



金秋科技

NEEQ : 832751

安顺新金秋科技股份有限公司

Anshun New Golden Autumn Science & Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2024

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、公司负责人胡洪宾、主管会计工作负责人余萍及会计机构负责人（会计主管人员）余萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	69
附件 II	融资情况	69

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。
	无
文件备置地址	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。
	公司董事会办公室。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司或金秋科技	指	安顺新金秋科技股份有限公司
股东大会	指	安顺新金秋科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安顺新金秋科技股份有限公司董事会
监事会	指	安顺新金秋科技股份有限公司监事会
三会	指	安顺新金秋科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	安顺新金秋科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	安顺新金秋科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期、本期期末	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
期初、本期期初	指	2024 年 1 月 1 日
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
注册会计师、会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
农业部	指	中华人民共和国农业部
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
植物新品种	指	经过人工培育的或者对发现的野生植物加以开发, 具备新颖性、特异性、一致性和稳定性并有适当命名的植物新品种
种质资源	指	选育新品种的基础材料, 包括各种植物的栽培种、野生种的繁殖材料以及利用上述繁殖材料人工创造的各种植物的遗传材料
自交系	指	人工培育的、遗传上纯合稳定、表现型整齐一致的自交系后代系统
杂交种	指	两个遗传基础不同的品种或两个不同自交系或是不育系和恢复系交配而成的杂交种第一代
商品化率	指	进入商品流通领域的种子量占种子总用量的比例
种粮比	指	种子价格和粮食价格之比
种子繁殖、扩繁	指	繁育优良品种和杂交亲本的原种, 并按照良种生产技术规程, 生产市场需要的、质量合格的、作为播种材料大量使用的种子、种苗和无性播种材料
“育、繁、推”、育繁推	指	品种的选育(研发)、繁殖(种子生产)、推广(种子销售和技术服务)

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安顺新金秋科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anshun New Golden Autumn Science And Technology Co.,Ltd. Golden Autumn Science And Technology		
法定代表人	胡洪宾	成立时间	2007 年 12 月 19 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A（农、林、牧、渔业）-A01（农业）-A011（谷物种植）--A0111 稻谷种植）、A0113（玉米种植）		
主要产品与服务项目	主要产品为“安单”、“金贵单”、“安玉”、“金秋”牌杂交玉米、杂交水稻种子、脱毒马铃薯、豆类、麦类、薯类、蔬菜等的选育、繁殖、种植、加工、推广和销售；优质大米等农产品的种植、加工、销售；苗木、花卉、中药材、种苗的种植、批发、零售；农药、化肥的销售等。		
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	金秋科技	证券代码	832751
挂牌时间	2015 年 7 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	国海证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广西南宁市滨湖路 46 号国海大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘鹏	联系地址	贵州省普定县白岩镇薛家坝村
电话	0851-33348900	电子邮箱	16701843@qq.com
传真	0851-33348900		
公司办公地址	贵州省普定县白岩镇薛家坝村	邮政编码	561000
公司网址	www.xinjinqiu.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	91520400666991488K		
注册地址	贵州省安顺市普定县白岩镇薛家坝村		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司所属行业为农业，公司所处的细分行业为种子行业。公司是国家种子协会 AA 企业，贵州省创新型企业、高新技术企业、龙头企业，安顺市农业产业化龙头企业、安顺市诚信示范单位。公司自成立以来，一直致力于农作物种子的选育、生产、加工、推广、销售和服务，主要产品为杂交玉米种子、杂交水稻种子。主要生产经营“安单、顺单、金贵单”系列龙头产品，公司生产的杂交玉米品种具有优质、高产、耐瘠薄、抗性强等特性，在海拔较高的生态复杂多样的气候条件具有非常强的适应性，深受西南山区农户的青睐。为丰富公司的产品体系，公司逐步开展了脱毒马铃薯、小麦种子、豆类种子等农作物种子的研发、生产和销售，产品品种更加多样化，以满足农户的不同种植需求和产业结构调整的需要。公司除自主研发外，与省内外科研院所等联合研发农作物新品种，聘请省内知名育种专家作为技术顾问，公司品种研发的科技含量进一步提升；种子生产主要采取“公司+合作社+农户、委托代制、以销定产”的生产模式。

公司自有生产经营权玉米品种：安单 3 号、金贵单 3 号、金秋 151、安玉 3 号、安玉 4 号；自有生产经营权水稻品种：T 香优 557、泸香 219。代理的玉米主要品种：好玉 3 号等；大豆品种：安豆 5 号、安豆 9 号等。

公司每年对经销商进行集中培训，组织经销商到田间现场观摩品种的长势并进行鉴评和测产，了解品种的特征特性、丰产性和适应性。结合本行业的特点，公司主要采用直销和代理商相结合的销售模式，客户辐射贵州、云南、四川、湖北等地。

公司主要通过“两杂”良种的销售实现收入、利润和现金流。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	13,721,412.08	15,392,011.53	-10.85%
毛利率%	29.34%	31.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,078,646.49	2,034,614.28	-36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	834,952.23	1,582,709.64	-56.67%
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）	2.4%	4.52%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	1.86%	3.52%	-

基本每股收益	0.04	0.07	-42.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	67,179,105.32	81,467,683.70	-17.62%
负债总计	23,236,513.13	37,103,738.00	-37.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,942,592.19	44,363,945.70	-1.1%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.465	1.479	-1.1%
资产负债率%（母公司）	34.59%	45.54%	-
资产负债率%（合并）	34.59%	45.54%	-
流动比率	1.83	1.43	-
利息保障倍数	6.04	6.73	-
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	1,250,778.87	2,637,679.26	-52.58%
应收账款周转率	5.79	4.22	-
存货周转率	0.47	0.7	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.54%	-10.62%	-
营业收入增长率%	-10.85%	-10.29%	-
净利润增长率%	-31.85%	-55.09%	-

