

合肥丰乐种业股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-046



2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人冯越、主管会计工作负责人李宗乐及会计机构负责人(会计主管人员)杨念龙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

有关公司可能面临的风险因素，具体参见本报告相关章节内容。本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者关注相关内容并注意投资风险。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

种子产品作为特殊的商品，有生产销售季节性波动、自然条件和灾害性气候变化影响、市场价格波动、种子库存和储存质量下降等风险因素，具体内容参见本报告相关内容。敬请投资者注意投资风险。

公司全资子公司丰乐农化从事化工行业相关业务，可能存在政策风险、市场风险、安全环保风险等，具体内容参见本报告相关内容。敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 1 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 5 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 8 |
| 第四节 公司治理 | 21 |
| 第五节 环境和社会责任 | 23 |
| 第六节 重要事项 | 26 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 31 |
| 第八节 优先股相关情况 | 35 |
| 第九节 债券相关情况 | 36 |
| 第十节 财务报告 | 37 |

备查文件目录

(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表：

(二) 报告期内在《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|--------------------------|
| 公司/本公司/丰乐种业 | 指 | 合肥丰乐种业股份有限公司 |
| 中国证监会/证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 报告期 | 指 | 2024 年半年度 |
| 本报告 | 指 | 合肥丰乐种业股份有限公司 2024 年半年度报告 |
| 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 |
| 上市规则 | 指 | 深圳证券交易所股票上市规则 |
| 公司章程 | 指 | 合肥丰乐种业股份有限公司公司章程 |
| 丰乐农化 | 指 | 安徽丰乐农化有限责任公司 |
| 丰乐香料 | 指 | 安徽丰乐香料有限责任公司 |
| 武汉丰乐 | 指 | 武汉丰乐种业有限公司 |
| 成都丰乐 | 指 | 成都丰乐种业有限责任公司 |
| 张掖丰乐 | 指 | 张掖市丰乐种业有限公司 |
| 湖南金农 | 指 | 湖南农大金农种业有限公司 |
| 湖北丰乐 | 指 | 湖北丰乐生态肥业有限公司 |
| 同路农业 | 指 | 四川同路农业科技有限责任公司 |
| 山西丰乐 | 指 | 山西丰乐鑫农种业有限公司 |
| 新丰种业 | 指 | 四川新丰种业有限公司 |
| 全奥农业 | 指 | 云南全奥农业科技有限公司 |
| 鑫丰惠泽 | 指 | 四川鑫丰惠泽种业有限责任公司 |
| 嘉优中科 | 指 | 安徽嘉优中科丰乐种业科技有限责任公司 |
| 新疆乐万家 | 指 | 新疆乐万家种业有限公司 |
| 丰乐植保 | 指 | 安徽丰乐植保服务有限责任公司 |
| 新三农 | 指 | 合肥丰乐新三农农业科技有限公司 |
| 皖北分公司 | 指 | 合肥丰乐种业股份有限公司皖北分公司 |
| 东北分公司 | 指 | 合肥丰乐种业股份有限公司东北分公司 |
| 内蒙古分公司 | 指 | 合肥丰乐种业股份有限公司内蒙古分公司 |
| 金岭种业 | 指 | 内蒙古金岭青贮玉米种业有限公司 |
| 天豫兴禾 | 指 | 四川天豫兴禾生物科技有限公司 |
| 国投集团 | 指 | 国家开发投资集团有限公司 |
| 国投种业 | 指 | 国投种业科技有限公司 |
| 合肥建投 | 指 | 合肥市建设投资控股（集团）有限公司 |
| 元 | 指 | 人民币 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|-------------|----------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 丰乐种业 | 股票代码 | 000713 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 合肥丰乐种业股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 丰乐种业 | | |
| 公司的外文名称（如有） | HEFEI FENGLE SEED CO., LTD | | |
| 公司的法定代表人 | 冯越 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------|--------------------|
| 姓名 | 顾晓新 | 朱虹 |
| 联系地址 | 安徽省合肥市长江西路 6500 号 | 安徽省合肥市长江西路 6500 号 |
| 电话 | 0551-62239888 | 0551-62239916 |
| 传真 | 0551-62239957 | 0551-62239957 |
| 电子信箱 | flzy000713@163.com | flzy000713@163.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 1,328,645,758.00 | 1,277,908,115.63 | 3.97% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -22,342,226.51 | -1,810,733.25 | -1,133.88% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -27,347,259.36 | -11,224,093.92 | -143.65% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -219,250,645.97 | -163,387,447.82 | -34.19% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.0364 | -0.0029 | -1,155.17% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.0364 | -0.0029 | -1,155.17% |
| 加权平均净资产收益率 | -1.15% | -0.09% | -1.06% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 3,133,309,424.44 | 2,953,035,625.21 | 6.10% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,918,113,383.22 | 1,952,168,486.44 | -1.74% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -11,115.48 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 6,519,356.46 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -306,159.67 | |
| 信用减值损失转回 | 563,039.34 | |
| 减：所得税影响额 | 989,666.23 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 770,421.57 | |
| 合计 | 5,005,032.85 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

2024 年上半年，公司加强种业核心市场建设，聚焦新品种市场布局，改善品种结构，新品种销售占比增加，毛利率增长，种业发展平稳有序。农化产业农药业务面对市场困境重点围绕市场营销、安全生产、项目建设、科研创新开展工作，同时做好降本增效，收入增加，毛利率增长；肥料业务收入增加，毛利率下降幅度较大。香料产业把稳原料采购节点，降低采购成本，加快拓展市场，收入增加，毛利率增长；香料项目建设进入竣工验收阶段。

报告期，公司实现营业收入 132,864.58 万元，较上年同期增加 5,073.76 万元，增长 3.97%；归属于上市公司股东净利润-2,234.22 万元，较上年同期减少 2,053.15 万元；扣除非经常性损益后的净利润为-2,734.61 万元，较上年同期减少 1,612.2 万元。各产业中，种子产业实现营业收入 17,684.35 万元，较上年同期减少 879.23 万元，下降 4.74%。农化产业实现营业收入 99,784.46 万元，较上年同期增加 4,861.25 万元，增长 5.12%，其中，农药类产品实现营业收入 65,401.86 万元，较上年同期增加 899.52 万元，增长 1.39%；肥料业务实现营业收入 34,382.60 万元，较上年同期增加 3,961.72 万元，增长 13.02%。香料产业实现营业收入 15,395.76 万元，较上年同期增加 1,091.75 万元，增长 7.63%。报告期公司净利润同比减少的主要原因是研发费用、销售费用增加；肥料业务生产成本同比增加，毛利率下降。

报告期，公司控股股东、实际控制人变更事项完成，原控股股东合肥建投向国投种业转让其所持有的丰乐种业 20% 股权，双方于 2024 年 4 月 26 日办理完毕协议转让过户登记手续。公司控股股东变更为国投种业，实际控制人变更为国务院国有资产监督管理委员会。

报告期，公司主要开展了以下工作：

（一）种业板块

玉米产业加强核心市场品种建设工作，突出产品特色，做好市场细分，及时研究制定核心品种营销方案；加强新品种推广工作，丰乐 520、战玉 002、WK1505 等销量提升，完成迭代品种布局；落实优质制种基地，保障生产制种顺利开展；构建线下、线上相结合的玉米复合渠道结构，加大科研创新工作和核心品种知识产权保护力度，丰乐玉米在全国的品牌影响力持续扩大。

水稻产业坚持品种聚焦，打造核心单品，重点运作祥两优系列、乐优系列产品；坚持差异化布局，南陵早 2 号作为特早熟早稻品种在浙江、江西及湖南市场销售势头良好，中科发早粳系列品种作为第一个南方双季粳稻品种有望为南方双季稻增产增收做出贡献；优化销售渠道建设，探索扁平化销售渠道建设，与种田大户、种植合作社等新型农业主体合作，提供全产业链合作服务，水稻品种市场认可度持续提升。常规稻由于上年度天气因素导致产量普遍下降，今年种植面积出现下滑，农户自留种增加，市场供大于求，公司早谋划、早部署、早行动，加大营销力度。

小麦品种烟农 1212 创建多个高产示范点，督促农户田间管理，确保品种稳定高产。

瓜菜产业积极推广“中蜜 1 号”等核心品种，与种子经销商等形成合力，共同培育、拓展产业链。

国际贸易业务聚焦主要农作物种子出口业务，积极开发南亚水稻种子市场客户，加快海外品种登记工作。

（二）工业板块

2024 年上半年，农化原药产品行情受国内外市场影响，价格依旧低迷，客户采购以刚需为主。上游生产企业开工率不足，市场原药库存保持相对低位。制剂产品随着春耕备货逐步展开，报告期销量有明显提升，少部分杀虫剂、杀菌剂产品在用药高峰期出现价格止跌回升，大部分产品市场供需关系未改善，产品价格下行。丰乐农化加大农药产品宣传推广力度，加强营销队伍建设，完善产品渠道，实施大单品战略，推动优质产品销量增加；对产品配方进行改进，提高产品质量，降低产品成本，提升产品的市场竞争力；丰乐植保公司多地进行市场开拓，加大作物营养业务市场覆盖面；“2400 吨原药扩产及资源化利用项目”通过安全设施竣工验收和安全生产许可现场核查，通过安徽省技术创新示范企业复评。

湖北丰乐积极应对肥业市场原料市场价格大幅下降、化工行业持续低迷局面，围绕“调结构、补短板、破难题”九字方针开展工作，加强新特产品研发和水肥一体化应用，新特肥销量同比增加；严格控制生产成本，提高工作效率，推进“减员增效”工作；对对甲苯磺酰氯生产经营、精矿粉（浆）盈利水平持续下滑等具体问题进行研判、调整。

香料产业紧跟原料市场行情，合理补充原料储备；参加各类国际国内行业展会，拓展国内外优质客户，巩固市场份额，开拓凉味剂新市场；优化生产管理方案，开展技术攻关，完成 2 个项目实用新型专利受理及 5 件软件著作权申请；“年产 5000 吨天然薄荷脑、薄荷素油等天然香料及合成香料建设项目”土建工程通过竣工验收。

（三）科研创新工作

2024 年上半年，公司通过审定农作物新品种 8 个，参加国家级试验（含绿色通道、联合体）水稻 6 个组别 71 个组合，玉米 7 个组别 94 个组合，小麦参加联合体试验 1 个组合；参加省级试验水稻 3 个、玉米 41 个组合，参试组别规模不断扩大，效率进一步提升。报告期主要开展了以下科研工作：

1、持续推进项目研发。组织召开“国家西瓜甜瓜育种联合攻关任务暨安徽省西瓜甜瓜良种联合攻关项目 2024 年度考察交流会议”，成员单位共享联合攻关项目的进展情况和阶段成果，推动西瓜甜瓜良种的研发与推广；完成安徽省西瓜甜瓜良种联合攻关项目中期检查和合肥市西瓜甜瓜种植首席专家工作室年度考核工作；主持或参与国家、省级多项重大生物育种项目研究；开展“安徽省玉米种业技术创新中心”、“安徽省联合共建重点实验室”项目申报。

2、加强产学研协同创新。“7+2”水稻联合创新研究院开展技术与种质资源共享应用，加强合作选育参试，加速优势新品种选育；由李家洋院士牵头组织研发、公司独家商业化推广的中科发早粳品种可将中国优质新米的上架销售期提前 2-3 个月，填补了双季早粳品种在中国水稻生产中的空白；与安徽省农科院开展合作，进行材料定向改良，筛选抗除草剂等目标性状的植株；与中国农科院作科所合作开展玉米种质资源挖掘利用；与国内核心生物技术企业开展合作，优势品种转育取得进展。

3、品种加速更新换代，一批高产稳产、高抗广适、优质绿色和专用特用品种表现优异，得到市场认可。新开发的“南陵早 2 号”具有熟期短、产量高、米质优等特点；“高产抗逆广适宜机收玉米新品种榜玉 100 的选育与产业化”项目荣获合肥市第九届职工技术创新成果特等奖；“烟农 1212”多次打破国内小麦高产新纪录，连续第 3 年被评为农业农村部主导品种；西瓜甜瓜新品种参展第二届中国（海南）国际西瓜甜瓜产业发展大会暨“海南蜜瓜”品牌推广活动，其中“金露三号”、“丰蜜 535”、“H-8”等西瓜甜瓜品种分获二、三等奖。

（四）管理工作

1、优化调整组织结构，成立证券投资部，强化公司证券事务和投资管理；成立生产管理部，统筹种业产业链生产管理工作。

2、推动合规管理持续化，修订内审管理制度、内控管理办法、采购管理办法等公司制度，制定重点领域合规风险识别清单、流程管控清单、编制重点岗位合规职责清单，加强管控意识，进一步规范财务业务流程，有效控制管理风险。

3、开展质量管理全过程控制，开展农作物种子质量指标检测、室内分子测纯、田间检查，加强加工现场管理，严控种子质量；持续提升种子质量检测队伍的业务技能及质量检测管理水平，提高质量管理工作成效。

4、加强安健环管理工作，制定《隐患排查治理制度》《安全环保奖惩制度》等，细化公司安全管理流程，夯实安全管理基础；持续开展危险源、环境因素识别，梳理安全环保风险，系统开展隐患排查治理；聘请专家开展安全培训，提升安全管理水平。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

1、主要业务及产品

公司主要业务为种子、农化和香料产业。种子产业主要产品为杂交玉米种子、青贮玉米种子、杂交水稻种子、常规水稻种子、小麦种子、西瓜甜瓜种子、油菜种子；农化产业主要产品为农药、化肥；香料产业主要产品为天然薄荷、合成凉味剂等。主要产品如下：

杂交玉米品种：陕科 6 号、蠡乐 969、丰乐 520、NK718、陕科 9 号、济单 7 号、同玉 609、同玉 808、华奥 336、TK601、铁 391K、铁 391、铁 395、同玉 008、同玉 18、同玉 11、奥美 95、金地 915、丰乐 519、梦玉 298。

青贮玉米种子：金岭青贮 317、金岭青贮 10、金岭青贮 97、金岭青贮 377、金岭青贮 67。

杂交水稻种子：两优 517、两优 5078、乐优 966、乐优 456、嘉优中科 13-1、嘉优中科 6 号、南陵早 2 号、丰两优香一号、六两优香 11、潭两优 83、陆两优 4026、创两优茉莉占、邦两优香占、甜香优 2115、锦城优 808。

常规水稻种子：镇糯 19 号、镇糯 29 号、镇稻 18 号、润稻 118、嘉 87、龙粳 3033、龙粳 3001、龙粳 3010、龙粳 3059、天盈 6888。

小麦种子：烟农 1212、宁麦 24、隆垦 213、宁麦 29。

西瓜种子：西农八号、丰乐五号、中蜜 1 号、甜妞、丰砧一号。

甜瓜种子：甜香玉。

油菜种子：德新油 96、德新油 59、德新油 53、德新油 88、德新油 198、渝油 60。

农化产品：农药包括原药产品和制剂产品，原药产品主要有精喹禾灵、精噁唑禾草灵、苯磺隆、烟嘧磺隆、使它隆等以及原药中间体，制剂类产品主要有除草剂、杀虫剂、杀菌剂、种衣剂等；以及微生物菌剂、矿源黄腐酸钾、含氨基酸水溶肥料等作物营养品。

化肥包括氨酸复合肥、高塔复合肥、过磷酸钙等；另有对甲苯磺酰氯等精细化工产品。

香料产品：天然薄荷系列有薄荷脑、薄荷素油、椒样薄荷油、留兰香油，合成凉味剂系列有 WS-23、WS-3。

2、公司业绩驱动因素

公司坚持种业、农化双主业发展战略，种业抢抓“种业赛道”变化与机遇，增强内生动力，玉米种子产业继续巩固全国“一盘棋”整体布局，品种建设成效显著，多主体经营协同发力；水稻种子产业持续优化品种结构，面向不同区域市场打造差异化系列产品，提升产品竞争力和市场占有率；农化产业坚持激发营销活力，开展降本增效，改善产品配方，提高市场竞争力；香料产业巩固市场份额，把稳采购节点，严控经营风险。

3、公司所处行业发展阶段及周期性特点

（1）种子行业

种业是国家战略性、基础性的核心产业，是促进农业长期稳定发展、保障国家粮食安全的根本。自 2021 年种业振兴行动实施以来，农业农村部 and 各地各部门持续加大对种业的支持，全面推进资源保护、创新攻关、企业扶优、基地建设和市场净化行动，取得阶段性成效。2024 年中央一号文件提出加快推进种业振兴行动，完善联合研发和应用协作机制，加快选育推广生产急需的自主优良品种。开展重大品种研发推广应用一体化试点。推动生物育种产业化扩面提速。目前国内种子行业集中度整体上仍然不高，种子生产企业大多是中小企业，市场竞争激烈，生物技术的运用将进一步促进行业整合的加速，未来有望进一步向集约化方向发展，拥有“育繁推一体化”资质、具有育种研发实力的种子企业将具有明显的竞争优势。

（2）农药行业

我国是全球农药的主要生产基地和世界主要农药出口国之一，拥有科研开发、原药生产、制剂加工、原材料、中间体配套等较为完整的工业体系，但产业集中度低，市场较为分散。近年来，农业农村部利用产业政策积极引导，推动农药产品向高效绿色方向转型升级，具有较为完整产业链、规模化企业凭借产品优势、研发优势、规模优势，不断积聚行业优质资源，行业集中度逐步提升，农药产业结构布局不断优化。2024 年，行业整体需求仍相对低迷，国际国内市场库存目前有待消化，农药产品出口量减少，产品价格下跌，市场竞争加剧。

（3）化肥行业

化肥行业是稳定农业生产的重要支撑，国家通过对化肥行业相关政策的调整来推动行业健康可持续发展。在资源环境约束趋紧背景下，国家鼓励推行“减肥增效”，发展绿色、高端化肥，“高产、优质、经济、环保”为特点的科学施肥新理念已成为化肥行业发展趋势，缓控释肥料、功能性肥料等新型肥料市场前景良好，是化肥结构调整升级的方向，行业集中度进一步加强，有原材料资源和创新技术优势的企业更具有市场竞争力。

（4）香料行业

香料行业是日用化学品、食品制造、医药等行业重要原料配套产业，广泛应用于日化、食品饮料、医药等行业。近年来随着我国经济的发展和国民生活水平的提高、全球香料香精工业的跨国转移，以及食品、医药、饮料、日化等行业的规模不断扩张，带动我国香料行业持续稳定增长，国家陆续出台各项政策法规支持香料行业发展，市场规模不断扩大。优势企业凭借原料优势、成本优势与多样化的市场需求，将进一步获得规模效益，推动香料行业向高端化、绿色化的方向发展。

4、公司地位

公司是跨地区、跨行业的综合性公司，是全国首批“育繁推一体化”种业企业、中国种业信用骨干企业、农业产业化国家重点龙头企业、高新技术企业、“十年 AAA 信用企业”。公司被农业农村部列为企业扶优重点对象，入选种业“领军企业团队”、“强优势阵型”，是国家重点扶优种企的第一梯队，拥有国家级企业技术中心、高产优质抗逆水稻种子创制及品种选育安徽省联合共建学科重点实验室、安徽省西瓜甜瓜工程技术研究中心；全资子公司丰乐农化为国家农药骨干企业、国家高新技术企业、安徽省农药龙头企业、安徽省制造业高端品牌培育企业，有良好的品牌和市场影响力；全资子公司丰乐香料集香料研发、加工、贸易为一体，是中国著名的天然薄荷和合成凉味剂生产企业。

