



垦丰种业

NEEQ : 831888

北大荒垦丰种业股份有限公司

Beidahuang KenFeng Seed 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、公司负责人王智华、主管会计工作负责人李萍及会计机构负责人（会计主管人员）杨子渝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“七、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

-

## 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.....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	100
附件 II	融资情况.....	101

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	北大荒垦丰种业股份有限公司金融证券部办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、垦丰种业	指	北大荒垦丰种业股份有限公司
股东大会	指	北大荒垦丰种业股份有限公司股东大会
董事会	指	北大荒垦丰种业股份有限公司董事会
监事会	指	北大荒垦丰种业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北大荒垦丰种业股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期初	指	2024年1月1日
报告期末	指	2024年6月30日
北大荒农服集团	指	黑龙江北大荒现代农业服务集团有限公司
北大荒集团	指	北大荒农垦集团有限公司、本公司实际控制人
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元, 万元	指	人民币元, 人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北大荒垦丰种业股份有限公司		
英文名称及缩写	Beidahuang KenFeng Seed Co.,Ltd		
	KENFENG SEED		
法定代表人	王智华	成立时间	2007年7月4日
控股股东	控股股东为黑龙江北大荒现代农业服务集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为北大荒农垦集团有限公司，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-01 农业-019-0190 其他农业		
主要产品与服务项目	繁育、收购、生产、加工（包括烘干）、包装、销售农作物种子及进出口业务；植物新品种选育；农业技术研究、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		
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	垦丰种业	证券代码	831888
挂牌时间	2015年1月27日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	473,207,000
主办券商（报告期内）	银河证券、招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	招商证券办公地址：深圳市福田区福田街道福华一路111号		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙宝赢	联系地址	哈尔滨市宾西经济开发区强宾路99号
电话	0451-56160818	电子邮箱	ir@kenfeng.com
传真	0451-55395980		
公司办公地址	哈尔滨市宾西经济开发区强宾路99号	邮政编码	150431
公司网址	www.kenfeng.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	91233000663854787K		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区长江路380号宏洋大厦		
注册资本（元）	473,207,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：报告期内公司主办券商由银河证券变更为招商证券。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处的行业为农业（代码：A01），细分行业为种子行业。

公司主要从事玉米种子、水稻种子、大豆种子等农作物种子的研发、育种、扩繁、加工、推广、销售和服务。公司具有完备的“育繁推一体化”产业体系，拥有进出口经营权，是水稻强优势阵型和玉米、大豆补短板阵型企业。

公司实行首席科学家制度，全面构建商业化育种体系，整合现有育种力量和资源，从提高品种产量、抗逆性、耐密性和适宜机械化收获入手，不断加大新品种研发力度，持续丰富新品种储备，拥有大量优质种质资源。公司每年根据发展需要结合种子市场行情，制定下一年度各品种的生产方案及销售计划。依据拟定的生产方案，在制种基地进行繁种，公司技术人员对生产过程中的各个环节提供技术指导和管理服务，并对制种过程进行严格的质量控制，成熟后的种子经公司验收合格后按合同约定的价格予以收购，再经过烘干、筛选、分级、包衣等一系列加工程序后方可对外销售。公司充分利用地缘与专业优势，建立、完善以全方位终端服务为核心的营销服务体系，通过各事业部、分、子公司构建种子营销网络。在完善渠道网络的同时，还建设了贯穿从产品研发到田间生产、示范展示、售后服务的市场推广体系，对种植户和经销商进行品种的宣传推广和技术指导。

截至本半年度报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 行业情况

报告期内，国家高度重视种业发展。种子是农业的“芯片”，是粮食安全的根基，是国家战略性、基础性的核心产业。保障粮食和重要农产品的稳定供给，是国家安全和社会稳定的基础。长期以来，党中央坚持以供给侧结构性改革为主线，推动农业从数量型向质量型转变，从单一型向多样型转变；另一方面，延伸粮食产业链、提升价值链、打造供应链，增加农产品附加值和竞争力。

