



华农伟业

NEEQ: 873484

北京华农伟业种子科技股份有限公司

Beijing Huanong Weiye Seed Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人肖必祥、主管会计工作负责人姜鸿雁及会计机构负责人（会计主管人员）彭立雄保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	99

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华农伟业	指	北京华农伟业种子科技股份有限公司
金色农华	指	北京金色农华种业科技股份有限公司
甘肃国瑞恒丰	指	甘肃国瑞恒丰种业有限公司
北农泰斯特	指	北京北农泰斯特农业技术有限公司
股东大会	指	北京华农伟业种子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华农伟业种子科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京华农伟业种子科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
章程、《公司章程》	指	北京华农伟业种子科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京华农伟业种子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Huanong Weiye Seed Technology Co.,Ltd.		
	HNWY		
法定代表人	肖必祥	成立时间	2006 年 6 月 8 日
控股股东	控股股东为（肖必祥）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖必祥），一致行动人为（肖必祥、梁震）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农、林、牧、渔专业及辅助性活动（A05）-农业专业及辅助性活动（A051）-种子种苗培育活动（A0511）		
主要产品与服务项目	公司主要产品为杂交玉米种子，主要包括华农 658、必祥 199、华农 689、胜美 999、必祥 101、华农 159、国瑞 188、恒丰 728、必祥 288、中农大 678 等一系列具有高产、抗青枯病、抗斑病、抗锈病、耐高温、抗倒伏等特质特性品种。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华农伟业	证券代码	873484
挂牌时间	2023 年 12 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集 合 竞 价 交 易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	70,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	姜鸿雁	联系地址	北京市海淀区厂西门 2 号吉友大厦 3007
电话	010-88469006	电子邮箱	bjhnwy@bjhnwy.com
传真	010-88469006		
公司办公地址	北京市海淀区厂西门 2 号吉友大厦 3007	邮政编码	100097
公司网址	www.bjhnwy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108789980447L		

注册地址	北京市海淀区厂西门 2 号吉友大厦 3007		
注册资本（元）	70,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专业从事杂交玉米种子的选育、生产、销售服务，是农业部“育繁推”一体化企业。

公司主要产品包括华农 658、必祥 199、华农 689、胜美 999、必祥 101、华农 159、国瑞 188、恒丰 728、必祥 288、中农大 678 等一系列具有高产、抗青枯病、抗斑病、抗锈病、耐高温、抗倒伏等特质特性品种。

公司在东北、西北、黄淮海主要玉米生态区以及海南三亚，建立了 20 多个育种站和实验室。公司 2023 年实现营业收入 34,790.55 万元，同比增长 18.51%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 7,191.27 万元，同比增长 17.19%；总资产 35,292.59 万元，同比增长 28.80%；归属于挂牌公司股东的净资产 22,858.35 万元，同比增长 37.21%。

公司采用“育繁推一体化”的经营模式，即集育种、繁种、推广于一体，其中“育”是指种业企业的研发育种，即拥有自身的科研团队，能够培育出有市场竞争力的新品种；“繁”是指种业企业的扩繁制种，即拥有稳定的扩繁基地及配套的制种技术，通过对播种、去杂、收获等种子生产关键环节的监督管理，产出大量合格种子；“推”是指种业企业的推广销售，即拥有健全的销售网络，能够将培育的新品种推广到适宜的种植区域。现阶段公司更专注于种子研发、精加工以及市场推广。

公司下游客户主要为各地区玉米种子经销商，玉米种子产品间接（通过经销商）销售给农业合作社、种植大户或者普通农民。

公司以发展民族种业为己任，致力打造“种质领先”的核心竞争优势。公司成立以来，累计育成审定品种 84 个，获取植物新品种权 74 个。2014 年 1 月，公司曾凭借“早熟、耐密、抗倒玉米品种京单 28 的选育及推广”项目获得由北京市人民政府颁发的“北京市科学技术奖”。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业的证书编号 GR202311009289，发证时间 2023 年 12

月 20 日，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	347,905,486.16	293,556,909.56	18.51%
毛利率%	37.70%	37.56%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	45,283,874.64	62,665,629.70	-27.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	71,912,720.34	61,366,062.92	17.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	24.92%	40.80%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	39.57%	39.71%	—
基本每股收益	0.65	0.90	-27.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	352,925,876.79	274,002,797.74	28.80%
负债总计	124,342,341.48	107,403,137.07	15.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	228,583,535.31	166,599,660.67	37.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.27	2.38	37.21%
资产负债率%（母公司）	36.91%	41.33%	—
资产负债率%（合并）	35.23%	39.20%	—
流动比率	2.66	2.17	—
利息保障倍数	—	—	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	72,273,600.09	66,648,011.76	8.44%
应收账款周转率	—	—	—
存货周转率	5.19	5.65	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.80%	15.85%	—
营业收入增长率%	18.51%	13.88%	—
净利润增长率%	-27.74%	33.09%	—

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	225,415,932.94	63.87%	121,106,795.36	44.20%	86.13%
应收票据					
应收账款					
交易性金融资产			44,869,127.05	16.38%	
预付款项	1,076,533.63	0.31%	697,694.66	0.25%	54.30%
其他应收款	246,774.47	0.07%	359,573.26	0.13%	-31.37%
存货	51,822,326.85	14.68%	28,239,246.35	10.31%	83.51%
其他流动资产	10,128,927.67	2.87%	8,417,180.28	3.07%	20.34%
长期股权投资	735,316.90	0.21%	495,426.92	0.18%	48.42%
固定资产	40,913,757.46	11.59%	46,659,541.02	17.03%	-12.31%
使用权资产	15,252,359.07	4.32%	15,815,073.78	5.77%	-3.56%
无形资产	5,089,885.30	1.44%	5,574,574.13	2.03%	-8.69%
长期待摊费用	635,419.50	0.18%	236,084.16	0.09%	169.15%
递延所得税资产	608,643.00	0.17%	532,480.77	0.19%	14.3%
其他非流动资产	1,000,000.00	0.28%	1,000,000.00	0.36%	0.00%
应付账款	9,740,296.88	2.76%	6,288,979.11	2.30%	54.88%
合同负债	85,805,005.54	24.31%	75,827,544.45	27.67%	13.16%
应付职工薪酬	6,529,744.59	1.85%	4,997,318.95	1.82%	30.66%
应交税费	1,120,472.57	0.32%	961,514.45	0.35%	16.53%
其他应付款	4,988,549.28	1.41%	5,654,376.93	2.06%	-11.78%
一年内到期的非流动负债	343,179.64	0.10%	327,930.85	0.12%	4.65%
租赁负债	863,424.30	0.24%	702,317.13	0.26%	22.94%
预计负债	14,951,668.68	4.24%	12,643,155.20	4.61%	18.26%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比增加 10,430.91 万元，同比增长 86.13%，主要是公司销售增长带来的货币资金增长，交易性金融资产赎回增加货币资金。
- 2、交易性金融资产同比减少 4,486.91 万元，同比减少 100%，主要是报告期内公司赎回理财产品不再购买。
- 3、预付账款同比增加 37.88 万元，同比增长 54.3%，主要是预付张掖科研地租。
- 4、存货同比增加 2,358.31 万元，同比增长 83.51%，主要是部分产品销售延后。
- 5、长期股权投资同比增加 23.98 万元，同比增长 48.42%，主要是参股公司盈利增加所致。
- 5、长期待摊费用同比增加 39.93 万元，同比增长 169.15%，主要是报告期新增海南科研基地道路硬化支出。
- 6、应付账款同比增加 345.13 万元，同比增长 54.88%，主要是采购包装物增加所致。

7、应付职工薪酬同比增加 153.24 万元，同比增长 30.66%，主要是业绩增长，年底计提奖金增加。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	347,905,486.16	—	293,556,909.56	—	18.51%
营业成本	216,758,863.96	62.30%	183,292,840.86	62.44%	18.26%
毛利率%	37.70%	—	37.56%	—	—
销售费用	30,015,757.67	8.63%	23,775,003.98	8.10%	26.25%
管理费用	31,442,280.68	9.04%	8,286,969.17	2.82%	279.42%
研发费用	24,488,228.10	7.04%	16,019,676.13	5.46%	52.86%
财务费用	-2,511,550.77	-0.72%	-292,475.93	-0.10%	758.72%
其他收益	79,830.89	0.02%	372,024.67	0.13%	-78.54%
投资收益	320,710.21	0.09%	1,442,006.86	0.49%	-77.76%
公允价值变动收益		0.00%	-130,872.95	-0.04%	-100.00%
信用减值损失	5,936.79	0.00%	6,386.81	0.00%	-7.05%
资产减值损失	-1,563,884.15	-0.45%	-455,301.49	-0.16%	243.48%
资产处置收益	9,805.83	0.00%	32,205.99	0.01%	-69.55%
营业利润	46,132,856.67	13.26%	63,216,137.13	21.53%	-27.02%
营业外收入	197,887.18	0.06%	108.28	0.00%	182,655.06%
营业外支出	223,091.17	0.06%	2,926.29	0.00%	7,523.69%
净利润	45,283,874.64	13.02%	62,665,629.70	21.35%	-27.74%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增加 5,434.86 万元，同比增长 18.51%，主要是玉米种子销售数量增加及种子销售单价提高所致。
- 2、营业成本同比增加了 3,346.60 万元，同比增长 18.26%，主要是一方面受玉米种子销量上涨的影响，另一方面玉米种子在甘肃制种成本较去年有所增长导致整体营业成本增加所致。
- 3、销售费用同比增加 624.07 万元，同比增长 26.25%，主要是报告期发生股份支付所致。
- 4、管理费用同比增加了 2,315.53 万元，同比增长 279.42%，主要是股份支付、人员薪酬、中介费、折旧费等增加所致。