5、公司主要经营模式

报告期，公司业务主要分为种业、农化产业和香料产业，主要经营模式未发生重大变化。公司种业主要采用“育繁推一体化”形式，种业及农化等产品主要采取“公司+经销商+农户”销售模式；香料产业是采购原材料后进行深加工再供应给日化、食品、医药行业国内外企业。

（1）种业经营模式：公司根据农业种子行业的经营特点，在商品种子营业收入的确认、计量方面确定了国内销售按高于预计结算价格收取定金，公司按年度，结合市场情况制定销售政策，与经销商签定销售合同，约定由公司确定最终的结

算价格。在商品发出时参照往年结算价格办法及本年度市场行情估价确认营业收入实现，并在最终结算价格确定后对营业收入据实在结算年度进行调整。经营季节结束后，公司按销售政策确定退货的种子数量及结算价格，种子的退货数量作为结算价格的因素之一，超出标准的退货，公司向经销商收取拆包、包装费用，有效控制退货行为。

公司种子生产主要采取自制模式，公司根据年度经营计划制定生产计划，按照“公司+基地+农户”方式，公司与生产基地签定生产合同，基地组织农户进行制种生产。生产过程中，公司提供亲本材料，对整个生产过程进行技术监督指导。生产合格种子由公司负责收购，如出现自然灾害造成的种子生产不合格损失，公司按行业规则和生产合同约定，与基地、农户等有关方协商，共同承担损失；如因基地管理不到位、农户不按技术规程操作等人为因素，由各责任人自行承担。由于种子生产在室外进行，非人为可控因素如异常气温、旱涝、台风等自然灾害对种子的发芽率、净度、纯度、水分等影响大，存在一定的风险。公司专业从事种子生产经营，多年来，在生产基地的选择、制种生产技术规程、风险应对措施等方面积累了丰富的经验，建立了完善的种子检测管控体系，生产基地保持相对稳定，有效降低了种子生产的风险。

(2) 农化经营模式：农化业务定位于超高效、低毒、低残留的化学农药生产经营，形成以制剂产品为基础，原药产品为支柱，化肥、种衣剂等为辅的产品格局。农化产品的上游主要为化工原料生产厂家，下游多为制剂企业及经销商，企业经营以自产产品销售为主，相关贸易产品为辅，其中自产原药一部分自用于制剂生产，另一部分对外销售；制剂生产所需原药通过自产和外购，按不同的工艺配方要求进行调制、加工和产品包装。

(3) 香料经营模式：公司香料业务主要为天然薄荷产品与合成凉味剂生产加工。天然薄荷产品采用外购的薄荷提取物初制品，经预处理、过滤、结晶、烘干等工序，加工成天然香料成品；合成凉味剂从国内采购化工原料，通过高温反应、过滤、结晶、干燥等工序，加工成成品。企业拥有专业的生产技术团队，在操作工序、生产环境等方面进行全程控制，以确保产品质量；并建有国际国内市场营销网络，客户涉及食品、日化、药品等领域，企业与客户签订销售合同，约定发货和回款时间，国内销售付款以预付和现款为主，国际销售付款以付款交单与信用证为主。

6、公司主要研发模式

(1) 种业

公司种业研发活动主要有公司自主研发、与科研单位合作研发及合作开发等模式，主要作物育种程序为：材料选育→亲本品系创制→配制组合→组合筛选与品比试验→多点比较试验→区试或绿色通道→报国家或省级部门审定。育种周期一般为3-5年。

公司是农业部首批育繁推一体化种子企业、中国种业信用明星企业、国家高新技术企业，拥有国家级企业技术中心和国家级博士后科研工作站等研发平台，承担高产优质抗逆水稻种质创制及品种选育安徽省联合共建学科重点实验室、省西瓜甜瓜工程技术研究中心等建设任务，研发设备和基础条件良好。

公司着眼全国市场，研发布局全国主要农作物生态区，杂交水稻在长江中下游和上游、华南区域，玉米在黄淮海、东华北、西北、西南区域都建有试验基地和测试站，建立了不同类型的育种站18个、测试网点280个。公司按照商业化育种模式建立了水稻育种团队、玉米育种团队、西瓜甜瓜育种团队、生物技术研发团队、质量检测技术研发团队，设立了前沿性、关键性技术研发和突破性品种选育课题。公司水稻育种团队为安徽省“115”产业创新团队，玉米育种团队为安徽省“115”产业创新团队、合肥市庐州产业创新团队，西瓜甜瓜育种团队为合肥市“228”产业创新团队。

采取自主研发模式的项目由公司自主实施，申报品种审定和品种权保护，品种权归属公司；采取与科研单位合作育种的模式，由双方提前签订合作协议，明确各自在项目中的成果分享，所有权一般共同所有；联合开发的品种，一般品种权归属品种出让方，公司拥有经营权。公司控股子公司天豫兴禾专注于生物技术育种创新的研究，对种业公司提供的品种进行抗除草剂抗性引入并完成分子检测工作，根据双方合作协议收取服务费用、并参与种业企业合作品种推广后的销售收入分成及溢价。

(2) 农化行业

丰乐农化持续加大研发投入，改善研发试验条件，设有研发中心，承担各类自研产品科研项目研究，研发成果的所有权归属公司；同时依托省内外科研院所各类产学研平台，联合新产品的研发，研发成果按照科技合同的规定，明确研发成果的归属和使用方式。

(3) 香料行业

丰乐香料研发活动主要有自主研发、产学研合作等模式，采取自主研发模式的项目由丰乐香料自主实施，申请专利保护，专利权归属丰乐香料；采取产学研合作的模式，由双方提前签订合作协议，明确各自在项目中的成果分享，专利申请权归双方共有，项目的研发成果限丰乐香料使用。

7、种业审定品种的数量情况

2024年上半年，公司种业通过审定农作物新品种8个，其中水稻国审品种1个，玉米国审品种1个，玉米省审品种6个；获得品种授权7个，其中水稻5个，玉米2个；申请获受理玉米品种权5个（具体见下表）。

| 项目 | 类别 | 名称 |
|--------|-------|---|
| 新增审定品种 | 国家级审定 | 水稻1个：青香优油香 玉米1个：奥美95D |
| | 省级审定 | 玉米6个：丰乐青贮一号、WK6294、战玉99、同玉609、TL966、战玉003 |
| 品种权 | 授权品种权 | 水稻5个：福7112S、长6411S、六两优香11、六两优666、丰两优916 玉米2个：禾汇397、丰乐720 |

| | | |
|--|-------|---|
| | 申请品种权 | 玉米 5 个：奥美 95D、铁 391GX、铁 391DT、XB399、XB432 |
|--|-------|---|

8、制种产量及销售退回情况

2024 年上半年，公司共安排制种面积 21.13 万亩，计划总产量 7,860.59 万公斤，发生销售退回合计 6555.26 万元。

9、公司商标、专利情况

截至 2024 年 6 月 30 日，公司种业拥有国内注册商标 192 枚，国外注册商标 11 枚，申请植物新品种权保护 5 项，国内发明专利 24 项，国外发明专利 10 项；农化行业拥有注册商标 382 枚，发明专利 46 项；香料行业拥有国内注册商标 12 枚，国外注册商标 2 枚，发明专利 12 项。

二、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

公司拥有国家级研发平台 2 个，为国家企业技术中心、国家博士后科研工作站；拥有省级研发平台 2 个，为高产优质抗逆水稻种质创制及品种选育安徽省联合共建学科重点实验室、省西瓜甜瓜工程技术研究中心。；拥有实验室 2000 多平方米，配备了 3730XL 基因分析仪、7500FAST 荧光定量 PCR、ZAG 超高通量 SSR 分析系统等先进的科研仪器设备 200 多台，在水稻、玉米、瓜菜等作物上建立了先进的工厂化的商业化研发体系，构建了涵盖材料创制、组合测配、生态测试和品种试验、亲本提纯繁育、栽培技术研究、制种技术研究、分子辅助育种、质量控制等环节的商业化育种团队。种子产业现有研发人员 161 人，其中博士 7 人，硕士 62 人。形成了结构合理、素质优良、竞争力强的科研人才队伍，水稻研发团队被评为安徽省“115”产业创新团队，玉米研发团队被评为安徽省“115”产业创新团队、合肥市庐州产业创新团队，西甜瓜研发团队被评为合肥市“228”产业创新团队。生物技术中心、质量检测中心研发团队荣获安徽省巾帼文明岗荣誉称号。

公司着眼于前沿性、战略性技术的研发，加速先进技术的集聚整合，在水稻花培技术、玉米双单倍体技术、热带种质资源利用、非转基因抗除草剂技术、籼粳交繁制种等技术方面处于行业领先。将黄改种质与热带血缘种质融合创制黄热种质，选育高品质抗逆优势大单品“丰乐 520”，并顺利通过国家审定；与国内核心生物技术企业开展合作，优势品种转育取得良好进展，公司两个玉米转基因品种通过国家审定，其中铁 391K 品种种植表现优异；水稻花培技术得到规模化、广泛化应用，自主创制或引进优质、抗病、耐旱、低镉、再生力强的新材料，籼粳交恢复系选育显现较大潜力；控股子公司天豫兴禾独创“基因超进化系统”、“自身基因优化育种”和“细胞进化”技术体系，为新品种改良提供育种“芯片”；优质高档小果型西瓜和优质高产酥瓜创制取得明显成效。

公司与中国科学院遗传与发育生物学研究所、中国农业大学、浙江大学、华中农业大学、北京市农林科学院等国内十儿所大院大所开展技术与品种合作，为公司提升核心竞争力及持续发展打下了良好的基础。公司联合中国农业科学院李家洋院士团队、南京农业大学万建民院士团队等国内顶尖的科研院所成立“水稻联合育种创新研究院”，建立以企业为主导的紧密型合作研发机构，打造“1+N”合作模式，加快种质资源创新，促进科技成果转化。其中由李家洋院士牵头组织研发、公司独家商业化推广的中科发早粳品种成为我国双季早粳稻“首台套”，弥补了双季早稻无粳稻的空白，可将优质新米的上架销售期提前 2-3 个月。

报告期，公司被评为“安徽省优秀企业技术中心”，申报政府科研项目 3 项，申请植物新品种权保护 5 项，获得授权品种权 7 项，荣获合肥市职工创新成果特等奖 1 项，科技创新核心竞争力有效转化成科技成果，行业位势和影响力稳步提升。

全资子公司丰乐农化是国家农药原药定点生产企业、国家高新技术企业、国家知识产权示范企业、设有肥东县“363”产业创新团队、合肥市“庐州产业创新团队”，创建省农林水工会“工匠创新工作室”，合肥市总工会“蓝领创新工作室”等，并承担安徽省关键技术科技攻关以及合肥市关键技术重大研发类项目；依托安徽省企业技术中心、合肥市化学农药工程技术研究中心等科研平台，丰乐农化搭建了以企业为主体、市场为导向、产学研用紧密结合的技术创新体系，构建了人才培养和技术进步高水平自主科研平台。企业聚焦发明专利产业化应用，截至 2024 年 6 月 30 日，丰乐农化拥有授权发明专利 46 个，14 个发明专利实质审查中，其中 8 项发明专利获得安徽省专利优秀奖，发明专利“高纯度 2,6-二氯喹啉的制备方法”等合成专利技术、“福美双-丙环唑复配杀菌剂”等农药制剂产品配方专利实现了产业化，取得了良好的经济效

益和社会效益；以精喹禾灵原药、烟嘧磺隆原药等为代表的 7 个产品获得国家专利密集型产品备案认定。丰乐农化在产品开发和专利产业化方面成绩显著，已取得国内农药、肥料登记证 203 个、境外农药登记证 133 个；参与 58 项国家、行业标准及 5 项团体标准的制定，精喹禾灵原药及乳油的检测方法成为国际农药分析协作委员会（CIPAC）准分析方法。丰乐农化是“中国石油化工企业 500 强”、先后获得“中国石油化工技术创新示范企业”和“安徽省技术创新示范企业”称号，其研发中心被人力资源社会保障部授予“全国石油和化学工业先进集体”。

公司控股子公司湖北丰乐依托“丰乐中科药肥联合研发中心”，针对现有设备进行多轮技改、针对各类新型特种肥料进行开发和市场验证。报告期，湖北丰乐成功申报磷肥技改发明专利；新特肥方面含菌复合肥、水溶肥、海藻水凝胶功能肥等在市场端取得实质性进展。

全资子公司丰乐香料建有省级企业技术中心、安徽省香料工程技术研究中心，浙工大-丰乐香料生物工程研发中心等科研平台，并与中国科技大学、上海香料研究所、南开大学等多家科研院所建立了战略合作伙伴关系，企业拥有药品、食品添加剂、化妆品生产资质和国内先进的加工、检测设备及工艺水平、检验检测能力，在国内薄荷脑生产企业中具有资质全、产品规格多的优势。企业先后荣获“中国轻工业香料行业十强”荣誉称号、“全国市场质量信用 AA（用户满意）级产品”称号、“第九届安徽省专利优秀奖”及“安徽省创新型中小企业”荣誉称号。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|------------------|------------------|---------|--------------------|
| 营业收入 | 1,328,645,758.00 | 1,277,908,115.63 | 3.97% | |
| 营业成本 | 1,186,994,343.60 | 1,143,067,266.90 | 3.84% | |
| 销售费用 | 65,298,616.52 | 53,083,174.16 | 23.01% | |
| 管理费用 | 63,720,369.74 | 57,075,290.62 | 11.64% | |
| 财务费用 | 152,899.32 | -642,437.41 | 123.80% | 主要是利息收入减少 |
| 所得税费用 | 560,435.05 | 1,614,920.84 | -65.30% | 主要是利润减少 |
| 研发投入 | 60,752,458.14 | 43,261,306.26 | 40.43% | 主要是研发人工成本和研发项目投入增加 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -219,250,645.97 | -163,387,447.82 | -34.19% | 主要是预付制种款增加 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 154,524,852.24 | 107,431,868.00 | 43.84% | 主要是香料项目建设 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 42,156,361.24 | -49,899,458.67 | 184.48% | 主要是银行借款增加 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -21,781,510.59 | -106,150,242.49 | 79.48% | 主要是经营性现金净流入同比减少 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|---------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 1,328,645,758.00 | 100% | 1,277,908,115.63 | 100% | 3.97% |
| 分行业 | | | | | |
| (1) 种子类 | 176,843,524.56 | 13.31% | 185,635,864.26 | 14.53% | -4.74% |
| (2) 农化类 | 997,844,619.86 | 75.10% | 949,232,165.86 | 74.28% | 5.12% |
| (3) 香料类 | 153,957,613.58 | 11.59% | 143,040,085.51 | 11.19% | 7.63% |
| 分产品 | | | | | |
| (1) 种子类 | 176,843,524.56 | 13.31% | 185,635,864.26 | 14.53% | -4.74% |
| (2) 农化类 | 997,844,619.86 | 75.10% | 949,232,165.86 | 74.28% | 5.12% |
| (3) 香料类 | 153,957,613.58 | 11.59% | 143,040,085.51 | 11.19% | 7.63% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内 | 1,215,688,209.34 | 91.50% | 1,148,770,449.63 | 89.89% | 5.83% |
| 国外 | 112,957,548.66 | 8.50% | 129,137,666.00 | 10.11% | -12.53% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| (1) 种子类 | 176,843,524.56 | 119,956,859.78 | 32.17% | -4.74% | -12.11% | 5.69% |
| (2) 农化类 | 997,844,619.86 | 932,052,968.48 | 6.59% | 5.12% | 6.14% | -0.90% |
| (3) 香料类 | 153,957,613.58 | 134,984,515.34 | 12.32% | 7.63% | 5.10% | 2.11% |
| 分产品 | | | | | | |
| (1) 种子类 | 176,843,524.56 | 119,956,859.78 | 32.17% | -4.74% | -12.11% | 5.69% |
| (2) 农化类 | 997,844,619.86 | 932,052,968.48 | 6.59% | 5.12% | 6.14% | -0.90% |
| (3) 香料类 | 153,957,613.58 | 134,984,515.34 | 12.32% | 7.63% | 5.10% | 2.11% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 1,215,688,209.34 | 1,080,698,101.19 | 11.10% | 5.83% | 5.33% | 0.42% |
| 国外 | 112,957,548.66 | 106,296,242.41 | 5.90% | -12.53% | -9.21% | -3.44% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|------|--------------|---------|-----------|----------|
| 投资收益 | 2,873,192.61 | -10.07% | 主要是理财和大量存 | 否 |

| | | | | |
|--------|--------------|---------|---------|---|
| | | | 单利息收入 | |
| 资产减值 | 1,196.00 | | | |
| 营业外收入 | 34,436.31 | -0.12% | | 否 |
| 营业外支出 | 340,595.98 | 1.19% | | |
| 其他收益 | 7,443,305.85 | -26.10% | 主要是政府补助 | 否 |
| 信用损失转回 | 561,843.34 | -1.97% | | |
| 资产处置收益 | -11,115.48 | 0.04% | | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 143,891,940.33 | 4.59% | 144,781,537.27 | 4.90% | -0.31% | |
| 应收账款 | 311,294,130.54 | 9.93% | 228,234,577.23 | 7.73% | 2.20% | |
| 存货 | 685,035,416.00 | 21.86% | 715,544,073.72 | 24.23% | -2.37% | |
| 固定资产 | 548,759,621.61 | 17.51% | 568,337,749.09 | 19.25% | -1.74% | |
| 在建工程 | 242,776,372.66 | 7.75% | 181,286,692.60 | 6.14% | 1.61% | |
| 使用权资产 | 16,076,502.62 | 0.51% | 15,091,118.66 | 0.51% | | |
| 短期借款 | 38,200,000.00 | 1.22% | 5,003,767.12 | 0.17% | 1.05% | |
| 合同负债 | 379,803,850.45 | 12.12% | 278,643,969.71 | 9.44% | 2.68% | |
| 长期借款 | 163,711,315.62 | 5.22% | 139,364,985.05 | 4.72% | 0.50% | |
| 租赁负债 | 10,945,079.08 | 0.35% | 12,316,383.62 | 0.42% | -0.07% | |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------------|----------------|--------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产 | 230,826,626.29 | 1,652,692.61 | | | 374,870,000.00 | 553,000,000.00 | | 54,349,318.90 |

| | | | | | | | | |
|--------------|----------------|--------------|------|------|----------------|----------------|------|---------------|
| (不含衍生金融资产) | | | | | | | | |
| 5. 其他非流动金融资产 | 7,628,055.08 | | | | | | | 7,628,055.08 |
| 金融资产小计 | 238,454,681.37 | 1,652,692.61 | 0.00 | 0.00 | 374,870,000.00 | 553,000,000.00 | 0.00 | 61,977,373.98 |
| 6. 应收款项融资 | 16,071,488.74 | | | | 183,441,744.20 | 194,717,348.40 | | 4,795,884.60 |
| 上述合计 | 254,526,170.11 | 1,652,692.61 | 0.00 | 0.00 | 558,311,744.23 | 747,717,348.37 | 0.00 | 66,773,258.58 |
| 金融负债 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