随着种业振兴行动、全面推进乡村振兴行动、种业企业扶优扶强工作的逐步深化，国家对种业企业不断深化改革，强化企业创新主体地位，发挥生物领域龙头企业引领支撑作用，引导大企业向产业链上下游开放科技创新、供应链、金融服务等资源，促进龙头企业兼并重组。

2024年4月3日农业农村部发布了《关于开展2024年“绿剑护粮安”执法行动的通知》，强调要加大网络违法销售种子行为的查处力度，重点查处制售假劣种子、假冒侵权、“白皮袋”种子、未审先推、无证生产经营等违法行为。

2024年2月19日农业农村部发布了《关于落实中共中央国务院关于学习运用“千村示范、万村整治”工程经验有力有效推进乡村全面振兴工作部署的实施意见》，计划开展特色种质资源收集普查工作，筛选一批性状优良的特色品种，建设一批特色农产品标准化生产基地。

2023年7月29日农业农村部、国家标准化委员会、住房和城乡建设部发布了《关于印发〈乡村振兴标准化行动方案〉的通知》，强调要夯实保障粮食安全标准基础。开展种质资源普查保护、鉴定评价相关标准制修订，完善品种试验评价、种子生产加工、种子质量检验及分子检测等标准，健全种质资源库、良种繁育基地建设标准。

2023年6月5日农业农村部发布了《关于推介发布2023年农业主导品种主推技术的通知》，强调围绕保障粮食和重要农产品稳定安全供给，抓好大豆、玉米等重要粮油作物优质品种和先进技术应用，加快大面积提高单产，不断提升粮油作物生产能力。要充分利用好国家现代农业产业技术体系、基层农技推广体系、高素质农民培育体系和农业科技社会化服务组织的优势，组织专家、农技人员在关键农时开

展技术指导 and 集中培训，引导广大农户和新型农业经营主体科学应用农业先进技术，促进农业科技成果尽快进村入户，为全面推进乡村振兴、加快建设农业强国提供有力的科技支撑。

2023年2月13日中共中央国务院发布了《关于做好2023年全面推进乡村振兴重点工作的意见》，强调必须坚持不懈把解决好“三农”问题作为全党工作重中之重，举全党全社会之力全面推进乡村振兴，加快农业农村现代化。要抓紧抓好粮食和重要农产品稳产保供、加强农业基础设施建设、强化农业科技和装备支撑，推动农业关键核心技术攻关，深入实施种业振兴行动，保障粮食和重要农产品稳定安全供给。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	垦丰种业自2011年起被认定为高新技术企业。现行有效的高新技术企业资格认定期间为：2023年10月16日至2026年10月16日，证书编号：GR202323000170。

## 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	1,528,540,680.87	1,656,982,501.80	-7.75%
毛利率%	23.88%	18.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	199,548,194.93	147,721,861.14	35.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	193,023,958.15	137,779,154.92	40.10%
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）	20.38%	13.44%	-
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）	19.72%	12.53%	-
基本每股收益	0.42	0.31	6.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,621,043,733.80	3,305,141,484.45	-20.70%
负债总计	1,473,755,307.58	2,362,094,573.36	-37.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,078,790,089.08	879,241,894.15	22.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	1.86	22.70%
资产负债率%（母公司）	56.23%	71.57%	-
资产负债率%（合并）	56.23%	71.47%	-
流动比率	1.03	0.82	-
利息保障倍数	12.69	-2.86	-
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	590,037,096.77	614,899,270.83	-4.04%
应收账款周转率	41.28	50.71	-
存货周转率	2.16	2.71	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-20.70%	-13.07%	-
营业收入增长率%	-7.75%	23.11%	-
净利润增长率%	44.92%	63.91%	-