- 5、研发费用同比增加了 846.86 万元，同比增长 52.86%，主要报告期发生股份支付，区试费、科研费用增加所致。
- 6、财务费用同比减少了 221.91 万元，同比增长 758.72%，主要是本期银行存款利息收入增加所致。
- 7、其他收益同比减少 29.22 万元，同比减少 78.54%，主要是个人所得税手续费返还减少所致。
- 8、投资收益同比减少 112.13 万元，同比减少 77.76%，主要是理财收益减少所致。
- 9、资产减值损失同比增加了 110.86 万元，同比增长 243.48%，主要是产品包装袋减值增加。
- 10、营业利润同比减少了 1,708.33 万元，同比减少 27.02%，主要是确认了股份支付 2,670 万元。
- 11、净利润同比减少了 1,738.18 万元，同比减少 27.74%，主要是确认了股份支付 2,670 万元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	341,693,402.58	293,242,409.56	16.52%
其他业务收入	6,212,083.58	314,500.00	1875.23%
主营业务成本	216,627,351.09	183,292,840.86	18.19%
其他业务成本	131,512.87		—

按产品分类分析：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
玉米种子	341,693,402.58	216,627,351.09	36.60%	16.52%	18.19%	-0.89%
其他业务	6,212,083.58	131,512.87	97.88%	1875.23%	—	-2.12%
合计	347,905,486.16	216,758,863.96	37.70%	18.51%	18.26%	0.14%

按地区分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入同比增加 4,845.10 万元，同比增长 16.52%，主营业务成本同比增加 3,333.45 万元，同比增长 18.19%，主要是玉米种子销售数量增加及种子销售单价和成本提高所致，毛利率变动较为平稳。
- 2、其他业务收入同比增加 589.76 万元，同比增长较大，主要是品种授权收入业务增长所致，品种授权收入具有偶发性，由于其他业务收入占营业收入比较小，对公司营业收入及利润影响较小。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	合肥依本农业科技有限公司	26,342,236.25	7.57%	否
2	黑龙江浩瀚农业发展有限公司	8,761,368.49	2.52%	否
3	吉林乐盈农业科技有限公司	8,085,087.50	2.32%	否
4	青冈县瑞雪农业有限责任公司	6,783,275.64	1.95%	否
5	河南顶收农资有限公司	5,058,140.34	1.45%	否
合计		55,030,108.21	15.82%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	甘肃鸿泰种业股份有限公司	59,817,401.40	27.07%	否
2	张掖市金葵花种业有限公司	25,671,436.55	11.62%	否
3	张掖市中天农业科技有限公司	25,607,798.60	11.59%	否
4	酒泉金太阳农业开发有限公司	18,436,172.76	8.34%	否
5	甘肃天宁种业有限公司	15,138,900.00	6.85%	否
合计		144,671,709.31	65.48%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	72,273,600.09	66,648,011.76	8.44%
投资活动产生的现金流量净额	42,410,072.00	62,002,302.55	-31.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,691,684.50	-20,184,728.00	-42.08%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 562.56 万元，同比增长 8.44%，主要是主营业务收入增长所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 1,959.22 万元，同比下降 31.6%，主要是赎回银行理财产品减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 849.3 万元，同比变动 42.08%，主要是分配红利减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
甘肃国瑞恒丰种业有限公司	控股子公司	玉米种子生产、加工及销售	30,000,000.00	109,574,167.22	37,923,495.14	232,207,498.41	4,445,548.48

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京北农泰斯特农业技术有限公司	北京北农泰斯特农业技术有限公司的主要营业范围包含技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；销售化肥、农药（不含属于危险化学品的农药）、不再分装的包装种子。主要业务为杂交玉米新品种的测试。	公司参股北京北农泰斯特农业技术有限公司的目的是为华农伟业杂交玉米新品种提供测试实验服务。

（二）理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经销商管理风险	我国采取家庭联产承包责任制，终端种植农户数量众多且分散，采用经销模式有助于下沉市场，充分发挥经销商覆盖面广和就近服务种植农户的优势。因此经销模式是我国种子企业普遍采用的销售模式。报告期内，公司主营业务收入通过经销模式实现销售收入。报告期各期，公司经销商 1,000 余家，虽然公司高度重视经销商的日常管理工作并建立了较为完善的经销商管理制度，但由于经销商数量众多、地域分布较分散，如果公司的经销商管理水平不能随着业务规模的扩大而及时调整到位，将有可能出现个别经销商因自身原因导致的扰乱市场价格等行为，公司的品牌形象也将因此而受到影响。
市场竞争加剧的风险	目前，我国种子行业市场集中度较低,市场竞争较为激烈。未来，随着我国种子行业品种保护力度持续加大，龙头公司有望凭借种质资源优势进一步横向整合，继而提升行业集中度。在此过程中，公司将面临持续加剧的竞争压力。如若公司未能在研发设计、销售推广等方面持续保持一定竞争力，则可能面临较大的市场竞争风险。
销售时滞性的风险	公司种子销售具有季节性的特点，当年生产的农作物种子主要在下半年及来年年初进行销售，具有明显的时滞性。公司在制定当年生产计划时一般会综合考虑年初市场情况、销售情况以及当年销售预期。虽然农作物种植面积及种子需求具有一定刚性。但是如果公司制定的生产计划与当期市场实际需求存在较大差异，则会导致公司库存积压或丧失市场推广时机，对公司的经营产生较为不利影响。
自然灾害风险	农作物种子的育种、制种受病虫害及自然灾害的影响较大，例如 2021 年甘肃高温热害、河南水灾等自然灾害对我国种子的

	生产造成了较大不利影响。 公司种子的育种、制种活动主要分布在海南省和甘肃省等区域，若公司在种子育种、制种过程中遭遇较为严重的雹灾、涝灾、干旱、高温热害等自然灾害或草地贪夜蛾、玉米螟、红蜘蛛等病虫害，将会导致公司种子产量或质量下降、研发成果失败等情形，进而对公司生产经营产生重大不利影响。
市场价格波动对公司业绩影响的风险	种子处于种植产业链的最前端，是农作物质量、产量和抗性等方面的先决条件，是农业生产的芯片。其市场价格除受自身供需关系影响外，还与下游农产品具有较强关联性。 由于农产品价格受到国家调控政策、周期性因素、供需关系变化、地缘政治因素、商品及期货市场等多方面因素的影响，因此其价格波动较为频繁，波动幅度较大，预判较为复杂。若公司未能准确判断下游农产品的价格波动情况，将可能导致公司业绩不稳定，面临一定的经营风险。
产业政策变动风险	国家通过税收、资金支持等方式支持农作物新品种培育、种子产业化工程等相关工作，同时通过调整种植面积、良种补贴、粮食收储等政策，引导农民种植倾向，进而对公司生产经营造成较大影响。 2020 年中央经济工作会议首次将种子和耕地作为年度经济工作重点任务单独列出，体现了对种业战略地位的重视。2021 年中央一号文件提出“打好种业翻身仗”，2022 和 2023 年中央一号文件相继提出全面和深入实施种业振兴行动。虽然新一轮政策红利有望驱动种子行业快速发展，但如果未来国家针对种业的产业政策发生了重大调整，可能对公司经营情况产生一定不利影响。
新品种研发与推广的风险	高产、稳产、综合抗性好且符合市场需求的优质植物新品种是种子企业的核心竞争力和未来可持续发展的重要基础。由于每个农作物种子品种都具有生命周期（商业推广周期），随着老品种进入衰退期及新品种的推出，老品种的销量和利润率

	会下降。因此，种子企业需要持续不断地加大新品种的研发与推广。但是，植物新品种的研发具有投入成本大、周期长的特点，且研发结果具有一定的不确定性。 如果未来公司未能持续研发出高产、稳产、综合抗性好的植物新品种或研发出的植物新品种商业推广价值较低或无法适应市场需求，不但植物新品种的研发成本难以收回，而且会削弱公司市场竞争力，进而对公司生产经营产生重大不利影响。
核心技术人员流失的风险	植物新品种的研发是种子企业的核心竞争力和核心技术机密。而公司的研发能力很大程度上依赖于核心育种专家的专业水平及科研能力。若未来公司不够重视人才队伍的建设，不能持续加强人才队伍培养和技术储备，或核心技术人员出现流失，将会导致公司核心竞争力下滑，并对公司的生产经营造成重大不利影响。
实际控制人不当控制的风险	肖必祥直接持有公司 70.5%的股份，肖必祥对公司的经营决策等事项具有决定权，为公司的实际控制人。若肖必祥利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益，给公司经营和其他股东、债权人带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	