2023年5月16日，公司召开2022年年度股东大会，同意丰乐香料以“年产5000吨天然薄荷脑、薄荷素油等系列天然香料及合成香料建设项目”土地使用权作抵押，条件具备后追加在建工程、项目厂房作抵押，向徽商银行股份有限公司合肥高新开发区支行申请20,000万元综合授信额度，借款期限自2023年4月至2031年3月。（具体详见《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网2023-031、037号公告）

2023年9月，天津忠民农资有限公司（以下简称“忠民公司”）诉湖北丰乐生态肥业有限公司买卖合同纠纷一案（案件号(2023)津0115民初11621号），诉讼标的金额270万元，天津市宝坻区人民法院冻结了湖北丰乐银行账户270万元作为财产保全措施。该案原定于2023年10月26日开庭，后经湖北丰乐申请，将举证期限延长至2023年12月31日。法院一审判决湖北丰乐返还忠民公司货款143.80万元并赔偿相应利息损失。截至本公告披露日，湖北丰乐已提出上诉。

2023年12月至2024年1月，控股子公司湖北丰乐分三次向湖北钟祥农村商业银行胡集支行申请抵押借款3,820万元，其中：2023年12月，申请抵押借款500万元，合同约定借款期限为2023年12月27日至2024年12月27日；2024年1月3日，申请抵押借款1000万元，合同约定借款期限为2024年1月3日至2025年1月3日；2024年1月10日，申请抵押借款2320万元，合同约定借款期限为2024年1月10日至2025年1月9日，抵押物为湖北丰乐厂房、办公楼、土地使用权和全部机械设备。

2023年12月，樊洼路8号小区业主委员会诉公司物权纠纷一案（(2023)皖0104民诉前调17206号），诉讼标的金额1,000万元，合肥市蜀山区人民法院冻结公司徽商银行账户1,000万元作为诉前保全措施。目前，公司已聘请法律顾问，就该案件与公司属地蜀山区政府及法院等多方协商解决。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|---------------|--------|
| 61,489,680.06 | 40,391,595.14 | 52.23% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|---|------|-----------|----------|---------------|----------------|------|--------|------|---------------|-----------------|-------------|-------------------------------|
| 丰乐香料投资建设年产5000吨天然薄荷脑、薄荷素油等系列天然香料及合成香料项目 | 自建 | 是 | 香料 | 56,043,133.00 | 168,549,548.31 | 自有资金 | 98.00% | 0.00 | 0.00 | 正常 | 2022年07月01日 | 《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网2022-047号公告 |
| 合计 | -- | -- | -- | 56,043,133.00 | 168,549,548.31 | -- | -- | 0.00 | 0.00 | -- | -- | -- |

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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 | 营业利润 | 净利润 |
|------------------|------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 丰乐农化 (不含湖北丰乐) | 子公司 | 农药、精细化工、专用肥料、添加剂、植物生长调节剂、种衣剂土壤调理剂等生产与经营 | 360,000,000.00 | 939,954,685.93 | 565,582,389.36 | 659,001,294.31 | 13,515,168.11 | 12,831,267.71 |
| 同路农业 | 子公司 | 种子生产与销售 | 100,000,000.00 | 323,474,845.29 | 212,024,494.17 | 22,342,431.48 | 5,786,522.41 | 5,787,286.52 |
| 丰乐香料 | 子公司 | 薄荷、香料产品加工生产 | 45,000,000.00 | 303,667,761.13 | 165,279,346.42 | 153,957,613.58 | 2,321,870.06 | 2,315,737.11 |
| 湖北丰乐 | 子公司 | 过磷酸钙、颗粒磷肥、复合肥、磷精矿粉制造销售 | 70,000,000.00 | 362,797,205.11 | 108,982,698.93 | 343,826,045.56 | 8,585,613.75 | 8,590,545.27 |
| 金岭种业 | 子公司 | 种子生产与销售 | 30,000,000.00 | 56,899,046.63 | 53,399,381.77 | 6,670,731.06 | 157,101.94 | 157,101.94 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、丰乐农化（不含湖北丰乐）：

丰乐农化成立于 1998 年 12 月，注册资本 36,000 万元，是丰乐种业全资子公司。主要从事农药、精细化工产品、肥料、种衣剂等研发、生产及销售业务。

报告期，丰乐农化实现营业收入 65,900.13 万元，同比增加 1,115.80 万元，增长 1.72%；净利润 1,283.13 万元，同比增加 429.34 万元，增长 50.29%。营业收入增加主要是自产产品销量增加 2,374 吨，同比增长 19%。净利润增加的主要原因是调整产品结构，加大高毛利产品销售力度；加强管理，降本增效。

2、同路农业

同路农业成立于 2011 年 11 月，注册资本 10,000 万元，是丰乐种业全资子公司。主要从事杂交玉米种子、杂交油菜种子的选育、生产、加工及销售业务。

报告期，同路农业实现营业收入 2,234.24 万元，同比增加 132.25 万元，增长 6.29%；净利润-578.73 万元，同比减少 639.00 万元。净利润减少的主要原因是品种提成及品种维权保护费用增加，政府补助同比减少。

3、丰乐香料

丰乐香料成立于 1997 年 12 月，注册资本 4,500 万元，是丰乐种业全资子公司。主要从事天然薄荷脑、薄荷素油及合成凉味剂产品。

报告期，丰乐香料实现营业收入 15,395.76 万元，同比增加 1,091.75 万元，增长 7.63%；净利润 231.57 万元，同比减少 321.57 万元，下降 58.13%。营业收入增加的主要原因是合成凉味剂收入增加。净利润减少的主要原因是加大研发投入。

4、湖北丰乐

湖北丰乐成立于 2017 年 2 月，注册资本 7,000 万元，是丰乐农化控股子公司。主要从事过磷酸钙、颗粒磷肥、复合肥、磷精矿粉等生产与销售。

报告期，湖北丰乐实现营业收入 34,382.60 万元，同比增加 3,961.72 万元，增长 13.02%；净利润-859.05 万元，同比减少 1,048.68 万元，下降 553.01%。营业收入增加的主要原因是拓展复合肥市场，销量增加；净利润减少的主要原因是精矿粉产品受矿山限采影响，生产成本同比增加，毛利率下降。

5、金岭种业

金岭种业成立于 2014 年 10 月，注册资本 3000 万元，是公司于 2022 年通过全资子公司张掖丰乐收购的二级全资子公司，主要从事青贮玉米种子的研发、生产、加工、批发零售。

报告期，金岭种业实现营业收入 667.07 万元，同比减少 98.77 万元，下降 12.90%；净利润 15.71 万元，同比减少 41.94 万元，下降 72.75%。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、品种研发和推广风险：种业的竞争核心是育种技术，但种业作为特殊行业，无论是改良品种还是新品种，从推广上量到产生效益都需较长周期，科研成果的技术转化效果、推出的品种是否符合届时的市场需求，并产生效益，均存在一定的不确定性。

应对措施：公司坚持自主科研和对外合作相结合的品种建设思路，加快品种筛选步伐，增加研发投入，加快推进技术研发力度；通过引入高水平的生物技术创新团队，带动常规育种与高新技术的融合，丰富公司的产品类型，提高产品的附加值和利润率，提升品种的市场占有率和竞争力，有效推进技术成果转化为市场效益。

2、自然灾害和病虫害风险：农业的特性决定种子的生产对气候条件的敏感度较高，易受异常高（低）温、旱涝、台风等自然灾害的影响，若在制种关键时期遭遇自然灾害或重大病虫害，将直接影响种子的产量和质量。

应对措施：加强生产基地建设，做好田间生产监督与管控，提升制种技术水平，强化种子质量，提前做好异常天气的制种应对方案，减少对种子生产的不利影响。

3、安全和环保风险：公司农化产业的丰乐农化和湖北丰乐在生产过程中会产生一定量的废水、废气、废物，生产用部分原料为易燃、易爆、腐蚀性物质，产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对生产操作要求较高，随着国家对环境保护的日益重视，企业执行的环保标准更趋严格，企业在技术升级、环保设施、三废治理等方面的投入和支出将加大，以适应相关政策和部门的监管要求。

应对措施：公司积极关注相关政策变化情况，落实安全环保主体责任，加强过程管理，优化生产工艺，提高对化工项目建设和设施与技术的改进，不断提升环保治理水平，确保生产经营满足最新环保政策和安全规范要求。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2023 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 29.47% | 2024 年 05 月 30 日 | 2024 年 05 月 31 日 | 审议通过了 《2023 年度董事会工作报告》 《2023 年度财务决算报告》 《2023 年度报告和年报摘要》 《关于 2023 年度利润分配预案》 《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》 《2024 年度财务预算报告》《关于申请 2024 年度综合授信额度的议案》《关于 2024 年度为全资子公司丰乐农化和丰乐香料提供担保的议案》 《关于 2024 年度使用闲置资金购买银行理财产品的议案》《关于 2024 年度为控股子公司湖北丰乐提供财务资助的议案》《2023 年度监事会工作报告》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于重新制订〈独立董事工作制度〉的议案》 《关于第七届董事会独立董事津贴标准的议案》 《关于选举公司第七届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司第七届董事会独立董事的议案》《关于选举公司第七届监事会监事的议案》 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-------|-------------|-----------|
| 黄惠民 | 董事长 | 任期满离任 | 2024年05月30日 | 董事会换届 |
| 李旭 | 董事 | 任期满离任 | 2024年05月30日 | 董事会换届 |
| 陈小蓓 | 董事 | 任期满离任 | 2024年05月30日 | 董事会换届 |
| 丁克坚 | 独立董事 | 任期满离任 | 2024年05月30日 | 董事会换届 |
| 陈结淼 | 独立董事 | 任期满离任 | 2024年05月30日 | 董事会换届 |
| 王金峰 | 独立董事 | 任期满离任 | 2024年05月30日 | 董事会换届 |
| 江广营 | 独立董事 | 任期满离任 | 2024年05月30日 | 董事会换届 |
| 费皖平 | 监事会主席 | 任期满离任 | 2024年05月30日 | 监事会换届 |
| 吴义兵 | 监事 | 任期满离任 | 2024年05月30日 | 监事会换届 |
| 胡静 | 总会计师 | 任期满离任 | 2024年05月30日 | 董事会换届 |
| 贾红滢 | 副总经理 | 任期满离任 | 2024年05月30日 | 董事会换届 |
| 王浩波 | 副总经理 | 任期满离任 | 2024年05月30日 | 董事会换届 |
| 冯越 | 董事长 | 被选举 | 2024年05月30日 | 董事会换届选举产生 |
| 刘静 | 董事 | 被选举 | 2024年05月30日 | 董事会换届选举产生 |
| 包跃基 | 董事 | 被选举 | 2024年05月30日 | 董事会换届选举产生 |
| 绳纬 | 董事 | 被选举 | 2024年05月30日 | 董事会换届选举产生 |
| 郑晓明 | 独立董事 | 被选举 | 2024年05月30日 | 董事会换届选举产生 |
| 刘松 | 独立董事 | 被选举 | 2024年05月30日 | 董事会换届选举产生 |
| 王宏峰 | 独立董事 | 被选举 | 2024年05月30日 | 董事会换届选举产生 |
| 李俊 | 监事会主席 | 被选举 | 2024年05月30日 | 监事会换届选举产生 |
| 赵章华 | 监事 | 被选举 | 2024年05月30日 | 监事会换届选举产生 |
| 费皖平 | 副总经理 | 聘任 | 2024年05月30日 | 第七届董事会聘任 |
| 李宗乐 | 总会计师 | 聘任 | 2024年05月30日 | 第七届董事会聘任 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司生产经营中，需遵守《环境保护法》《大气污染防治法》《固体废物污染环境防治法》《水污染防治法》《土壤污染防治法》《环境噪声污染防治法》等法律法规，以及《大气污染物综合排放标准 GB16297-1996》《工业炉窑大气污染物排放标准 GB9078-1996》《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《农药制造工业大气污染物排放标准》（GB39727-2020）、《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597—2023）、《危险废物识别标志设置技术规范》（HJ 1276-2022）、《地下水质量标准》（GBT14848-2017）、《污水综合排放标准 GB8978-1996》《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）等行业标准。

环境保护行政许可情况

丰乐农化根据合肥市生态环境局要求，于 2024 年 6 月 7 日重新申领排污许可证，有效期至 2029 年 6 月 6 日；湖北丰乐 2019 年 11 月 15 日取得排污许可证，2023 年 5 月 23 日申报延续，现有效期至 2028 年 5 月 22 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|--------------|----------------|---------------------|-------|-------|---------|---|---------------------------------|---|---|--------|
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 废水 | 化学需氧量、氨氮 | 间接排放 | 1 | 污水车间 | 化学需氧量 147.756 mg/L；氨氮 8.638mg/L | 《污水综合排放标准》（GB8978-1996） | 化学需氧量 7.86 吨；氨氮 0.501 吨 | 化学需氧量 23.233 吨；氨氮 1.162 吨； | 无 |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 废气 | 颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、非甲烷总烃 | 直接排放 | 42 | 生产厂区 | 颗粒物 4.9mg/m ³ ；二氧化硫 50.05mg/m ³ ；氮氧化物 65.72mg/m ³ ；非甲烷总烃 25.131mg/m ³ | 《农药制造工业大气污染物排放标准》（GB39727-2020） | 颗粒物 0.927 吨；二氧化硫 3.519 吨；氮氧化物 0.894 吨；非甲烷总烃 2.459 吨 | 颗粒物 3.724 吨；二氧化硫 14.133 吨；氮氧化物 3.59 吨；非甲烷总烃 9.867 吨 | 无 |
| 湖北丰乐生态肥业有 | 废气 | 颗粒物、二氧化硫 | 有组织排放 | 9 | 复合肥车间 | 颗粒物：3-50mg/m ³ | 《大气污染物综合排 | 二氧化硫：1.7681t | 二氧化硫：33.025t | 无 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|--|---------------|--|--|--|--|--|---|--|--|
| 限公司 | | 硫、氮氧化物、挥发性有机物 | | | | 氮氧化物：20-100mg/m ³ 二氧化硫：9-20mg/m ³ 甲苯：0.0030mg/m ³ 非甲烷总烃：30.4mg/m ³ 硫酸雾：2.24mg/m ³ 氯化氢：2.65mg/m ³ | 放标准 GB16297-1996》《工业炉窑大气污染物排放标准 GB9078-1996》 | ；氮氧化物：8.9366t；粉尘：4.7672t；氟化物：0.0759t；vocs：0.4050t | /a；氮氧化物：19.8t/a；粉尘：35.17t/a；氟化物：3.9t/a；vocs：2.185t/a | |
|-----|--|---------------|--|--|--|--|--|---|--|--|

对污染物的处理

公司建设有符合国家要求的废水、废气处理设施及危险废物暂存库，各类环保设施正常运行。安装有水质在线监测设备，生产废水经自建的污水处理设施处理达接管标准后，排入园区污水处理厂进行深度处理；工艺废气经旋风除尘和布袋除尘后，通过碱液喷淋林塔+活性炭吸附、洗涤塔等方式处理达标后外排；危险废物委托有资质单位进行无害化处置。

突发环境事件应急预案

公司编制有突发环境事件应急预案，在环保部门备案，定期演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司按照相关法律法规要求，并结合公司生产情况，持续开展环保治理工作，配备了完备的环保治理设施，按环保部门要求定期开展 LDAR 检测（化工废气泄露检测与修复）、土壤与地下水检测；产生的废水、废气等均按照法律法规要求做资源化利用和无害化处置；公司按照相关法律法规要求依法依规缴纳了环境保护税。

环境自行监测方案

公司各重点排污单位都严格按照当地环保部门的要求，结合公司实际编制年度环境自行监测方案，并严格按监测方案执行与实施。按照《排污许可证》上规定的频次、内容，开展自行监测或委托第三方检测机构开展检测，依规上报并向社会公示。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|--------------|--|--|------------------------------------|---|--------------------------|
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 2400 吨除草剂原药扩产及节能资源化利用技改项目初步建成并对设备进行生产调试，按程序要在重新申领排污许可证才可以正式生产，丰乐农化随即启动换证工作。换证期间， | 违反《排污许可管理条例》第十五条的规定“在排污许可证有效期内，排污单位有下列情形之一的，应当重新申请取得排污许可证：（一）新建、改建、扩建排放污染物的项 | 合肥市生态环境局对安徽丰乐农化有限责任公司处以行政处罚款 20 万元 | 该项目正根据公司生产经营实际需要陆续恢复生产、调试，该事项未对丰乐农化生产经营工作产生大的影响 | 报告期内及时缴纳罚款并按要求重新申领了排污许可证 |

| | | | | | |
|--|---|----|--|--|--|
| | 当地环保部门对丰乐农化厂区检查，认定该项目尚未重新取得排污许可证，生产设施在运行生产，对丰乐农化处以 20 万元人民币的罚款并予依法公开。 | 目” | | | |
|--|---|----|--|--|--|

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司以振兴民族种业为己任，持续助力乡村振兴，“合肥工匠”团队入村到户、深入田间地头，积极利用线上新媒体平台，指导普通农户、种植大户提高农技能力，规避栽培风险；录制多期种子栽培关键技术讲座，助力农民春夏播种植；拍摄种子高产栽培技术教程等微视频，以官微和抖音的形式推送先进农技；开设“工匠讲堂”定期线上为种植户传经送宝；利用示范田现场、经销商会议平台，为种植户和经销商开展农技服务；积极参与生态环境保护活动，推广绿色种植技术，落实巢湖烔炀绿色水稻种植示范基地，采用“绿肥加水稻”轮作的绿色种植方式，减肥减药控制农业面源污染，保护农田生态环境；通过推广高产优质适宜的玉米种子、水稻种子、小麦种子等品种，帮助当地农户提高种植效益和收入水平。以高质量的种子品种、接地气的农技服务，推动实现地方农业经济效益有力提升。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期，公司控股股东、实际控制人发生变更，原控股股东合肥建投向国投种业转让其所持有的丰乐种业 20% 股权，双方于 2024 年 4 月 26 日办理完毕协议转让过户登记手续。公司控股股东由合肥建投变更为国投种业，实际控制人由合肥市人民政府国有资产监督管理委员会变更为国务院国有资产监督管理委员会。公司及新老控股股东、实际控制人均不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|-------|-------------|--------|--------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 2023年01月19日 | 4,000 | 2023年01月18日 | 4,000 | 连带责任担保 | | | 1年 | 是 | 是 |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 2023年01月19日 | 3,000 | 2023年01月18日 | 3,000 | 连带责任担保 | | | 1年 | 是 | 是 |
| 安徽丰乐农化有限责 | 2023年01月19日 | 3,000 | 2023年01月18日 | 3,000 | 连带责任担保 | | | 1年 | 是 | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--------------|-------|-------------|-------------------------|--------|---------|-----------|-------------|--------|----------|
| 任公司 | | | | | | | | | | |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 2023年09月23日 | 6,000 | 2023年09月21日 | 6,000 | 连带责任担保 | | | 2年 | 否 | 是 |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 2023年10月09日 | 3,000 | 2023年10月07日 | 3,000 | 连带责任担保 | | | 1年 | 否 | 是 |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 2023年09月23日 | 4,500 | 2023年09月22日 | 4,500 | 连带责任担保 | | | 1年 | 否 | 是 |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 2024年01月25日 | 3,000 | 2024年01月24日 | 3,000 | 连带责任担保 | | | 1年 | 否 | 是 |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 2024年01月25日 | 3,000 | 2024年01月24日 | 3,000 | 连带责任担保 | | | 1年 | 否 | 是 |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 2024年01月25日 | 4,000 | 2024年01月24日 | 4,000 | 连带责任担保 | | | 1年 | 否 | 是 |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 2024年03月29日 | 4,000 | 2024年03月28日 | 4,000 | 连带责任担保 | | | 至2024年12月1日 | 否 | 是 |
| 安徽丰乐香料有限责任公司 | 2023年10月09日 | 3,000 | 2023年10月07日 | 3,000 | 连带责任担保 | | | 1年 | 否 | 是 |
| 张掖市丰乐种业有限公司 | 2022年05月31日 | 8,910 | 2022年05月31日 | 8,910 | 连带责任担保 | | | 5年 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1) | | | 42,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2) | | | 39,410 | | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3) | | | 50,910 | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4) | | | 12,370 | | | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物(如有) | 反担保情况(如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额(即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1) | | | 42,000 | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) | | | 39,410 | | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3) | | | 50,910 | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4) | | | 12,370 | | | |

| | |
|-----------------------------|-------|
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | 6.45% |
| 其中： | |