### 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	602,649,869.89	22.99%	735,945,416.90	22.27%	-18.11%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	26,681,189.99	1.02%	47,379,135.52	1.43%	-43.69%
预付款项	56,239,645.09	2.15%	36,532,113.57	1.11%	53.95%
其他应收款	3,918,315.38	0.15%	1,843,936.49	0.06%	112.50%
存货	265,504,660.69	10.13%	811,262,052.41	24.55%	-67.27%
其他流动资产	11,572,790.31	0.44%	33,958,348.28	1.03%	-65.92%
在建工程	197,208,202.58	7.52%	179,363,278.51	5.43%	9.95%
使用权资产	70,183,438.92	2.68%	40,217,802.33	1.22%	74.51%
无形资产	431,750,965.98	16.47%	204,200,937.03	6.18%	111.43%
开发支出	17,223,572.37	0.66%	22,798,572.37	0.69%	-24.45%
递延所得税资产	15,179,530.19	0.58%	11,690,009.51	0.35%	29.85%
其他非流动资产	7,700,000.00	0.29%	237,511,321.00	7.19%	-96.76%
短期借款	620,865,983.06	23.69%	1,351,027,777.78	40.88%	-54.04%
应付票据	0.00	0.00%	109,811,321.00	3.32%	-100.00%
应付账款	50,424,177.09	1.92%	147,359,831.45	4.46%	-65.78%
合同负债	104,239,075.46	3.98%	211,785,221.09	6.41%	-50.78%
应交税费	8,733,454.02	0.33%	5,980,918.09	0.18%	46.02%
其他应付款	24,239,117.76	0.92%	68,384,446.53	2.07%	-64.55%
其他流动负债	8,740,442.20	0.33%	21,477,370.46	0.65%	-59.30%
长期借款	278,580,000.00	10.63%	104,080,000.00	3.15%	167.66%
租赁负债	51,418,223.43	1.96%	20,805,321.76	0.63%	147.14%
递延所得税负债	11,050,925.29	0.42%	7,309,627.27	0.22%	51.18%

#### 项目重大变动原因

货币资金：报告期末货币资金60,264.99万元，较上年期末下降18.11%。主要原因是2024上半年公司偿还了部分到期的银行借款，同时新申请的银行借款金额较少，导致货币资金下降。

应收账款：报告期末应收账款2,668.12万元，较上年期末下降43.69%。原因是公司加强了对应收账款

款的管理，加紧催收，导致应收账款下降。

预付款项：报告期末预付款项5,623.96万元，较上年期末增长53.95%。原因是2024上半年公司预付的种子款及新疆基本建设项目款增加，导致预付账款增加。

其他应收款：报告期末其他应收款391.83万元，较上年期末上升112.50%。原因是2024上半年公司押金、质保金金额增加，导致其他应收款增加。

存货：报告期末，存货26,550.47万元，较上年期末下降67.27%。主要原因是受种子行业销售周期影响，公司主要销售季节为每年11月份至次年6月份。上半年度销售的商品多为去年年末采购，故2024年6月末存货较2023年12月末下降。

其他流动资产：报告期末其他流动资产1,157.28万元，较上年期末下降65.92%。原因是日常经营业务中增值税进项税额产生的待抵扣进项税额随着2024上半年销售量的增大而与增值税销项税额相互抵扣，导致其他流动资产减少。

使用权资产：报告期末使用权资产7,018.34万元，较上年期末增长74.51%。原因是2024上半年公司新增租赁房屋、设备等，导致使用权资产增加。

无形资产：报告期末无形资产43,175.10万元，较上年期末增长111.43%。主要原因是公司2023年末购买KWS SAAT SE&Co. KGaA所持有的一系列独家玉米亲本、组合品种权及相关种质所附的专有技术许可等商业权益在2024年上半年形成无形资产。

开发支出：报告期末开发支出1,722.36万元，较上年期末下降24.45%。原因是2024上半年公司部分研发设备达到预定可使用状态后从开发支出转为固定资产，因此开发支出项目金额下降。

递延所得税资产：报告期末递延所得税资产1,517.95万元，较上年期末上升29.85%。主要原因为新增租赁房屋、设备，根据会计准则16号解释确认的暂时性差异增加，因此递延所得税资产上升。

其他非流动资产：报告期末其他非流动资产770.00万元，较上年期末下降96.76%。原因是公司2023年末购买KWS SAAT SE&Co. KGaA所持有的一系列独家玉米亲本、组合品种权及相关种质所附的专有技术许可等商业权益在2024年上半年转入无形资产，因此其他非流动资产科目金额下降。