是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		902,370.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据《公司章程》第一百一十八条，公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元人民币以上，以及与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产百分之零点五以上的交易，且超过 300 万元的关

关联交易行为，应当经董事会审议通过；属于本章程规定的应由股东大会审议的关联交易行为的，还应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。报告期内，公司关联交易累积产生的金额无需通过董事会与股东会审议。报告期内无重大关联交易。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2023 年 9 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下均不要求公司违规为个人提供任何形式的担保	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 1 日	-	挂牌	减少或规范关联交易承诺	承诺严格遵守《公司法》和公司关联交易相关管理制度，减少和避免关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	70,000,000	100.00%	0	70,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	51,450,000	73.50%	0	51,450,000	73.50%
	董事、监事、高管	6,650,000	9.50%	0	6,650,000	9.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	肖必祥	49,349,957	0	49,349,957	70.50%	49,349,957	0	0	0
2	金色农华	9,100,000	0	9,100,000	13.00%	9,100,000	0	0	0
3	姜鸿雁	3,500,000	0	3,500,000	5.00%	3,500,000	0	0	0
4	党军	2,450,000	0	2,450,000	3.50%	2,450,000	0	0	0
5	梁震	2,100,043	0	2,100,043	3.00%	2,100,043	0	0	0
6	刘小伟	1,400,000	0	1,400,000	2.00%	1,400,000	0	0	0
7	高飞	1,400,000	0	1,400,000	2.00%	1,400,000	0	0	0
8	祁居鸿	350,000	0	350,000	0.50%	350,000	0	0	0
9	霍清涛	350,000	0	350,000	0.50%	350,000	0	0	0
合计		70,000,000	0	70,000,000	100%	70,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司监事会主席梁震系公司控股股东及实际控制人、董事长兼总经理肖必祥之妹夫，除上述事项外，其他股东之间均无关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司控股股东肖必祥持有公司股份 49,349,957 股，占公司股份总数的 70.5%，为公司的控股股东、实际控制人。肖必祥，男，1965 年 11 月出生，研究生学历，中国籍，无境外永久居留权。1990 年 9 月至 2007 年 4 月，任北京市农林科学院科研人员；2007 年 4 月至 2007 年 9 月，任华农有限首席育种家；2007 年 9 月至 2011 年 8 月，任华农有限执行董事；2011 年 8 月至 2021 年 10 月，任华农有限董事长；2015 年 7 月至今，任甘肃国瑞恒丰执行董事；2021 年 10 月至 2023 年 6 月，任华农有限董事长、总经理；2023 年 6 月至今，任华农伟业董事长、总经理。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为肖必祥先生，肖必祥先生与梁震先生为一致性行动人。

肖必祥先生参阅“四.二.（一）控股股东情况”。

梁震先生持有公司股份 2,100,043 股，占公司股份总数的 3.00%。梁震，男，1975 年 8 月出生，中专学历，中国籍，无境外永久居留权。2006 年 6 月至 2007 年 9 月，任华农有限执行董事兼总经理；2007 年 9 月至 2023 年 6 月，任华农有限监事；2023 年 6 月至今，任华农伟业监事会主席。

报告期内实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（三）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
肖必祥	董事长、总经理	男	1965 年 11 月	2023 年 6 月 21 日	2026 年 6 月 20 日	49,349,957	0	49,349,957	70.50%
姜鸿雁	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1970 年 12 月	2023 年 6 月 21 日	2026 年 6 月 20 日	3,500,000	0	3,500,000	5.00%
刘小伟	董事、副总经理	男	1979 年 10 月	2023 年 6 月 21 日	2026 年 6 月 20 日	1,400,000	0	1,400,000	2.00%
高飞	董事、副总经理	男	1984 年 4 月	2023 年 6 月 21 日	2026 年 6 月 20 日	1,400,000	0	1,400,000	2.00%
王石	董事	男	1978 年 6 月	2023 年 6 月 21 日	2026 年 6 月 20 日	0	0	0	0%
梁震	监事会主席	男	1975 年 8 月	2023 年 6 月 21 日	2026 年 6 月 20 日	2,100,043	0	2,100,043	3.00%
黄学兵	监事	男	1977 年 10 月	2023 年 6 月 21 日	2026 年 6 月 20 日	0	0	0	0%
相青哲	职工代表监事	男	1983 年 7 月	2023 年 6 月 21 日	2026 年 6 月 20 日	0	0	0	0%
霍清涛	副总经理	男	1963 年 11 月	2023 年 6 月 21 日	2026 年 6 月 20 日	350,000	0	350,000	0.5%
万永红	副总经理	女	1964 年 7 月	2023 年 6 月 21 日	2026 年 6 月 20 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司监事会主席梁震系公司控股股东及实际控制人、董事长兼总经理肖必祥之妹夫。除上述关系之外，公司董事、监事及高级管理人员之间，以及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	1	0	8
研发人员	23	1	0	24
销售人员	46	16	14	48
生产人员	24	4	2	26
行政人员	6	2	2	6
财务人员	6	0	0	6
员工总计	112	24	18	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	40	42
专科	54	56
专科以下	9	11
员工总计	112	118

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司员工薪酬由基本工资、福利、奖金组成。基本工资根据岗位而设定。

2、公司人事部会同部门负责人根据员工情况和公司发展要求制定员工培训计划，并在每月跟进培训计划落实的结果。公司每年年底还设置了多项评选奖，积极鼓励员工。

3、公司员工退休时均在当时完成结算，公司没有需要承担的员工离退休人员费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

2023年6月，股份公司成立后，逐步建立健全了公司的治理结构，制定并修订完善了《公司章程》，公司按照《公司法》《公司章程》等相关规定的要求，建立了股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，公司制订了《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》等一系列制度来规范公司管理，公司目前现有的治理机制能够得到执行。

股份公司设有股东大会、董事会和监事会，现有董事5名，监事3名。

股份公司能够根据《公司章程》的要求按期召开股东大会、董事会、监事会，根据三会议事规则的规定提前发出通知，召开会议，审议相关报告和议案，根据《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》的规定，对公司经营计划、经营战略、关联交易、对外担保等事项进行审查，按照规定的审批权限对相关事项进行审核，公司管理层能够在董事会的领导下，执行股东大会、董事会制定的计划，履行各项职责。

股东大会的建立健全及运行情况：

有限公司整体变更为股份公司时设股东大会，由公司股东组成，股份公司设立以来，股东大会依法履行了《公司法》《公司章程》所赋予的权利与义务，并制订了《股东大会议事规则》。股份公司股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定召开股东大会，主要对《公司章程》的制定和修改、董事与监事的任免、主要管理制度的制定以及进入全国中小企业股份转让系统挂牌并采用集合竞价转让方式的决策等重大事宜进行了审议并作出了有效决议。

董事会的建立健全及运行情况：

股份公司设董事会。

公司董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名；董事由股东大会选举或更换，任期三年；董事任期届满，连选可以连任。公司制订了《董事会议事规则》，董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。股份公司按照法律、法规以及《公司章程》的规定召开董事会。股份公司董事会运行规范，依据《公司法》《公司章程》以及《董事会议事规则》的规定，对公司生产经营方案、管理人员任命以及基本制度的制定等事项进行审议并作出了有效决议；同时，对需要股东大会审议的事项，按规定提交了股东大会审议，切实发挥了董事会的作用。

监事会的建立健全及运行情况：

股份公司设监事会，监事会由 3 名监事组成，其中除职工监事 1 名由职工代表大会选举产生外，其余 2 名监事由公司股东大会选举产生。公司监事会设监事会主席 1 名。监事的任期每届为 3 年，监事任期届满，连选可以连任。公司制定了《监事会议事规则》，监事会规范运行。公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。自股份公司成立以来，监事会的运行逐步规范，所有监事均列席了历次股东大会，对公司董事、高级管理人员和公司重大生产经营决策，重大投资等事宜实施了有效监督。

职工监事履行责任情况：

公司职工大会选举产生了职工监事，职工监事符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责遵守监事会议事规则，能按照要求出席参加相关会议，并切实履行相关权利义务。公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

综上，股份公司成立后，公司三会有序运行、运作规范。公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其责，履行勤勉忠诚的义务，未发生损害股东、债权人和其他第三人合法权益的情形。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具体

情况如下：

1、业务分开情况

公司具有独立完整的业务体系和自主经营能力，主营业务明确，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道，完全独立于股东单位及其他关联方。公司主要从事杂交玉米种子的选育、生产、销售服务。公司已经建立完整的业务体系，拥有独立的研发、采购和销售体系，具有直接面向市场独立经营的能力。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素。

