农业发展有限公司
喀什金丰源	指	喀什金丰源种业有限公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新疆金丰源种业股份有限公司章程》
《种子法》	指	《中华人民共和国种子法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主要农作物	指	水稻、小麦、玉米和棉花
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆金丰源种业股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Jinfengyuan Seeds Co., Ltd.
	-
证券简称	金丰源
证券代码	836302
法定代表人	张银宝

二、 联系方式

董事会秘书	冯辩
联系地址	新疆阿克苏地区温宿县国家农业科技园区经三路6号科创大楼4楼
电话	0997-4530308
传真	0997-4530308
电子邮箱	xjjfyzhy@126.com
公司网址	www.jfyzy.com
办公地址	新疆阿克苏地区温宿县国家农业科技园区经三路6号科创大楼4楼
邮政编码	843100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	新疆金丰源种业股份有限公司证券部办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年6月16日
挂牌时间	2016年5月6日
分层情况	基础层

行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农业（A01）-其他农业（A019）-其他农业（A0190）
主要业务	主要农作物种子的研发、生产和销售以及棉花的初加工与销售
主要产品与服务项目	棉花、小麦、玉米、水稻等主要农作物种子的研发、生产和销售以及棉花的初加工与销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张银宝）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张银宝），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916529002297300369	否
注册地址	新疆阿克苏地区温宿县国家农业科技园区经三路6号科创大楼4楼	否
注册资本（元）	100,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街26号新闻大厦17层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国金证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	291,475,655.86	127,341,871.30	128.89%
毛利率%	21.13%	36.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,705,974.88	23,339,947.65	14.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,347,905.19	22,066,078.35	14.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.83%	7.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.38%	6.89%	-
基本每股收益	0.27	0.23	17.39%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	674,976,290.68	592,883,101.26	13.85%
负债总计	358,339,712.96	304,077,910.48	17.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	316,550,386.62	288,557,837.19	9.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.17	2.89	9.69%
资产负债率%（母公司）	52.34%	50.46%	-
资产负债率%（合并）	53.09%	51.29%	-
流动比率	6.38	1.45	-
利息保障倍数	3.97	8.61	-

（三） 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	164,579,800.58	44,010,980.01	273.95%
应收账款周转率	4.05	1.92	-
存货周转率	1.37	0.88	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.85%	-18.73%	-
营业收入增长率%	128.89%	-16.72%	-
净利润增长率%	13.38%	14.92%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

1、公司所属中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）中的农业（代码：A01）行业。公司主要从事棉花、水稻、小麦、玉米等农作物种子的研发、生产和销售以及棉花的初加工与销售。

公司整合现有育种力量和资源，通过强化创新制度，加大科研投入，持续丰富新品种储备，切实维护农民的合法权益。公司每年根据发展需要并结合种子市场行情，制定下一年各品种的生产计划和销售方案。目前，公司已形成了“商业化育种研发→良繁生产→精选加工→销售推广”一体化生产经营的商业模式。

（1） 研发模式

以商业化育种为核心的研发创新体系，突破传统育种思路和管理理念。公司以市场为导向，将农作物新品种选育及育种材料收集、改造、利用作为研究重点。除自主研发外，公司还与多家农业科研机构建立了良好的研发育种合作关系，通过合作提升公司的技术实力及科技创新能力。

（2）生产模式

公司采用全程质量控制为核心的生产加工体系，种子生产全程可追溯、质量控制精细化。公司拥有固定的良繁基地，公司技术人员对生产过程中的各个环节提供技术指导和管理服务，在保证产品质量的同时又可对公司拥有的知识产权进行完好保护，在扩繁过程中，公司安排专业技术人员定期对种植品种进行田间检验、检疫，并记录有关数据。同时，上报县级和地区种子管理部门进行复检、抽检。检验、检疫合格的种子原料，公司才予以收购，并经过公司所属的种子加工厂进行烘干、精选、包衣、包装等一系列加工程序后，方可入库对外销售。

（3）销售模式

公司采用以直销和经销相结合的市场营销体系，来实现新疆区域市场的产品销售。公司充分利用优势资源，建立、完善以全方位终端服务为核心的营销服务体系，通过各事业部及分子公司构建的营销网络，已覆盖多个县市。在完善营销服务体系的同时，公司通过高产示范、观摩会体验、技术培训等方式，免费提供优质高产栽培技术指导，为经销商及种植户提供全方位的技术指导与资源支持，让用户选种更放心，种植更科学，收获有保障。公司盈利主要来自各类主要农作物种子销售及皮棉销售。

2、本报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,910,573.37	2.51%	109,748,663.20	18.51%	-84.59%
应收账款	84,112,297.32	12.46%	38,461,828.74	6.49%	118.69%
预付账款	24,702,282.18	3.66%	7,204,389.10	1.22%	242.88%
存货	55,361,745.61	8.2%	266,901,467.46	45.02%	-79.26%
固定资产	72,239,033.71	10.70%	75,235,785.09	12.69%	-3.98%
在建工程	6,752,426.65	1.00%	1,471,722.65	0.25%	358.81%

使用权资产	316,676,603.37	46.92%	-	-	-
无形资产	16,611,855.03	2.46%	16,903,060.52	2.85%	-1.72%
长期待摊费用	66,055,900.60	9.79%	69,110,157.79	11.66%	-4.42%
租赁负债	320,098,451.34	47.42%	-	-	-

项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额16,910,573.37元与上年期末相较下降84.59%，原因：公司2021年1-6月归还银行贷款18,660.35万元。

应收账款本期期末金额84,112,297.32元与上年期末相较上涨118.69%，原因：公司上半年销售大量各类农作物种子及应收1-6月农用土地使用权收益，至6月末还有部分欠款未收回。

预付账款本期期末金额24,702,282.18元与上年期末相较上涨242.88%，原因：1、预付阿克苏市金泽丰源棉花种植农民专业合作社籽棉款1100万元，该合作社为公司良繁合作单位，拥有土地约8万亩，公司为了稳定良繁基地，先预付合作社种子籽棉款，2021年籽棉收购时冲减。

存货本期期末金额55,361,745.61元与上年期末相较下降79.26%，原因：2021年1至6月销售大量商品。

在建工程本期期末金额6,752,426.65元与上年期末相较上涨358.81%，原因：本年1-6月温宿县现代农业科技产业园项目开始建设，计入在建工程532.50万元。

使用权资产账面价值316,676,603.37元，主要原因系根据财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》，本公司自2021年1月1日起执行，公司租赁资产按资产使用年限折现计入使用权资产。

长期待摊费用本期期末金额66,055,900.60元与上年期末相较下降4.42%，原因：本年1-6月摊销造成账面价值减少，同时将长期租赁资产转入所有权资产科目。

租赁负债账面价值320,098,451.34元，主要原因系根据财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》，本公司自2021年1月1日起执行，公司租赁资产按资产使用年限折现尚未支付的部分计入租赁负债。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	291,475,655.86	100.00%	127,341,871.3	100.00%	128.89%
营业成本	229,885,110.11	78.87%	80,464,316.12	63.19%	185.70%
毛利率	21.13%	-	36.81%	-	-15.68%
销售费用	9,241,618.70	3.17%	9,510,282.42	7.47%	-2.82%
营业税金及附加	390,941.17	0.13%	369,479.90	0.29%	5.81%
管理费用	3,791,629.14	1.30%	4,116,431.30	3.23%	-7.89%
研发费用	4,634,590.79	1.59%	7,007,915.99	5.50%	-33.87%
财务费用	8,871,638.29	3.04%	1,432,336.43	1.12%	519.38%
信用减值损失	-5,417,155.85	-1.86%	-1,672,497.89	1.31%	223.90%
资产减值损失	-4,105,916.01	-1.41%	-573,936.37	0.45%	615.40%
其他收益	985,927.01	0.34%	1,488,899.65	1.17%	-33.78%
资产处置收益	59,357.71	0.02%	124,131.07	0.1%	-52.18%
营业利润	26,182,340.52	8.98%	23,807,705.60	18.70%	9.97%
营业外收入	368,162.48	0.13%	300,635.34	0.24%	22.46%
营业外支出	180.16	0.00%	414,996.29	0.33%	-99.96%
净利润	26,544,812.39	9.11%	23,412,275.93	18.39%	13.38%
经营活动产生的现金流量净额	164,579,800.58	-	44,010,980.01	-	273.95%
投资活动产生的现金流量净额	-30,814,406.93	-	-4,807,284.22	-	-540.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-197,398,081.10	-	-70,312,051.62	-	-180.75%

项目重大变动原因：

营业收入本期金额291,475,655.86元与上年同期相较上涨128.89%，原因为：

- 1、种子销售收入91,207,747.46元，较上年同期上涨9.38%。
- 2、皮棉及相关副产品销售收入175,788,343.31元，较上年同期上涨402.23%。