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	4,896,423.68	7.30%	12,799,376.18	15.71%	-61.74%
应收票据					
应收账款	2,534,595.92	3.78%	2,205,926.84	2.71%	14.90%
存货	24,440,686.04	36.38%	33,770,606.51	41.45%	-27.63%
投资性房地产	15,531,986.53	23.14%	15,811,482.91	19.41%	-1.77%
固定资产	9,611,176.92	14.32%	10,360,263.50	12.72%	-7.23%
无形资产	4,322,219.95	6.44%	4,431,729.37	5.44%	-2.47%
短期借款	8,053,895.84	12.00%	15,525,829.74	19.06%	-48.13%
应付账款	330,220.30	0.49%	1,811,585.80	2.22%	-81.77%
合同负债	10,695,436.52	15.94%	16,077,677.79	19.74%	-33.48%
预付款项	4,380,417.00	6.53%	56,710.00	0.07%	797.67%
其他应收款	91,540.00	0.14%	522,967.00	0.64%	-0.17%
递延所得税资产	888,002.59	1.32%	1,003,160.38	1.23%	-11.48%
其他非流动资产	30,000.00	0.04%	30,000.00	0.04%	0%
应付职工薪酬	0	0%	550,000.00	0.68%	-100%
应交税费	4,161.76	0.01%	25,319.30	0.03%	-83.56%
其他应付款	739,087.39	1.10%	574,475.12	0.71%	28.65%

递延收益	3,413,711.32	5.09%	2,538,850.25	3.12%	34.46%
股本	30,000,000.00	44.70%	30,000,000.00	36.82%	0%
盈余公积	5,716,171.93	8.52%	5,716,171.93	7.02%	0%
未分配利润	8,226,420.26	12.25%	8,647,773.77	10.61%	-4.87%
使用权资产	452,056.69	0.67%	475,461.01	0.58%	-4.92%

项目重大变动原因

- 1、货币资金期末余额与期初相比变动比例 61.74%，主要原因是种子销量下降货币资金减少。
- 2、应收账款期末余额与期初相比变动比例 14.9%，主要原因是 2024 年部分销售款项暂未收回。
- 3、存货期末余额与期初相比变动比例 28.63%，主要原因是 2024 年销售种子正常减少库存。
- 4、短期借款期末余额与期初相比变动比例 48.13%，主要原因是归还部分借款所致。
- 5、应付账款期末余额与期初相比变动比例 81.77%，主要原因是应支付 2024 年种植款尾款。
- 6、合同负债期末余额与期初相比变动比例 33.48%，主要原因是种子销量下降 2024 年公司预收种子款减少。
- 7、预付款项期末余额与期初相比变动比例 797.67%，主要原因是预付种植种子的种植款增加。
- 8、应交税金期末余额与期初相比变动比例 83.56%，主要原因是 2023 年汇算企业所得税已缴纳所致。
- 9、其他应付款期末余额与期初相比变动比例 28.65%，主要原因是计提应付给券商年费、计提应付品种使用费所致。
- 10、递延收益期末余额与期初相比变动比例 34.46%，主要原因是增加新项目所致。
- 11、递延所得税资产期末余额与期初相比变动比例 11.48%，主要原因是存货跌价准备金额变动所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,721,412.08	-	15,392,011.53	-	-10.85%
营业成本	9,695,569.08	70.66%	10,528,277.87	68.40%	-7.91%
毛利率	29.34%	-	31.60%	-	-
税金及附加	66,241.01	0.48%	82,890.07	0.54%	-20.09%
销售费用	689,754.98	5.03%	614,780.08	3.99%	12.20%
管理费用	1,411,737.46	10.29%	1,497,970.42	9.73%	-5.76%
研发费用	918,030.17	6.69%	1,119,752.07	7.27%	-18.01%
财务费用	164,673.86	1.20%	-112,190.55	-0.73%	246.78%
信用减值损失	93,473.08	0.68%	-301,093.85	-1.96%	-131.04%
其他收益	327,138.93	2.38%	602,539.52	3.91%	-45.71%
营业外支出	2,213.25	0.02%			100.00%
所得税费用	115,157.79	0.84%	-72,637.04	-0.47%	-258.54%
净利润	1,078,646.49	7.86%	2,034,614.28	13.22%	-46.99%
经营活动产生的现金流量净额	1,250,778.87	-	2,637,679.26	-	-52.58%
投资活动产生的现金流量净额	-9,610.00	-	-16,920.00	-	-43.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,144,121.37	-	-8,575,848.55	-	6.63%

项目重大变动原因

- 1、本期营业收入较上年同期减少 1,670,599.45 元，减少 10.85%，主要原因是公司上半年销售量下降所致；
- 2、本期税金及附加较上年同期减少 16,649.06 元，减少 20.09%，主要原因是商铺未出租，房产税减少所致；