2、资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。根据公司《验资报告》《审计报告》及资产凭证等文件，公司资产与股东资产严格分开，完全独立运营，公司目前生产经营必需的资产全部由公司独立享有，不存在与股东共用的情况，公司对自有资产拥有完全的控制权和支配权。报告期内及期后至今，公司不存在为关联方提供担保的情形。公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况，公司资产与关联方完全分开。

3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务管理制度，能够独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，依法独立纳税。

5、机构分开情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东、实际控制人及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为：公司现行的制度能够对公司各项业务活动的健康运行、对国家有关法律法规的贯彻执行提供保证，同时公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 3-00141 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206	
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王坤	田城
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审计报告

大信审字[2024]第 3-00141 号

北京华农伟业种子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京华农伟业种子科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、（二十六）所述，贵公司 2023 年度销售收入为 34,790.55 万元，销售收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对贵公司收入确认实施的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价与营业收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；
- （2）询问管理层，查阅合同条款，评价公司的收入确认方法是否符合企业会计准则的规定；
- （3）执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入波动、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动；
- （4）对当年度记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、发货单、物流信息签收记录、销售结算单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- （5）选取当期收入中大额客户以及应收账款或预收款项、合同负债账面余额较大的客户进行函证，以检查收入的真实性；
- （6）结合以前年度实际退货和销售折扣的历史数据以及本年度市场情况，评价预计退货率和折扣率的恰当性，并对预计退货、销售折扣进行复算；
- （7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与

财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：田城

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：王坤

二〇二四年三月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	225,415,932.94	121,106,795.36
结算备付金	五（二）		
拆出资金			
交易性金融资产			44,869,127.05
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			

应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,076,533.63	697,694.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	246,774.47	359,573.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	51,822,326.85	28,239,246.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	10,128,927.67	8,417,180.28
流动资产合计		288,690,495.56	203,689,616.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	735,316.90	495,426.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	40,913,757.46	46,659,541.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	15,252,359.07	15,815,073.78
无形资产	五（十）	5,089,885.30	5,574,574.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	635,419.50	236,084.16
递延所得税资产	五（十二）	608,643.00	532,480.77
其他非流动资产	五（十三）	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		64,235,381.23	70,313,180.78
资产总计		352,925,876.79	274,002,797.74
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	五（十四）	9,740,296.88	6,288,979.11
预收款项			
合同负债	五（十五）	85,805,005.54	75,827,544.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	6,529,744.59	4,997,318.95
应交税费	五（十七）	1,120,472.57	961,514.45
其他应付款	五（十八）	4,988,549.28	5,654,376.93
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	五（十九）	343,179.64	327,930.85
其他流动负债			
流动负债合计		108,527,248.50	94,057,664.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十）	863,424.30	702,317.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十一）	14,951,668.68	12,643,155.20
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,815,092.98	13,345,472.33
负债合计		124,342,341.48	107,403,137.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	111,599,236.51	300,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五（二十四）	4,117,517.84	12,216,805.23
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	42,866,780.96	84,082,855.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		228,583,535.31	166,599,660.67
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		228,583,535.31	166,599,660.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		352,925,876.79	274,002,797.74

法定代表人：肖必祥

主管会计工作负责人：姜鸿雁

会计机构负责人：彭立雄

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		222,421,029.36	109,735,471.55
交易性金融资产			44,869,127.05
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		934,910.00	
其他应收款	十三（一）	50,131,755.56	247,943.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,880,576.29	12,603,484.33
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		10,128,927.67	8,417,180.28
流动资产合计		298,497,198.88	175,873,206.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（二）	30,435,316.90	80,195,426.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		3,493,029.55	3,590,048.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,252,359.07	15,815,073.78
无形资产		1,249,999.99	1,641,666.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		635,419.50	236,084.16
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		52,066,125.01	102,478,299.63
资产总计		350,563,323.89	278,351,506.45
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		17,237,224.26	16,228,679.07
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,374,750.12	3,994,477.43
应交税费		70,058.84	53,457.73
其他应付款		4,730,958.26	5,262,068.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		85,805,005.54	75,827,544.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		343,179.64	327,930.85
其他流动负债			
流动负债合计		113,561,176.66	101,694,158.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		863,424.30	702,317.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		14,951,668.68	12,643,155.20
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		15,815,092.98	13,345,472.33
负债合计		129,376,269.64	115,039,630.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		111,299,236.51	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,117,517.84	12,216,805.23
一般风险准备			
未分配利润		35,770,299.90	81,095,070.64
所有者权益（或股东权益）合计		221,187,054.25	163,311,875.87
负债和所有者权益（或股东权益）合计		350,563,323.89	278,351,506.45

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五（二十六）	347,905,486.16	293,556,909.56
其中：营业收入		347,905,486.16	293,556,909.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		300,625,029.06	231,607,222.32
其中：营业成本	五（二十六）	216,758,863.96	183,292,840.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	431,449.42	525,208.11
销售费用	五（二十八）	30,015,757.67	23,775,003.98

管理费用	五（二十九）	31,442,280.68	8,286,969.17
研发费用	五（三十）	24,488,228.10	16,019,676.13
财务费用	五（三十一）	-2,511,550.77	-292,475.93
其中：利息费用			
利息收入		2,571,939.73	362,470.68
加：其他收益	五（三十二）	79,830.89	372,024.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	320,710.21	1,442,006.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		239,889.98	42,652.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）		-130,872.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	5,936.79	6,386.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-1,563,884.15	-455,301.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	9,805.83	32,205.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,132,856.67	63,216,137.13
加：营业外收入	五（三十八）	197,887.18	108.28
减：营业外支出	五（三十九）	223,091.17	2,926.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,107,652.68	63,213,319.12
减：所得税费用		823,778.04	547,689.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,283,874.64	62,665,629.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,283,874.64	62,665,629.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,283,874.64	62,665,629.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		45,283,874.64	62,665,629.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,283,874.64	62,665,629.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.65	0.90
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.65	0.90

法定代表人：肖必祥

主管会计工作负责人：姜鸿雁

会计机构负责人：彭立雄

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三（三）	346,905,512.72	304,853,153.08
减：营业成本	十三（三）	228,093,877.49	202,851,025.56
税金及附加		75,143.58	154,085.65
销售费用		26,681,767.62	20,888,181.38
管理费用		29,168,124.93	6,084,073.41
研发费用		24,488,228.10	16,019,676.13
财务费用		-2,499,666.01	-274,862.01
其中：利息费用			
利息收入		2,557,364.97	342,756.76
加：其他收益		79,282.59	370,072.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（四）	320,710.21	1,442,006.86

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		239,889.98	42,652.81
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-130,872.95
信用减值损失(损失以“-”号填列)		6,115.17	6,387.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-138,078.63	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		9,805.83	32,205.99
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,175,872.18	60,850,772.80
加：营业外收入			
减：营业外支出		693.80	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		41,175,178.38	60,850,772.80
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,175,178.38	60,850,772.80
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		41,175,178.38	60,850,772.80
(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		41,175,178.38	60,850,772.80
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		360,269,899.93	310,707,827.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	1,786,954.30	1,978,400.69
经营活动现金流入小计		362,056,854.23	312,686,227.85
购买商品、接受劳务支付的现金		231,066,910.99	196,056,448.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,064,076.95	21,659,014.83
支付的各项税费		1,274,518.80	497,739.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	31,377,747.40	27,825,013.01
经营活动现金流出小计		289,783,254.14	246,038,216.09
经营活动产生的现金流量净额		72,273,600.09	66,648,011.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,951,789.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			97,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		44,949,947.28	249,000,000.00
投资活动现金流入小计		44,949,947.28	251,049,049.76

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,539,875.28	4,776,153.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			184,270,593.23
投资活动现金流出小计		2,539,875.28	189,046,747.21
投资活动产生的现金流量净额		42,410,072.00	62,002,302.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,691,684.50	184,728.00
筹资活动现金流出小计		11,691,684.50	20,184,728.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,691,684.50	-20,184,728.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		102,991,987.59	108,465,586.31
加：期初现金及现金等价物余额		121,106,795.36	12,641,209.05
六、期末现金及现金等价物余额		224,098,782.95	121,106,795.36

法定代表人：肖必祥

主管会计工作负责人：姜鸿雁

会计机构负责人：彭立雄

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		359,197,252.98	310,411,499.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,768,235.05	6,869,833.21
经营活动现金流入小计		360,965,488.03	317,281,332.37
购买商品、接受劳务支付的现金		232,287,530.28	208,249,089.50
支付给职工以及为职工支付的现金		20,512,351.54	17,505,587.87
支付的各项税费		82,343.07	190,297.90
支付其他与经营活动有关的现金		28,335,216.54	25,318,307.53
经营活动现金流出小计		281,217,441.43	251,263,282.80
经营活动产生的现金流量净额		79,748,046.60	66,018,049.57