营业成本本期金额229,885,110.11元与上年同期相较上涨185.70%，原因为：

皮棉及相关副产品销售成本162,263,529.87元，较上年同期上涨395.79%，此外，营业收入的增长也在一定程度上导致营业成本的增加。

毛利率21.13%与上年同期相较下降15.68%，原因为：

虽然皮棉销售数量增加致使收入金额较上年同期增加12,893.3万元，但相应成本增长了11,836.00万元，因此毛利率较低，且皮棉毛利率远低于种子的毛利率，因此导致本期整体毛利率下降。

研发费用本期金额4,634,590.79元与上年同期相较下降33.87%，原因为：

公司根据经营情况需要，减少库尔勒试验站，导致本期研发费用较上年同期减少。

财务费用本期金额8,871,638.29元与上年同期相较上涨519.38%，原因为：

根据财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》，本公司自2021年1月1日起执行，使用权负债按年利率4.9%计算利息计入财务费用，导致2021年1-6月较上年同期增长较多。

信用减值损失本期金额-5,417,155.85元与上年同期相较上涨223.90%，原因为：

截止2021年6月应收账款账面余额较上年同期增加，计提坏账准备金额相应增加。

资产减值损失本期金额-4,105,916.01元与上年期末相较上涨615.40%，原因为：

公司对所有库存商品进行清理，对保存时间长，近几年销售量逐年下降的品种计提了存货跌价准备，导致本期资产减值损失增加较多。

其他收益本期金额985,927.01元与上年同期相较下降33.78%，原因为：

2020年1-6月取得棉花联合体项目财政资金分配1,025,000.00元，2021年1-6月未取得此项目资金。

资产处置收益本期金额59,357.71元与上年同期相较下降52.18%，原因为：

2021年1-6月处置良种棉加工二厂剩余资产，取得收益59,357.71元，2020年1-6月处置小汽车一辆，取得收益124,131.07元，均为偶发性收益。

营业外支出本期金额180.16元与上年同期相较下降99.96%，原因为：

1、2020年1-6月因新冠疫情原因，公司捐赠相关物资106,442.60元。

2、发生资产盘亏损失274,117.78元。这两项支出本期都未发生。

经营活动产生的现金流量净额本期金额164,579,800.58元与上年同期相较上涨273.95%，原因为：

本年1-6月销售大量皮棉、棉籽，且都是现款现货，导致现金流量净额增加较多。

投资活动产生的现金流量净额本期金额-30,814,406.93元与上年同期相较减少540.99%，原因为：

公司本期投入现代种业项目建设及加工设备技改资金32,713,245.25元，导致现金流量

净额减少较多。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额-197,398,081.10元与上年同期相比减少180.75%，原因如下：

公司本期归还银行借款较多，导致现金流量净额减少较多。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	59,357.71
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	985,927.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	367,982.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,413,267.04
减：所得税影响数	55,197.35
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,358,069.69

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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

2. 会计政策变更的影响（执行新租赁准则）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额

资产：			
使用权资产		139,388,125.43	139,388,125.43
长期待摊费用	69,110,157.79	-1,332,643.16	67,777,514.63
负债：			
应付账款	20,547,735.13	-3,460,209.55	17,087,525.58
租赁负债		140,229,117.27	140,229,117.27
股东权益：			
未分配利润	83,616,451.34	1,286,574.55	84,903,025.89
母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产		139,388,125.43	139,388,125.43
长期待摊费用	68,630,359.49	-1,332,643.16	67,297,716.33
负债：			
应付账款	18,463,090.53	-3,460,209.55	15,002,880.98
租赁负债		140,229,117.27	140,229,117.27
股东权益：			
未分配利润	88,996,348.83	1,286,574.55	90,282,923.38

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名 称	公司类 型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
阿瓦提 金丰源	子公司	各类农作 物种子销 售	10,000,000	9,701,721.79	6,058,607.88	6,909,160.00	-49,529.46
金乐农	子公司	各类农作 物种子销	5,000,000	1,578,580.11	1,194,923.82	-	-460,464.25

		售					
农乐丰	子公司	各类农作物种子销售	5,000,000	270,224.37	159,141.07	-	-90,179.62
喀什金丰源	子公司	各类农作物种子销售	41,000,000	12,592,998.68	8,767,187.56	4,492,842.00	523,156.20

（二）主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

是 否

七、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

农业企业与广大农民群众是鱼水关系，两者之间相辅相成，彼此相互促进，没有广大农民群众的支持，就没有农业企业的发展。公司作为自治区扶贫龙头企业，积极响应国家和自治区大力开展精准扶贫工作的号召，以良繁基地为载体，充分发挥龙头企业的带头作用，通过“产业扶贫+订单生产+技能培训+转移就业”等方式，把精准扶贫工作落实到行动中去，切实肩负起扶贫攻坚的社会责任。

公司每年将小麦种子良繁田安排在当地重点贫困乡、贫困村，与农户（含贫困户）签订种子预约生产合同，向农户（含贫困户）提供高品质原种用于扩繁良种，无偿提供技术培训、咨询指导服务，并以高于市场价的价格收购农户（含贫困户）扩繁的种子，与农户（含贫困户）结成了稳固的利益联结共同体，带动当地一千多户农户（含贫困户）脱贫致富，走共同富裕道路。

同时，每年春播时节，公司都要在当地雇用五百多名农户（含贫困户），支付相应的劳务报酬，让他们在棉花良繁基地从事田间生产种植管理工作。收获时节，又在当地及周边乡村雇用八百多名农民工（含贫困户）在棉花良繁基地从事采拾棉花工作。棉花收购加工

季节，公司下属良种棉加工厂、种子加工厂还为当地贫困农户提供多个劳动就业岗位，工作表现好的还可聘用转为固定工。通过上述劳动力转移方式增加了农户（含贫困户）经济收入，改善了他们的生活条件，为当地乃至整个新疆社会稳定、经济发展、全面建成小康社会做出了应有的贡献！

（二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

种子质量的好坏直接关系着农业增效、农民增收问题。因此，公司始终秉承“以信誉作保障、以质量求生存、以服务求发展”的服务经营宗旨，诚信经营，照章纳税，潜心农业科研，积极开展农作物品种研发选育、提纯复壮工作，始终把种子质量放在第一位，在生产、收购、加工、销售等各个环节采取了一系列质量保障措施，严格把控种子质量，确保种子质量达到国家合格标准以上。同时，认真建立种子生产、加工、检验、经营档案，确保种子质量可追溯性。并向农户开展质量承诺服务，组建多个售后技术服务团队，在农作物生长的关键时期，到田间地头为农户无偿提供技术咨询服务，解除农户的后顾之忧，确保了当地农业生产用种安全，带动广大农户增产增收，使终端消费者受益。

在新冠疫情影响下，公司按要求积极复工复产，确保需求，为当地农户配送各类种子。在董事长和党支部的带领下，积极向抗疫一线捐款捐物。在此同时，员工队伍保持稳定，并且根据公司发展需要，积极补充适合企业发展的各类人才，为解决就业问题，社会稳定做出应有贡献。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果，致力于消除贫困，改善民生，实现广大人民群众共同富裕。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(二) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(三) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	890,000.00	890,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

上述对外担保事项对公司的现金流无影响，不存在对公司财务状况、经营成果、业务完整性和独立性造成重大影响的情况。

（四） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

阿瓦提广大农业科技开发有限公司和温宿县红太阳果业农民专业合作社因经营资金不足，向公司借款；马占选原系阿瓦提广大农业科技开发有限公司负责人，因急需一笔资金向公司借款；刘又源在沙雅分公司预借工程款，后期工程实际未实施，预付款项转为其他应收款。以上借款均已全额计提坏账并对部分借款人提起诉讼，截至本报告出具日所涉诉讼均已获胜并在申请法院强制执行中，不会对公司经营造成不良影响。

（五） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（六） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	560,000.00	45,000.00
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	500,020,000.00	8,625.00
合 计	500,580,000.00	53,625.00

（七） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人 或控股股东	限售承诺	2016年5月6日	2018年5月6日	已履行完毕
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2012年6月21日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

（八） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	66,413.38	0.00%	诉讼
货币资金	货币资金	保证金	1,000.00	0.00%	ETC 保证金
总计	-	-	67,413.38	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限的原因是：1、公司涉及一桩诉讼案件，冻结资金 66413.38 元。2、公司车辆办理 ETC, 暂扣保证金 1000 元。两项资产权利受限金额较小，不会对公司经营造成任何不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售股份	无限售股份总数	54,787,461	54.79%	0	54,787,461	54.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,227,573	15.23%	0	15,227,573	15.23%	
	董事、监事、高管	2,173,419	2.17%	0	2,173,419	2.17%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售股份	有限售股份总数	45,212,539	45.21%	0	45,212,539	45.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	37,792,267	37.79%	0	37,792,267	37.79%	
	董事、监事、高管	7,420,272	7.42%	0	7,420,272	7.42%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-	
普通股股东人数							31