短期借款：报告期末短期借款62,086.60万元，较上年期末下降54.04%。原因是由于公司2024上半年销售资金回笼，资金充足促使贷款需求量降低，同时2024上半年公司偿还了部分到期的银行借款，因此短期借款期末金额较上年期末下降。

应付票据：报告期末应付票据余额0.00万元，较上年同期下降100%。原因是公司2023年末为购买KWS SAAT SE&Co. KGaA所持有的一系列独家玉米亲本、组合品种权及相关种质所附的专有技术许可等商业权益而开立的信用证，2024上半年信用证已完成支付，因此余额为0。

应付账款：报告期末应付账款5,042.42万元，较上年期末下降65.78%。原因是随着公司上半年销售期陆续进入尾声阶段，相应采购规模也随之减少，因此购买原材料、种衣剂、包装袋等经营活动需求降低，导致应付账款减少。

合同负债：报告期末合同负债10,423.91万元，较上年期末下降50.78%。主要原因是2023年末公司签订销售合同并收取了预收款项，2024年上半年销售合同已陆续履行完毕并确认收入，相应结转合同负债，故报告期末合同负债金额下降。

应交税费：报告期末应交税费873.35万元，较上年期末增长46.02%。主要原因是报告期内种子转商量增加导致相应计提的增值税增长，同时子公司盈利水平有所提升导致子公司计提所得税金额增长，因此应交税费金额上升。

其他应付款：报告期末其他应付款2,423.91万元，较上年期末下降64.55%。主要原因是2023年末公司部分对外提供服务合同尚未执行完毕，已收到的款项记入其他应付款；2024上半年部分对外提供服务合同已履行完毕，相应款项转为收入，导致其他应付款金额下降。

其他流动负债：报告期末其他流动负债874.04万元，较上年期末下降59.30%。主要原因是本期玉米种子销售量下降，因此预计退货量和预估退货金额下降，故导致其他流动负债下降。

长期借款：报告期末，长期借款27,858.00万元，较上年期末增长167.66%。主要原因是公司为购买

KWS SAAT SE&Co. KGaA所持有的一系列独家玉米亲本、组合品种权及相关种质所附的专有技术许可等商业权益，在2024年上半年向银行申请了专项长期借款，导致长期借款金额增加。

租赁负债：报告期末租赁负债5,141.82万元，较上年期末增长147.14%。原因是本年2024上半年公司新增租赁房屋、设备等，导致租赁负债相应增加。

递延所得税负债：报告期末递延所得税负债1,105.09万元，较上年期末上升51.18%。主要原因是新增租赁房屋、设备，根据会计准则16号解释确认的暂时性差异增加，因此递延所得税负债上升。

## （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	1,528,540,680.87	-	1,656,982,501.80	-	-7.75%
营业成本	1,163,493,092.50	76.12%	1,357,561,174.26	81.93%	-14.30%
毛利率	23.88%	-	18.07%	-	-
销售费用	52,839,352.42	3.46%	65,239,885.57	3.94%	-19.01%
研发费用	56,071,552.21	3.67%	48,030,714.38	2.90%	16.74%
信用减值损失	-597,893.51	-0.04%	-1,801,944.09	-0.11%	66.82%
其他收益	7,711,511.99	0.50%	12,868,737.54	0.78%	-40.08%
投资收益	479,538.60	0.03%	365,611.16	0.02%	31.16%
资产处置收益	0.00	0.00%	-1,718,071.06	-0.10%	100.00%
营业利润	195,668,101.37	12.80%	126,907,608.58	7.66%	54.18%
营业外收入	173,416.72	0.01%	506,504.23	0.03%	-65.76%
营业外支出	3,042.47	0.00%	191,870.46	0.01%	-98.41%
净利润	191,991,515.11	12.56%	132,484,440.30	8.00%	44.92%