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,951,789.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			97,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		44,949,947.28	249,000,000.00
投资活动现金流入小计		44,949,947.28	251,048,789.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,637,901.56	4,624,915.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			184,270,593.23
投资活动现金流出小计		1,637,901.56	188,895,509.21
投资活动产生的现金流量净额		43,312,045.72	62,153,280.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,691,684.50	184,728.00
筹资活动现金流出小计		11,691,684.50	20,184,728.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,691,684.50	-20,184,728.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		111,368,407.82	107,986,602.12
加：期初现金及现金等价物余额		109,735,471.55	1,748,869.43
六、期末现金及现金等价物余额		221,103,879.37	109,735,471.55

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	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		
优 先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	70,000,000.00				300,000.00				12,216,805.23		84,082,855.44		166,599,660.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,000,000.00				300,000.00				12,216,805.23		84,082,855.44		166,599,660.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					111,299,236.51				-8,099,287.39		-41,216,074.48		61,983,874.64
（一）综合收益总额											45,283,874.64		45,283,874.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益					26,700,000.00								26,700,000.00

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,117,517.84	-14,117,517.84		-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积								4,117,517.84	-4,117,517.84			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,000,000.00		-10,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					84,599,236.51			-12,216,805.23	-72,382,431.28			
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					84,599,236.51			-12,216,805.23	-72,382,431.28			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	70,000,000.00				111,599,236.51			4,117,517.84	42,866,780.96		228,583,535.31	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	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		
一、上年期末余额	70,000,000.00				300,000.00				6,131,727.95		47,502,303.02		123,934,030.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,000,000.00				300,000.00				6,131,727.95		47,502,303.02		123,934,030.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,085,077.28		36,580,552.42		42,665,629.70
（一）综合收益总额											62,665,629.70		62,665,629.70
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									6,085,077.28		-26,085,077.28		-20,000,000.00

1. 提取盈余公积								6,085,077.28		-6,085,077.28		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,000,000.00				300,000.00			12,216,805.23		84,082,855.44		166,599,660.67

法定代表人：肖必祥

主管会计工作负责人：姜鸿雁

会计机构负责人：彭立雄

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	70,000,000.00								12,216,805.23		81,095,070.64	163,311,875.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00								12,216,805.23		81,095,070.64	163,311,875.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					111,299,236.51				-8,099,287.39		-45,324,770.74	57,875,178.38
（一）综合收益总额											41,175,178.38	41,175,178.38
（二）所有者投入和减少资本					26,700,000.00							26,700,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					26,700,000.00							26,700,000.00
4. 其他												
（三）利润分配									4,117,517.84		-14,117,517.84	-10,000,000.00

1. 提取盈余公积								4,117,517.84		-4,117,517.84		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					84,599,236.51			-12,216,805.23		-72,382,431.28		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）					84,599,236.51			-12,216,805.23		-72,382,431.28		
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,000,000.00				111,299,236.51			4,117,517.84		35,770,299.90	221,187,054.25	

项目	2022 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	70,000,000.00								6,131,727.95		46,329,375.12	122,461,103.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00								6,131,727.95		46,329,375.12	122,461,103.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,085,077.28		34,765,695.52	40,850,772.80
（一）综合收益总额											60,850,772.80	60,850,772.80
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									6,085,077.28		-26,085,077.28	-20,000,000.00
1．提取盈余公积									6,085,077.28		-6,085,077.28	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	70,000,000.00								12,216,805.23		81,095,070.64	163,311,875.87

财务报表附注

北京华农伟业种子科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

北京华农伟业种子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2006 年 6 月 8 日。总部位于北京市，公司现持有统一社会信用代码为 91110108789980447L 的营业执照，注册资本 70,000,000.00 元，公司注册地及总部地址：北京市海淀区厂西门 2 号吉友大厦 3007，2023 年 6 月改制变更为股份有限公司，截止 2023 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 70,000,000.00 元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司主营业务为杂交玉米种子的选育、生产、销售服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本报告期合并范围内子公司为：甘肃国瑞恒丰种业有限公司。子公司情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
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）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的

项 目	重要性标准
	投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

(七) 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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金

融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

根据信用风险特征将应收票据、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	本公司将应收票据以银行为承兑人划分信用风险特征组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测等作为判断依据。
组合 2：商业承兑汇票	本公司将应收票据以公司为承兑人划分信用风险特征组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测等作为判断依据。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：应收外部客户	公司将在应收账款类型、信用风险评级、逾期状况、债务人所处行业及公司规模等方面具有共同风险特征作为组合确定依据。
组合 2：合并范围内关联方客户	公司将在应收账款类型、信用风险评级、偿债能力、关联方关系等方面具有共同风险特征作为组合确定依据。

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

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。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：押金、备用金	公司支付的项目押金、员工备用金等
组合 2：关联方款项	公司与合并范围内关联方之间的资金往来等
组合 3：代扣社保及其他	公司为员工代垫的资金、费用等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相

关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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附注三、(十一)。

2. 合同负债

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	8-10	5.00	9.50-11.88
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	5	5.00	19.00

(十六) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

(十八)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	29.08	直线法
品种使用权	5	直线法

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、试验田间管理费用、试验田劳务费、租赁费等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获得并理解新的科学或技术知识进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研发成果或其他知识用于某项计划或者设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（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支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、

采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 股份支付

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

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

进行分摊。

(二十四)收入

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

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

本公司主营玉米种子的销售，属于在某一时点履行履约义务，在综合考虑合同条款等因素的基础上，按以下时点确认收入：

公司以客户签收为收入确认时点。公司通过物流公司发货给客户的，客户签收后确认销售收入的实现；由客户自提货物的情况下，在货物实际发出客户签收后确认销售收入的实现。

根据公司的销售政策，经销商销售模式中允许退货和可享受销售折扣的，按以下政策确认收入：

1.销售退回条款

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

公司根据最近一个销售季度的实际退货比例以及本年度市场行情，估计本年度预计退货比例并计算预期将退回的商品，计提预计负债和应收退货成本。次年在销售季结束以后办理退货，实际退货金额冲减预计退货，差额调整当期损益。

2. 销售折扣条款

对于与客户之间的合同约定销售折扣条款的，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

公司根据销售政策、最近一个销售季度的实际销售折扣、本年度市场行情，估计本年度预计销售折扣的比例，按照销售收入计提预计销售折扣，并冲减本期销售收入。次年在销售季结束后办理结算，实际结算的销售折扣金额冲减预计销售折扣，差额调整当期损益。

(二十五) 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司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：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；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。

(二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 3 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十九）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递

延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	免征、13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各纳税主体企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
甘肃国瑞恒丰种业有限公司	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）以及国家税务总局《关于制种行业增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2010 年第 17 号）规定，本公司及子公司批发和销售种子产品，享受免征增值税政策。

2. 企业所得税

根据《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号公告）规定：企业对农作物进行品种和育种材料选育形成的成果，以及由这些成果形成的种子（苗）等繁殖材料的生产、初加工、销售一体化取得的所得免征企业所得税。本公司生产销售种子享受免征企业所得税优惠。

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、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定：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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。子公司甘肃国瑞恒丰种业有限公司符合上述条件，

享受西部大开发企业所得税税收优惠税率，2021 年-2030 年企业所得税按 15%税率缴纳。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	224,098,782.95	121,106,795.36
应计利息	1,317,149.99	
合计	225,415,932.94	121,106,795.36

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		44,869,127.05
其中：银行理财产品		44,869,127.05
合计		44,869,127.05

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,076,533.63	100.00	697,694.66	100.00
合计	1,076,533.63	100.00	697,694.66	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
张掖市甘州区长安乡郭家堡村一社村民宋克勤	800,000.00	74.30
国网甘肃省电力公司张掖供电公司	141,623.63	13.16
兰州丽舍商贸有限责任公司	92,750.00	8.62
承德市南区农产品批发市场有限公司	40,000.00	3.72
新疆祥盛铭隆纸业业有限公司	2,160.00	0.20
合计	1,076,533.63	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	246,774.47	359,573.26
合计	246,774.47	359,573.26

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	259,762.59	378,498.17
小计	259,762.59	378,498.17
减：坏账准备	12,988.12	18,924.91
合计	246,774.47	359,573.26

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金	33,872.00	37,898.10
备用金	184,714.04	311,125.16
代扣社保及其他	41,176.55	29,474.91
小计	259,762.59	378,498.17
减：坏账准备	12,988.12	18,924.91
合计	246,774.47	359,573.26

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	18,924.91			18,924.91
2023 年 1 月 1 日余额 在本期	18,924.91			18,924.91
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	-5,936.79			-5,936.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	12,988.12			12,988.12

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	18,924.91	-5,936.79				12,988.12
合计	18,924.91	-5,936.79				12,988.12