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张银宝	53,019,840	0	53,019,840	53.02%	37,792,267	15,227,573	0	0
2	丁栋	0	6,999,854	6,999,854	7.00%	0	6,999,854	0	0
3	彭州蜀和	6,061,008	0	6,061,008	6.06%	0	6,061,008	0	0
4	余卫忠	4,925,583	0	4,925,583	4.93%	3,694,188	1,231,395	0	0
5	刘军	4,384,463	0	4,384,463	4.38%	0	4,384,463	0	0
6	众诚惠丰	3,660,142	0	3,660,142	3.66%	0	3,660,142	0	0

7	葛鹏	3,000,000	0	3,000,000	3.00%	0	3,000,000	0	0
8	朱刚	2,736,956	0	2,736,956	2.74%	0	2,736,956	0	0
9	庞丽芬	2,000,000	0	2,000,000	2.00%	0	2,000,000	0	0
10	华盛兆海	1,839,000	0	1,839,000	1.84%	0	1,839,000	0	0
合计		81,626,992	6,999,854	88,626,846	88.63%	41,486,455	47,140,391	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张银宝	董事长/总经理	男	1971年7月	2018年7月6日	2021年7月5日
余卫忠	董事	男	1957年10月	2018年7月6日	2021年7月5日
张新斌	董事	男	1984年10月	2018年7月6日	2021年7月5日
邢苍杰	董事/副总经理	男	1967年5月	2018年7月6日	2021年7月5日
杜书丛	董事/副总经理	男	1974年2月	2018年7月6日	2021年7月5日
阿不力孜·肉孜	董事/副总经理	男	1968年10月	2018年7月6日	2021年7月5日
张世贵	独立董事	男	1957年6月	2018年7月6日	2021年7月5日
周兴明	独立董事	男	1970年12月	2018年7月6日	2021年7月5日
陈红柳	独立董事	男	1967年2月	2018年7月6日	2021年7月5日
张志明	监事会主席	男	1989年10月	2018年7月6日	2021年7月5日
古力纳尔·斯地克	监事	女	1973年10月	2018年7月6日	2021年7月5日
赵文敏	监事	男	1973年12月	2018年7月6日	2021年7月5日
赵爱民	副总经理	男	1973年11月	2018年7月6日	2021年7月5日
黄连漪	副总经理/财务总监	女	1979年10月	2018年7月6日	2021年7月5日
陈长青	副总经理	男	1969年1月	2018年7月6日	2021年7月5日
冯辩	副总经理/董事会秘书	女	1972年3月	2018年7月6日	2021年7月5日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除副总经理陈长青是董事长张银宝的妹夫外，董监高相互之间及与股东之间无任何关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

（三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	8
生产人员	22	27
销售人员	77	79
技术人员	26	26
财务人员	9	9
行政人员	9	9
员工总计	153	158

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	16,910,573.37	109,748,663.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	84,112,297.32	38,461,828.74
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	24,702,282.18	7,204,389.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	4,068,028.38	3,157,457.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	55,361,745.61	266,901,467.46
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、（六）	128,170.39	253,235.08

流动资产合计		185,283,097.25	425,727,040.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	72,239,033.71	75,235,785.09
在建工程	五、(八)	6,752,426.65	1,471,722.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	316,676,603.37	
无形资产	五、(十)	16,611,855.03	16,903,060.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	66,055,900.60	69,110,157.79
递延所得税资产	五、(十二)	4,011,094.07	4,016,604.52
其他非流动资产	五、(十三)	7,346,280.00	418,730.00
非流动资产合计		489,693,193.43	167,156,060.57
资产总计		674,976,290.68	592,883,101.26
流动负债：			
短期借款	五、(十四)		186,603,483.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	14,258,233.88	20,547,735.13
预收款项			
合同负债	五、(十六)	6,855,412.94	39,083,433.73

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	4,187,771.86	4,709,342.36
应交税费	五、(十八)	174,781.55	209,820.05
其他应付款	五、(十九)	3,546,140.71	43,365,762.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,022,340.94	294,519,577.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十)	320,098,451.34	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	9,218,920.68	9,558,332.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		329,317,372.02	9,558,332.94
负债合计		358,339,712.96	304,077,910.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	88,425,041.70	88,425,041.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	16,516,344.15	16,516,344.15
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	111,609,000.77	83,616,451.34
归属于母公司所有者权益合计		316,550,386.62	288,557,837.19
少数股东权益		86,191.10	247,353.59
所有者权益（或股东权益）合计		316,636,577.72	288,805,190.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		674,976,290.68	592,883,101.26

法定代表人：张银宝

主管会计工作负责人：黄涟漪

会计机构负责人：龚华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,802,488.23	109,206,394.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	82,407,916.65	35,357,278.77
应收款项融资			
预付款项		21,602,666.51	4,352,399.07
其他应收款	十一、(二)	4,414,412.59	2,943,196.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,365,087.47	266,830,788.21
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		128,170.39	253,235.08
流动资产合计		177,720,741.84	418,943,292.51
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、(三)	23,330,000.00	18,330,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		66,708,803.87	70,630,332.15
在建工程		5,325,022.65	571,722.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		316,676,603.37	
无形资产		13,409,755.67	13,602,422.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		65,682,045.38	68,630,359.49
递延所得税资产		2,158,717.52	2,158,717.52
其他非流动资产		3,782,780.00	418,730.00
非流动资产合计		497,073,728.46	174,342,283.89
资产总计		674,794,470.30	593,285,576.40
流动负债：			
短期借款			186,603,483.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,981,623.78	18,463,090.53
预收款项			
合同负债		6,976,125.44	37,400,982.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,902,012.77	4,474,001.97

应交税费		174,425.02	209,191.17
其他应付款		3,397,550.63	43,188,758.71
其中：应付利息			
应付股利			40,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,431,737.64	290,339,508.78
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		320,098,451.34	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,668,920.68	9,008,332.94
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		328,767,372.02	9,008,332.94
负债合计		353,199,109.66	299,347,841.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,425,041.70	88,425,041.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,516,344.15	16,516,344.15
一般风险准备			

未分配利润		116,653,974.79	88,996,348.83
所有者权益（或股东权益）合计		321,595,360.64	293,937,734.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		674,794,470.30	593,285,576.40

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、(二十六)	291,475,655.86	127,341,871.30
其中：营业收入		291,475,655.86	127,341,871.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		256,815,528.20	102,900,762.16
其中：营业成本	五、(二十六)	229,885,110.11	80,464,316.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	390,941.17	369,479.90
销售费用	五、(二十八)	9,241,618.70	9,510,282.42
管理费用	五、(二十九)	3,791,629.14	4,116,431.30
研发费用	五、(三十)	4,634,590.79	7,007,915.99
财务费用	五、(三十一)	8,871,638.29	1,432,336.43
其中：利息费用		8,940,504.94	1,483,212.73
利息收入		-76,348.58	-73,479.34
加：其他收益	五、(三十二)	985,927.01	1,488,899.65
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-5,417,155.85	-1,672,497.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-4,105,916.01	-573,936.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	59,357.71	124,131.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,182,340.52	23,807,705.60
加：营业外收入	五、(三十六)	368,162.48	300,635.34
减：营业外支出	五、(三十七)	180.16	414,996.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,550,322.84	23,693,344.65
减：所得税费用	五、(三十八)	5,510.45	281,068.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,544,812.39	23,412,275.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,544,812.39	23,412,275.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-161,162.49	72,328.28
2. 归属于母公司所有者的净利润		26,705,974.88	23,339,947.65
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者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		26,544,812.39	23,412,275.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,705,974.88	23,339,947.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-161,162.49	72,328.28
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张银宝

主管会计工作负责人：黄连漪

会计机构负责人：龚华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十一、(四)	288,745,527.58	125,424,042.85
减：营业成本	十一、(四)	229,294,732.91	80,463,337.59
税金及附加		388,973.27	369,082.76
销售费用		7,975,687.02	8,661,346.16
管理费用		3,642,372.05	3,964,650.84
研发费用		4,411,274.86	7,007,915.99
财务费用		8,872,843.79	1,432,185.21
其中：利息费用			1,483,212.73
利息收入			72,241.81
加：其他收益		985,924.61	1,476,422.08
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,095,961.22	-1,573,456.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,105,916.01	-417,420.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,357.71	124,131.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,003,048.77	23,135,200.33
加：营业外收入		368,162.48	635.34
减：营业外支出		159.84	414,996.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,371,051.41	22,720,839.38
减：所得税费用			112,360.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,371,051.41	22,608,479.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,371,051.41	22,608,479.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,371,051.41	22,608,479.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		224,216,910.41	96,355,196.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,125.57	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)(1)	1,076,162.48	5,241,146.47
经营活动现金流入小计		225,302,198.46	101,596,342.68
购买商品、接受劳务支付的现金		39,243,239.38	46,978,857.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		8,401,933.47	6,793,166.15
支付的各项税费		2,082,069.47	299,272.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)(2)	10,995,155.56	3,514,067.10
经营活动现金流出小计		60,722,397.88	57,585,362.67
经营活动产生的现金流量净额		164,579,800.58	44,010,980.01
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		1,898,838.32	124,131.07
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		1,898,838.32	124,131.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,713,245.25	4,931,415.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,713,245.25	4,931,415.29
投资活动产生的现金流量净额		-30,814,406.93	-4,807,284.22
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			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,271,815.76	18,011,161.11
筹资活动现金流入小计		29,271,815.76	38,011,161.11
偿还债务支付的现金		186,603,483.48	106,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,000,000.00	1,483,212.73