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 27,705 | 5,434 | 0 | 0 |
| 合计 | | 27,705 | 5,434 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

全资子公司张掖丰乐收购的金岭种业完成了 2023 年度承诺利润，具体详见《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2024-011 号公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 0 | 0.00% | | | | | | 0 | 0.00% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 614,014,980 | 100.00% | | | | | | 614,014,980 | 100.00% |
| 1、人民币普通股 | 614,014,980 | 100.00% | | | | | | 614,014,980 | 100.00% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|--|--|--|--|--|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 614,014,980 | 100.00% | | | | | | 614,014,980 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 72,133 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | | 0 | | | |
|--|-------|--------|-----------------------|--------------|---------------|---------------|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 国投种业科技有限公司 | 国有法人 | 20.00% | 122,802,996 | 122,802,996 | 0 | 122,802,996 | 不适用 | 0 |
| 合肥市建设投资控股（集团）有限公司 | 国有法人 | 9.24% | 56,739,906 | -122,802,996 | 0 | 56,739,906 | 不适用 | 0 |
| 朱黎辉 | 境内自然人 | 0.71% | 4,372,195 | 110,000 | 0 | 4,372,195 | 不适用 | 0 |
| 季晓萍 | 境内自然 | 0.63% | 3,877,270 | 611,629 | 0 | 3,877,270 | 不适用 | 0 |

| | 人 | | | | | | | |
|--|---|--------|-------------|------------|---|-----------|-----|---|
| 宋钢 | 境内自然人 | 0.55% | 3,378,800 | 1,473,500 | 0 | 3,378,800 | 不适用 | 0 |
| 申建国 | 境内自然人 | 0.46% | 2,806,783 | 1,000 | 0 | 2,806,783 | 不适用 | 0 |
| 华夏银行股份有限公司-万家瑞隆混合型证券投资基金 | 其他 | 0.43% | 2,637,327 | -4,031,900 | 0 | 2,637,327 | 不适用 | 0 |
| 张安春 | 境内自然人 | 0.39% | 2,363,987 | 0 | 0 | 2,363,987 | 不适用 | 0 |
| 任红梅 | 境内自然人 | 0.29% | 1,808,870 | 75,000 | 0 | 1,808,870 | 不适用 | 0 |
| 李满库 | 境内自然人 | 0.29% | 1,784,081 | -200,000 | 0 | 1,784,081 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 股东朱黎辉、申建国、张安春、任红梅、李满库所持股份为公司发行股份购买同路农业 100% 股权，向上述交易对方以股权支付转让款及 2019 年 5 月、2021 年 6 月分别实施的 2018 年度、2020 年度分红派息方案以公积金转增股本所获得股份，上述股份原系限售股份，已于 2022 年 1 月 26 日解除限售并上市流通。 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，已知公司控股股东国投种业科技有限公司、第二大股东合肥市建设投资控股（集团）有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；股东朱黎辉、张安春、任红梅存在关联关系；除此之外，未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11） | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 国投种业科技有限公司 | 122,802,996 | 人民币普通股 | 122,802,996 | | | | | |
| 合肥市建设投资控股（集团）有限公司 | 56,739,906 | 人民币普通股 | 56,739,906 | | | | | |
| 朱黎辉 | 4,372,195 | 人民币普通股 | 4,372,195 | | | | | |
| 季晓萍 | 3,877,270 | 人民币普通股 | 3,877,270 | | | | | |
| 宋钢 | 3,378,800 | 人民币普通股 | 3,378,800 | | | | | |
| 申建国 | 2,806,783 | 人民币普通股 | 2,806,783 | | | | | |
| 华夏银行股份有限公司-万家瑞隆混合型证券投资基金 | 2,637,327 | 人民币普通股 | 2,637,327 | | | | | |
| 张安春 | 2,363,987 | 人民币普通股 | 2,363,987 | | | | | |
| 任红梅 | 1,808,870 | 人民币普通股 | 1,808,870 | | | | | |
| 李满库 | 1,784,081 | 人民币普 | 1,784,081 | | | | | |

| | 流通股 |
|---|---|
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，已知公司控股股东国投种业科技有限公司、第二大股东合肥市建设投资控股(集团)有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；股东朱黎辉、张安春、任红梅存在关联关系；除此之外，未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4) | 无 |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

| | |
|----------|--|
| 新控股股东名称 | 国投种业科技有限公司 |
| 变更日期 | 2024 年 04 月 26 日 |
| 指定网站查询索引 | 刊载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《合肥丰乐种业股份有限公司关于控股股东股份转让事项完成过户登记暨控股股东和实际控制人发生变更的公告》(公告编号: 2024-019) |
| 指定网站披露日期 | 2024 年 04 月 30 日 |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

| | |
|----------|--|
| 原实际控制人名称 | 合肥市人民政府国有资产监督管理委员会 |
| 新实际控制人名称 | 国务院国有资产监督管理委员会 |
| 变更日期 | 2024 年 04 月 26 日 |
| 指定网站查询索引 | 刊载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《合肥丰乐种业股份有限公司关于控股股东股份转让事项完成过户登记暨控股股东和实际控制人发生变更的公告》(公告编号: 2024-019) |
| 指定网站披露日期 | 2024 年 04 月 30 日 |

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：合肥丰乐种业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 143,891,940.33 | 144,781,537.27 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 54,349,318.90 | 230,826,626.29 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 311,294,130.54 | 228,234,577.23 |
| 应收款项融资 | 4,795,884.60 | 16,071,488.74 |
| 预付款项 | 408,031,583.95 | 79,929,300.65 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 19,704,936.64 | 10,771,498.98 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 685,035,416.00 | 715,544,073.72 |
| 其中：数据资源 | | |
| 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 | 53,085,399.98 | 112,843,257.62 |
| 流动资产合计 | 1,680,188,610.94 | 1,539,002,360.50 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 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 | 7,628,055.08 | 7,628,055.08 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 548,759,621.61 | 568,337,749.09 |
| 在建工程 | 242,776,372.66 | 181,286,692.60 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 16,076,502.62 | 15,091,118.66 |
| 无形资产 | 278,420,487.91 | 290,596,299.21 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | 45,343,717.09 | 36,461,339.84 |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 220,919,051.61 | 220,919,051.61 |
| 长期待摊费用 | 5,022,019.04 | 4,370,372.71 |
| 递延所得税资产 | 12,956,595.54 | 12,956,595.54 |
| 其他非流动资产 | 75,218,390.34 | 76,385,990.37 |
| 非流动资产合计 | 1,453,120,813.50 | 1,414,033,264.71 |
| 资产总计 | 3,133,309,424.44 | 2,953,035,625.21 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 38,200,000.00 | 5,003,767.12 |
| 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 | 121,625,972.30 | 34,003,611.25 |
| 应付账款 | 223,997,124.55 | 216,212,223.74 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 379,803,850.45 | 278,643,969.71 |
| 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 | 27,827,271.65 | 41,379,266.41 |
| 应交税费 | 3,234,685.04 | 8,714,488.71 |
| 其他应付款 | 66,748,090.74 | 61,996,258.58 |
| 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 | 439,200.00 | 439,200.00 |
| 其他流动负债 | 51,644,239.16 | 75,720,649.03 |
| 流动负债合计 | 913,520,433.89 | 722,113,434.55 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 163,711,315.62 | 139,364,985.05 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 10,945,079.08 | 12,316,383.62 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 36,588,439.12 | 29,901,541.27 |
| 递延所得税负债 | 989,986.54 | 989,986.54 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 212,234,820.36 | 182,572,896.48 |
| 负债合计 | 1,125,755,254.25 | 904,686,331.03 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 614,014,980.00 | 614,014,980.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 448,927,080.97 | 448,927,080.97 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 3,938,686.04 | 3,371,263.15 |
| 盈余公积 | 102,766,026.30 | 102,766,026.30 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 748,466,609.91 | 783,089,136.02 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,918,113,383.22 | 1,952,168,486.44 |
| 少数股东权益 | 89,440,786.97 | 96,180,807.74 |
| 所有者权益合计 | 2,007,554,170.19 | 2,048,349,294.18 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,133,309,424.44 | 2,953,035,625.21 |

法定代表人：冯越

主管会计工作负责人：李宗乐

会计机构负责人：杨念龙

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 74,926,795.90 | 72,611,750.18 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | 54,349,318.90 | 230,826,626.29 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 17,522,753.99 | 11,079,492.32 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 39,474,475.07 | 5,567,643.31 |
| 其他应收款 | 387,821,803.85 | 288,024,648.28 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 108,368,552.60 | 129,941,348.71 |
| 其中：数据资源 | | |
| 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 | 15,477,677.29 | 54,574,616.82 |
| 流动资产合计 | 697,941,377.60 | 792,626,125.91 |
| 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 | 981,124,613.81 | 981,124,613.81 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 7,628,055.08 | 7,628,055.08 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 141,021,411.90 | 143,957,255.81 |
| 在建工程 | 1,057,860.00 | 10,000.00 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 7,290,795.69 | 5,716,400.91 |
| 无形资产 | 68,164,997.72 | 71,622,582.02 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | 17,898,395.63 | 10,413,380.84 |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 854,447.06 | 914,848.04 |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | 75,218,390.34 | 73,877,624.85 |
| 非流动资产合计 | 1,300,258,967.23 | 1,295,264,761.36 |
| 资产总计 | 1,998,200,344.83 | 2,087,890,887.27 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 15,294,627.12 | 28,851,671.44 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 112,654,016.91 | 57,511,985.62 |
| 应付职工薪酬 | 7,009,861.73 | 10,745,203.04 |
| 应交税费 | 1,249,277.16 | 2,097,087.58 |
| 其他应付款 | 137,220,010.56 | 231,505,757.31 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 20,286,423.33 | 18,972,143.09 |
| 流动负债合计 | 293,714,216.81 | 349,683,848.08 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 14,407,650.00 | 18,007,650.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 4,985,540.14 | 6,174,951.64 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 27,430,272.80 | 19,643,298.74 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 46,823,462.94 | 43,825,900.38 |
| 负债合计 | 340,537,679.75 | 393,509,748.46 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 614,014,980.00 | 614,014,980.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 458,777,882.93 | 458,777,882.93 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 104,458,370.36 | 104,458,370.36 |
| 未分配利润 | 480,411,431.79 | 517,129,905.52 |
| 所有者权益合计 | 1,657,662,665.08 | 1,694,381,138.81 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,998,200,344.83 | 2,087,890,887.27 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,328,645,758.00 | 1,277,908,115.63 |
| 其中：营业收入 | 1,328,645,758.00 | 1,277,908,115.63 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,367,729,832.88 | 1,291,463,960.10 |
| 其中：营业成本 | 1,186,994,343.60 | 1,143,067,266.90 |
| 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 | 4,326,444.38 | 4,784,077.39 |
| 销售费用 | 65,298,616.52 | 53,083,174.16 |
| 管理费用 | 63,720,369.74 | 57,075,290.62 |
| 研发费用 | 47,237,159.32 | 34,096,588.44 |
| 财务费用 | 152,899.32 | -642,437.41 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | | |
| 加：其他收益 | 7,443,305.85 | 8,378,778.28 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 2,873,192.61 | 2,354,598.38 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | 561,843.34 | 1,248,675.33 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | 1,196.00 | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -11,115.48 | 666,833.41 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | -28,215,652.56 | -906,959.07 |
| 加：营业外收入 | 34,436.31 | 755,182.32 |
| 减：营业外支出 | 340,595.98 | 906,925.13 |

| | | |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -28,521,812.23 | -1,058,701.88 |
| 减：所得税费用 | 560,435.05 | 1,614,920.84 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | -29,082,247.28 | -2,673,622.72 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -29,082,247.28 | -2,673,622.72 |
| 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） | -22,342,226.51 | -1,810,733.25 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | -6,740,020.77 | -862,889.47 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 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 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | -29,082,247.28 | -2,673,622.72 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -22,342,226.51 | -1,810,733.25 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -6,740,020.77 | -862,889.47 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.0364 | -0.0029 |
| （二）稀释每股收益 | -0.0364 | -0.0029 |

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

法定代表人：冯越

主管会计工作负责人：李宗乐

会计机构负责人：杨念龙

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 111,412,549.06 | 126,510,869.43 |
| 减：营业成本 | 74,013,757.21 | 94,482,358.85 |
| 税金及附加 | 773,195.34 | 980,994.27 |
| 销售费用 | 19,821,028.27 | 14,670,812.58 |
| 管理费用 | 24,343,974.44 | 21,612,991.25 |
| 研发费用 | 22,207,617.27 | 16,552,492.93 |
| 财务费用 | -999,349.30 | -2,516,276.27 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | | |
| 加：其他收益 | 1,437,599.01 | 2,813,612.69 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 2,873,192.61 | 2,354,598.38 |
| 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） | 11,762.26 | 361.45 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -13,053.84 | -10,645.63 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | -24,438,174.13 | -14,114,577.29 |
| 加：营业外收入 | | 643,860.73 |
| 减：营业外支出 | | 875,605.70 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -24,438,174.13 | -14,346,322.26 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -24,438,174.13 | -14,346,322.26 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -24,438,174.13 | -14,346,322.26 |
| （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 | -24,438,174.13 | -14,346,322.26 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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 | 1,133,279,752.22 | 985,013,554.68 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 15,511,014.24 | 12,007,893.43 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 41,002,989.84 | 19,884,270.60 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,189,793,756.30 | 1,016,905,718.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,150,080,100.91 | 958,094,314.04 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 122,559,284.03 | 100,743,264.19 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 支付的各项税费 | 22,667,482.40 | 23,817,917.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 113,737,534.93 | 97,637,671.06 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,409,044,402.27 | 1,180,293,166.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -219,250,645.97 | -163,387,447.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 602,502,444.44 | 797,614,259.92 |
| 取得投资收益收到的现金 | 450,000.00 | 994,165.09 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 24,182.81 | 4,138,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 602,976,627.25 | 802,746,425.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 73,581,775.01 | 63,524,557.01 |
| 投资支付的现金 | 374,870,000.00 | 616,940,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 0.00 | 14,850,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 448,451,775.01 | 695,314,557.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 154,524,852.24 | 107,431,868.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | 66,196,000.00 | 57,232,975.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 66,196,000.00 | 57,232,975.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 8,560,000.00 | 92,260,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 15,479,638.76 | 14,872,433.67 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 24,039,638.76 | 107,132,433.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 42,156,361.24 | -49,899,458.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 787,921.90 | -295,204.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -21,781,510.59 | -106,150,242.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 125,250,222.80 | 171,871,512.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 103,468,712.21 | 65,721,269.88 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 143,728,171.12 | 136,534,025.12 |
| 收到的税费返还 | -6,180.00 | 0.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 31,090,904.22 | 16,352,672.28 |
| 经营活动现金流入小计 | 174,812,895.34 | 152,886,697.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 93,119,021.34 | 112,571,826.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 45,040,107.68 | 36,062,996.36 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付的各项税费 | 4,228,494.91 | 3,614,473.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 40,434,729.72 | 32,641,184.17 |
| 经营活动现金流出小计 | 182,822,353.65 | 184,890,480.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,009,458.31 | -32,003,783.40 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 593,502,444.44 | 797,614,259.92 |
| 取得投资收益收到的现金 | 0.00 | 994,165.09 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 0.00 | 7,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 593,502,444.44 | 798,615,925.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,858,884.20 | 12,155,830.20 |
| 投资支付的现金 | 565,210,476.31 | 769,103,383.12 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 0.00 | 14,850,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 567,069,360.51 | 796,109,213.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 26,433,083.93 | 2,506,711.69 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | 0.00 | 21,610,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 0.00 | 21,610,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 3,600,000.00 | 46,010,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 12,508,579.90 | 12,615,034.57 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 16,108,579.90 | 58,625,034.57 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -16,108,579.90 | -37,015,034.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 0.00 | 0.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 2,315,045.72 | -66,512,106.28 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 62,611,750.18 | 109,804,227.33 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 64,926,795.90 | 43,292,121.05 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|--------------|------------|--------|------------|----|--------------|---------------|--------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 614,014,900.00 | | | | 448,927,000.00 | | | 3,371,263.00 | 102,766.00 | | 783,089.00 | | 1,952,168.00 | 96,180,800.00 | 2,048,349.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|----------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| | 80.00 | | | | 80.97 | | | .15 | 26.30 | | 36.02 | | ,48 6.4 4 | 7.7 4 | ,29 4.1 8 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 614,014,980.00 | | | | 448,927,080.97 | | | 3,371,263.15 | 102,766,026.30 | | 783,089,136.02 | | 1,952,168,486.44 | 96,180,807.74 | 2,048,349,294.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | 567,422.89 | | | -34,622,526.11 | | -34,055,103.22 | -6,740,020.77 | -40,795,123.99 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -22,342,226.51 | | -22,342,226.51 | -6,740,020.77 | -29,082,247.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -12,280,299.60 | | -12,280,299.60 | | -12,280,299.60 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -12,280 | | -12,280 | | -12,280 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|--|----------------|--|--------------|----------------|--|--|-----------------|--|--|------------------|---------------|--|------------------|
| | | | | | | | | | | | | ,29 9.6 0 | | | ,29 9.6 0 | | | ,29 9.6 0 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 567,422.89 | | | | | | | 567,422.89 | | | 567,422.89 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 7,084,490.55 | | | | | | | 7,084,490.55 | | | 7,084,490.55 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 6,517,067.66 | | | | | | | 6,517,067.66 | | | 6,517,067.66 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 614,014,980.00 | | | | | 448,927,080.97 | | 3,938,686.04 | 102,766,026.30 | | | 748,466,609.91 | | | 1,918,113,383.22 | 89,440,786.97 | | 2,007,554,170.19 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | | |
|-----|-------------|--------|----|--|------|-------|--------|------|------|--------|-------|----|----|--------|---------|--|--|--|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | | | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|----------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 一、上年期末余额 | 614,014,980.00 | | | | 448,812,336.21 | | | | 3,176,679.20 | 100,908,167.97 | | 757,013,190.24 | | 1,923,925,353.62 | 100,310,821.91 | 2,024,236,175.53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| 二、本年期初余额 | 614,014,980.00 | | | | 448,812,336.21 | | | | 3,176,679.20 | 100,908,167.97 | | 757,013,190.24 | | 1,923,925,353.62 | 100,310,821.91 | 2,024,236,175.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 804,478.37 | | | 14,091,032.75 | | 13,286,554.38 | 862,889.47 | 14,149,443.85 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | 1,810,733.25 | | 1,810,733.25 | 862,889.47 | 2,673,622.72 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | 12,280,299.50 | | 12,280,299.50 | | 12,280,299.50 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | 12,280 | | 12,280 | | 12,280 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|--------------------------|--------------------------------|--|--|--------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| | | | | | | | | | | | ,29 9.5 0 | | ,29 9.5 0 | | ,29 9.5 0 |
| 3. 对所有 者（或股 东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有 者权益内部 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 | | | | | | | 804 ,47 8.3 7 | | | | | | 804 ,47 8.3 7 | | 804 ,47 8.3 7 |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | 5,0 50, 578 .91 | | | | | | 5,0 50, 578 .91 | | 5,0 50, 578 .91 |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | 4,2 46, 100 .54 | | | | | | 4,2 46, 100 .54 | | 4,2 46, 100 .54 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 614 ,01 4,9 80. 00 | | | | 448 ,81 2,3 36. 21 | | 3,9 81, 157 .57 | 100 ,90 8,1 67. 97 | | | 742 ,92 2,1 57. 49 | | 1,9 10, 638 ,79 9.2 4 | 99, 447 ,93 2.4 4 | 2,0 10, 086 ,73 1.6 8 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | |
|----|-----------|--------|----|----|----|----|----|----|----|----|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本 | 减： | 其他 | 专项 | 盈余 | 未分 | 其他 | 所有 |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 公积 | 库存股 | 综合收益 | 储备 | 公积 | 配利润 | | 者权益合计 |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|-----|------|----|----------------|----------------|--|------------------|
| 一、上年期末余额 | 614,014,980.00 | | | | 458,777,882.93 | | | | 104,458,370.36 | 517,129,905.52 | | 1,694,381,138.81 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 614,014,980.00 | | | | 458,777,882.93 | | | | 104,458,370.36 | 517,129,905.52 | | 1,694,381,138.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | -36,718,473.73 | | -36,718,473.73 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 24,438,174.13 | | 24,438,174.13 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | 12,280,299.60 | | 12,280,299.60 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | 12,280,299.60 | | 12,280,299.60 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 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、本期末余额 | 614,014,980.00 | | | | 458,777,882.93 | | | | 104,458,370.36 | 480,411,431.79 | | 1,657,662,665.08 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|-------------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 614,014,980.00 | | | | 458,777,882.93 | | | 591,439.18 | 102,600,512.03 | 512,689,480.11 | | 1,688,674,294.25 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 614,014,980.00 | | | | 458,777,882.93 | | | 591,439.18 | 102,600,512.03 | 512,689,480.11 | | 1,688,674,294.25 |
| 三、本期增 | | | | | | | | -591,439.18 | | -26,620.11 | | -27,210.11 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|-------|--|----------------------------|--|----------------------------|
| 减变动金额 (减少以 “—”号填 列) | | | | | | | | 39.18 | | 6,621 .86 | | 8,061 .04 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | - 14,34 6,322 .26 | | - 14,34 6,322 .26 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者 投入的普通 股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权 益工具持有 者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润 分配 | | | | | | | | | | - 12,28 0,299 .60 | | - 12,28 0,299 .60 |
| 1. 提取盈 余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有 者(或股 东)的分配 | | | | | | | | | | - 12,28 0,299 .60 | | - 12,28 0,299 .60 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有 者权益内部 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 | | | | | | | | - | | | | - |
| | | | | | | | | 591,439.18 | | | | 591,439.18 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 591,439.18 | | | | 591,439.18 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 614,014,980.00 | | | | 458,777,882.93 | | | | 102,600,512.03 | 486,062,858.25 | | 1,661,456,233.21 |