- 3、本期销售费用较上年同期增加 74,974.9 元，增加 12.2%，主要原因是公司增加安玉 4 号新产品广告宣传费增加所致；
- 4、本期研发费用较上年同期减少 201,721.9 元，减少 18.01%，主要原因是公司部分新产品的研发下降所致；
- 5、本期财务费用较上年同期增加 276,864.41 元，增加 246.78%，主要原因是部分应收款暂未收回，货币资金较上年减少，故收到银行的存款利息减少，由于货币资金减少，向银行借款增加，银行借款利息增加所致；
- 6、本期信用减值损失较上年同期减少 394,566.93 元，减少 131.04%，主要原因是公司收回部分应收账款，计提坏账减少所致；
- 7、本期其他收益较上年同期减少 275,400.59 元，减少 45.71%，主要原因是政府补助资金减少所致；
- 8、本期净利润较上年同期减少 1,021,704.61 元，减少 50.22%，主要原因是种子销量减少致销售收入减少，种植基地成本加大，种子成本增加，造成利润减少；
- 9、本期所得税费用较上年同期变动 99,219.22 元，变动-136.6%。主要原因是信用减值损失减少，计提坏账准备减少所致；
- 10、经营活动产生的现金流量净额上年同期减少 1,386,900.39 元，减少 52.58%，主要原因是：2024 年 1 月-6 月销售种子款，大部分在 2023 年 12 月已预收，从而导致 2024 年 1 月至 6 月销售商品、提供劳务收到的现金 8,144,973.00 元较上年同期 10,682,479.61 元，减少 2,537,506.61 元。
- 11、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 7,310.00 元，减少 43.2%，主要原因是 2024 年上半年减少固定资产投入。
- 12、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 568,272.82 元，增加 6.63%，主要原因是资金需求增加，向银行借款所致。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
1、自然灾害风险	农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响较大,尽管公司近几年来未因自然灾害而遭受重大损失,但仍不能排除公司生产基地或产品销售在未来有可能发生重大自然灾害,从而给公司的正常生产经营带来不利的影响。
2、市场竞争风险	伴随着我国种业市场化进程的加快,基于对我国种业市场长期看好的预期,国际种业巨头陆续进入国内市场,导致行业竞争日趋

	加剧。国内种子企业的综合竞争力与跨国种业公司相比有较大差距,在市场竞争中受到较大的威胁和冲击。
3、产销不同期风险	种子生产具有周期性、季节性、时效性,不是加班加点就能生产出来的,当年销售的种子需要提前一年安排生产。公司根据市场情况和对次年销售数量的预测制定当年的生产计划,确定生产数量和制种面积,然后与农户或代制单位签定制种合同。基于这种提前一年的生产方式,如果公司对次年的销售预测过于乐观或保守,或者由于自然灾害等原因造成减产,公司次年的销售可能出现销售不畅或供不应求的情形。
4、种子产品质量控制的风险	种子作为农作物生产的源头“芯片”,其质量要求较高,国家对种子的纯度、发芽率、水分、净度等多个质量指标制定了严格的标准。公司健全、完善质量管理及检验监督体系,从亲本繁殖及杂交种子的生产、收购、加工、储存到发运销售等各个环节都制定了严格的工作标准和操作规程,并建立了严格的责任追究制度,保障质量目标的实现。迄今为止,公司未发生因产品质量问题而引发的重大纠纷,但仍不能排除未来出现因种子质量问题而引发纠纷,并可能影响公司品牌形象,对公司未来经营产生不利影响。
5、新品种研发风险	优良种子新品种的选育和推广,往往会带来巨大的经济和社会效益,随着科学技术的不断发展和农业生产水平的进一步提高,良种在农业增产中的贡献率将进一步提高。培育一个新品种周期较长,投入资金较大,一个新品种从开始选育到通过审定推向市场需 5-8 年甚至更长时间,进入市场后,从品种试验示范到推广需 2-3 年,而且新产品能否具有推广价值,能否充分满足一定环境条件的要求,必须经过田间栽培和生产试验,并按国家相关规定进行审定后才能销售,因此新产品开发具有一定的不确定性。公司将通过科技创新不断推出新品种,保证公司具备较强的可持续发展能力;但如果不能继续加大科研力度,紧密贴近市场,不断推出符合市场要求的新品种,将给公司的经营带来一定困难。
6、经营季节性波动风险	农业生产具有显著的季节性特征,因而种子生产和销售也具有相应的季节性。玉米、水稻等杂交种子一般为上半年田间种植种子生产。加工、销售主要集中在每年 11 月至次年 6 月,因此公司经营业绩存在季节性波动特征,从而导致销售商品、提供劳务、资金回流亦存在季节性波动特征。
7、应收账款坏账风险	报告期末,公司应收账款期末余额为 2,534,595.92 元。计提坏账准备 1,056,803.67 元,其中(1)涉及诉讼的应收安顺仁禾加昱商贸有限公司商铺租金为 962,786.39 元,该笔应收账款法院已判决,至报告期末应收租金 962,786.39 元仍未收回,该笔应收款目前仍处于强制执行阶段,通过强制执行能收回的该款项具有不确定性,为此公司计提坏账准备 962,786.39 元。(2)西秀区龙宫镇人民政府 27,500.00 元,该笔系销售青杂 10 号种子款,至报告期末仍未收回,已全额计提坏账准备。(3)平坝县林业局 23,585.10 元,应收金刺梨款,至报告期末仍未收回,已全额计提坏账准备。(4)紫云县农业农村局采购种子款 1,374,040.00 元,普定农业农村局采购种子款 200,000.00 元,正在进行催收工作。
8、其他应收账款坏账风险	报告期末,公司其他应收账款期末余额为 91,540.00 元。计提坏账准备 991,460.00 元,其中(1)安顺市现代农业高科技股份有限公司金额为 986,000.00 元,该笔其他应收款预计很难收

	回，为此公司已全额计提坏账准备 986,000.00 元。
9、制种基地落实风险	随着杂交玉米新品种（组合）的选育，试验筛选程序的增加，每年经“联合体”和“种子管理”部门组织的多点试验、生产示范、筛选、审定的新品种（组合）上百个，在有限的制种面积上，争抢基地竞争激烈。特别带有热代血源的品种（组合）不能在北方制种，在南方制种显得比较突出。有的品种尽管和代制方已签定制种合同（协议），签定的制种面积与实际种植面积存在差异，因此，制种基地的落实存在诸多困难和一定风险。
10、人才缺口和流失风险	公司的发展需要包括研发、生产、销售、管理等方面的专业人才。因公司地处贵州省安顺市贫困之地,受区位条件和生活环境因素制约,公司引进高层次人才的需求将更加迫切,高级人才资源不足将成为制约公司发展的因素之一,如公司不能维持队伍的稳定,加快自身人才队伍培养,并不断吸收优秀人才加盟,将对公司的战略管理、技术研发、营销战略、管理层次提升等产生不利影响。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况
无