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		66,413.38	
筹资活动现金流出小计		226,669,896.86	108,323,212.73
筹资活动产生的现金流量净额		-197,398,081.10	-70,312,051.62
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		-63,632,687.45	-31,108,355.83
加：期初现金及现金等价物余额		80,475,847.44	65,225,871.96
六、期末现金及现金等价物余额		16,843,159.99	34,117,516.13

法定代表人：张银宝

主管会计工作负责人：黄涟漪

会计机构负责人：龚华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		222,186,601.91	91,638,223.49
收到的税费返还		9,125.57	
收到其他与经营活动有关的现金		849,660.68	5,227,942.64
经营活动现金流入小计		223,045,388.16	96,866,166.13
购买商品、接受劳务支付的现金		38,531,075.28	47,374,557.20
支付给职工以及为职工支付的现金		7,806,541.35	5,826,951.71
支付的各项税费		2,079,829.22	297,205.02
支付其他与经营活动有关的现金		11,028,760.88	1,393,278.31
经营活动现金流出小计		59,446,206.73	54,891,992.24
经营活动产生的现金流量净额		163,599,181.43	41,974,173.89
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		1,898,838.32	124,131.07
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		1,898,838.32	124,131.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		27,298,442.60	4,931,415.29

付的现金			
投资支付的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,298,442.60	7,931,415.29
投资活动产生的现金流量净额		-30,399,604.28	-7,807,284.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,271,815.76	18,011,161.11
筹资活动现金流入小计		29,271,815.76	38,011,161.11
偿还债务支付的现金		186,603,483.48	106,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,000,000.00	1,483,212.73
支付其他与筹资活动有关的现金		66,413.38	
筹资活动现金流出小计		226,669,896.86	108,323,212.73
筹资活动产生的现金流量净额		-197,398,081.10	-70,312,051.62
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		-64,198,503.95	-36,145,161.95
加：期初现金及现金等价物余额		79,933,578.80	64,436,564.71
六、期末现金及现金等价物余额		15,735,074.85	28,291,402.76

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三、（二十八）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

- 1、 会计政策变更见附注三、（二十八）的说明
- 2、 公司主要经营各种农作物种子生产、加工、销售，棉副产品加工销售，因此存在季节性和周期性。

（二）财务报表项目附注

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

新疆金丰源种业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为温宿县种子公司。

2005年1月18日，根据温宿县产权制度改革领导小组办公室温产权办[2005]09号《关于温宿县种子公司改制后成立新疆金丰源种业有限责任公司及通过公司章程的批复》，张银宝等42名自然人以现金方式出资设立新疆金丰源种业股份有限公司（以下简称“金丰源有限”），注册资本514万元，并于2005年6月16日领取温宿县工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

2012年6月16日，根据金丰源有限股东会决议，同意将公司类型变更为股份有限公司，并以经审计的截至2012年5月31日的净资产117,840,454.70元，按照1:0.4243的比例折成股本50,000,000.00元，其余部分67,840,454.70元计入资本公积，并于2012年6月21日领取阿克苏地区工商行政管理局核发的652922050000178号企业法人营业执照。

2016年2月17日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意新疆金丰源种业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]1205号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：836302，股票简称：金丰源。

本公司统一社会信用代码为916529002297300369。

截至2021年6月30日，注册资本10,000万元。

注册地址：新疆阿克苏地区温宿县国家农业科技园区经三路6号科创大楼4楼。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司及其子公司属农业种子、棉花初加工行业，主营业务为棉种、稻种、麦种、玉米种等种子的生产、销售以及棉花初加工、销售。具体经营范围：各类农作物种子批发零售，农作物种子生产；棉花收购、加工，销售；农业技术推广服务；农副产品购销；货物与技术的进出口业务；现代农业发展服务；稻米加工、销售；蔬菜瓜果种子销售，化学肥料、农用薄膜、农药销售；房屋租赁；农机服务；植保服务；道路运输。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设立营销中心、加工中心、行政中心、研发中心、财务部、内审部、采购部、生产计划部、仓储物流部、质检部等部门，报告期内拥有阿瓦提县金丰源种业股份有限公司（以下简称“阿瓦提金丰源”）、新疆金乐农现代农业发展有限公司（以下简称“金乐农”）、新疆农乐丰农业发展有限公司（以下简称“农乐丰”）以及喀什

金丰源种业有限公司（以下简称“喀什金丰源”）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十八次会议于 2021 年 8 月 23 日批准。

（四）本年度合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日纳入合并财务报表范围的子公司共计 4 家，具体包括：

子公司	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
阿瓦提县金丰源种业有限公司	全资子公司	100.00	100.00
新疆金乐农现代农业发展有限公司	控股子公司	65.00	65.00
新疆农乐丰农业发展有限公司	全资子公司	100.00	100.00
喀什金丰源种业有限公司	控股子公司	51.22	51.22

二、财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常，不存在对持续经营能力产生重大的影响的因素。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年 1-6 月、2020 年 1-6 月经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为

合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务

1. 外币业务折算

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

(十) 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。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套

期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

6. 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

7. 金融资产和金融负债的抵销

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

2. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：团场和政府

应收账款组合 3：经销商

应收账款组合 4：农户

应收账款组合 5：其他客户

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

3. 其他应收款计量损失准备的方法

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：借款

其他应收款组合 4：押金、保证金

其他应收款组合 5：其他往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

4. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

5. 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7. 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十二）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物和库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

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

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计

准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五) 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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十九）。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

6. 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十六）在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、品种使用权、办公软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	30、40、50	直线法
品种使用权	合同约定	直线法
办公软件	5	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(十九) 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的

医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 收入

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

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

1. 收入确认方法

①本公司种子业务收入确认的具体方法如下：

A、 直销模式

对于直销模式销售的种子，本公司以对方签字确认的结算单确认收入。

B、 经销模式

a、 买断经销模式

对于买断经销模式销售的种子，本公司以对方签字确认的发货单确认收入。

b、 代销经销模式

对于代销经销模式销售的种子，本公司以双方签字确认的结算单确认收入。

②本公司棉花初加工业务收入确认的具体方法如下：

公司与客户签订销售合同，以对方确认的出库单确认收入。

2.可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3.销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

(二十四) 合同成本

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十五) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理。

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

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

(1) 使用权资产

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

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

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

(2) 租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2.出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

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

2.会计政策变更的影响（执行新租赁准则）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产		139,388,125.43	139,388,125.43
长期待摊费用	69,110,157.79	-1,332,643.16	67,777,514.63
负债：			
应付账款	20,547,735.13	-3,460,209.55	17,087,525.58
租赁负债		140,229,117.27	140,229,117.27
股东权益：			
未分配利润	83,616,451.34	1,286,574.55	84,903,025.89

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产		139,388,125.43	139,388,125.43
长期待摊费用	68,630,359.49	-1,332,643.16	67,297,716.33
负债：			
应付账款	18,463,090.53	-3,460,209.55	15,002,880.98

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
租赁负债		140,229,117.27	140,229,117.27
股东权益：			
未分配利润	88,996,348.83	1,286,574.55	90,282,923.38

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	3、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

不同企业所得税税率情况按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率 (%)
新疆金丰源种业股份有限公司	15
阿瓦提县金丰源种业有限公司	25
新疆金乐农现代农业发展有限公司	25
新疆农乐丰农业发展有限公司	25
喀什金丰源种业有限公司	25

(二) 重要税收优惠及批文

1.根据财政部、国家税务总局财税 [2001] 113 号《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》规定，经各所在地税务局减免登记备案，本公司批发和零售农业生产资料享受增值税免征的税收优惠政策。

2.根据企业所得税实施条例第八十六条“企业从事农作物新品种的选育免征企业所得税”、国家税务总局《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号）的规定，本部、种子加工厂、温宿分公司报告期可享受新品种选育、生产、初加工、销售所得税免征企业所得税优惠政策。

3.根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税 [2008] 149 号）、《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税 [2011] 26 号）的规定，良种棉加工厂可享受棉花初加工项目所得免征企业所得税优惠政策。

4.本公司于 2019 年 9 月 29 日取得新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201965000073，有效期三年。本公司 2019 年至 2021 年享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
现金		5,287.36
银行存款	16,843,159.99	80,470,560.08
其他货币资金	67,413.38	29,272,815.76
合计	16,910,573.37	109,748,663.20