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京市政路桥管理 养护集团有限公司	押金	33,872.00	1 年以内	13.73	1,693.60
王凤国	备用金	26,758.00	1 年以内	10.84	1,337.90
刘小伟	备用金	20,000.00	1 年以内	8.10	1,000.00
党军	备用金	20,000.00	1 年以内	8.10	1,000.00
彭爱军	备用金	10,087.99	1 年以内	4.09	504.40
合计		110,717.99		44.86	5,535.90

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	29,768,316.45	1,582,298.68	28,186,017.77	10,381,512.03	1,210,189.54	9,171,322.49
自制半成品及在 产品	10,392,418.71	337,457.36	10,054,961.35	7,497,596.45	178,640.68	7,318,955.77
产成品	13,719,426.36	138,078.63	13,581,347.73	11,748,968.09		11,748,968.09
合计	53,880,161.52	2,057,834.67	51,822,326.85	29,628,076.57	1,388,830.22	28,239,246.35

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	1,210,189.54	1,352,869.71		980,760.57		1,582,298.68
自制半成品及在 产品	178,640.68	158,816.68				337,457.36
产成品		138,078.63				138,078.63
合计	1,388,830.22	1,649,765.02		980,760.57		2,057,834.67

(2) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例(%)	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例(%)
原材料	29,768,316.45	1,582,298.68	5.32	10,381,512.03	1,210,189.54	11.66
自制半成品 及在产品	10,392,418.71	337,457.36	3.25	7,497,596.45	178,640.68	2.38
产成品	13,719,426.36	138,078.63	1.01	11,748,968.09		
合计	53,880,161.52	2,057,834.67	3.82	29,628,076.57	1,388,830.22	4.69

对于原材料组合主要以效期和是否可以用于生产为判断标准，对于超出效期和不能用于

生产的原材料计提跌价准备；对于自制半成品及在产品主要考虑其芽率是否符合国家标准以及公司是否继续在市场上推广该产品，对于低于标准和市场不再推广的产品计提跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	10,128,927.67	8,417,180.28
合计	10,128,927.67	8,417,180.28

(七) 长期股权投资

长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	期末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京北农泰斯特农业技术有限公司	495,426.92			239,889.98						735,316.90	
合计	495,426.92			239,889.98						735,316.90	

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	40,913,757.46	46,659,541.02
固定资产清理		
合计	40,913,757.46	46,659,541.02

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	31,635,555.68	51,279,213.74	7,536,034.76	1,885,245.90	766,457.00	93,102,507.08
2. 本期增加金额	76,600.00		1,180,110.18	540,007.72	7,300.00	1,804,017.90
(1) 购置	76,600.00		1,180,110.18	540,007.72	7,300.00	1,804,017.90
3. 本期减少金额	258,340.43	370,987.03	283,505.00	178,731.00	8,700.00	1,100,263.46
(1) 处置或报废	258,340.43	370,987.03	283,505.00	178,731.00	8,700.00	1,100,263.46
4. 期末余额	31,453,815.25	50,908,226.71	8,432,639.94	2,246,522.62	765,057.00	93,806,261.52
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,042,680.59	30,771,145.84	3,357,456.11	1,631,074.83	699,220.67	45,501,578.04
2. 本期增加金额	1,530,122.16	4,263,400.45	1,514,229.29	75,208.94	1,173.64	7,384,134.48
(1) 计提	1,530,122.16	4,263,400.45	1,514,229.29	75,208.94	1,173.64	7,384,134.48
3. 本期减少金额	116,400.16	332,417.66	283,505.00	170,478.61	8,439.00	911,240.43
(1) 处置或报废	116,400.16	332,417.66	283,505.00	170,478.61	8,439.00	911,240.43
4. 期末余额	10,456,402.59	34,702,128.63	4,588,180.40	1,535,805.16	691,955.31	51,974,472.09
三、减值准备						
1. 期初余额		941,388.02				941,388.02
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额		23,356.05				23,356.05
(1) 处置或报废		23,356.05				23,356.05
4. 期末余额		918,031.97				918,031.97
四、账面价值						
1. 期末账面价值	20,997,412.66	15,288,066.11	3,844,459.54	710,717.46	73,101.69	40,913,757.46
2. 期初账面价值	22,592,875.09	19,566,679.88	4,178,578.65	254,171.07	67,236.33	46,659,541.02

注：截至 2023 年 12 月 31 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 5,622,260.20 元。

(九) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
----	--------	-------	----

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	1,661,819.56	17,158,939.42	18,820,758.98
2. 本期增加金额		1,022,926.97	1,022,926.97
(1) 新增租赁		1,022,926.97	1,022,926.97
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,661,819.56	18,181,866.39	19,843,685.95
二、累计折旧			
1. 期初余额	664,727.82	2,340,957.38	3,005,685.20
2. 本期增加金额	166,181.96	1,419,459.72	1,585,641.68
(1) 计提	166,181.96	1,419,459.72	1,585,641.68
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	830,909.78	3,760,417.10	4,591,326.88
三、账面价值			
1. 期末账面价值	830,909.78	14,421,449.29	15,252,359.07
2. 期初账面价值	997,091.74	14,817,982.04	15,815,073.78

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	品种使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,238,873.09	100,000.00	2,308,333.41	7,647,206.50
2. 本期增加金额		98,000.00		98,000.00
(1) 购置		98,000.00		98,000.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,238,873.09	198,000.00	2,308,333.41	7,745,206.50
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,305,965.70	100,000.00	166,666.67	1,572,632.37
2. 本期增加金额	180,133.20	10,888.88	391,666.75	582,688.83
(1) 计提	180,133.20	10,888.88	391,666.75	582,688.83
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,486,098.90	110,888.88	558,333.42	2,155,321.20
三、减值准备				
1. 期初余额			500,000.00	500,000.00
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			500,000.00	500,000.00

项目	土地使用权	计算机软件	品种使用权	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,752,774.19	87,111.12	1,249,999.99	5,089,885.30
2. 期初账面价值	3,932,907.39		1,641,666.74	5,574,574.13

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
构筑物及装修	236,084.16	647,857.38	16,604.07	231,917.97	635,419.50
合计	236,084.16	647,857.38	16,604.07	231,917.97	635,419.50

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	908.04	6,053.63	881.29	5,875.25
资产减值准备	425,668.21	2,837,788.01	349,532.73	2,330,218.24
可抵扣亏损				
固定资产加速折旧	182,066.75	1,213,778.30	182,066.75	1,213,778.30
合计	608,643.00	4,057,619.91	532,480.77	3,549,871.79

(十三) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(十四) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,736,669.34	6,271,717.50
1 年以上	3,627.54	17,261.61
合计	9,740,296.88	6,288,979.11

(十五) 合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	85,805,005.54	75,827,544.45

项目	期末余额	期初余额
合计	85,805,005.54	75,827,544.45

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,821,903.57	25,345,646.18	23,835,765.95	6,331,783.80
离职后福利-设定提存计划	175,415.38	2,270,714.08	2,248,168.67	197,960.79
合计	4,997,318.95	27,616,360.26	26,083,934.62	6,529,744.59

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,715,469.21	21,962,879.71	20,468,748.07	6,209,600.85
职工福利费		304,000.56	304,000.56	
社会保险费	90,029.71	1,327,015.64	1,314,754.62	102,290.73
其中：医疗保险费	84,205.66	1,251,786.90	1,240,006.58	95,985.98
工伤保险费	5,824.05	75,228.74	74,748.04	6,304.75
住房公积金	1,770.00	1,670,251.00	1,670,251.00	1,770.00
工会经费和职工教育经费	14,634.65	81,499.27	78,011.70	18,122.22
合计	4,821,903.57	25,345,646.18	23,835,765.95	6,331,783.80

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	169,686.56	2,196,909.60	2,174,965.20	191,630.96
失业保险费	5,728.82	73,804.48	73,203.47	6,329.83
合计	175,415.38	2,270,714.08	2,248,168.67	197,960.79

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,407.64	1,106.81
企业所得税	893,018.01	795,478.85
个人所得税	76,847.36	56,989.69
城市维护建设税	1,218.53	77.48
教育费附加	870.38	55.34
印花税	131,110.65	107,806.28
合计	1,120,472.57	961,514.45

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,988,549.28	5,654,376.93

项目	期末余额	期初余额
合计	4,988,549.28	5,654,376.93

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
未支付费用	4,387,406.28	5,005,970.82
往来款	202,568.70	375,068.70
代扣款项	293,752.33	233,337.41
押金	104,821.97	40,000.00
合计	4,988,549.28	5,654,376.93

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	343,179.64	327,930.85
合计	343,179.64	327,930.85

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,261,140.50	1,108,368.00
减：未确认融资费用	54,536.56	78,120.02
减：一年内到期的租赁负债	343,179.64	327,930.85
合计	863,424.30	702,317.13

(二十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	14,951,668.68	12,643,155.20	预估未来退货
合计	14,951,668.68	12,643,155.20	

注：公司经营杂交玉米种子，允许经销商及农户在种植结束后将多购买的种子退还给企业，公司根据上一年的实际退货率并结合当年度产品的市场表现预估确定当年度的退货率，根据当年度尚在退货周期的营业收入*预估退货率来确认预计负债的金额。