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
无	其他股东	同业竞争承诺	2015年5月26日	2099年12月31日	正在履行中
无	董监高	同业竞争承诺	2015年5月23日	2099年12月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

为避免未来可能出现同业竞争，公司其他股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞

争承诺函》，承诺内容如下：为避免今后出现同业竞争情形，公司持股 5%以上股东刘鹏、龚昌菊、董事、监事、高管签署了避免同业竞争的声明：本人未从事或参与安顺新金秋科技股份有限公司存在同业竞争的业务，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，并承诺为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，其本人及本人关系密切的家庭成员，在公司任职期间以及承担相关竞业禁止义务期间，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	房屋建筑物	抵押	15,531,986.53	23.14%	用于抵押取得借款
总计	-	-	15,531,986.53	23.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司 2023 年用投资性房地产进行抵押，向中国农业银行股份有限公司安顺分行借款 900 万元，期末账面价值 8,714,287.29 元，占总资产的比例为 12.98%，抵押期限自 2023 年 3 月 20 日起至 2026 年 3 月 19 日止；向邮政银行普定县支行借款 500 万元，用投资性房地产期末账面价值 6,817,699.24 元，占总资产的比例为 12.98%，抵押期限自 2024 年 3 月 28 日起至 2025 年 3 月 27 日止，该资产公司可以正常使用，该资产权利受限事项对公司无影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,413,113	88.04%		26,413,113	88.04%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	1,195,627	3.99%	31,316	1,226,943	4.09%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,586,887	11.96%		3,586,887	11.96%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	3,586,887	11.96%		3,586,887	11.96%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						169

股本结构变动情况

 适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘鹏	2,146,192	31,316	2,177,508	7.26%	1,609,644	567,864		
2	龚昌菊	1,622,268		1,622,268	5.41%	1,216,701	405,567		
3	龚正越	1,335,762		1,335,762	4.45%				
4	李作雪	1,324,591		1,324,591	4.42%				
5	龚啟青	1,101,656		1,101,656	3.67%				
6	俞玮	1,056,761		1,056,761	3.52%				
7	杨国秀	1,003,615		1,003,615	3.35%	752,712	250,903		
8	熊承皋	864,712		864,712	2.88%				
9	王斌	685,627		685,627	2.29%				
10	雷艾菁	617,035		617,035	2.06%				
合计		11,758,219	-	11,789,535	39.31%	3,579,057	1,224,334	0	0

普通股前十名股东情况说明

 适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东或持有 10%以上股东间不存在其他关联关系。

--

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
刘鹏	董事、副总、董事会秘书	男	1973 年 9 月	2024 年 5 月 25 日	2027 年 5 月 24 日	2,146,192	31,316	2,177,508	7.26%
杨国秀	董事	女	1965 年 7 月	2024 年 5 月 25 日	2027 年 5 月 24 日	1,003,615		1,003,615	3.35%
胡洪宾	董事长、总经理、董事	男	1958 年 1 月	2024 年 5 月 25 日	2027 年 5 月 24 日				
唐文统	董事	男	1968 年 8 月	2024 年 5 月 25 日	2027 年 5 月 24 日				
龚昌菊	董事	女	1963 年 10 月	2024 年 5 月 25 日	2027 年 5 月 24 日	1,622,268		1,622,268	5.41%
李孝敏	监事会主席	女	1957 年 12 月	2024 年 5 月 25 日	2027 年 5 月 24 日				
金月琳	监事	男	1967 年 11 月	2024 年 5 月 25 日	2027 年 5 月 24 日				
倪云	职工代表监事	男	1985 年 4 月	2024 年 5 月 24 日	2027 年 5 月 23 日	10,439		10,439	0.03%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，公司无控股股东、实际控制人。

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	4
生产人员	7	6
销售人员	6	5

财务人员	3	3
员工总计	21	18

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	4,896,423.68	12,799,376.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	2,534,595.92	2,205,926.84
应收款项融资			
预付款项	(三)	4,380,417.00	56,710.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	91,540.00	522,967.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	24,440,686.04	33,770,606.51
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			
流动资产合计		36,343,662.64	49,355,586.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(六)	15,531,986.53	15,811,482.91
固定资产	(七)	9,611,176.92	10,360,263.50
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	(八)	452,056.69	475,461.01
无形资产	(九)	4,322,219.95	4,431,729.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	888,002.59	1,003,160.38
其他非流动资产	(十一)	30,000.00	30,000.00
非流动资产合计		30,835,442.68	32,112,097.17
资产总计		67,179,105.32	81467683.70
流动负债：			
短期借款	(十二)	8,053,895.84	15525829.74
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	(十三)	330,220.30	1,811,585.80
预收款项			
合同负债	(十四)	10,695,436.52	16,077,677.79
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	(十五)		550,000.00
应交税费	(十六)	4,161.76	25,319.30
其他应付款	(十七)	739,087.39	574,475.12
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	(十八)		
其他流动负债			
流动负债合计		19,822,801.81	34,564,887.75
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(十九)	3,413,711.32	2,538,850.25
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,413,711.32	2,538,850.25
负债合计		23,236,513.13	37103738.00
所有者权益：			
股本	(二十)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十一)	5,716,171.93	5,716,171.93
一般风险准备			
未分配利润	(二十二)	8,226,420.26	8,647,773.77
归属于母公司所有者权益合计		43,942,592.19	44,363,945.70
少数股东权益			
所有者权益合计		43,942,592.19	44,363,945.70
负债和所有者权益总计		67,179,105.32	81,467,683.70