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

合肥丰乐种业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是以合肥市种子公司为独家发起人，以其主要生产经营性净资产 96,898,624.00 元折股为 6,300 万股国家股，作为发起股本，并向社会公开募集设立的股份有限公司。1997 年 1 月，安徽省（市）人民政府皖政秘[1997]16 号文批准同意设立合肥丰乐种业股份有限公司。公司于 1997 年 4 月 22 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为：91340100148974717B 的营业执照。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数为 61,401.498 万股，注册资本为 61,401.498 万元。

注册地址为中国（安徽）自由贸易试验区合肥市蜀山经济技术开发区长江西路 6500 号。

控股股东为国投种业科技有限公司，实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 主要经营活动

种业主要经营活动：农作物种子的研发、生产、销售及进出口业务。

农化产业主要经营活动：农药批发；农药零售；农药生产；肥料生产、销售；农作物种子经营等。

香料产业主要经营活动：香精、香料、原料药（薄荷脑、薄荷素油）生产、加工、销售；日化品销售；自营商品及技术的进出口业务等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注十七）、应收款项坏账准备计提的方法（附注十三）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注二十四、附注二十九）、投资性房地产的计量模式（附注二十三）、收入的确认时点（附注三十七）等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业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

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|--------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 金额大于等于 100 万元 |
| 本期重要的应收款项核销 | 金额大于等于 100 万元 |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款 | 金额大于等于 100 万元 |
| 重要的在建工程项目 | 投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上） |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，确认为商誉；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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作

为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

- (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

11、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债, 相关的交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

满足下列条件之一的, 属于交易性金融负债: 承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购; 属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配, 本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 对此类金融负债采用实际利率法, 按照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:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征

相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款项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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期

内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当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的，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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

| | | |
|----------|---------------|---|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 | 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，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。 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 | 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，编制应收票据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。 |

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------|-----------------------|---|
| 账龄组合 | 以应收账款/合同资产的账龄做为信用风险特征 | 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/合同资产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。 |
| 关联方组合 | 合并范围内关联方 | 不计提坏账准备 |

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（二十）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------|----------------------|---|
| 应收票据 | | |
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 | 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，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。 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 | 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，编制应收票据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。 |
| 应收账款 | | |
| 账龄组合 | 以应收账款/合同资产的账龄做为信用风险特 | 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/合同资产账龄与整个存续期预期信用损失 |

| | | |
|-------|----------|----------------|
| | 征 | 率对照表，计算预期信用损失。 |
| 关联方组合 | 合并范围内关联方 | 不计提坏账准备 |

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------|-------------------|---|
| 账龄组合 | 以其他应收款的账龄做为信用风险特征 | 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未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 关联方组合 | 合并范围内关联方 | 不计提坏账准备 |

16、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------|-----------------------|---|
| 账龄组合 | 以应收账款/合同资产的账龄做为信用风险特征 | 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/合同资产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。 |
| 关联方组合 | 合并范围内关联方 | 不计提坏账准备 |

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

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

（2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法/分期摊销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法/或分期摊销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法/分次摊销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命 (年) | 预计净残值率 (%) | 年折旧 (摊销) 率 (%) |
|-------|---------------|------------|-------------------|
| 土地使用权 | 权证使用期限 | - | |
| 房屋建筑物 | 15-40 | 4 | 6.4-2.4 |

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------|-----|----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 15~40 | 4 | 6.4-2.4 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 8~12 | 4 | 12.0-8.0 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 6~10 | 4 | 16.0-9.6 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5~10 | 4 | 19.2-9.6 |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

26、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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求
公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中种业种植业的披露要求

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------------|--------|------|
| 土地使用权 | 权证使用期限 | |
| 专利权 | 10 | 受益期间 |
| 品牌权及独家商业开发权 | 10 | 受益期间 |
| 软件及其他 | 10 | 受益期间 |

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，必要时进行调整。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|-------|------|----|
| 土地租赁费 | 受益期 | |
| 其他 | 受益期 | |

32、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的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，员工可以自愿参加本公司设立的年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本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，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （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。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 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；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

报告期内，公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业在客户取得相关商品控制权时确认收入

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该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；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司确认收入的具体方法为：国内销售，以发货并满足收入确认条件时确认销售收入实现；国外销售，以发货并完成海关报关手续，且满足收入确认条件时确认销售收入实现。

公司根据农业种子行业的经营特点，在商品种子销售收入的确认、计量方面确定了下列具体的会计政策：国内销售，按高于预计结算价格收取定金，销售合同约定由公司确定最终的结算价格。在商品发出时参照往年结算价格办法及本年度市场行情估价确认销售收入实现，并在最终结算价格确定后对销售收入据实在结算年度进行调整。

3. 特定交易的收入处理原则

- (1) 附有销售退回条款的合同

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（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

- (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

- (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

- (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求
公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

38、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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。

39、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产会计政策。

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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（三十）长期资产减值。

(三) 租赁负债会计政策。

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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 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) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

□适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------------------------------|--------------|
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入） | 13%、9%、6%、免税 |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 | 12%、1.2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------------|-------------|
| 合肥丰乐种业股份有限公司 | 15% 注 1/注 2 |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 15% 注 2 |
| 安徽丰乐香料有限责任公司 | 25% |
| 武汉丰乐种业有限公司 | 25% 注 1 |
| 成都丰乐种业有限责任公司 | 25% 注 1 |
| 张掖市丰乐种业有限公司 | 15% 注 3 |
| 新疆乐万家种业有限公司 | 25% 注 1 |
| 湖南农大金农种业有限公司 | 25% 注 1 |
| 安徽丰乐植保服务有限公司 | 25% |
| 湖北丰乐生态肥业有限公司 | 25% |
| 四川同路农业科技有限责任公司 | 15% 注 1/注 3 |
| 四川新丰种业有限公司 | 15% 注 1/注 3 |
| 山西丰乐鑫农种业有限公司 | 25% 注 1 |
| 云南全奥农业科技有限公司 | 15% 注 1/注 3 |
| 安徽嘉优中科丰乐种业科技有限责任公司 | 25% 注 1 |

| | |
|-----------------|-------------|
| 四川天豫兴禾生物科技有限公司 | 15% 注 2 |
| 内蒙古金岭青贮玉米种业有限公司 | 15% 注 1/注 2 |
| 四川鑫丰惠泽种业有限责任公司 | 15% 注 3 |
| 合肥丰乐新三农农业科技有限公司 | 25% 注 1 |

2、税收优惠

注 1：根据《企业所得税法》第二十七条规定：从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征企业所得税，本公司及符合条件的控股子公司享受该免税政策；

注 2：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司及子公司安徽丰乐农化有限责任公司、四川天豫兴禾生物科技有限公司、内蒙古金岭青贮玉米种业有限公司被认定为高新技术企业，在高新技术企业认定有效期内减按 15% 税率计算缴纳所得税；

注 3、根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司的子公司张掖市丰乐种业、四川同路农业科技、四川新丰种业、四川鑫丰惠泽种业和云南全奥农业科技所生产产品符合西部地区鼓励类产业目录，享受国家西部大开发所得税优惠税率，减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 103,468,712.21 | 125,250,222.80 |
| 其他货币资金 | 40,423,228.12 | 19,531,314.47 |
| 合计 | 143,891,940.33 | 144,781,537.27 |

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 银行票据保证金 | 27,723,228.12 | 6,831,314.47 |
| 被冻结限制使用银行存款 | 12,700,000.00 | 12,700,000.00 |
| 合计 | 40,423,228.12 | 19,531,314.47 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 54,349,318.90 | 230,826,626.29 |
| 其中： | | |
| 银行理财产品 | 54,349,318.90 | 230,826,626.29 |
| 其中： | | |
| 合计 | 54,349,318.90 | 230,826,626.29 |

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 215,100,065.89 | |
| 合计 | 215,100,065.89 | |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 284,677,836.40 | 200,723,871.56 |
| 1 至 2 年 | 4,157,677.20 | 5,062,147.50 |
| 2 至 3 年 | 1,560,624.62 | 1,560,624.62 |
| 3 年以上 | 76,956,541.37 | 77,506,541.37 |
| 3 至 4 年 | 53,920,865.67 | 54,470,865.67 |
| 4 至 5 年 | 895,118.94 | 895,118.94 |
| 5 年以上 | 22,140,556.76 | 22,140,556.76 |
| 合计 | 367,352,679.59 | 284,853,185.05 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 61,330,956.30 | 16.70% | 40,527,619.90 | 66.08% | 20,803,336.40 | 61,880,956.30 | 21.72% | 41,077,619.90 | 66.38% | 20,803,336.40 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 306,021,723.29 | 83.30% | 15,530,929.15 | 5.08% | 290,490,794.14 | 222,972,228.75 | 78.28% | 15,540,987.92 | 6.97% | 207,431,240.83 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 306,021,723.29 | 83.30% | 15,530,929.15 | 5.08% | 290,490,794.14 | 222,972,228.75 | 78.28% | 15,540,987.92 | 6.97% | 207,431,240.83 |
| 合计 | 367,352,679.59 | 100.00% | 56,058,549.05 | | 311,294,130.54 | 284,853,185.05 | 100.00% | 56,618,607.82 | | 228,234,577.23 |

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 公司一 | 27,864,975.07 | 13,932,487.53 | 27,864,975.07 | 13,932,487.53 | 50.00% | 预计部分收回 |
| 公司二 | 13,741,697.72 | 6,870,848.86 | 13,741,697.72 | 6,870,848.86 | 50.00% | 预计部分收回 |
| 公司三 | 6,397,356.90 | 6,397,356.90 | 6,397,356.90 | 6,397,356.90 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司四 | 5,876,272.40 | 5,876,272.40 | 5,876,272.40 | 5,876,272.40 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司五 | 3,123,088.79 | 3,123,088.79 | 3,123,088.79 | 3,123,088.79 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司六 | 2,659,826.96 | 2,659,826.96 | 2,109,826.96 | 2,109,826.96 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他小额应收账款 | 2,217,738.46 | 2,217,738.46 | 2,217,738.46 | 2,217,738.46 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 61,880,956.30 | 41,077,619.90 | 61,330,956.30 | 40,527,619.90 | | |

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 284,677,836.40 | 592,112.83 | 0.21% |
| 1—2 年 | 4,157,677.20 | 151,864.43 | 3.65% |
| 2—3 年 | 1,560,624.62 | 156,062.46 | 10.00% |
| 3—4 年 | 683,920.23 | 136,784.05 | 20.00% |
| 4—5 年 | 895,118.94 | 447,559.48 | 50.00% |
| 5 年以上 | 14,046,545.90 | 14,046,545.90 | 100.00% |
| 合计 | 306,021,723.29 | 15,530,929.15 | |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|---------------|--------|------------|------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 41,077,619.90 | | 550,000.00 | | | 40,527,619.90 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 15,540,987.92 | | 10,058.77 | | | 15,530,929.15 |
| 合计 | 56,618,607.82 | 0.00 | 560,058.77 | 0.00 | 0.00 | 56,058,549.05 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 27,864,975.07 | | 27,864,975.07 | 7.59% | 13,932,487.54 |
| 第二名 | 13,741,697.72 | | 13,741,697.72 | 3.74% | 6,870,848.86 |
| 第三名 | 10,250,977.60 | | 10,250,977.60 | 2.79% | |
| 第四名 | 7,187,500.00 | | 7,187,500.00 | 1.96% | 10,500.00 |
| 第五名 | 6,956,800.00 | | 6,956,800.00 | 1.89% | |
| 合计 | 66,001,950.39 | | 66,001,950.39 | 17.97% | 20,813,836.40 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 应收票据 | 4,795,884.60 | 16,071,488.74 |
| 合计 | 4,795,884.60 | 16,071,488.74 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------------|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的： | | | | | | |

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-------|---------|------|------|---------------------|
| 其他说明： | | | | |

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|-------|---------|
| 其他说明： | |

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 19,704,936.64 | 10,771,498.98 |
| 合计 | 19,704,936.64 | 10,771,498.98 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 备用金 | 2,885,778.56 | 1,669,029.22 |
| 保证金、押金 | 6,588,423.18 | 7,667,455.78 |
| 收储及搬迁补偿款 | 3,674,721.40 | 3,674,721.40 |
| 其他 | 32,001,998.98 | 23,208,062.63 |
| 合计 | 45,150,922.12 | 36,219,269.03 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 16,595,364.81 | 7,661,927.15 |
| 1 至 2 年 | 240,360.42 | 242,144.99 |
| 2 至 3 年 | 1,127,635.33 | 1,127,635.33 |
| 3 年以上 | 27,187,561.56 | 27,187,561.56 |
| 3 至 4 年 | 3,115,544.70 | 3,115,544.70 |
| 4 至 5 年 | 839,300.00 | 839,300.00 |
| 5 年以上 | 23,232,716.86 | 23,232,716.86 |
| 合计 | 45,150,922.12 | 36,219,269.03 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,880,055.79 | 2.42% | 6,988,455.51 | 78.70% | 1,891,600.28 | 8,880,055.79 | 24.52% | 6,988,455.51 | 78.70% | 1,891,600.28 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 36,270,866.33 | 9.87% | 18,457,529.97 | 50.89% | 17,813,336.36 | 27,339,213.24 | 75.48% | 18,459,314.54 | 67.52% | 8,879,898.70 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 36,270,866.33 | 9.87% | 18,457,529.97 | 50.89% | 17,813,336.36 | 27,339,213.24 | 75.48% | 18,459,314.54 | 67.52% | 8,879,898.70 |
| 合计 | 45,150,922.12 | 100.00% | 25,445,985.48 | | 19,704,936.64 | 36,219,269.03 | 100.00% | 25,447,770.05 | | 10,771,498.98 |

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 公司一 | 2,245,790.00 | 2,245,790.00 | 2,245,790.00 | 2,245,790.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司二 | 1,430,000.00 | 1,430,000.00 | 1,430,000.00 | 1,430,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 公司三 | 1,079,061.92 | 107,906.19 | 1,079,061.92 | 107,906.19 | 10.00% | 预计部分收回 |
| 公司四 | 910,000.00 | 910,000.00 | 910,000.00 | 910,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他小额应收账款 | 3,215,203.87 | 2,294,759.32 | 3,215,203.87 | 2,294,759.32 | 71.37% | 预计部分收回 |
| 合计 | 8,880,055.79 | 6,988,455.51 | 8,880,055.79 | 6,988,455.51 | | |

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 15,517,459.17 | 19,753.69 | 0.13% |
| 1-2年 | 240,360.42 | 5,463.37 | 2.27% |
| 2-3年 | 48,573.41 | 4,857.34 | 10.00% |
| 3-4年 | 2,419,184.70 | 483,836.94 | 20.00% |
| 4-5年 | 203,340.00 | 101,670.00 | 50.00% |
| 5年以上 | 17,841,948.63 | 17,841,948.63 | 100.00% |
| 合计 | 36,270,866.33 | 18,457,529.97 | |