注：截止2020年12月31日，其他货币资金中风险保证金29,271,815.76元和ETC保证金1,000.00元使用受限。

截止2021年6月30日，其他货币资金中66,413.38元冻结和ETC保证金1,000.00元使用受限。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备	44,667,761.02	45.85	6,288,615.26	14.08
其中：前五大客户	41,687,723.56	42.80	3,308,577.80	7.94
其他	2,980,037.46	3.06	2,980,037.46	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	52,744,529.26	54.15	7,011,377.70	13.29
其中：应收账款组合2	329,620.00	0.34	236,527.04	71.76
应收账款组合3	32,494,827.07	33.36	5,633,166.35	17.34
应收账款组合4	19,920,082.19	20.45	1,141,684.31	5.73
合计	97,412,290.28	100.00	13,299,992.96	13.65

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备	24,546,635.01	52.74	4,931,007.67	20.09
其中：前五大客户	21,566,597.55	46.34	1,950,970.21	9.05
其他	2,980,037.46	6.40	2,980,037.46	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	21,991,747.36	47.26	3,145,545.96	14.30
其中：应收账款组合2	1,503,696.00	3.23	170,013.35	11.31
应收账款组合3	11,040,202.20	23.73	2,824,020.67	25.58
应收账款组合4	9,447,849.16	20.30	151,511.94	1.60
合计	46,538,382.37	100.00	8,076,553.63	17.35

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
阿克苏市金泽丰源棉花种植农民专业合作社	27,808,000.00	1,468,262.40	1年以内	5.28	前五大客户
王芳-乌苏哈图布呼镇王芳农资店	4,103,080.00	1,228,462.15	2-3年	29.94	前五大客户
温宿县盛丰棉花生产专业合作社	2,129,776.50	112,452.20	1年以内	5.28	前五大客户
陈琳	2,053,506.40	108,425.14	1年以内	5.28	前五大客户
墨玉县玉农种苗科技开发有限公司	5,593,360.66	390,975.91	1年以内、1-2年	6.99	前五大客户
其他	2,980,037.46	2,980,037.46	4-5年、	100.00	预计无法收回
合计	44,667,761.02	6,288,615.26		14.08	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①应收账款组合2

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	98,720.00	5.70	5,627.04	991,704.50	5.70	56,481.68
1至2年		14.07		268,436.00	14.07	37,767.15
2至3年		21.1		12,655.50	21.10	2,670.82
3至4年		31.66		230,900.00	31.66	73,093.70
4至5年	230,900.00	100.00	230,900.00			
5年以上						
合计	329,620.00	11.31	236,527.04	1,503,696.00	11.31	170,013.35

②应收账款组合3

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	21,540,561.60	3.53	760,381.82	5,586,697.81	3.53	197,210.61
1至2年	4,733,481.75	8.23	389,565.55	2,422,624.89	8.23	199,497.65
2至3年	2,313,462.49	29.94	692,650.67	552,587.13	29.94	165,464.98
3至4年	492,213.00	76.28	375,460.08	912,573.39	76.28	696,128.45
4至5年	2,758,423.55	100.00	2,758,423.55	308,713.68	100.00	308,713.68
5年以上	656,684.68	100.00	656,684.68	1,257,005.30	100.00	1,257,005.30
合计	32,494,827.07	17.33	5,633,166.35	11,040,202.20	25.58	2,824,020.67

③应收账款组合4

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	9,869,847.35	0.12	11,843.82	8,846,069.15	0.12	10,400.68
1至2年	8,645,178.65	0.95	82,129.20	281,755.60	0.95	2,675.95

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
2至3年	268,436.00	1.39	3,731.26	56,200.00	1.39	783.35
3至4年	95,595.50	3.28	3,135.53	128,089.41	3.28	4,198.63
4至5年	5,315.39	96.61	5,135.20	67,335.00	96.61	65,053.33
5年以上	1,035,709.30	100.00	1,035,709.30	68,400.00	100.00	68,400.00
合计	19,920,082.19	5.73	1,141,684.31	9,447,849.16	1.60	151,511.94

2.本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 5,223,439.33 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按应收对象归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 41,687,723.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 42.80%，相应的坏账准备金额为 3,308,577.80 元。

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,104,482.47	85.44	6,603,770.27	91.66
1至2年	3,028,669.60	12.26	231,997.93	3.22
2至3年	227,199.57	0.92	361,520.61	5.02
3年以上	341,930.54	1.38	7,100.29	0.10
合计	24,702,282.18	100.00	7,204,389.10	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2021年6月30日	占预付款项总额的比例(%)
阿克苏市金泽丰源棉花种植农民专业合作社	11,000,000.00	44.53
岳普湖县农场	2,800,000.00	11.33
靳光立	1,392,000.00	5.64
新疆新锐恒丰农业科技有限公司	1,000,000.00	4.05
王俊铎	415,000.00	1.68
合计	16,607,000.00	67.23

单位名称	2020年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
岳普湖县农场	2,800,000.00	38.86
新疆广宇科技发展有限公司	2,716,640.00	37.71

单位名称	2020年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
新疆新锐恒丰农业科技有 限公司	500,000.00	6.94
王俊铎	415,000.00	5.76
江门市大光明农化新会有 限公司	100,000.00	1.39
合计	6,531,640.00	90.66

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,274,910.30	6,170,622.51
减：坏账准备	3,206,881.92	3,013,165.40
合计	4,068,028.38	3,157,457.11

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	5,493,553.53	518,087.40
借款	793,436.27	4,724,138.95
其他往来款项	683,456.25	699,888.94
押金保证金	304,464.25	228,507.22
减：坏账准备	3,206,881.92	3,013,165.40
合计	4,068,028.38	3,157,457.11

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,645,884.14	22.62	3,310,120.35	53.64
1至2年	2,282,644.02	31.38	562,106.30	9.11
2至3年	582,210.28	8.00	20,480.70	0.33
3至4年	14,893.60	0.20	10,474.32	0.17
4至5年	10,474.32	0.14	938,255.80	15.21
5年以上	2,738,803.94	37.65	1,329,185.04	21.54
合计	7,274,910.30	100.00	6,170,622.51	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	155,686.68		2,722,803.94	2,878,490.62

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	328,391.30			328,391.30
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	484,077.98		2,722,803.94	3,206,881.92

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	理由
按单项计提坏账准备				
阿瓦提广大农业科技开发有限公司	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	逾期收款困难
马占选	460,000.00	100.00	460,000.00	逾期收款困难
温宿县红太阳果业农民专业合作社	900,000.00	100.00	900,000.00	逾期收款困难
其他	362,803.94	100.00	362,803.94	逾期收款困难
合计	2,722,803.94		2,722,803.94	

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
阿瓦提广大农业科技开发有限公司	借款	1,000,000.00	5年	13.75	1,000,000.00
温宿县红太阳果业农民专业合作社	借款	900,000.00	4-5年	12.37	900,000.00
朱刚	借款	899,011.23	1年以内, 1-2年	12.36	89,811.22
马占选	借款	460,000.00	4-5年	6.32	460,000.00
阿不力孜·肉孜	借款	292,500.00	1年以内	4.02	29,220.75
合计		3,551,511.23		48.82	2,479,031.97

（五）存货

1. 存货的分类

存货类别	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	5,135,097.85		5,135,097.85	120,809,401.43	3,293,384.69	117,516,016.74
产成品（库存商品）	57,928,410.14	7,701,762.38	50,226,647.76	152,139,659.42	2,754,208.70	149,385,450.72
合计	63,063,507.99	7,701,762.38	55,361,745.61	272,949,060.85	6,047,593.39	266,901,467.46

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	2020年12月31日	本期计提额	本期减少额	2021年06月30日

			转回	转销	
原材料	3,293,384.69			3,293,384.69	
产成品(库存商品)	2,754,208.70	4,947,553.68			7,701,762.38
合计	6,047,593.39	4,947,553.68		3,293,384.69	7,701,762.38

(六) 其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待摊费用	85,908.37	122,687.36
预缴税额	21,557.33	
待抵扣进项税额	20,704.69	130,547.72
合计	128,170.39	253,235.08

(七) 固定资产

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产	72,239,033.71	75,227,637.84
固定资产清理		8,147.25
减：减值准备		
合计	72,239,033.71	75,235,785.09

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	93,008,204.34	23,942,536.29	5,216,349.46	3,641,126.86	125,808,216.95
2.本期增加金额	213,000.00	1,398,700.00	36,074.34	211,151.53	1,858,925.87
(1) 购置	213,000.00	1,398,700.00	36,074.34	211,151.53	1,858,925.87
3.本期减少金额	2,001,050.35	194,600.00	79,022.00	16,002.00	2,290,674.35
(1) 处置或报废	2,001,050.35	194,600.00	79,022.00	16,002.00	2,290,674.35
4.2021年6月30日	91,220,153.99	25,146,636.29	5,173,401.80	3,836,276.39	125,376,468.47
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	27,522,383.82	16,475,261.21	4,026,077.57	2,556,856.51	50,580,579.11
2.本期增加金额	2,108,465.26	779,634.29	143,258.91	203,190.33	3,234,548.79
(1) 计提	2,108,465.26	779,634.29	143,258.91	203,190.33	3,234,548.79
3.本期减少金额	541,472.14	45,948.20	75,070.90	15,201.90	677,693.14
(1) 处置或报废	541,472.14	45,948.20	75,070.90	15,201.90	677,693.14
4.2021年6月30日	29,089,376.94	17,208,947.30	4,094,265.58	2,744,844.94	53,137,434.76
三、减值准备					
1.2020年12月31日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021年6月30日					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
四、账面价值					
1. 2021年6月30日 账面价值	62,130,777.05	7,937,688.99	1,079,136.22	1,091,431.45	72,239,033.71
2. 2020年12月31 日账面价值	65,485,820.52	7,467,275.08	1,190,271.89	1,084,270.35	75,227,637.84