法定代表人：胡洪宾

主管会计工作负责人：余萍

会计机构负责人：余萍

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		13,721,412.08	15,392,011.53
其中：营业收入	五(二十三)	13,721,412.08	15,392,011.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,946,006.56	13,731,479.96
其中：营业成本	五(二十三)	9,695,569.08	10,528,277.87
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(二十四)	66,241.01	82,890.07
销售费用	五(二十五)	689,754.98	614,780.08
管理费用	五(二十六)	1,411,737.46	1,497,970.42
研发费用	五(二十七)	918,030.17	1,119,752.07
财务费用	五(二十八)	164,673.86	-112,190.55

其中：利息费用		172,187.47	120,204.66
利息收入		9,886.48	235,370.79
加：其他收益	五（二十九）	327,138.93	602,539.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	93,473.08	-301,093.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,196,017.53	1,961,977.24
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（三十一）	2,213.25	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,193,804.28	1,961,977.24
减：所得税费用	五（三十二）	115,157.79	-72,637.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,078,646.49	2,034,614.28
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）		1,078,646.49	2,034,614.28
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）		1,078,646.49	2,034,614.28
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		1,078,646.49	2,034,614.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,078,646.49	2,034,614.28
(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）		0.04	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.07

法定代表人：胡洪宾

主管会计工作负责人：余萍

会计机构负责人：余萍

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,127,706.00	10,468,522.11
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（三十三）	1,241,816.19	393,183.26
经营活动现金流入小计		9,369,522.19	10,861,705.37
购买商品、接受劳务支付的现金		5,875,236.83	5,696,420.97
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		1,495,443.66	1,642,318.94
支付的各项税费		104,290.44	136,556.21
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	643,772.39	748,729.99
经营活动现金流出小计		8,118,743.32	8,224,026.11
经营活动产生的现金流量净额		1,250,778.87	2,637,679.26
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		350.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		350.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,960.00	16,920.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,960.00	16,920.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,610.00	-16,920.00
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		11,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,470,000.00	15,925,094.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,674,121.37	1,650,753.95
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			
筹资活动现金流出小计		20,144,121.37	17,575,848.55
筹资活动产生的现金流量净额		-9,144,121.37	-8,575,848.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,902,952.50	-5,955,089.29
加：期初现金及现金等价物余额		4,896,423.68	14,798,302.89
六、期末现金及现金等价物余额		-3,006,528.82	8,843,213.60

法定代表人：胡洪宾

主管会计工作负责人：余萍

会计机构负责人：余萍

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

事项第 8 项，详见财务报表附注：八（一）利润分配。

（二） 财务报表项目附注

安顺新金秋科技股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

安顺新金秋科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2007 年 11 月经贵州省安顺市工商行政管理局（安市工商）名称预核字[2007]第 169 号批准，由安顺市农业科学院、龚正越、杨天英、黄文彻、郭家智、冷云星、金月琳、赵其安、雷昌兵共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：522500000000831。

2007 年 12 月公司成立时注册资本 510 万元，贵州恒正信德会计师事务所有限公司于 2007 年 12 月 7 日出具了恒正信德会验字（2007）195 号验资报告，对本次股东

注资进行了审验。

公司根据安顺市人民政府市长办公会议纪要安府市议[2012]19 号纪要、安顺市农业委员会、安顺市审计局、安顺市国有资产管理委员会、安顺市财政局安市联（2013）13 号、安顺市农业委员会安市农[2013]53 号文件精神，申请增加注册资本人民币 2,435.56 万元，用资本公积及未分配利润转增股本。转增基准日为 2012 年 10 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 2,945.56 万元。贵州永诚会计师事务所有限公司于 2013 年 3 月 26 日出具了黔永诚验字（2013）047 号验资报告，对本次增资及变更进行了审验。

安顺新金秋根据 2013 年 4 月 19 日股东大会决议，用未分配利润增加注册资本 544,400 元，转增后注册资本为 3,000 万元。贵州永诚会计师事务所有限公司于 2013 年 4 月 28 日出具了黔永诚验字（2013）058 号验资报告，对本次增资及变更进行了审验。安顺新金秋于 2015 年 7 月 24 日在新三板挂牌，股票代码：832751。公司经营范围为：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（以杂交玉米、水稻、脱毒马铃薯、豆类、麦类、薯类、蔬菜为主的高科技农作物种子、种苗的选育、繁殖、种植、推广和销售；谷物的种植；优质大米农产品加工、销售；造林苗木、城镇绿化苗木、经济林苗木、花卉、中药材、种苗的种植、批发、零售；农用物资及设备，园林绿化工程及农业工程设计与施工；生物技术产品；生物工程产品及生物工程设备；进出口贸易；烟酒、杀虫剂、杀菌剂、除草剂、生物农药、化肥的销售）。

公司注册地：贵州省安顺市普定县白岩薛家坝村。

公司法定代表人：胡洪宾。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年半年的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 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、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 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；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能

收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且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。

(七) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、消耗性生物资产。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

(八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地

产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(九) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残 值 率 （%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均	20-40	5	4.85-2.42
机器设备	年限平均	5-10	5	19.40-9.70
电子设备	年限平均	3-5	5	32.33-19.40
运输设备	年限平均	5-10	5	19.40-9.70
其他设备	年限平均	3-5	5	32.33-19.40

3、 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。

(十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化

条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资

产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
品种权	5年-10年	平均摊销法	0	最佳预期经济利益实现年限
软件	3年	平均摊销法	0	软件使用实际寿命估计
土地	30年-50年	平均摊销法	0	土地使用权证载年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十三) 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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十五) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十八) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同

条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的

佣金或手续费的金额确认收入。

(十九) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和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、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合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该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。对与联营企业及合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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 递延所得税资产及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是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

资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、(十三) 长期资产减值”所述原则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。

(2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相

关金额：

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择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的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（六）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租

赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 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单项交易), 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, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定对本公司无影响。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	种子销售免税、房屋出租 5%、种植及鉴定试验收入 6%、劳务收入 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2023 年 1-10 月 7%、2023 年 11-12 月 5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	自产免税、外购 25%
房产税	租金和房产原值	出租 12%、自用 1.2%