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

| 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) | |
| 2024年1月1日余额 | 18,459,314.54 | | 6,988,455.51 | 25,447,770.05 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | | | -1,784.57 | -1,784.57 |

| | | | | |
|--------------|---------------|------|--------------|---------------|
| 2024年6月30日余额 | 18,459,314.54 | 0.00 | 6,986,670.94 | 25,445,985.48 |
|--------------|---------------|------|--------------|---------------|

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见本附注五、11. 金融工具减值及 15. 其他应收款。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------|----------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,988,455.51 | | | | | 6,988,455.51 |
| 按组合计提坏账准备 | 18,459,314.54 | | 1,784.57 | | | 18,457,529.97 |
| 合计 | 25,447,770.05 | 0.00 | 1,784.57 | 0.00 | 0.00 | 25,445,985.48 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|--------------|------|------------------|--------------|
| 第一名 | 保证金 | 4,000,000.00 | 一年以内 | 8.86% | |
| 第二名 | 保证金 | 2,245,790.00 | 5年以上 | 4.97% | 2,245,790.00 |

| | | | | | |
|-----|-------|---------------|------|--------|--------------|
| 第三名 | 土地补偿款 | 2,142,747.70 | 2至3年 | 4.75% | 428,549.54 |
| 第四名 | 拆迁补偿款 | 1,531,973.70 | 1年以内 | 3.39% | 4,595.92 |
| 第五名 | 借款 | 1,430,000.00 | 3至4年 | 3.17% | 1,430,000.00 |
| 合计 | | 11,350,511.40 | | 25.14% | 4,108,935.46 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 402,702,160.30 | 98.69% | 74,599,877.00 | 93.33% |
| 1至2年 | 4,318,158.98 | 1.06% | 4,318,158.98 | 5.40% |
| 2至3年 | 609,333.37 | 0.15% | 609,333.37 | 0.76% |
| 3年以上 | 401,931.30 | 0.10% | 401,931.30 | 0.50% |
| 合计 | 408,031,583.95 | | 79,929,300.65 | |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|----------------|---------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 117,117,358.40 | 28.70 |

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 167,135,129.09 | 8,944,446.00 | 158,190,683.09 | 174,453,661.14 | 8,713,974.37 | 165,739,686.77 |
| 在产品 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 库存商品 | 509,683,281.38 | 17,891,256.22 | 491,792,025.16 | 486,304,591.40 | 23,728,590.58 | 462,576,000.82 |

| | | | | | | |
|---------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 周转材料 | 28,793,734.40 | 73,556.14 | 28,720,178.26 | 26,044,168.52 | 283,700.84 | 25,760,467.68 |
| 消耗性生物资产 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 合同履约成本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 委托加工物资 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 66,356.42 | | 66,356.42 |
| 自制半成品 | 6,332,529.49 | 0.00 | 6,332,529.49 | 62,472,865.37 | 1,071,303.34 | 61,401,562.03 |
| 合计 | 711,944,674.36 | 26,909,258.36 | 685,035,416.00 | 749,341,642.85 | 33,797,569.13 | 715,544,073.72 |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源存货 | 其他方式取得的数据资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-------------|---------------|----|
| | | | | |

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|---------------|------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 8,713,974.37 | 230,471.63 | | | | 8,944,446.00 |
| 在产品 | | | | | | 0.00 |
| 库存商品 | 23,728,590.58 | | | 5,837,334.36 | | 17,891,256.22 |
| 周转材料 | 283,700.84 | | | 210,144.70 | | 73,556.14 |
| 消耗性生物资产 | | | | | | 0.00 |
| 合同履约成本 | | | | | | 0.00 |
| 自制半成品 | 1,071,303.34 | | | 1,071,303.34 | | |
| 合计 | 33,797,569.13 | 230,471.63 | | 7,118,782.40 | | 26,909,258.36 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
| | | | | | | |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|----------------|
| 应收退货成本 | 29,027,061.71 | 38,330,963.87 |
| 待认证及留抵扣增值税 | 24,058,338.27 | 24,558,683.01 |
| 以抵销后净额列示的所得税预缴税额 | 0.00 | 222,360.74 |
| 银行大额存单 | 0.00 | 49,731,250.00 |
| 合计 | 53,085,399.98 | 112,843,257.62 |

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 权益工具投资 | 7,628,055.08 | 7,628,055.08 |
| 合计 | 7,628,055.08 | 7,628,055.08 |

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
| | | | | | | |

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 548,759,621.61 | 568,337,749.09 |
| 合计 | 548,759,621.61 | 568,337,749.09 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 508,466,184.72 | 344,365,669.51 | 16,028,927.38 | 58,645,731.26 | 927,506,512.87 |
| 2. 本期增加金额 | 170,616.41 | 1,737,074.73 | 1,758,499.19 | 1,142,138.34 | 4,808,328.67 |
| (1) 购置 | 170,616.41 | 1,737,074.73 | 1,758,499.19 | 1,142,138.34 | 4,808,328.67 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 1,263,470.00 | 74,998.18 | 210,722.02 | 1,549,190.20 |
| (1) 处置或报废 | | 1,263,470.00 | 74,998.18 | 210,722.02 | 1,549,190.20 |
| 4. 期末余额 | 508,636,801.13 | 344,839,274.24 | 17,712,428.39 | 59,577,147.58 | 930,765,651.34 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 118,219,368.45 | 194,318,420.06 | 9,929,145.48 | 34,555,806.08 | 357,022,740.07 |
| 2. 本期增加金额 | 7,743,703.61 | 14,317,425.14 | 647,554.15 | 1,595,608.88 | 24,304,291.78 |
| (1) 计提 | 7,743,703.61 | 14,317,425.14 | 647,554.15 | 1,595,608.88 | 24,304,291.78 |
| 3. 本期减少金额 | | 1,040,307.14 | 71,036.23 | 182,873.44 | 1,294,216.81 |
| (1) 处置或报废 | | 1,040,307.14 | 71,036.23 | 182,873.44 | 1,294,216.81 |
| 4. 期末余额 | 125,963,072.06 | 207,595,538.06 | 10,505,663.40 | 35,968,541.52 | 380,032,815.04 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 555,487.57 | | 1,590,536.14 | 2,146,023.71 |
| 2. 本期增加 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 172,809.02 | | | 172,809.02 |
| (1) 处置或报废 | | 172,809.02 | | | 172,809.02 |
| 4. 期末余额 | | 382,678.55 | | 1,590,536.14 | 1,973,214.69 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 382,673,729.07 | 136,861,057.63 | 7,206,764.99 | 22,018,069.92 | 548,759,621.61 |
| 2. 期初账面价值 | 390,246,816.27 | 149,491,761.88 | 6,099,781.90 | 22,499,389.04 | 568,337,749.09 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 27,753,389.78 | 审批中，暂未办妥 |

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 242,776,372.66 | 181,286,692.60 |
| 合计 | 242,776,372.66 | 181,286,692.60 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 肥东项目 | 72,053,743.69 | | 72,053,743.69 | 68,626,901.97 | | 68,626,901.97 |
| 香料项目 | 168,549,548.31 | | 168,549,548.31 | 112,506,415.31 | | 112,506,415.31 |
| 湖北化工厂房建设 | 775,520.66 | | 775,520.66 | 153,375.32 | | 153,375.32 |
| 其他零星建设 | 1,397,560.00 | | 1,397,560.00 | | | |
| 合计 | 242,776,372.66 | | 242,776,372.66 | 181,286,692.60 | | 181,286,692.60 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 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 |
|------|----------------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------|--------|--------------|--------------|----------|------|
| 香料项目 | 306,567,600.00 | 112,506,415.31 | 56,043,133.00 | | | 168,549,548.31 | 54.98% | 98.00% | 2,177,213.16 | 1,346,727.97 | 100.00% | 其他 |
| 合计 | 306,567,600.00 | 112,506,415.31 | 56,043,133.00 | 0.00 | 0.00 | 168,549,548.31 | | | 2,177,213.16 | 1,346,727.97 | 100.00% | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 19,532,778.19 | 4,105,348.07 | 23,638,126.26 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 3,132,000.00 | 3,132,000.00 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 19,532,778.19 | 7,237,348.07 | 26,770,126.26 |
| 二、累计折旧 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 期初余额 | 7,111,967.75 | 1,435,039.85 | 8,547,007.60 |
| 2. 本期增加金额 | 1,742,118.42 | 404,497.62 | 2,146,616.04 |
| (1) 计提 | 1,742,118.42 | 404,497.62 | 2,146,616.04 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 8,854,086.17 | 1,839,537.47 | 10,693,623.64 |
| 三、减值准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 期初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、账面价值 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 期末账面价值 | 10,678,692.02 | 5,397,810.60 | 16,076,502.62 |
| 2. 期初账面价值 | 12,420,810.44 | 2,670,308.22 | 15,091,118.66 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件及其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 152,331,086.76 | 96,171,615.72 | 304,411,305.49 | 12,105,644.03 | 565,019,652.00 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 4,632,921.57 | 2,100,000.00 | 66,500.00 | 6,799,421.57 |
| (1) 购置 | 0.00 | 0.00 | 2,100,000.00 | 66,500.00 | 2,166,500.00 |
| (2) 内部研发 | 0.00 | 4,632,921.57 | 0.00 | 0.00 | 4,632,921.57 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | 0.00 |
| | | | | | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 633,713.00 | 0.00 | 633,713.00 |
| (1) 处置 | 0.00 | 0.00 | 633,713.00 | 0.00 | 633,713.00 |
| | | | | | |
| 4. 期末余额 | 152,331,086.76 | 100,804,537.29 | 305,877,592.49 | 12,172,144.03 | 571,185,360.57 |
| 二、累计摊销 | | | | | 0.00 |
| 1. 期初余额 | 26,618,550.15 | 59,093,393.80 | 158,977,318.09 | 10,698,401.19 | 255,387,663.23 |
| 2. 本期增加金额 | 1,636,340.94 | 7,958,913.86 | 7,313,900.88 | 1,464,049.83 | 18,373,205.51 |
| (1) 计提 | 1,636,340.94 | 7,958,913.86 | 7,313,900.88 | 1,464,049.83 | 18,373,205.51 |
| | | | | | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 31,685.64 | 0.00 | 31,685.64 |
| (1) 处置 | 0.00 | 0.00 | 31,685.64 | 0.00 | 31,685.64 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 28,254,891.09 | 67,052,307.66 | 166,259,533.33 | 12,162,451.02 | 273,729,183.10 |
| 三、减值准备 | | | | | 0.00 |
| 1. 期初余额 | | 328,000.00 | 18,707,689.56 | | 19,035,689.56 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 0.00 | 328,000.00 | 18,707,689.56 | 0.00 | 19,035,689.56 |
| 四、账面价值 | | | | | 0.00 |
| 1. 期末账面价值 | 124,076,195.67 | 33,424,229.63 | 120,910,369.60 | 9,693.01 | 278,420,487.91 |
| 2. 期初账面价值 | 125,712,536.61 | 36,750,221.92 | 126,879,134.00 | 1,254,406.68 | 290,596,299.21 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.81%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
|----|-------------|---------------|-----------------|----|
| | | | | |

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
| | | |

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|---------|--|------|--|------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------------|--------------------|------|------|------|------|--------------------|
| 湖南农大金农 种业有限公司 | 4,898,536.73 | | | | | 4,898,536.73 |
| 四川同路农业 科技有限责任公司 | 118,112,415. 79 | | | | | 118,112,415. 79 |
| 内蒙古金岭青 贮玉米种业有 限公司 | 83,107,341.9 8 | | | | | 83,107,341.9 8 |
| 四川天豫兴禾 生物科技有限 公司 | 14,800,757.1 1 | | | | | 14,800,757.1 1 |
| 合计 | 220,919,051. 61 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 220,919,051. 61 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名 称或形成商誉 的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|--|------|--|------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及 依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|--------------------|-----------|-------------|
|----|--------------------|-----------|-------------|

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 房屋装修及其他 | 4,370,372.71 | 1,869,828.45 | 1,218,182.12 | | 5,022,019.04 |
| 合计 | 4,370,372.71 | 1,869,828.45 | 1,218,182.12 | | 5,022,019.04 |

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 49,105,222.61 | 6,450,989.84 | 49,105,222.61 | 6,450,989.84 |
| 可抵扣亏损 | 27,005,601.07 | 4,455,899.11 | 27,005,601.07 | 4,455,899.11 |
| 政府补助 | 7,536,630.93 | 1,543,039.09 | 7,536,630.93 | 1,543,039.09 |
| 租赁负债 | 3,377,783.33 | 506,667.50 | 3,377,783.33 | 506,667.50 |
| 合计 | 87,025,237.94 | 12,956,595.54 | 87,025,237.94 | 12,956,595.54 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 3,672,817.87 | 550,922.68 | 3,672,817.87 | 550,922.68 |
| 固定资产折旧 | 2,927,092.47 | 439,063.86 | 2,927,092.47 | 439,063.86 |
| 合计 | 6,599,910.34 | 989,986.54 | 6,599,910.34 | 989,986.54 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 12,956,595.54 | | 12,956,595.54 |
| 递延所得税负债 | | 989,986.54 | | 989,986.54 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
| | | | |

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 定期存款及大额存单 | 75,098,124.85 | | 75,098,124.85 | 73,877,624.85 | | 73,877,624.85 |
| 预付长期资产款项 | 120,265.49 | | 120,265.49 | 2,508,365.52 | | 2,508,365.52 |
| 合计 | 75,218,390.34 | | 75,218,390.34 | 76,385,990.37 | | 76,385,990.37 |

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|----------------|------|------|-----------|----------------|------|------|-----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 40,423,228.12 | | | 保函保证金以及其他 | 19,531,314.47 | | | 保函保证金以及其他 |
| 固定资产 | 100,628,684.98 | | | 银行借款抵押担保 | 100,628,684.98 | | | 银行借款抵押担保 |
| 无形资产 | 66,532,347.46 | | | 银行借款抵押担保 | 66,658,266.51 | | | 银行借款抵押担保 |
| 在建工程 | 132,748,098.00 | | | 银行借款抵押担保 | 87,300,388.21 | | | 银行借款抵押担保 |
| 合计 | 340,332,358.56 | | | | 274,118,654.17 | | | |

其他说明：

期末用于抵押担保的银行借款情况详见注释 32.短期借款、注释.45 长期借款

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 抵押借款 | 38,200,000.00 | 5,000,000.00 |
| 应付利息 | | 3,767.12 |
| 合计 | 38,200,000.00 | 5,003,767.12 |

短期借款分类的说明：

2023 年 12 月至 2024 年 1 月，控股子公司湖北丰乐分三次向湖北钟祥农村商业银行胡集支行申请抵押借款 3,820 万元，其中：2023 年 12 月，申请抵押借款 500 万元，合同约定借款期限为 2023 年 12 月 27 日至 2024 年 12 月 27 日；2024 年 1 月 3 日，申请抵押借款 1,000 万元，合同约定借款期限为 2024 年 1 月 3 日至 2025 年 1 月 3 日；2024 年 1 月 10 日，申请抵押借款 2,320 万元，合同约定借款期限为 2024 年 1 月 10 日至 2025 年 1 月 9 日，三次抵押物为湖北丰乐厂房、办公楼、土地使用权和全部机械设备。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 121,625,972.30 | 34,003,611.25 |
| 合计 | 121,625,972.30 | 34,003,611.25 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 应付材料劳务款 | 223,997,124.55 | 216,212,223.74 |
| 合计 | 223,997,124.55 | 216,212,223.74 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 66,748,090.74 | 61,996,258.58 |
| 合计 | 66,748,090.74 | 61,996,258.58 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| | | |

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 保证金 | 6,036,636.34 | 9,970,718.43 |
| 风险金 | 333,946.60 | 295,942.41 |
| 非合并范围内关联方资金 | | |
| 股权收购款 | 14,850,000.00 | 14,850,000.00 |
| 预提费用 | 10,479,509.60 | 15,390,082.74 |
| 其他款项 | 35,047,998.20 | 21,489,515.00 |
| 合计 | 66,748,090.74 | 61,996,258.58 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------|---------------|-----------|
| 金维波 | 14,850,000.00 | 未到期 |
| 北明软件有限公司 | 1,417,052.20 | 未结算 |
| 合计 | 16,267,052.20 | |

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 379,803,850.45 | 278,643,969.71 |
| 合计 | 379,803,850.45 | 278,643,969.71 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 41,363,344.75 | 101,090,309.07 | 114,626,382.17 | 27,827,271.65 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 15,921.66 | 7,636,873.76 | 7,652,795.42 | 0.00 |
| 三、辞退福利 | | | | 0.00 |
| 合计 | 41,379,266.41 | 108,727,182.83 | 122,279,177.59 | 27,827,271.65 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 27,282,994.16 | 83,662,446.21 | 97,692,222.43 | 13,253,217.94 |
| 2、职工福利费 | 1.64 | 6,253,011.60 | 6,253,011.60 | 1.64 |
| 3、社会保险费 | 40,135.12 | 3,443,226.80 | 3,443,226.80 | 40,135.12 |
| 其中：医疗保险费 | 36,056.90 | 3,145,160.73 | 3,145,160.73 | 36,056.90 |
| 工伤保险费 | | 282,601.29 | 282,601.29 | 0.00 |
| 生育保险费 | 4,078.22 | 15,464.78 | 15,464.78 | 4,078.22 |
| | | | | 0.00 |
| 4、住房公积金 | 716,777.00 | 4,785,637.44 | 4,785,637.44 | 716,777.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 13,323,436.83 | 2,945,987.02 | 2,452,283.90 | 13,817,139.95 |
| 合计 | 41,363,344.75 | 101,090,309.07 | 114,626,382.17 | 27,827,271.65 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | 9,098.21 | 7,393,240.81 | 7,402,339.02 | 0.00 |
| 2、失业保险费 | 6,823.45 | 243,632.95 | 250,456.40 | 0.00 |
| 合计 | 15,921.66 | 7,636,873.76 | 7,652,795.42 | 0.00 |

其他说明

41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | -1,248,549.19 | 571,566.17 |
| 企业所得税 | 220,547.26 | 2,096,230.56 |
| 个人所得税 | 818,555.34 | 1,844,984.86 |
| 城市维护建设税 | 188,806.22 | 150,013.71 |
| 房产税 | 1,201,613.05 | 1,248,282.36 |
| 土地使用税 | 1,022,943.54 | 1,025,140.88 |
| 教育费附加 | 86,982.31 | 80,024.74 |
| 地方教育附加 | 47,739.36 | 43,100.98 |
| 水利基金 | 328,170.33 | 614,897.03 |
| 印花税 | 545,371.23 | 1,010,783.80 |
| 环境保护税 | 22,505.59 | 28,485.55 |
| 其他 | | 978.07 |
| 合计 | 3,234,685.04 | 8,714,488.71 |

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 439,200.00 | 439,200.00 |
| 合计 | 439,200.00 | 439,200.00 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付退货款 | 38,678,521.80 | 53,067,256.94 |
| 待转销项税 | 12,965,717.36 | 22,653,392.09 |
| 合计 | 51,644,239.16 | 75,720,649.03 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 0.00 | |
| 抵押借款 | 119,486,358.12 | 86,490,358.12 |
| 保证借款 | 29,790,000.00 | 34,750,000.00 |
| 信用借款 | 14,400,000.00 | 18,000,000.00 |
| 应付利息 | 34,957.50 | 124,626.93 |
| 合计 | 163,711,315.62 | 139,364,985.05 |