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2021 年 6 月 30 日，未办妥产权证的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本部仓库	2,227,549.62	正在办理中
科技博览城商铺	297,330.44	正在办理中
良繁场	1,416,879.31	正在办理中
良种棉加工厂	1,466,081.83	正在办理中
温宿门店	1,407,265.02	正在办理中
种子加工厂	2,119,079.63	正在办理中
合计	8,934,185.85	

(3) 暂时闲置的固定资产情况

截止 2021 年 6 月 30 日，暂时闲置固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,298,922.92	752,609.89		1,546,313.03	
合计	2,298,922.92	752,609.89		1,546,313.03	

(八) 在建工程

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
在建工程项目	6,958,942.65	1,678,238.65
工程物资		
减：减值准备	206,516.00	206,516.00
合计	6,752,426.65	1,471,722.65

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2021年6月30日			2020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
新疆棉花良种繁育基地 建设项目	485,919.00		485,919.00			
温宿县现代农业科技产 业园项目	5,325,022.65		5,325,022.65	571,722.65		571,722.65
阿瓦提子公司种子加工 厂建设项目	1,148,001.00	206,516.00	941,485.00	1,106,516.00	206,516.00	900,000.00

合计	6,958,942.65	206,516.00	6,752,426.65	1,678,238.65	206,516.00	1,471,722.65
----	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021年6月30日
阿瓦提子公司种子加工厂建设项目	11,250,000.00	1,106,516.00	41,485.00			1,148,001.00
温宿县现代农业科技产业园项目	5,100,159.36	571,722.65	4,753,300.00			5,325,022.65

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
阿瓦提子公司种子加工厂建设项目	27.56	20.00				自筹
温宿县现代农业科技产业园项目	100.00	80.00				自筹

(3) 在建工程项目减值准备

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日	计提原因
阿瓦提子公司种子加工厂建设项目	206,516.00			206,516.00	长期闲置未用，对闲置机器设备根据市场价格评估其价值
合计	206,516.00			206,516.00	

(九) 使用权资产

项目	土地流转	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	151,927,781.61	151,927,781.61
2. 本期增加金额	190,088,654.79	190,088,654.79
(1) 新增租赁	190,088,654.79	190,088,654.79
3. 本期减少金额		
4. 2021年6月30日	342,016,436.40	342,016,436.40
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日	12,539,656.18	12,539,656.18
2. 本期增加金额	12,800,176.85	12,800,176.85
(1) 计提	12,800,176.85	12,800,176.85
3. 本期减少金额		
4. 2021年6月30日	25,339,833.03	25,339,833.03
三、减值准备		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年6月30日		

项目	土地流转	合计
四、账面价值		
1. 2021年6月30日账面价值	316,676,603.37	316,676,603.37
2. 2021年1月1日账面价值	139,388,125.43	139,388,125.43

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	品种使用权	办公软件	合计
一、账面原值				
1.2020年12月31日	15,680,099.78	11,910,000.00	299,283.78	27,889,383.56
2.本期增加金额	-	700,000.00	-	700,000.00
(1) 购置	-	700,000.00	-	700,000.00
3.本期减少金额	229,948.65	-	-	229,948.65
(2) 处置	229,948.65	-	-	229,948.65
4.2021年6月30日	15,450,151.13	12,610,000.00	299,283.78	28,359,434.91
二、累计摊销				
1.2020年12月31日	3,707,841.86	6,991,331.02	287,150.16	10,986,323.04
2.本期增加金额	237,006.07	518,000.00	9,700.02	764,706.09
(1) 计提	237,006.07	518,000.00	9,700.02	764,706.09
3.本期减少金额	3,449.25	-	-	3,449.25
(2) 处置	3,449.25	-	-	3,449.25
4.2021年6月30日	3,941,398.68	7,509,331.02	296,850.18	11,747,579.88
三、减值准备				
1.2020年12月31日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021年6月30日				
四、账面价值				
1.2020年6月30日账面价值	11,508,752.45	5,100,668.98	2,433.60	16,611,855.03
2.2020年12月31日账面价值	11,972,257.92	4,918,668.98	12,133.62	16,903,060.52

(十一) 长期待摊费用

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年6月30日
堤根农场农田配套开发费	66,990,839.42		1,573,272.50		65,417,566.92
租赁费、装修费	786,675.21	649,604.61	797,946.14		638,333.68
合计	67,777,514.63	649,604.61	2,371,218.64		66,055,900.60

(十二) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,923,797.92	26,158,652.77	2,722,444.72	16,635,580.91
可抵扣亏损	87,296.15	349,184.60	1,290,118.05	5,160,472.19
内部交易未实现利润			4,041.75	26,945.00
小计	4,011,094.07	26,507,837.37	4,016,604.52	21,822,998.10

(十三) 其他非流动资产

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
预付工程及设备款	7,346,280.00	418,730.00
合计	7,346,280.00	418,730.00

(十四) 短期借款

借款条件	2021年6月30日	2020年12月31日
质押借款		169,727,794.31
抵押借款		16,875,689.17
合计		186,603,483.48

(十五) 应付账款

1.按账龄分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	6,756,517.25	10,471,780.93
1年以上	7,501,716.63	10,075,954.20
合计	14,258,233.88	20,547,735.13

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	2021年6月30日	挂账原因
新疆开源建设工程有限公司	3,640,891.28	未结算
新疆农业科学院经济作物研究所	1,006,000.00	未结算
何力	600,000.00	品种有瑕疵，双方意见未达成一直
合计	5,246,891.28	

债权单位名称	2020年12月31日	挂账原因
新疆开源建设工程有限公司	3,840,891.28	未结算
新疆农业科学院经济作物研究所	1,006,000.00	未结算
何力	600,000.00	品种有瑕疵，双方意见未达成一直
合计	5,446,891.28	

(十六) 合同负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
----	------------	-------------

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	3,498,397.74	38,562,875.48
1年以上	3,357,015.20	520,558.25
合计	6,855,412.94	39,083,433.73

(十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
短期薪酬	4,709,342.36	7,215,620.67	7,737,191.17	4,187,771.86
离职后福利-设定提存计划		664,742.30	664,742.30	
合计	4,709,342.36	7,880,362.97	8,401,933.47	4,187,771.86

2. 短期职工薪酬情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,995,765.07	6,132,581.04	6,576,463.93	2,551,882.18
职工福利费	21,300.00	380,499.12	391,517.12	10,282.00
社会保险费		359,859.08	359,859.08	
其中：医疗保险费		342,266.39	342,266.39	
工伤保险费		17,592.69	17,592.69	
生育保险费				
住房公积金		226,892.00	225,674.00	1,218.00
工会经费和职工教育经费	1,692,277.29	115,789.43	183,677.04	1,624,389.68
合计	4,709,342.36	7,215,620.67	7,737,191.17	4,187,771.86

3. 设定提存计划情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
基本养老保险		644,599.35	644,599.35	
失业保险费		20,142.95	20,142.95	
合计		664,742.30	664,742.30	

(十八)应交税费

税种	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	73,891.48	106,330.34
企业所得税	65,288.24	65,288.24
印花税	24,945.82	22,333.48
个人所得税	1,422.57	13,635.46
城市维护建设税	94.53	769.03
土地使用税	717.12	717.12
教育费附加	3,309.49	447.83
地方教育费附加	28.75	298.55

税种	2021年6月30日	2020年12月31日
土地增值税	5,083.55	
合计	174,781.55	209,820.05

(十九)其他应付款

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利		40,000,000.00
其他应付款项	3,546,140.71	3,365,762.79
合计	3,546,140.71	43,365,762.79

1.应付股利

单位名称	2021年6月30日	2020年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利		40,000,000.00	
合计		40,000,000.00	

注：2020年12月28日召开股东大会，宣告发放股利，并在2021年1月4日完成支付。

2.其他应付款项

(1) .按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
报销费用	2,704,107.78	2,566,560.69
中介机构费	290,570.13	275,790.00
代收代付款	548,091.31	520,212.10
押金	3,371.49	3,200.00
合计	3,546,140.71	3,365,762.79

(二十)租赁负债

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
租赁付款额	461,918,700.00	211,365,200.00
减：未确认融资费用	141,820,248.66	71,136,082.73
合计	320,098,451.34	140,229,117.27

(二十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日	形成原因
政府补助	4,615,574.08		268,801.44	4,346,772.64	政府补助
递延承包费	4,942,758.86		70,610.82	4,872,148.04	递延承包费
合计	9,558,332.94		339,412.26	9,218,920.68	