(二十二) 股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
肖必祥	55,761,957.00		6,412,000.00	49,349,957.00
北京金色农华种业科技股份有限公司	9,100,000.00			9,100,000.00
党军	2,800,000.00		350,000.00	2,450,000.00

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
梁震	2,338,043.00		238,000.00	2,100,043.00
姜鸿雁		3,500,000.00		3,500,000.00
刘小伟		1,400,000.00		1,400,000.00
高飞		1,400,000.00		1,400,000.00
祁居鸿		350,000.00		350,000.00
霍清涛		350,000.00		350,000.00
合计	70,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	70,000,000.00

1、2023 年 3 月 29 日，公司股东会决议通过，股东肖必祥将其持有的公司 116.20 万元注册资本转让于自然人高飞，将其持有的公司 105 万元注册资本转让于自然人刘小伟，将其持有的公司 35 万元注册资本转让于自然人霍清涛，将其持有的公司 35 万元注册资本转让于自然人祁居鸿，将其持有的公司 350 万元注册资本转让于自然人姜鸿雁，股东党军将其持有的公司 35 万元注册资本转让于自然人刘小伟，股东梁震将其持有的公司 23.80 万元注册资本转让于自然人高飞。

2、2023 年 6 月 15 日，公司通过 2023 年第 4 次临时股东会会议决议，以经审计的截止 2023 年 4 月 30 日的净资产人民币 154,599,236.51 元（其中：实收资本 70,000,000.00 元，盈余公积 12,216,805.23 元，未分配利润 72,382,431.28 元）以 2.21:1 的比例折股成立股份有限公司，其中：人民币 70,000,000.00 元折合为股份公司股本，划分为等额股份共 70,000,000 股，每股面值人民币 1 元，上述净资产扣除折合实收资本后的余额人民币 84,599,236.51 元计入资本公积。

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	300,000.00	26,700,000.00		27,000,000.00
资本溢价		84,599,236.51		84,599,236.51
合计	300,000.00	111,299,236.51		111,599,236.51

2023 年 3 月 29 日，公司股东会决议通过，股东肖必祥将持有的公司 116.20 万元注册资本作价 269.75 万元转让给高飞、将持有的公司 105 万元注册资本作价 243.75 万元转让给刘小伟、将持有的公司 35 万元注册资本作价 81.25 万元转让给霍清涛、将持有的公司 35 万元注册资本作价 81.25 万元转让给祁居鸿、将持有的公司 350 万元注册资本作价 812.5 万元转让给姜鸿雁；党军将持有的公司 35 万元注册资本作价 81.25 万元转让给刘小伟；梁震将持有的公司 23.8 万元注册资本作价 55.25 万元转让给高飞，上述股权转让对价为 2.32 元/注册资本，对应公司整体估值 1.625 亿元，同时期公司公允价值为 4.295 亿元，公司低价向高管和核心人员转让股权行为属于股权激励，应计提股份支付费用，本次股权转让 700 万元注册资本乘以（授予日公允价值-授予价）应确认股份支付费用 26,700,000.00 元，增加资本公积-其他资本公积 26,700,000.00 元；本期资本溢价变动因净资产折股所致，详见附注五（二十二）。

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,216,805.23	4,117,517.84	12,216,805.23	4,117,517.84
合计	12,216,805.23	4,117,517.84	12,216,805.23	4,117,517.84

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	84,082,855.44	47,502,303.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	84,082,855.44	47,502,303.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,283,874.64	62,665,629.70
减：提取法定盈余公积	4,117,517.84	6,085,077.28
应付普通股股利	10,000,000.00	20,000,000.00
净资产折股	72,382,431.28	
期末未分配利润	42,866,780.96	84,082,855.44

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	341,693,402.58	216,627,351.09	293,242,409.56	183,292,840.86
其他业务	6,212,083.58	131,512.87	314,500.00	
合计	347,905,486.16	216,758,863.96	293,556,909.56	183,292,840.86

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
杂交玉米种子	341,693,402.58	216,627,351.09	341,693,402.58	216,627,351.09
品种授权收入	5,350,000.00		5,350,000.00	
其他	862,083.58	131,512.87	862,083.58	131,512.87
合计	347,905,486.16	216,758,863.96	347,905,486.16	216,758,863.96
按经营性质类型				
经销	341,693,402.58	216,627,351.09	341,693,402.58	216,627,351.09
直销	6,212,083.58	131,512.87	6,212,083.58	131,512.87
合计	347,905,486.16	216,758,863.96	347,905,486.16	216,758,863.96
按商品转让时间				
某一时点确认	347,905,486.16	216,758,863.96	347,905,486.16	216,758,863.96
合计	347,905,486.16	216,758,863.96	347,905,486.16	216,758,863.96

3. 履约义务的说明

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
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

经销	产品发出并 经客户验收	预收货款	杂交玉米 种子	是	是	产品质量保证
----	----------------	------	------------	---	---	--------

(二十七)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	69,703.36	132,869.33
土地使用税	94,908.16	94,908.16
城市维护建设税	5,504.33	3,221.76
教育费附加	3,875.06	2,301.25
印花税	243,878.80	285,698.65
车船使用税	13,579.71	6,208.96
合计	431,449.42	525,208.11

(二十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,666,698.63	9,392,688.42
股份支付	5,340,000.00	
差旅费	2,276,342.59	1,613,365.06
汽车费	2,189,507.62	1,604,506.01
市场推广费	4,804,353.60	6,940,614.87
折旧及摊销费	782,709.64	668,402.31
劳务费	352,388.80	668,564.69
业务招待费	1,111,057.14	891,086.13
仓储费	863,685.00	823,070.00
办公及通讯费	85,236.18	45,181.29
其他	1,543,778.47	1,127,525.20
合计	30,015,757.67	23,775,003.98

(二十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,857,144.29	6,368,067.87
股份支付	16,020,000.00	
办公费	135,724.64	59,216.96
差旅费	360,777.88	50,390.89
汽车费用	318,531.16	217,647.69
业务招待费	1,049,074.13	142,743.00
无形资产摊销	180,133.20	177,233.66
中介机构服务费	3,282,342.48	184,000.56
折旧费	592,932.60	430,216.51
其他	645,620.30	657,452.03
合计	31,422,280.68	8,286,969.17

(三十)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,043,994.03	6,077,686.37
股份支付	5,340,000.00	
劳务费	5,800,252.41	4,182,176.50
田间日常管理	1,833,820.86	1,322,937.76
实验费及技术服务费	1,606,270.22	1,848,955.67
租赁费	1,763,383.31	1,201,493.45
差旅费	470,489.98	307,881.23
汽车使用费	254,670.72	422,508.38
折旧及摊销费	1,135,337.27	315,852.07
通讯费	93,444.94	100,409.06
其他	146,564.36	239,775.64
合计	24,488,228.10	16,019,676.13

(三十一)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,571,939.73	362,470.68
手续费支出	15,275.47	13,898.39
其他支出	45,113.49	56,096.36
合计	-2,511,550.77	-292,475.93

(三十二)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	79,830.89	370,524.67	与收益相关
稳岗补贴		1,500.00	与收益相关
合计	79,830.89	372,024.67	

(三十三)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	239,889.98	42,652.81
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	80,820.23	1,399,354.05
合计	320,710.21	1,442,006.86

(三十四)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-130,872.95
其中：银行理财产品的公允价值变动收益		-130,872.95
合计		-130,872.95

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	5,936.79	6,386.81
合计	5,936.79	6,386.81

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,563,884.15	-455,301.49
合计	-1,563,884.15	-455,301.49

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得	9,805.83	32,205.99
合计	9,805.83	32,205.99

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		104.95	
其他	197,887.18	3.33	197,887.18
合计	197,887.18	108.28	197,887.18

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	166,866.98		166,866.98
盘亏损失	101.88		101.88
其他	56,122.31	2,926.29	56,122.31
合计	223,091.17	2,926.29	223,091.17

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	899,940.27	136,504.91
递延所得税费用	-76,162.23	411,184.51
合计	823,778.04	547,689.42

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	46,107,652.68

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,526,913.17
子公司适用不同税率的影响	-426,540.58
调整以前期间所得税的影响	6,922.26
非应税收入的影响	-59,972.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	221,370.50
税额减免	-10,444,914.81
所得税费用	823,778.04

(四十一) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	79,830.89	372,024.67
利息收入	1,254,789.74	362,470.68
收保证金往来款等	452,333.67	1,243,905.34
合计	1,786,954.30	1,978,400.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现支出	29,488,896.36	25,707,671.98
支付保证金往来款等	1,888,851.04	2,117,341.03
合计	31,377,747.40	27,825,013.01

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	44,949,947.28	249,000,000.00
合计	44,949,947.28	249,000,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品		184,270,593.23
合计		184,270,593.23

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	1,691,684.50	184,728.00
合计	1,691,684.50	184,728.00