长期借款分类的说明：

2023年3月公司向中国农业银行股份有限公司合肥分行申请信用借款18,000,000.00元，合同约定借款期限自2023年3月1日至2026年2月28日。

自2023年4月开始，子公司安徽丰乐香料有限责任公司向徽商银行合肥高新开发区支行申请借款累计86,490,358.12元，合同约定借款期限为2023年4月至2031年3月，该银行借款为抵押借款，抵押物为肥东皖（2022）肥东县不动产权

第 0148028 号土地使用权及该土地上“香料肥东循环经济园项目”在建工程，抵押物-土地使用权账面价值为 12,151,187.80 元，在建工程账面价值为 132,748,098.00 元。

2022 年 5 月子公司张掖市丰乐种业有限公司向中国农业银行合肥蜀山区支行申请借款 71,280,000.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日借款余额 29,790,000.00 元，该银行借款为信用保证借款，保证人为合肥丰乐种业股份有限公司。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 12,404,918.28 | 13,888,031.70 |
| 未确认融资费用 | -1,020,639.20 | -1,132,448.08 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -439,200.00 | -439,200.00 |
| 合计 | 10,945,079.08 | 12,316,383.62 |

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 与资产相关政府补助 | 28,241,278.34 | 9,110,000.00 | 1,417,102.15 | 35,934,176.19 | |
| 与收益相关政府补助 | 1,660,262.93 | 0.00 | 1,006,000.00 | 654,262.93 | |
| 合计 | 29,901,541.27 | 9,110,000.00 | 2,423,102.15 | 36,588,439.12 | |

其他说明：

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|---------------|--------------|-------------|------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 递延收益 | 29,901,541.27 | 9,110,000.00 | 0.00 | 942,268.35 | 1,480,833.80 | 0.00 | 36,588,439.12 | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 农化设备技改、标准化厂房建设补助 | 3,411,186.50 | | | 430,106.10 | | | 2,981,080.40 | 与资产相关 |
| 水稻品种培育、推广项目补助 | 6,884,865.89 | 1,260,000.00 | | | 174,833.80 | | 7,970,032.09 | 与资产相关 |
| 土地成本返还款 | 4,125,444.43 | | | | | | 4,125,444.43 | 与资产相关 |
| 玉米品种培育、推广项目补助 | 12,801,285.36 | 7,750,000.00 | | 512,162.25 | 300,000.00 | | 19,739,123.11 | 与资产相关 |
| 种子行业综合性政策性奖补 | 1,018,496.16 | | | | | | 1,018,496.16 | 与资产相关 |
| 农化人才引进、行业高质量发展等综合性项目补助 | | | | | | | 0.00 | 与收益相关 |
| 西甜瓜品种培育、推广项目补助 | 1,370,000.00 | | | | 1,006,000.00 | | 364,000.00 | 与收益相关 |
| 种子行业综合性政策性奖补 | 290,262.93 | | | | | | 290,262.93 | 与收益相关 |
| 安徽省小麦良种联合攻关 | | 100,000.00 | | | | | 100,000.00 | |
| 合计 | 29,901,541.27 | 9,110,000.00 | 0.00 | 942,268.35 | 1,480,833.80 | 0.00 | 36,588,439.12 | |

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 614,014,980.00 | | | | | | 614,014,980.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 442,142,822.30 | | | 442,142,822.30 |
| 其他资本公积 | 6,784,258.67 | | | 6,784,258.67 |
| 合计 | 448,927,080.97 | | | 448,927,080.97 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------|--------------|---------|----------|-----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益 | 减：前期计入其他综合收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|------------|--------------|--|--|--|--|
| | | | 当期转入 损益 | 当期转入 留存收益 | | | | |
|--|--|--|------------|--------------|--|--|--|--|

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 3,371,263.15 | 7,084,490.55 | 6,517,067.66 | 3,938,686.04 |
| 合计 | 3,371,263.15 | 7,084,490.55 | 6,517,067.66 | 3,938,686.04 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 102,766,026.30 | | | 102,766,026.30 |
| 合计 | 102,766,026.30 | | | 102,766,026.30 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 783,089,136.02 | 757,013,190.24 |
| 调整后期初未分配利润 | 783,089,136.02 | 757,013,190.24 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -22,342,226.51 | -1,810,733.25 |
| 减：应付普通股股利 | 12,280,299.60 | 12,280,299.60 |
| 其他利润分配 | | |
| 期末未分配利润 | 748,466,609.91 | 742,922,157.49 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,328,645,758.00 | 1,186,994,343.60 | 1,277,908,115.63 | 1,143,067,266.90 |

| | | | | |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 合计 | 1,328,645,758.00 | 1,186,994,343.60 | 1,277,908,115.63 | 1,143,067,266.90 |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|------------|------------------|------------------|------|------|------|------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 销售种子 | 176,843,524.56 | 119,956,859.78 | | | | | 176,843,524.56 | 119,956,859.78 |
| 农化产品 | 997,844,619.86 | 932,052,968.48 | | | | | 997,844,619.86 | 932,052,968.48 |
| 香料产品 | 153,957,613.58 | 134,984,515.34 | | | | | 153,957,613.58 | 134,984,515.34 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时点转让 | 1,328,645,758.00 | 1,186,994,343.60 | | | | | 1,328,645,758.00 | 1,186,994,343.60 |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | 1,328,645,758.00 | 1,186,994,343.60 | | | | | 1,328,645,758.00 | 1,186,994,343.60 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 172,679.22 | 301,195.44 |
| 教育费附加 | 88,924.24 | 163,485.59 |
| 房产税 | 1,664,310.63 | 1,533,702.67 |
| 土地使用税 | 1,249,788.02 | 1,225,072.63 |
| 车船使用税 | 4,902.00 | 6,289.10 |
| 印花税 | 678,379.44 | 811,429.19 |
| 地方教育附加 | 59,282.82 | 104,134.92 |
| 水利基金 | 379,496.15 | 586,374.64 |
| 环境保护税 | 28,681.86 | 52,393.21 |
| 合计 | 4,326,444.38 | 4,784,077.39 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 30,839,663.34 | 26,000,862.08 |
| 折旧及摊销 | 13,891,943.27 | 13,434,422.39 |
| 办公及通讯费 | 912,495.70 | 1,207,527.83 |
| 水电费 | 349,203.47 | 387,124.28 |
| 安全生产费 | 6,578,655.70 | 4,635,722.42 |
| 其他 | 11,148,408.26 | 11,409,631.62 |
| 合计 | 63,720,369.74 | 57,075,290.62 |

其他说明

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 35,540,895.64 | 32,180,234.41 |
| 折旧及摊销 | 298,930.68 | 291,664.37 |
| 办公及通讯费 | 1,087,218.28 | 1,013,535.13 |
| 出差费用 | 7,704,142.89 | 6,156,753.33 |
| 广告宣传费 | 4,068,766.22 | 2,497,177.30 |
| 运输费 | | |
| 冷储费 | 481,510.67 | 81,249.23 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 租赁费 | 2,037,809.32 | 1,093,878.71 |
| 加工包装费 | 864,216.89 | 1,320,018.37 |
| 会务费 | 2,015,748.32 | 2,034,062.62 |
| 试验推广费 | 2,023,909.28 | 757,917.46 |
| 基地生产费 | 1,004,837.42 | 73,131.01 |
| 其他 | 8,170,630.91 | 5,583,552.22 |
| 合计 | 65,298,616.52 | 53,083,174.16 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 种子研发项目 | 27,432,710.16 | 22,649,986.20 |
| 农化研发项目 | 11,643,613.65 | 10,376,246.04 |
| 香料研发项目 | 8,160,835.51 | 1,070,356.20 |
| 合计 | 47,237,159.32 | 34,096,588.44 |

其他说明

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 1,746,894.34 | 2,510,833.75 |
| 减：利息收入 | 904,856.82 | 1,894,434.61 |
| 汇兑损益 | -1,121,729.58 | -1,485,623.32 |
| 银行手续费及其他 | 432,591.38 | 226,786.77 |
| 合计 | 152,899.32 | -642,437.41 |

其他说明

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 工业发展补助资金 | 2,114,249.00 | 1,237,900.00 |
| 其他补助 | 374,781.48 | 490,495.03 |
| 稳岗补贴 | | 342,461.62 |
| 国储项目 | 371,600.00 | 350,000.00 |
| 个税返还 | 28,825.37 | 79,340.90 |
| 技改奖补 | 1,503,850.00 | |
| 外贸促进政策奖励 | | 24,310.00 |
| 种子科研攻关项目 | 1,200,000.00 | 5,554,270.73 |
| 促进高质量发展奖补 | 1,630,000.00 | |
| 科技平台与人才资金 | 220,000.00 | |
| 农业机械化示范 | | 300,000.00 |
| 合计 | 7,443,305.85 | 8,378,778.28 |

68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 1,652,692.61 | 1,396,098.38 |
| 其他 | 1,220,500.00 | 958,500.00 |
| 合计 | 2,873,192.61 | 2,354,598.38 |

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | 560,018.72 | 1,248,675.33 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,824.62 | |
| 合计 | 561,843.34 | 1,248,675.33 |

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------|-------|
| 十二、其他 | 1,196.00 | |
| 合计 | 1,196.00 | |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -11,115.48 | 666,833.41 |
| 合计 | -11,115.48 | 666,833.41 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----|-----------|------------|-------------------|
| 其他 | 34,436.31 | 755,182.32 | 34,436.31 |
| 合计 | 34,436.31 | 755,182.32 | 34,436.31 |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 10,000.00 | 5,400.00 | 10,000.00 |
| 罚款 | 200,000.00 | 30,000.00 | 206,100.00 |
| 其他 | 130,595.98 | 871,525.13 | 124,495.98 |
| 合计 | 340,595.98 | 906,925.13 | 340,595.98 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 560,435.05 | 1,614,920.84 |
| 合计 | 560,435.05 | 1,614,920.84 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|-------|----------------|
| 利润总额 | -28,521,812.23 |
| 所得税费用 | 560,435.05 |

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 904,856.82 | 1,894,434.61 |
| 政府补助 | 12,873,145.20 | 5,925,355.82 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 其他往来 | 27,224,987.82 | 12,064,480.17 |
| 合计 | 41,002,989.84 | 19,884,270.60 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 销售费用付现 | 29,501,268.08 | 20,611,275.38 |
| 管理费用付现及研发费用 | 55,473,931.66 | 35,048,950.97 |
| 银行手续费及其他 | 174,507.42 | 166,871.69 |
| 营业外支出 | 340,595.98 | 876,925.13 |
| 支付的其他款项 | 28,247,231.79 | 40,933,647.89 |
| 合计 | 113,737,534.93 | 97,637,671.06 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |
|----|------|------|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -29,082,247.28 | -2,673,622.72 |
| 加：资产减值准备 | -563,039.34 | -1,248,675.33 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 23,010,074.97 | 21,078,441.53 |
| 使用权资产折旧 | 2,146,616.04 | 1,961,752.11 |
| 无形资产摊销 | 18,373,205.51 | 18,104,818.91 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,218,182.12 | 243,636.20 |
| 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） | 11,115.48 | -666,833.41 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,746,894.34 | 2,510,833.75 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -2,873,192.61 | -2,354,598.38 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 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） | 30,508,657.72 | 69,238,835.12 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -465,529,865.51 | -232,580,487.71 |
| 经营性应付项目的增加（减少 | 201,782,952.59 | -37,001,547.89 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 以“-”号填列) | | |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -219,250,645.97 | -163,387,447.82 |
| 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 | 103,468,712.21 | 65,721,269.88 |
| 减: 现金的期初余额 | 125,250,222.80 | 171,871,512.37 |
| 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 | -21,781,510.59 | -106,150,242.49 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中: | |
| 其中: | |
| 其中: | |

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中: | |
| 其中: | |
| 其中: | |

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 103,468,712.21 | 125,250,222.80 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 103,468,712.21 | 125,250,222.80 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 103,468,712.21 | 125,250,222.80 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|----|------|------|----------------|

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------------|---------------|--------------|----------------|
| 银行保函及票据保证金 | 27,723,228.12 | 9,834,743.48 | 不能随时用于支付 |
| 被冻结的银行存款 | 12,700,000.00 | | 不能随时用于支付 |
| 合计 | 40,423,228.12 | 9,834,743.48 | |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 345,588.07 | 7.1268 | 2,462,937.07 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 4,311,042.96 | 7.1268 | 30,723,940.95 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 13、注释 30 和注释 52。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息 | 57,205.36 | 0.00 |
| 短期租赁费用 | 2,226,656.48 | 1,663,860.73 |

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 租赁活动

报告期内子公司四川天豫兴禾生物科技有限公司与成都市天府现代种业园开发建设有限公司签定办公厂房建筑物租赁合同，租赁面积 1,650.00 平方米，年租金 439,200.00 元，租赁期限 10 年。

2. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

(1) 可变租赁付款额：无

(2) 终止租赁选择权：无

3. 售后租回

报告期内，公司未发生售后租回情况。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|----------|------------|--------------------------|
| 房屋及建筑物租赁 | 342,524.87 | |
| 合计 | 342,524.87 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 □不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

83、数据资源**84、其他****八、研发支出**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 23,863,701.81 | 16,249,137.08 |
| 折旧摊销 | 10,553,832.70 | 9,620,140.58 |
| 物料消耗 | 7,529,894.68 | 1,544,528.91 |
| 检测试验费用 | 10,107,069.52 | 7,210,199.52 |
| 其他费用 | 8,697,959.43 | 8,637,300.17 |
| 合计 | 60,752,458.14 | 43,261,306.26 |
| 其中：费用化研发支出 | 47,237,159.32 | 34,096,588.44 |
| 资本化研发支出 | 13,515,298.82 | 9,164,717.82 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|----|--|--------------|--------|--|---------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 种子研发项目 | 14,675,865.86 | 10,868,804.26 | | | 3,000,000.00 | | | 22,544,670.12 |
| 农化研发项目 | 19,442,250.66 | 1,908,494.56 | | | 1,632,921.57 | | | 19,717,823.65 |
| 香料研发项目 | 2,343,223.32 | 738,000.00 | | | | | | 3,081,223.32 |
| 合计 | 36,461,339.84 | 13,515,298.82 | | | 4,632,921.57 | | | 45,343,717.09 |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

报告期内，公司未发生重要外购开发支出情况。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| | |
|-----------------------------|--|
| 合并成本 | |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--|---------|---------|
|--|---------|---------|

| | | |
|----------|--|--|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | |
|--------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |

| | |
|-----------------|--|
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------|----------------|-------|-----|--------|---------|---------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 360,000,000.00 | 合肥 | 合肥 | 精细化工制造 | 100.00% | | 投资设立 |
| 安徽丰乐香料有限责任公司 | 45,000,000.00 | 合肥 | 合肥 | 精细化工制造 | 100.00% | | 投资设立 |
| 武汉丰乐种业有限公司 | 30,000,000.00 | 武汉 | 武汉 | 种子生产销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 成都丰乐种业有限责任公司 | 30,000,000.00 | 成都 | 成都 | 种子生产销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 张掖市丰乐种业有限公司 | 160,000,000.00 | 张掖 | 张掖 | 种子生产销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 新疆乐万家种业有限公司 | 10,000,000.00 | 昌吉 | 昌吉 | 种子生产销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 湖南农大金农种业有限公司 | 30,000,000.00 | 长沙 | 长沙 | 种子生产销售 | 82.50% | | 现金购买 |
| 安徽丰乐植保服务有限责任公司 | 9,000,000.00 | 合肥 | 合肥 | 农资销售 | | 100.00% | 投资设立 |
| 湖北丰乐生态肥业有限公司 | 70,000,000.00 | 钟祥 | 钟祥 | 精细化工制造 | | 51.00% | 现金购买 |
| 合肥丰乐新三农农业科技有限公司 | 6,000,000.00 | 合肥 | 合肥 | 种子生产销售 | 51.00% | | 投资设立 |
| 四川同路农业科技有限责任公司 | 100,000,000.00 | 绵阳 | 绵阳 | 种子生产销售 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 四川新丰种业有限公司 | 30,000,000.00 | 绵阳 | 绵阳 | 种子生产销售 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 山西丰乐鑫农种业有限公司 | 30,000,000.00 | 黎城 | 黎城 | 种子生产销售 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 云南全奥农业科技有限公司 | 1,000,000.00 | 昆明 | 昆明 | 种子生产销售 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 四川鑫丰惠泽种业有限责任公司 | 30,000,000.00 | 绵阳 | 绵阳 | 种子生产销售 | | 100.00% | 投资设立 |
| 四川天豫兴 | 16,863,600 | 成都 | 成都 | 生物技术生 | 35.58% | | 现金购买 |

| | | | | | | | |
|--------------------------------|-------------------|----|----|------------|--------|---------|------|
| 禾生物科技 有限公司 | .00 | | | 产和销售 | | | |
| 内蒙古金岭 青贮玉米种 业有限公司 | 30,000,000 .00 | 赤峰 | 赤峰 | 种子生产销 售 | | 100.00% | 现金购买 |
| 安徽嘉优中 科丰乐种业 科技有限责 任公司 | 5,000,000. 00 | 合肥 | 合肥 | 种子生产销 售 | 69.00% | | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司对天豫兴禾持股 35.58%，其他股东四川天豫泰禾农业科技有限公司（简称“天豫泰禾”）、NANFEI XU 合计持有天豫兴禾 33.8% 股权。2022 年 3 月，公司与天豫泰禾、NANFEI XU 签署《一致行动协议》，三方合计持有天豫兴禾 69.38% 的股权，约定在天豫兴禾股东会表决时采取一致行动，且公司拥有最终决定权。2023 年 6 月，NANFEI XU 将其所持天豫兴禾的全部股权转让给四川融醋企业管理服务合伙企业（有限合伙）（简称“四川融醋”），2023 年 8 月，公司与天豫泰禾、四川融醋签署了新的《一致行动协议》，协议内容与原协议相同。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--------------------------|--|
| | |
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |

| | | |
|----------------------|--|--|
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |

| | | |
|----------------------|--|--|
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期末未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|----------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| | | | | | |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

 适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------------------------|---------------|--------------|-------------|------------|--------------|---------------|----------|
| 递延收益 | 29,901,541.27 | 9,110,000.00 | 0.00 | 942,268.35 | 1,480,833.80 | 36,588,439.12 | |
| 农化设备技改、标准化厂房建设补助 | 3,411,186.50 | | | 430,106.10 | | 2,981,080.40 | 与资产相关 |
| 水稻品种培育、推广项目补助 | 6,884,865.89 | 1,260,000.00 | | | 174,833.80 | 7,970,032.09 | 与资产相关 |
| 土地成本返还款 | 4,125,444.43 | | | | | 4,125,444.43 | 与资产相关 |
| 玉米品种培育、推广项目补助 | 12,801,285.36 | 7,750,000.00 | | 512,162.25 | 300,000.00 | 19,739,123.11 | 与资产相关 |
| 种子行业综合性政策性奖补 | 1,018,496.16 | | | | | 1,018,496.16 | 与资产相关 |
| 农化人才引进、行业高质量发展等综合性项目补助 | | | | | | 0.00 | 与收益相关 |
| 西甜瓜品种培育、推广项目补助 | 1,370,000.00 | | | | 1,006,000.00 | 364,000.00 | 与收益相关 |
| 种子行业综合性政策性奖补 | 290,262.93 | | | | | 290,262.93 | 与收益相关 |
| 安徽省小麦良种联合攻关 | | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 29,901,541.27 | 9,110,000.00 | 0.00 | 942,268.35 | 1,480,833.80 | 36,588,439.12 | |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 7,443,305.85 | 8,378,778.28 |