2. 政府补助项目情况

项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021年6月30日	与资产相关/与收益相关
长绒棉基地建设项目财政拨款	2,677,500.00		89,250.00		2,588,250.00	与资产相关
新疆早熟棉抗灾备荒种子及加工基地建设项目	1,388,074.08		179,551.44		1,208,522.64	与资产相关
新疆优质棉基地建设项目	550,000.00				550,000.00	与资产相关
合计	4,615,574.08		268,801.44		4,346,772.64	

(二十二) 股本

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)					2021年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

(二十三) 资本公积

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
一、资本溢价(股本溢价)	88,425,041.70			88,425,041.70
合计	88,425,041.70			88,425,041.70

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
一、资本溢价(股本溢价)	88,425,041.70			88,425,041.70
合计	88,425,041.70			88,425,041.70

(二十四) 盈余公积

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
法定盈余公积	16,516,344.15			16,516,344.15
合计	16,516,344.15			16,516,344.15

(二十五) 未分配利润

项目	2021年6月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	83,616,451.34	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1,286,574.55	
调整后期初未分配利润	84,903,025.89	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	26,705,974.88	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	111,609,000.77
---------	----------------

(二十六) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本分类

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	268,088,079.51	209,857,638.79	119,753,009.25	73,376,888.57
棉种	59,104,096.50	25,448,150.94	57,903,765.00	21,872,138.52
稻种	12,060,887.50	8,088,055.05	14,155,928.40	8,884,156.97
麦种	3,320,997.00	2,791,624.13	4,159,303.90	3,451,816.76
玉米种	16,500,934.26	10,089,443.43	6,965,241.75	5,056,708.73
其他种子	220,832.20	111,516.47	198,998.10	142,463.27
皮棉	158,940,013.95	145,976,123.97	30,006,981.46	27,616,164.21
棉籽及其他	16,848,329.36	16,287,405.90	4,994,751.21	5,111,784.11
大米及化肥	1,091,988.74	1,065,318.90	1,368,039.43	1,241,656.00
二、其他业务小计	23,387,576.35	20,027,471.32	7,588,862.05	7,087,427.55
合计	291,475,655.86	229,885,110.11	127,341,871.30	80,464,316.12

2.营业收入按收入确认时间分类

2021年1-6月营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	种子产品	皮棉及副产品	其他农产品	其他业务收入-土地承包费	其他业务收入-报废种子及其他
在某一时点确认	91,207,747.46	175,788,343.31	1,091,988.74		2,277,475.45
在某一时段内确认				21,110,100.90	

2020年度营业收入按收入确认时间分类

(二十七) 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
印花税	132,475.74	55,275.95
土地使用税	93,890.52	172,584.82
房产税	61,982.07	129,770.65
城市维护建设税	47,810.35	2,256.89
教育费附加	33,610.83	1,354.14
地方教育费附加	14,190.86	902.75
车船使用税	6,980.80	7,334.70
合计	390,941.17	369,479.90

(二十八) 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	4,007,584.55	3,585,336.29
运费		862,215.25
物料消耗	1,815,869.95	875,241.40

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
折旧摊销	667,058.10	766,627.18
车辆费	506,550.83	410,039.62
广告宣传费	404,197.80	530,316.00
业务招待费	374,242.55	674,743.14
租赁费	352,367.00	222,830.49
劳务费	316,003.29	1,202,479.64
差旅费	277,369.88	118,967.07
办公费	117,799.97	103,985.32
其他	402,574.78	157,501.02
合计	9,241,618.70	9,510,282.42

(二十九) 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	1,449,020.17	1,152,976.72
折旧摊销	941,720.95	805,366.02
聘请中介机构费	507,252.48	721,960.71
业务招待费	178,337.68	620,539.68
办公费	231,439.43	250,743.77
车辆费	104,780.25	215,348.96
差旅及交通费	81,865.08	38,683.00
财产保险	51,684.00	0.00
会议费	41,506.00	0.00
物料消耗		98,861.13
其他	204,023.10	211,951.31
合计	3,791,629.14	4,116,431.30

(三十) 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
物料消耗	1,767,559.98	2,728,515.83
职工薪酬	1,152,956.33	1,804,431.13
租赁费	679,317.14	504,858.06
办公费	355,551.49	120,238.82
折旧费	341,578.50	342,881.02
差旅及交通费	218,922.92	131,982.36
劳务费	80,839.43	349,632.93
科研服务费	36,250.00	125,440.00
其他	1,615.00	899,935.84
合计	4,634,590.79	7,007,915.99

(三十一) 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用	8,940,504.94	1,483,212.73
减：利息收入	76,348.58	73,479.34
手续费支出	7,481.93	22,603.04
合计	8,871,638.29	1,432,336.43

(三十二) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
收温宿县财政局地标项目示范及提纯复壮补助资金	300,000.00		与收益相关
良种棉代收地标项目良繁基地补助资金	300,000.00		与收益相关
早熟棉抗灾备荒种子繁育及加工基地建设项目补助	179,551.44	179,551.44	与资产相关
棉花联合体项目财政资金分配		1,025,000.00	与收益相关
“以工代训”专项资金	108,000.00		与收益相关
长绒棉基地建设项目财政拨款	89,250.00	89,250.00	与资产相关
个税返还	9125.57	705.23	与收益相关
国家展示实验示范补贴		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴		59,385.92	与收益相关
社保补贴		35,007.06	与收益相关
合计	985,927.01	1,488,899.65	

(三十三) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款信用减值损失	-5,223,439.33	-1,561,283.35
其他应收款信用减值损失	-193,716.52	-111,214.54
合计	-5,417,155.85	-1,672,497.87

(三十四) 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
存货跌价损失	-4,105,916.01	417,420.37
在建工程减值损失		156,516.00
合计	-4,105,916.01	573,936.37

(三十五) 资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
固定资产处置利得	59,357.71	124,131.07
合计	59,357.71	124,131.07

(三十六) 营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
违约金	368,161.00		368,161.00
其他	1.48	300,635.34	1.48
合计	368,162.48	300,635.34	368,162.48

(三十七) 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
----	-----------	-----------	---------------

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		106,442.60	
税收滞纳金、罚款	180.16	34,435.91	180.16
资产盘亏损失		274,117.78	
合计	180.16	414,996.29	180.16

(三十八) 所得税费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,510.45	643,589.57
递延所得税费用		-362,520.85
合计	5,510.45	281,068.72

(三十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	1,076,162.48	5,241,146.47
其中：利息收入		73,479.34
往来款		3,947,568.92
补贴收入	708,000.00	1,220,098.21
其他利得	368,162.48	
支付其他与经营活动有关的现金	10,995,155.56	3,514,067.10
其中：付现费用	10,071,245.69	3,514,067.10
往来款	923,909.87	

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
收到其他与筹资活动有关的现金	29,271,815.76	18,011,161.11
其中：收回银行借款保证金	29,271,815.76	18,011,161.11
支付其他与筹资活动有关的现金	66,413.38	
冻结资金	66,413.38	

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,544,812.39	23,693,344.65
加：信用减值损失	5,417,155.85	573,936.37
资产减值准备	4,105,916.01	1,672,497.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	16,079,507.53	3,143,057.79
无形资产摊销	764,706.09	670,685.10
长期待摊费用摊销	1,845,438.71	2,341,946.14

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-59,357.71	-124,131.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		245,109.60
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,940,504.94	1,483,212.73
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		281,068.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	211,539,721.85	52,263,443.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,318,007.09	19,862,084.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,280,597.99	-23,609,210.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	164,579,800.58	42,527,767.28
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,843,159.99	34,117,516.13
减：现金的期初余额	80,475,847.44	65,225,871.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-63,632,687.45	-31,108,355.83

2.现金及现金等价物

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
一、现金	16,843,159.99	80,475,847.44
其中：库存现金		5,287.36
可随时用于支付的银行存款	16,843,159.99	80,470,560.08
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,843,159.99	80,475,847.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

截止2021年6月30日所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年6月30日账面价值	受限原因

货币资金	67,413.38	保证金及冻结资金
合计	67,413.38	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
阿瓦提县金丰源种业 有限公司	阿瓦提	阿瓦提	农业	100.00		设立
新疆金乐农现代农业 发展有限公司	阿克苏	阿克苏	农业	65.00		设立
新疆农乐丰农业发展 有限公司	阿拉尔	阿拉尔	农业	100.00		设立
喀什金丰源种业有限 公司	喀什	喀什	农业	51.2195		设立

七、关联方及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张银宝	董事长、实际控制人	53.02	53.02

(二) 本公司子公司的情况

详见附注六、在子公司中的权益。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
温宿县金源环城南路天然气加气站	实际控制人近亲属控制的企业
阿克苏地区诚信测绘有限责任公司	高管近亲属控制的企业
阿克苏兆昇税务师事务所有限公司	董事近亲属控制的企业
王者勋	高管近亲属
赵文敏、古力纳尔·斯迪克	监事
赵爱民、邢苍杰、陈长青、阿不力孜·肉孜	高管
刘萍	实际控制人近亲属