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	702,317.13		548,504.86	369,456.00	17,941.69	863,424.30
一年内到期的非流动负债	327,930.85		15,248.79			343,179.64
合计	1,030,247.98		563,753.65	369,456.00	17,941.69	1,206,603.94

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,283,874.64	62,665,629.70
加：资产减值准备	1,563,884.15	455,301.49
信用减值损失	-5,936.79	-6,386.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	7,384,134.48	6,388,172.17
使用权资产折旧	1,585,641.68	1,447,842.60
无形资产摊销	582,688.83	377,233.65
长期待摊费用摊销	16,604.07	16,664.76
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）	-9,805.83	-32,205.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	165,666.98	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		130,872.95
财务费用（收益以“－”号填列）	45,113.49	56,096.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-320,710.21	-1,442,006.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-76,162.23	411,184.51
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）	-25,146,964.65	5,522,079.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,046,246.19	-471,477.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	32,551,817.67	-8,870,988.68
股份支付费用	26,700,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	72,273,600.09	66,648,011.76
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		
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	224,098,782.95	121,106,795.36
减：现金的期初余额	121,106,795.36	12,641,209.05
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	102,991,987.59	108,465,586.31

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	224,098,782.95	121,106,795.36
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	224,098,782.95	121,106,795.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	224,098,782.95	121,106,795.36

(四十三) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	258,000.00
与租赁相关的总现金流出	1,861,684.50

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,043,994.03	6,077,686.37
股份支付	5,340,000.00	
劳务费	5,800,252.41	4,182,176.50
田间日常管理	1,833,820.86	1,322,937.76
实验费及技术服务费	1,606,270.22	1,848,955.67
租赁费	1,763,383.31	1,201,493.45
差旅费	470,489.98	307,881.23
汽车使用费	254,670.72	422,508.38
折旧及摊销费	1,135,337.27	315,852.07
通讯费	93,444.94	100,409.06
其他	146,564.36	239,775.64
合计	24,488,228.10	16,019,676.13
其中：费用化研发支出	24,488,228.10	16,019,676.13

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	------	------	-----	------	----------	------

	地				直接	间接	
甘肃国瑞恒丰种业 有限公司	甘肃省张掖市甘州区张肃公路 14 公里处	3,000.00 万元	甘肃省张掖市甘州区张肃公路 14 公里处	农业种植	100.00		投资设立

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	735,316.90	495,426.92
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	239,889.98	42,652.81
其他综合收益		
综合收益总额	239,889.98	42,652.81

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括流动性风险、市场风险。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

2. 市场风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。 本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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集团面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。截止 2023 年 12 月 31 日，公司无带息负债。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人肖必祥，持有公司 70.5%的股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京北农泰斯特农业技术有限公司	持股 20%

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京纵横种业有限公司	持股 51%控股子公司，2021 年 9 月份处置
北京金色农华种业科技股份有限公司	持有公司 13.00%股份股东
李春宏	持股 5%以上股东，2021 年 7 月转让其所持公司股权；公司董事、总经理，2021 年 10 月份离职
姜鸿雁	公司董事
高飞	公司董事
刘小伟	公司董事
王石	公司董事
万永红	公司高管
梁震	公司监事
相青哲	公司监事
黄学兵	公司监事

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北京北农泰斯特农业技术有限公司	技术服务	902,370.00	不适用	不适用	525,700.00
合计		902,370.00			525,700.00

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京纵横种业有限公司	销售商品		1,471,219.00
合计			1,471,219.00

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,110,518.00	3,169,256.80

8. 其他关联交易

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	肖必祥			1,548.30	77.42
其他应收款	梁震			20,000.00	1,000.00
其他应收款	高飞			5,556.33	277.82
其他应收款	党军	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00
其他应收款	刘小伟	20,000.00	1,000.00	8,986.00	449.30
其他应收款	黄学兵	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00
合计		50,000.00	2,500.00	66,090.63	3,304.54

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	梁震	8,994.50	
其他应付款	姜鸿雁	7,850.00	
其他应付款	高飞	3,755.05	
其他应付款	相青哲	2,473.00	
其他应付款	北京北农泰斯特农业技术有限公司		525,700.00
合计		23,072.55	525,700.00

十、股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	420 万股	16,020,000.00	420 万股	16,020,000.00		
销售人员	140 万股	5,340,000.00	140 万股	5,340,000.00		
研发人员	140 万股	5,340,000.00	140 万股	5,340,000.00		
合计	700 万股	26,700,000.00	700 万股	26,700,000.00		

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日评估值
授予日权益工具公允价值的重要参数	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,700,000.00

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
--------	--------------	--------------

管理人员	16,020,000.00	
销售人员	5,340,000.00	
研发人员	5,340,000.00	
合计	26,700,000.00	

十一、承诺及或有事项

(一)承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一)利润分配情况

本公司于 2024 年 3 月 28 日召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《公司 2023 年度利润分配方案的议案》。公司 2023 年度拟不进行利润分配，本预案尚须提交公司 2023 年年度股东大会审议。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	50,131,755.56	247,943.61
合计	50,131,755.56	247,943.61

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	50,138,690.05	260,993.27
小计	50,138,690.05	260,993.27
减：坏账准备	6,934.49	13,049.66
合计	50,131,755.56	247,943.61

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及质保金	33,872.00	37,898.10
备用金	96,684.05	223,095.17

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来款	50,000,000.00	
代扣社保及其他	8,134.00	
小计	50,138,690.05	260,993.27
减：坏账准备	6,934.49	13,049.66
合计	50,131,755.56	247,943.61

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	13,049.66			13,049.66
2023 年 1 月 1 日余额 在本期	13,049.66			13,049.66
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-6,115.17			-6,115.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	6,934.49			6,934.49

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	13,049.66	-6,115.17				6,934.49
合计	13,049.66	-6,115.17				6,934.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
甘肃国瑞恒丰种业有限公司	内部往来款	50,000,000.00	1 年以内	99.72%	
北京市政路桥管理养护集团有限公司	押金	33,872.00	1 年以内	0.07%	1,693.60
王凤国	备用金	26,758.00	1 年以内	0.05%	1,337.90
刘小伟	备用金	20,000.00	1 年以内	0.04%	1,000.00
卞成林	备用金	19,269.50	1 年以内	0.04%	963.48

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
合计		50,099,899.50		99.92%	4,994.97

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	29,700,000.00		29,700,000.00	79,700,000.00		79,700,000.00
对联营、合营企业投资	735,316.90		735,316.90	495,426.92		495,426.92
合计	30,435,316.90		30,435,316.90	80,195,426.92		80,195,426.92

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
甘肃国瑞恒丰种 业有限公司	79,700,000.00		50,000,000.00	29,700,000.00		
合计	79,700,000.00		50,000,000.00	29,700,000.00		

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
北京北农泰斯特农业技术有限公 司	495,426.92			239,889.98						735,316.90	
合计	495,426.92			239,889.98						735,316.90	

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	341,536,644.80	228,093,877.49	304,603,153.08	202,851,025.56
其他业务	5,368,867.92		250,000.00	
合计	346,905,512.72	228,093,877.49	304,853,153.08	202,851,025.56

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
杂交玉米种子	341,536,644.80	228,093,877.49	341,536,644.80	228,093,877.49
品种授权收入	5,350,000.00		5,350,000.00	
其他	18,867.92		18,867.92	
合计	346,905,512.72	228,093,877.49	346,905,512.72	228,093,877.49
按经营性质类型				
经销	341,536,644.80	228,093,877.49	341,536,644.80	228,093,877.49
直销	5,368,867.92		5,368,867.92	
合计	346,905,512.72	228,093,877.49	346,905,512.72	228,093,877.49
按商品转让时间				
某一时点转让	346,905,512.72	228,093,877.49	346,905,512.72	228,093,877.49
合计	346,905,512.72	228,093,877.49	346,905,512.72	228,093,877.49

3. 履约义务的说明

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
经销	产品发出并经客户验收	预收货款	杂交玉米种子	是	是	产品质量保证

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	239,889.98	42,652.81
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	80,820.23	1,399,354.05
合计	320,710.21	1,442,006.86

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销	9,112.03	32,310.94	32,310.94

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
部分			
2. 计入当期损益的政府补助，但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	2,055.70	372,024.67	1,500.00
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	80,820.23	1,268,481.10	1,268,481.10
4. 股份支付费用	-26,700,000.00		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,510.19	-2,922.96	-2,922.96
减：所得税影响额	-3,676.53	-129.92	-197.70
合计	-26,628,845.70	1,670,023.67	1,299,566.78

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	24.92	40.80	0.65	0.90	0.65	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.57	39.95	1.03	0.88	1.03	0.88

北京华农伟业种子科技股份有限公司

二〇二四年三月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,112.03
计入当期损益的政府补助，但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	2,055.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	80,820.23
股份支付费用	-26,700,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,510.19
非经常性损益合计	-26,632,522.23
减：所得税影响数	-3,676.53
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-26,628,845.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用