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十四所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

| 账龄 | 账面余额 | 减值准备 |
|--------|----------------|---------------|
| 应收账款 | 367,352,679.59 | 56,058,549.05 |
| 其他应收款 | 45,150,922.12 | 25,445,985.48 |
| 应收款项融资 | 4,795,884.60 | 0.00 |
| 合计 | 417,299,486.31 | 81,504,534.53 |

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无对外提供财务担保的情况。

公司种子产品、农化产品的客户主要为从事农业种植的农户、经销商等。种子产品下游客户一般规模较小、资金有限一般采取预收货款、担保等较为保守的销售政策；农化产品的下游多为制剂企业及经销商，一般财务预收货款、约定 3-6 个月不等的信用期的销售政策。

公司香料产品主要用于日用化学品行业、食品制造业等的重要原料配套产业，客户主要为国内外大中型医药、食品公司，具有可靠及良好的信誉。国内销售付款以预付和现款为主，国际销售付款以付款交单与信用证为主，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 17.97%（2023 年 12 月 31 日：23.04%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|-------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 38,200,000.00 | | | | 38,200,000.00 |
| 应付票据 | 121,625,972.30 | | | | 121,625,972.30 |
| 应付账款 | 223,997,124.55 | | | | 223,997,124.55 |
| 其他应付款 | 50,481,038.54 | | 14,850,000.00 | 1,417,052.20 | 66,748,090.74 |
| 一年内到期的非流动负债 | 439,200.00 | | | | 439,200.00 |
| 长期借款 | 103,863,383.12 | 30,030,625.00 | 29,817,307.50 | | 163,711,315.62 |
| 合计 | 538,606,718.51 | 30,030,625.00 | 44,667,307.50 | 1,417,052.20 | 614,721,703.21 |

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元），依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | |
|----|--------|------|-----------|
| | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| | | | |

| | | | |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | 345,588.07 | | 2,462,937.07 |
| 其中：美元 | 345,588.07 | 7.1268 | 2,462,937.07 |
| 应收账款 | 4,311,042.96 | | 30,723,940.95 |
| 其中：美元 | 4,311,042.96 | 7.1268 | 30,723,940.95 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |

敏感性分析：

截至 2024 年 6 月 30 日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 331.86 万元（2023 年度约 664.32 万元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整以降低利率风险。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |

其他说明

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

（1）转移方式分类

适用 不适用

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断 |
|------|-----------|-----------|--------|-----------|
|------|-----------|-----------|--------|-----------|

| | | | | 依据 |
|----|--------------------|----------------|------|---|
| 背书 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 215,100,065.89 | 终止确认 | 由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。 |
| 合计 | | 215,100,065.89 | | |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------------------|-----------|----------------|---------------|
| 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 背书 | 215,100,065.89 | |
| 合计 | | 215,100,065.89 | |

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | | 54,349,318.90 | 54,349,318.90 |
| （二）应收款项融资 | | | 4,795,884.60 | 4,795,884.60 |
| （三）其他非流动金融资产 | | | 7,628,055.08 | 7,628,055.08 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目中的交易性金融资产系公司本期购买的银行理财产品，该类金融资产的剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

本公司第三层次公允价值计量项目中的应收款项融资系公司期末尚未背书或者贴现的银行承兑汇票，该类金融资产的剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

本公司第三层次公允价值计量项目中的其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司股权，对被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------|--------|------|-------------------|--------------|---------------|
| 国投种业科技有限公司 | 海南省三亚市 | 投资 | 4,000,000,000.00元 | 20.00% | 20.00% |

本企业的母公司情况的说明

国投种业科技有限公司持有公司 122,802,996 股，持股比例为 20%，为公司第一大股东，公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-------------|
| 合肥市建设投资控股（集团）有限公司 | 持股比例 9.24% |
| 肥东丰乐种业有限责任公司 | 同一最终控制方 |

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 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 |
|--------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 张掖市丰乐种业有限公司 | 89,100,000.00 | 2022年05月31日 | 2027年05月31日 | 否 |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 60,000,000.00 | 2023年09月21日 | 2025年09月21日 | 否 |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 30,000,000.00 | 2023年10月07日 | 2024年10月07日 | 否 |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 45,000,000.00 | 2023年09月22日 | 2024年09月22日 | 否 |
| 安徽丰乐香料有限责任公司 | 30,000,000.00 | 2023年10月07日 | 2024年10月07日 | 否 |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 30,000,000.00 | 2024年01月24日 | 2025年01月24日 | 否 |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 30,000,000.00 | 2024年01月24日 | 2025年01月24日 | 否 |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 40,000,000.00 | 2024年01月24日 | 2025年01月24日 | 否 |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 40,000,000.00 | 2024年03月28日 | 2024年12月01日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 肥东丰乐种业有限责任公司 | 5,496.00 | 5,496.00 | 5,496.00 | 5,496.00 |
| 其他应收款 | 肥东丰乐种业有限责任公司 | 1,217,078.82 | 1,217,078.82 | 1,217,078.82 | 1,217,078.82 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2022 年 5 月 30 日，公司与中国农业银行股份有限公司合肥蜀山区支行签订《保证合同》，为张掖丰乐办理并购贷款业务承担主合同人民币 8,910.00 万元提供担保，期限自 2022 年 5 月 31 日至 2027 年 5 月 31 日。保证期间：为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年；债权人与债务人就主合同债务履行期限达成展期协议的，保证人同意继续承担连带保证责任，保证期间自展期协议约定的债务履行期限届满之日起三年。

2023 年 9 月 21 日，丰乐农化与兴业银行股份有限公司合肥分行（简称“兴业银行合肥分行”）签订了《额度授信合同》，兴业银行合肥分行向丰乐农化提供 15,000.00 万元授信额度，用于丰乐农化流动贷款、银行承兑等业务。同日，公司与兴业银行合肥分行签订《最高额保证合同》，为丰乐农化向兴业银行合肥分行办理相关银行业务承担主合同最高额人民币 6,000.00 万元提供担保，期限自 2023 年 9 月 21 日至 2025 年 9 月 21 日。

2023 年 9 月 22 日，公司与杭州银行股份有限公司肥东支行（简称“杭州银行肥东支行”）签订了《最高额保证合同》，为丰乐农化向杭州银行肥东支行办理相关银行业务承担主合同最高额人民币 4,500.00 万元提供担保，期限自 2023 年 9 月 22 日至 2024 年 9 月 22 日。

2023 年 10 月 7 日，公司与徽商银行股份有限公司合肥高新开发区支行（简称“徽行高新支行”）签订了《最高额保证合同》，为丰乐农化向徽行高新支行办理相关银行业务承担主合同最高额人民币 3,000.00 万元提供担保，期限自 2023 年 10 月 7 日至 2024 年 10 月 7 日。

2023 年 10 月 7 日，公司与徽商银行股份有限公司合肥高新开发区支行（简称“徽行高新支行”）签订了《最高额保证合同》，为丰乐香料向徽行高新支行办理相关银行业务承担主合同最高额人民币 3,000.00 万元提供担保，期限自 2023 年 10 月 7 日至 2024 年 10 月 7 日。

2024 年 1 月 24 日，公司与中国工商银行股份有限公司合肥城建支行（简称“工行城建支行”）签订了《最高额保证合同》，为丰乐农化向工行城建支行办理相关银行业务承担主合同最高额人民币 4,000 万元提供担保，期限自 2024 年 1 月 24 日至 2025 年 1 月 24 日。

2024 年 1 月 24 日，公司与中国建设银行股份有限公司合肥庐阳支行（简称“建行庐阳支行”）签订了《最高额保证合同》，为丰乐农化向建行庐阳支行办理相关银行业务承担主合同最高额人民币 3,000 万元提供担保，期限自 2024 年 1 月 24 日至 2025 年 1 月 24 日。

2024 年 1 月 24 日，公司与浙商银行股份有限公司合肥分行（简称“浙商合肥分行”）签订了《最高额保证合同》，为丰乐农化向浙商合肥分行办理相关银行业务承担主合同最高额人民币 3,000 万元提供担保，期限自 2024 年 1 月 24 日至 2025 年 1 月 24 日。

2024 年 3 月 28 日，公司与交通银行股份有限公司安徽省分行（简称“交行省分行”）签订了《保证合同》，为丰乐农化向交行省分行办理相关银行业务承担主合同最高额人民币 4,000 万元提供担保，期限自 2024 年 3 月 28 日至 2024 年 12 月 1 日。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型：

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 3 个报告分部：种业分部、农化分部、香料分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 种业分部 | 农化分部 | 香料分部 | 分部间抵销 | 合计 |
|---------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 一. 营业收入 | 176,843,524.56 | 997,844,619.86 | 153,957,613.58 | | 1,328,645,758.00 |
| 二. 营业成本 | 119,956,859.78 | 932,052,968.48 | 134,984,515.34 | | 1,186,994,343.60 |
| 三. 资产总额 | 2,991,476,800.56 | 1,314,216,238.48 | 303,667,761.13 | 1,476,051,375.73 | 3,133,309,424.44 |
| 四. 负债总额 | 907,746,762.58 | 630,651,150.19 | 138,388,414.71 | -551,031,073.23 | 1,125,755,254.25 |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 17,169,704.86 | 10,736,461.91 |
| 1 至 2 年 | 329,661.30 | 329,661.30 |
| 2 至 3 年 | 61,631.48 | 61,631.48 |
| 3 年以上 | 11,983,787.33 | 11,983,787.33 |
| 5 年以上 | 11,983,787.33 | 11,983,787.33 |
| 合计 | 29,544,784.97 | 23,111,542.02 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------------|--------------|--------|--------------|---------|------|--------------|--------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收 | 6,388,903.27 | 21.62% | 6,388,903.27 | 100.00% | | 6,388,903.27 | 27.64% | 6,388,903.27 | 100.00% | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
| 账款 | | | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 23,155,881.70 | 78.38% | 5,633,127.71 | 24.33% | 17,522,753.99 | 16,722,638.75 | 72.36% | 5,643,146.43 | 33.75% | 11,079,492.32 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 23,155,881.70 | 78.38% | 5,633,127.71 | 24.33% | 17,522,753.99 | 16,722,638.75 | 72.36% | 5,643,146.43 | 33.75% | 11,079,492.32 |
| 合计 | 29,544,784.97 | 100.00% | 12,022,030.98 | | 17,522,753.99 | 23,111,542.02 | 100.00% | 12,032,049.70 | | 11,079,492.32 |

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 公司一 | 5,876,272.40 | 5,876,272.40 | 5,876,272.40 | 5,876,272.40 | 100.00% | 无法收回 |
| 公司二 | 405,243.80 | 405,243.80 | 405,243.80 | 405,243.80 | 100.00% | 无法收回 |
| 其他小额应收账款 | 107,387.07 | 107,387.07 | 107,387.07 | 107,387.07 | 100.00% | 无法收回 |
| 合计 | 6,388,903.27 | 6,388,903.27 | 6,388,903.27 | 6,388,903.27 | | |

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 17,169,704.86 | 22,190.66 | 0.13% |
| 1-2 年 | 329,661.30 | 9,889.84 | 3.00% |
| 2-3 年 | 61,631.48 | 6,163.15 | 10.00% |
| 5 年以上 | 5,594,884.06 | 5,594,884.06 | 100.00% |
| 合计 | 23,155,881.70 | 5,633,127.71 | |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------|-----------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 6,388,903.27 | | | | | 6,388,903.27 |
| 按组合计提预期信用损失的 | 5,643,146.43 | | 10,018.72 | | | 5,633,127.71 |

| | | | | | | |
|------|---------------|------|-----------|------|------|---------------|
| 应收账款 | | | | | | |
| 合计 | 12,032,049.70 | 0.00 | 10,018.72 | 0.00 | 0.00 | 12,022,030.98 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 5,876,272.40 | | 5,876,272.40 | 19.89% | 5,876,272.40 |
| 第二名 | 1,637,900.00 | | 1,637,900.00 | 5.54% | |
| 第三名 | 1,456,299.50 | | 1,456,299.50 | 4.93% | 11,298.33 |
| 第四名 | 999,000.00 | | 999,000.00 | 3.38% | |
| 第五名 | 815,437.75 | | 815,437.75 | 2.76% | 815,437.75 |
| 合计 | 10,784,909.65 | | 10,784,909.65 | 36.50% | 6,703,008.48 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 387,821,803.85 | 288,024,648.28 |
| 合计 | 387,821,803.85 | 288,024,648.28 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方往来 | 382,511,456.59 | 283,753,317.78 |
| 其他款项 | 16,741,196.00 | 15,703,922.78 |
| 合计 | 399,252,652.59 | 299,457,240.56 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 386,596,140.24 | 286,800,728.21 |
| 1 至 2 年 | 139,277.06 | 139,277.06 |
| 2 至 3 年 | 16,740.00 | 16,740.00 |
| 3 年以上 | 12,500,495.29 | 12,500,495.29 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 3 至 4 年 | 2,242,747.70 | 2,242,747.70 |
| 5 年以上 | 10,257,747.59 | 10,257,747.59 |
| 合计 | 399,252,652.59 | 299,457,240.56 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,212,727.74 | 0.30% | 849,371.19 | 70.04% | 363,356.55 | 1,212,727.74 | 0.40% | 849,371.19 | 70.04% | 363,356.55 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 398,039,924.85 | 99.70% | 10,581,477.55 | 2.66% | 387,458,447.30 | 298,244,512.82 | 99.60% | 10,583,221.09 | 3.55% | 287,661,291.73 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 15,528,468.26 | 3.89% | 10,581,477.55 | 68.14% | 4,946,990.71 | 14,491,195.04 | 4.84% | 10,583,221.09 | 73.03% | 3,907,973.95 |
| 关联方组合 | 382,511,456.59 | 95.81% | | | 382,511,456.59 | 283,753,317.78 | 94.76% | | | 283,753,317.78 |
| 合计 | 399,252,652.59 | 100.00% | 11,430,848.74 | | 387,821,803.85 | 299,457,240.56 | 100.00% | 11,432,592.28 | | 288,024,648.28 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|--------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 按单项计提坏账准备 | 1,212,727.74 | 849,371.19 | 1,212,727.74 | 849,371.19 | 70.04% | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,212,727.74 | 849,371.19 | 1,212,727.74 | 849,371.19 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 3,007,325.02 | 5,910.16 | 0.20% |
| 1—2 年 | 138,730.05 | 2,418.36 | 1.74% |
| 2—3 年 | 16,740.00 | 1,674.00 | 10.00% |
| 3—4 年 | 2,242,747.70 | 448,549.54 | 20.00% |
| 4—5 年 | | | |
| 5 年以上 | 10,122,925.49 | 10,122,925.49 | 100.00% |
| 合计 | 15,528,468.26 | 10,581,477.55 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 10,583,221.09 | | 849,371.19 | 11,432,592.28 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期转回 | | | 1,743.54 | 1,743.54 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 10,583,221.09 | 0.00 | 847,627.65 | 11,430,848.74 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------|----------|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 849,371.19 | | | | | 849,371.19 |
| 按组合计提坏账准备 | 10,583,221.09 | | 1,743.54 | | | 10,581,477.55 |
| 合计 | 11,432,592.28 | | 1,743.54 | | | 11,430,848.74 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|------|------------------|----------|
| 第一名 | 关联方往来 | 91,687,704.53 | 1年以内 | 22.96% | |
| 第二名 | 关联方往来 | 88,793,784.00 | 1年以内 | 22.24% | |
| 第三名 | 关联方往来 | 88,655,759.49 | 1年以内 | 22.21% | |
| 第四名 | 关联方往来 | 35,808,611.58 | 1年以内 | 8.97% | |
| 第五名 | 关联方往来 | 25,418,126.85 | 1年以内 | 6.37% | |
| 合计 | | 330,363,986.45 | | 82.75% | |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 984,052,141.26 | 2,927,527.45 | 981,124,613.81 | 984,052,141.26 | 2,927,527.45 | 981,124,613.81 |
| 合计 | 984,052,141.26 | 2,927,527.45 | 981,124,613.81 | 984,052,141.26 | 2,927,527.45 | 981,124,613.81 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 安徽丰乐农化有限责任公司 | 380,622,471.70 | | | | | | 380,622,471.70 | |
| 安徽丰乐香料有限责任公司 | 28,963,470.47 | | | | | | 28,963,470.47 | |
| 武汉丰乐种业有限公司 | 30,072,109.35 | | | | | | 30,072,109.35 | |
| 成都丰乐种业有限责任公司 | 27,805,362.29 | | | | | | 27,805,362.29 | |
| 张掖市丰乐种业有限公司 | 160,000,000.00 | | | | | | 160,000,000.00 | |
| 新疆乐万家种业有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 湖南农大金农种业有限公司 | 11,151,200.00 | | | | | | 11,151,200.00 | |

| | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--------------|--|--|--|--|----------------|--------------|
| 肥东丰乐种业有限责任公司 | 0.00 | 2,927,527.45 | | | | | 0.00 | 2,927,527.45 |
| 四川同路农业科技有限责任公司 | 290,000.00 | | | | | | 290,000.00 | |
| 安徽嘉优中科丰乐种业科技有限责任公司 | 3,450,000.00 | | | | | | 3,450,000.00 | |
| 合肥丰乐新三农农业科技有限公司 | 3,060,000.00 | | | | | | 3,060,000.00 | |
| 四川天豫兴禾生物科技有限公司 | 36,000.00 | | | | | | 36,000.00 | |
| 合计 | 981,124,613.81 | 2,927,527.45 | | | | | 981,124,613.81 | 2,927,527.45 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 111,412,549.06 | 74,013,757.21 | 126,510,869.43 | 94,482,358.85 |

| | | | | |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 合计 | 111,412,549.06 | 74,013,757.21 | 126,510,869.43 | 94,482,358.85 |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 种子分部 | | 合计 | |
|------------|------|------|------|------|----------------|---------------|------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时点转让 | | | | | 111,412,549.06 | 74,013,757.21 | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | 111,412,549.06 | 74,013,757.21 | | |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 银行理财及定期存款收益 | 2,873,192.61 | 2,354,598.38 |
| 合计 | 2,873,192.61 | 2,354,598.38 |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -11,115.48 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 6,519,356.46 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -306,159.67 | |
| 信用减值损失转回 | 563,039.34 | |
| 减：所得税影响额 | 989,666.23 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 770,421.57 | |
| 合计 | 5,005,032.85 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -1.15% | -0.0364 | -0.0364 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.41% | -0.0445 | -0.0445 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他