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年1-6月	2020年1-6月
				金额	金额
采购商品、接受劳务：					
温宿县金源环城南路 天然气加气站	采购	天然气	市场价		25,000.00

新疆中兴税务师事务所有限责任公司	采购	咨询费	市场价		45,000.00
阿克苏地区诚信测绘有限责任公司	采购	测绘费	市场价		13,989.51
阿克苏兆昇税务师事务所有限公司	采购	咨询费	市场价	45,000.00	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁情况	2021年1-6月确认的租金费用	2020年1-6月确认的租金费用
王者勋	本公司	土地	8,625.00	8,625.00

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2021年1-6月	2020年1-6月
合计	1,062,720.82	1,190,927.76

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021年6月30日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	赵爱民	402,500.00	33,250.00	277,500.00	27,750.00
其他应收款	赵文敏	47,366.83	2,515.76	15,639.33	1,563.93
其他应收款	邢苍杰	262,500.00	26,250.00	277,500.00	27,750.00
其他应收款	陈长青	262,500.00	26,250.00	277,500.00	27,750.00
其他应收款	古力纳尔·斯迪克			20,530.00	2,053.00
其他应收款	阿不力孜·肉孜	277,500.00	27,750.00	292,500.00	29,250.00
其他应收款	王者勋	63,062.75	5,702.53	62,854.73	6,285.47
合计		1,315,429.58	121,718.29	1,224,024.06	122,402.40

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日
应付账款	温宿县金源环城南路天然气加气站	46,500.00	46,500.00
合计		46,500.00	46,500.00

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

1. 对外担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	新疆中新农联种业 有限公司	890,000.00	2015/9/15	2022/9/15	否

九、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备	44,667,761.02	47.06	6,288,615.26	14.08
其中：前五大客户	41,687,723.56	43.92	3,308,577.80	7.94
其他	2,980,037.46	3.14	2,980,037.46	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	50,239,701.19	52.94	6,210,930.30	12.36
其中：应收账款组合 1	1,682,775.03	1.77		0.00
应收账款组合 2	329,620.00	0.35	236,527.04	71.76
应收账款组合 3	28,307,223.97	29.83	4,832,718.95	17.07
应收账款组合 4	19,920,082.19	20.99	1,141,684.31	5.73
合计	94,907,462.21	100.00	12,499,545.56	13.17

续

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备	23,152,750.01	53.93	5,581,650.49	24.11
其中：前五大客户	20,172,712.55	46.99	2,601,613.03	12.90
其他	2,980,037.46	6.94	2,980,037.46	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,777,460.76	46.07	1,991,281.51	10.07
其中：应收账款组合 1	127,958.00	0.30		
应收账款组合 2	1,503,696.00	3.50	170,013.35	11.31
应收账款组合 3	9,103,465.20	21.21	1,676,650.86	18.42
应收账款组合 4	9,042,341.56	21.06	144,617.30	1.60
合计	42,930,210.77	100.00	7,572,932.00	17.64

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
阿克苏市金泽丰源棉花种植农民专业合作社	27,808,000.00	1,468,262.40	1 年以内	5.28	前五大客户

王芳-乌苏哈图布呼镇王芳农资店	4,103,080.00	1,228,462.15	2-3年	29.94	前五大客户
温宿县盛丰棉花生产专业合作社	2,129,776.50	112,452.20	1年以内	5.28	前五大客户
陈彬	2,053,506.40	108,425.14	1年以内	5.28	前五大客户
墨玉县玉农种苗科技开发有限公司	5,593,360.66	390,975.91	1年以内、1-2年	6.99	前五大客户
其他	2,980,037.46	2,980,037.46	4-5年	100.00	预计无法收回
合计	44,667,761.02	6,288,615.26		14.08	

①应收账款组合 1

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,682,775.03			127,958.00		
合计	1,682,775.03			127,958.00		

②应收账款组合 2

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	98,720.00	5.7	5,627.04	991,704.50	5.7	56,481.68
1至2年				268,436.00	14.07	37,767.16
2至3年				12,655.50	21.1	2,670.82
3至4年				230,900.00	31.66	73,093.70
4至54年	230,900.00	100	230,900.00			
5年以上						
合计	329,620.00	71.76	236,527.04	1,503,696.00	11.31	170,013.35

③应收账款组合 3

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	19,435,888.10	3.53	686,086.85	5,472,697.81	3.53	193,186.41
1至2年	3,872,681.75	8.23	318,721.71	1,950,844.89	8.23	160,647.64
2至3年	1,612,374.89	29.94	482,745.04	206,964.13	29.94	61,972.70
3至4年	173,330.00	76.28	132,216.12	894,314.39	76.28	682,200.13
4至5年	2,620,164.55	100	2,620,164.55	209,803.68	100	209,803.68
5年以上	592,784.68	100	592,784.68	368,840.30	100	368,840.30
合计	28,307,223.97	17.07	4,832,718.95	9,103,465.20	18.42	1,676,650.86

④应收账款组合 4

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	9,869,847.35	0.12	11,843.82	8,846,069.15	0.12	10,400.68
1至2年	8,645,178.65	0.95	82,129.20	52,448.00	0.95	498.12
2至3年	268,436.00	1.39	3,731.26			
3至4年	95,595.50	3.28	3,135.53	8,089.41	3.28	265.16
4至5年	5,315.99	96.61	5,135.20	67,335.00	96.61	65,053.34
5年以上	1,035,709.30	100.00	1,035,709.30	68,400.00	100	68,400.00
合计	19,920,082.79	5.73	1,141,684.31	9,042,341.56	1.6	144,617.30

2.本期计提、转回或转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 4,926,613.36 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按应收对象归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 41,687,723.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.92%，相应的坏账准备金额为 3,308,577.80 元。

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,035,987.71	4,395,424.08
减：坏账准备	1,621,575.12	1,452,227.26
合计	4,414,412.59	2,943,196.82

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	4,666,769.73	99,594.99
备用金	532,373.87	465,798.42
借款	475,456.41	3,264,138.90
其他往来款项	256,759.43	359,384.55
押金保证金	104,628.27	206,507.22
减：坏账准备	1,621,575.12	1,452,227.26
合计	4,414,412.59	2,943,196.82

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,182,159.98	36.15	2,587,265.45	58.86

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1至2年	2,019,789.12	33.46	580,653.30	13.21
2至3年	600,757.28	9.95	36,009.61	0.82
3至4年	30,422.51	0.50	5,474.32	0.12
4至5年	5,474.32	0.09	938,255.80	21.35
5年以上	1,197,384.50	19.84	247,765.60	5.64
合计	6,035,987.71	100	4,395,424.08	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	143,435.46		1,178,384.50	1,321,819.96
本期计提	299,755.16			299,755.16
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	443,190.62		1,178,384.50	1,621,575.12

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
温宿县红太阳果业农民专业合作社	900,000.00	100.00	900,000.00	--	逾期收款困难
其他	278,384.50	100.00	278,384.50	--	逾期收款困难
合计	1,178,384.50		1,178,384.50	--	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
朱刚	借款	1,098,861.11	3年以内	18.21	167,212.62
温宿县红太阳果业农民专业合作社	借款	900,000.00	5年以上	14.91	900,000.00
阿布力米提·阿布力提甫	借款	676,286.50	1年以内	11.20	20,288.56
赵爱民	借款	362,500.00	2年以内	6.01	29,250.00
阿不力孜·肉孜	借款	277,500.00	2年以内	4.60	27,750.00
合计		3,315,147.61		54.93	1,144,501.18

(三) 长期股权投资

项目	2021年6月30日			2020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
对子公司投资	23,330,000.00		23,330,000.00	18,330,000.00		18,330,000.00

合计	23,330,000.00		23,330,000.00	18,330,000.00		18,330,000.00
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

1.对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阿瓦提县金丰源种业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新疆金乐农现代农业发展有限公司	3,250,000.00			3,250,000.00		
新疆农乐丰农业发展有限公司	1,080,000.00			1,080,000.00		
喀什金丰源种业有限责任公司	4,000,000.00	5,000,000.00		9,000,000.00		
合计	18,330,000.00			23,330,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	265,357,951.23	209,267,261.59	117,835,180.80	73,375,910.04
二、其他业务	23,387,576.35	20,027,471.32	7,588,862.05	7,087,427.55
合计	288,745,527.58	229,294,732.91	125,424,042.85	80,463,337.59

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

2021年1-6月营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入-土地承包费	其他业务收入-报废种子及其他
在某一时点确认	265,357,951.23		1,951,090.00
在某一时段内确认		21,110,100.90	

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	59,357.71
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	985,927.01
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
4. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	367,982.32
6. 所得税影响额	55,197.35
合计	1,358,069.69

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

	(%)	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.83	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.38	0.25

新疆金丰源种业股份有限公司

二〇二一年八月二十三日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部办公室