(二) 税收优惠

- 1、根据财税[2001]113 号文《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》，公司从事的批发和零售的种子业务免征增值税。
- 2、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条（一）项的规定，公司从事自产自销农业项目的所得免征企业所得税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	20,420.13	11,146.73
银行存款	4,876,003.55	12,788,229.45
合计	4,896,423.68	12,799,376.18

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,545,608.10	2,313,572.10
1 至 2 年		
2 至 3 年	16,800.00	16,800.00
3 至 4 年	15,120.00	15,120.00
4 至 5 年		
5 年以上	1,013,871.49	1,016,171.49
小计	3,591,399.59	3,361,663.59
减：坏账准备	1,056,803.67	1,155,736.75
合计	2,534,595.92	2,205,926.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	962,786.39	28.64	962,786.39	100.00		962,786.39	28.64	962,786.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,628,613.20	73.19	192,950.36	3.66	2,532,295.92	2,398,877.20	71.36	192,950.36	8.04	2,205,926.84
其中：										
账龄组合	2,628,613.20	73.19	192,950.36	3.66	2,532,295.92	2,398,877.20	71.36	192,950.36	8.04	2,205,926.84
合计	3,591,399.59	100.00	1,155,736.75		2,532,295.92	3,361,663.59	100.00	1,155,736.75		2,205,926.84

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
安顺仁禾加昱商贸有限公司（石小平）	962,786.39	962,786.39	100.00	预计无法收回	962,786.39	962,786.39
合计	962,786.39	962,786.39			962,786.39	962,786.39

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,628,613.20	96,317.28	3.66
合计	2,628,613.20	96,317.28	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款坏账准备	1,155,736.75	-96,633.08		2,300.00		1056,803.67
合计	1,155,736.75	-96,633.08		2,300.00		1,056,803.67

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
紫云苗族布依族自治县农业农村局	1,374,040.00	1,374,040.00	38.26	72,467.35
安顺仁禾加昱商贸有限公司（石小平）	962,786.39	962,786.39	26.81	962,786.39
陈应举	268,867.00	268,867.00	7.49	3,470.69
普定县农业农村局	200,000.00	200,000.00	5.57	2,581.71
陈从林	166,926.00	166,926.00	4.65	2,154.78
合计	2,972,619.39	2,972,619.39	82.78	988,730.46

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,373,767.00	99.85		
1 至 2 年			6,650.00	11.73
2 至 3 年			50,060.00	88.27
3 年以上	6,650.00	0.15		
合计	4,380,417.00	100.00	56,710.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
云南佑丰种业有限公司	3,200,000.00	73.05
奎屯瑞博农业科技有限公司	650,000.00	14.84
贵州杜鹃农业有限公司	431,267.00	9.85
陈春光	50,000.00	1.14
吴红林	20,000.00	0.46
合计	4,351,267.00	99.34

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	91,540.00	522,967.00
合计	91,540.00	522,967.00

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	80,000.00	511,267.00
1 年以内小计	80,000.00	511,267.00
1 至 2 年	3,000.00	14,000.00
2 至 3 年	14,000.00	
3 至 4 年		31,200.00
4 至 5 年	31,200.00	38,400.00
5 年以上	954,800.00	916,400.00
小计	1,083,000.00	1,511,267.00
减：坏账准备	991,460.00	988,300.00
合计	91,540.00	522,967.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	986,000.00	91.04	986,000.00	100		986,000.00	65.24	986,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	97,000.00	8.96	5,460.00	5.63	91,540.00	525,267.00	34.76	2,300.00	0.44	522,967.00
其中：										
账龄组合	97,000.00	8.96	5,460.00	5.63	91,540.00	525,267.00	34.76	2,300.00	0.44	522,967.00
合计	1,083,000.00	100	991,460.00		91,540.00	1,511,267.00	100.00	988,300.00		522,967.00

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
安顺市现代农业高科技股份有限公司	986,000.00	986,000.00	100.00	预计无法收回	986,000.00	986,000.00
合计	986,000.00	986,000.00			986,000.00	986,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	97,000.00	5,460.00	5.63
合计	97,000.00	5,460.00	5.63

(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)	
上年年末余额	2,300.00		986,000.00	988,300.00
上年年末余额在本期	2,300.00		986,000.00	988,300.00
--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	3,160.00			3,160.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,460.00		986,000.00	991,460.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按信用风险组合计提	2,300.00	3,160.00				5,460.00
合计	2,300.00	3,160.00				5,460.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收资金集中管理款		
应收往来款		431,267.00
应收备用金	97,000.00	94,000.00
应收借款	986,000.00	986,000.00
合计	1,083,000.00	1,511,267.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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
安顺市现代农业高科技股份有限公司	借款	986,000.00	3-5 年	91.04	986,000.00
曹家军	备用金	80,000.00	1 年以内	7.39	1,600.00
李快快	备用金	14,000.00	1-2 年	1.29	700.00
合计		1,080,000.00		99.72	988,300.00

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	182,128.41		182,128.41	567,738.39		567,738.39
在产品	298,866.02		298,866.02	591,826.98		591,826.98
库存商品	6,632,799.66	475,457.20	6,157,342.46	4,436,294.67	688,728.31	3,747,566.36
消耗性生物资产	351,568.37		351,568.37	351,568.37		351,568.37
发出商品	2,396,931.22		2,396,931.22	8,161,154.39		8,161,154.39
半成品	15,203,367.85	149,518.29	15,053,849.56	20,641,311.63	290,559.61	20,350,752.02
合计	25,065,661.53	624,975.49	24,440,686.04	34,749,894.43	979,287.92	33,770,606.51

2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	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	
库存商品	688,728.31			213,271.11		475,457.20
半成品	290,559.61			141,041.32		149,518.29
合计	979,287.92			354,312.43		624,975.49

(六) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	22,941,968.93	22,941,968.93
（2）本期增加金额		
—外购		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	22,941,968.93	22,941,968.93
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	7,130,486.02	7,130,486.02
（2）本期增加金额	279,496.38	279,496.38
—计提或摊销	279,496.38	279,496.38
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	7,409,982.40	7,409,982.40
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	15,531,986.53	15,531,986.53
（2）上年年末账面价值	15,811,482.91	15,811,482.91

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,611,176.92	10,360,263.50
固定资产清理		
合计	9,611,176.92	10,360,263.50

2、 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	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	14,302,691.29	5,832,579.00	1,024,982.38	454,001.19	154,216.00	21,768,469.86
(2) 本期增加金额				9,960.00		9,960.00
—购置				9,960.00		9,960.00
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额				74,534.00	10,650.00	85,184.00
—处置或报废				74,534.00	10,650.00	85,184.00
(4) 期末余额	143,566.00	5,832,579.00	1,024,982.38	389,427.19	143,566.00	21,693,245.86
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	6,172,793.63	3,882,052.28	869,385.44	347,946.01	136,029.00	11,408,206.36
(2) 本期增加金额	500,516.30	194,988.01	25,199.55	33,162.41	2,624.64	756,490.91
—计提	500,516.30	194,988.01	25,199.55	33,162.41	2,624.64	756,490.91
(3) 本期减少金额				72,297.83	10,330.50	82,628.33
—处置或报废				72,297.83	10,330.50	82,628.33
(4) 期末余额	6,673,309.93	4,077,040.29	894,584.99	301,444.47	135,689.26	12,082,068.94
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	7,629,381.36	1,755,538.71	130,397.39	87,982.72	7,876.74	9,611,176.92
(2) 上年年末账面价值	8,129,897.66	1,950,526.72	155,596.94	106,055.18	18,187.00	10,360,263.50

3、暂时闲置的固定资产

无

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
实验楼	2,850,082.05	办理中
马铃薯储藏库-	811,674.38	办理中
加工房建设项目	772,213.77	办理中

(八) 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
1. 账面原值		816,050.06	816,050.06
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—新增租赁			
—重估调整			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—租赁终止			
(4) 期末余额			
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额		340,589.05	340,589.05
(2) 本期增加金额		23,404.32	23,404.32
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—租赁终止			
(4) 期末余额		363,993.35	363,993.35
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		452,056.69	452,056.69
(2) 上年年末账面价值		475,461.01	475,461.01

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	5,183,599.74	2,613,703.60	150,255.04	7,947,558.38
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	5,183,599.74	2,613,703.60	150,255.04	7,947,558.38
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,126,869.87	2,238,704.10	150,255.04	3,515,829.01
(2) 本期增加金额		52,009.38	57,500.04	109,509.42
—计提		52,009.38	57,500.04	109,509.42
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	1,178,879.25	2,296,204.14	150,255.04	3,625,338.43
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,004,720.49	317,499.46		4,322,219.95
(2) 上年年末账面价值	4,056,729.87	374,999.50		4,431,729.37

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
普定县白岩镇薛家坝村土地	1,362,806.28	农业示范区用，不能办理
合计	1,362,806.28	

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	624,975.49	156,243.87	979,287.92	244,821.98
信用减值准备	2,132,577.67	533,146.92	2,228,360.75	557,090.19
政府补助	794,447.17	198,611.79	804,992.83	201,248.21
合计	3,552,000.33	888,002.59	4,012,641.50	1,003,160.38

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对非盈利机构投资—安顺金秋农业科技研究服务中心	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
合计	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	8,053,895.84	13,522,468.63
信用借款		2,003,361.11
合计	8,053,895.84	15,525,829.74

注：2023年3月，金秋科技与中国农业银行股份有限公司安顺分行签订了编号为：52010320230001403的《小微企业抵押e贷借款合同》，取得银行借款900万元，借款期限为2023年3月20日至2026年3月19日，使用商业用房抵押，金秋科技与中国农业银行股份有限公司安顺分行签订了编号为：52100620230000593年《最高抵押合同》。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	325,220.30	1,806,585.80
应付电费	5,000.00	5,000.00
合计	330,220.30	1,811,585.80

(十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	10,608,060.50	16,023,630.20
预收租金	87,376.02	54,047.59
合计	10,695,436.52	16,077,677.79

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	550,000.00	719,928.67	1,269,928.67	
离职后福利-设定提存计划		81,024.44	81,024.44	
合计	550,000.00	800,953.11	1,350,953.11	

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	550,000.00	642,195.39	1,192,195.39	
(2) 职工福利费		17,050.00	17,050.00	
(3) 社会保险费		37,163.28	37,163.28	
其中：医疗保险费		32,796.96	32,796.96	
工伤保险费		4,366.32	4,366.32	
生育保险费				
(4) 住房公积金		23,520.00	23,520.00	
合计	560,000.00	719,928.67	1,269,928.67	

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		77,628.38	77,628.38	
失业保险费		3,396.06	3,396.06	
合计		81,024.44	81,024.44	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	-273.94	19,117.26
企业所得税		
个人所得税	1,455.45	1,678.63
城市维护建设税	81.96	955.86
房产税	2,788.32	2,514.25
教育费附加	39.25	573.79
土地使用税		
地方教育费附加	26.14	382.48
印花税	44.58	97.03
合计	4,161.76	25,319.30

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	739,087.39	574,475.12
合计	739,087.39	574,475.12

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	386,101.64	315,997.37

项目	期末余额	上年年末余额
暂扣社保、公积金	352,985.75	258,477.75
合计	739,087.39	574,475.12

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		
合计		

(十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	386,101.64	1,250,000.00	375,138.93	3,413,711.32	收到与资产相关的补助
合计	386,101.64	1,250,000.00	375,138.93	3,413,711.32	

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,716,171.93			5,716,171.93
合计	5,716,171.93			5,716,171.93

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	8,443,470.83	8,443,470.83
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	8,443,470.83	8,443,470.83
加: 本期净利润	1,078,646.49	1,893,669.93
减: 提取法定盈余公积		189,366.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,500,000.00	1,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,226,420.26	8,647,773.77

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,520,123.08	9,570,385.13	15,349,947.92	10,248,781.49
其他业务	201,289.00	279,496.38	42,063.61	279,496.38
合计	13,721,412.08	9,849,881.51	15,392,011.53	10,528,277.87

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
产品销售收入	13,520,123.08	15,349,947.92
租赁收入	201,289.00	42,063.61
合计	13,721,412.08	15,392,011.53

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	951.04	306.35
教育费附加	560.43	131.29
地方教育费附加	378.44	87.54
房产税	57,234.86	75,264.61
土地使用税	3,711.12	3,711.12
印花税	3,405.12	3,389.16
合计	66,241.01	82,890.07

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	177,708.53	244,941.94
成果使用费	150,000.00	150,000.00
广告费	124,308.00	23,230.00
折旧	25,197.36	22,395.09
试验示范费	26,205.85	9,725.51
差旅费	26,559.87	7,877.00
商品损耗	94,773.20	
办公费	16,121.50	65,704.45
业务招待费	31,299.00	16,618.41
其他	17,581.67	74,287.68
合计	689,754.98	614,780.08

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理人员薪酬	428,327.67	506,533.31
折旧费	521,448.30	518,176.45

项目	本期金额	上期金额
中介费	290,000.00	298,800.00
无形资产摊销	52,009.38	52,009.38
车辆费用	51,419.41	37,525.31
低值易耗品摊销	4,141.60	12,361.26
办公费	1,452.76	17,559.00
差旅费	8,207.29	1,787.00
误餐费	619.00	1,246.00
其他	54,112.05	51,972.71
合计	1,411,737.46	1,497,970.42

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料	47,795.00	60,016.56
差旅费	32,748.08	79,992.69
试验费	25,163.35	59,045.57
研发人员工资	491,808.88	513,037.55
折旧及无形资产摊销	277,197.46	340,377.14
设备改造及租赁费		30,321.84
专家咨询费	8,409.40	4,928.02
其他研发费用	34,908.00	32,032.70
合计	918,030.17	1,119,752.07

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	174,145.60	122,722.39
其中：租赁负债利息费用	1,958.13	2,517.73
减：利息收入	9,886.48	235,370.79
手续费	414.74	457.85
其他		
合计	164,673.86	-112,190.55

(二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	327,138.93	602,539.52
合计	327,138.93	602,539.52

(三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	96,633.08	-293,929.71
其他应收款坏账损失	-3,160.00	-7,164.14
合计	93,473.08	-301,093.85

(三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理	2,213.25		
合计	2,213.25		

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	115,157.79	-72,637.04
合计	115,157.79	-72,637.04

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,193,804.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	298,451.07
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	183,293.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
所得税费用	115,157.79

(三十三) 现金流量表项目

1、 与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	本期金额	上期金额
收到的其他往来		24,937.52
利息收入中的现金收入	4,805.87	168,245.74
政府补助的现金收入	1,202,000.00	200,000.00
合计	1,206,805.87	393,183.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运杂费	22,309.7	49,922.84
差旅费	104,023.94	85,014.39
办公费	21,329.26	137,552.15
中介费	140,000.00	224,026.00
误餐费	31,062.00	41,121.83
业务招待费	29,715.00	16,618.40
电费	59,890.17	59,847.27

项目	本期金额	上期金额
往来款等	235,442.32	134,627.11
合计	643,772.39	748,729.99

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	1,066,074.03	2,034,614.28
加：信用减值损失	-93,473.08	-301,093.85
资产减值准备		
固定资产折旧	1,035,987.29	762,421.67
油气资产折耗		
使用权资产折旧	23,404.32	74,579.12
无形资产摊销	109,509.42	109,509.42
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,213.25	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	174,145.60	-112,190.55
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,390.81	92,637.04
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）	34,725,848.84	7,757,733.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	549,223.59	-6,587,509.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,434,948.60	-1,193,021.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,177,375.47	2,637,679.26
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,896,423.68	8,843,213.60
减：现金的期初余额	12,799,376.18	14,798,302.89
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	-7,902,952.50	-5,955,089.29

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,896,423.68	8,843,213.60
其中：库存现金	20,420.13	5,286.86
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	4,876,003.55	8,837,926.74
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	4,896,423.68	8,843,213.60

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	15,531,986.53	抵押借款
合计	15,531,986.53	

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司由 169 个自然人股东投资入股，股权相对分散，没有绝对的控制权。

(二) 其他关联方情况

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司由 169 个自然人股东投资入股，股权相对分散，没有绝对的控制权，同时本公司与安顺市农业科学院在人员、资产、财务完全独立，公司不认定为关联方关系。

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无。

(二) 或有事项

无。

八、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	1,500,000.00
经审议批准宣告发放的股利总额（元）	1,500,000.00

依据公司于 2024 年 4 月 20 日召开的第五届董事会第十一次会议决议,公司对 2023 年度利润分配预案为:以 2023 年年末 30,000,000.00 股为基数向股东每股派发现金股利人民币 0.05 元(含税),共计分配现金股利人民币 1,500,000.00 元(含税)。

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	327,138.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,213.25	

项目	金额	说明
小计	324,925.68	
所得税影响额	81,231.42	
合计	243,694.26	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	2.4	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润	1.86	0.03	0.03

安顺新金秋科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年八月二十五日

附件 I 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
计入当期损益的政府补助	327,138.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,213.25
非经常性损益合计	324,925.68
减：所得税影响数	81,231.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	243,694.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用