### 项目重大变动原因

营业成本：报告期内营业成本发生额116,349.31万元，较上年同期下降14.30%。原因是公司2024年上半年部分玉米品种种子在推广、销售过程中出现客户订单量较少的情况，导致我公司自有玉米种子销量下降，故营业成本同比下降。

毛利率：报告期内毛利率23.88%，较上年同期毛利率上升。原因是受政策影响，大豆市场持续利好，毛利率上升。同时公司开展技术服务，其他业务收入大幅增加，而其毛利率较高，带动公司整体毛利率上升。

销售费用：报告期内销售费用发生额5,283.94万元，较上年同期下降19.01%。原因是公司不断完善内控制度，加大费用管控力度，推动降本增效有效落实，2024上半年公司品种使用权费、租赁费、业务费等费用下降，因此销售费用减少。

研发费用：报告期内研发费用发生额5,607.16万元，较上年同期上升16.74%。原因是公司是以商业化育种为核心，承担多项国家、省级财政研发课题，通过研发创新能力提升公司高质量发展，2024上半年公司承担研发项目较上年同期增多，故研发项目投入增多。同时公司2023年末购买KWS SAAT SE&Co. KGaA所持有的一系列独家玉米亲本、组合品种权及相关种质所附的专有技术许可等商业权益在2024年上半年形成无形资产，导致部分摊销计入研发费用。综上所述，研发费用呈增长态势。

信用减值损失：报告期内信用减值损失发生额-59.79万元，较上年同期上升66.82%。主要原因是2024上半年公司应收账款金额减少，计提应收款项减值损失金额下降，故2024年6月末信用减值损失发生额

同比减少。

其他收益：报告期内其他收益发生额771.15万元，较上年同期下降40.08%。原因是公司2024上半年收到的政府补助减少。

投资收益：报告期内投资收益发生额47.95万元，较上年同期上升31.16%。主要原因为2024年公司下属参股公司分红47.95万元，因此投资收益较上年同期有所增加。

资产处置收益：报告期内资产处置收益发生额0.00万元，较上年同期上升100%。原因是2023上半年公司赵光农场分公司园区内投资建设新办公楼及加工设施，拆除原有办公楼的同时产生了资产处置损失，2024上半年未发生此类业务，因此资产处置收益无发生额，导致资产处置收益较上年同期上升。

营业利润：报告期内营业利润发生额19,566.81万元，较上年同期上升54.18%。原因是2024上半年公司不断完善管理方法、深化改革创新、推行新的经营销售策略，不断加大品牌宣传和推广服务力度，持续拓展新渠道和新市场，多措并举促进种子销售不断提升，促使营业利润上升。

营业外收入：报告期内营业外收入发生额17.34万元，较上年同期下降65.76%。原因是本期收到与日常经营活动无关的政府补助减少，另外2023上半年公司处置固定资产车辆产生收益，而2024上半年无此类收入，因此营业外收入发生额下降。

营业外支出：报告期内营业外支出发生额0.30万元，较上年同期下降98.41%。原因是2023上半年公司补缴土地使用税滞纳金，2024上半年无此类支出，因此营业外支出发生额下降。

净利润：报告期内净利润发生额19,199.15万元，较上年同期上升44.92%。原因是2024年上半年公司不断完善内控制度，推行降本增效降低成本费用，同时加大营销推广力度，导致净利润上升。

## 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	1,375,740,087.55	1,592,956,806.91	-13.64%
其他业务收入	152,800,593.32	64,025,694.89	138.66%
主营业务成本	1,070,917,088.50	1,298,201,784.42	-17.51%
其他业务成本	92,576,004.00	59,359,389.84	55.96%

### 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
一、主营业务小计	1,375,740,087.55	1,070,917,088.50	22.16%	-13.64%	-17.51%	3.65%
玉米种子	103,617,163.56	73,610,750.91	28.96%	-71.29%	-76.06%	14.15%
水稻种子	736,222,726.59	563,036,777.10	23.52%	4.59%	6.42%	-1.32%
大豆种子	520,234,835.62	420,686,655.38	19.14%	3.45%	-2.89%	5.27%
其他	15,665,361.78	13,582,905.11	13.29%	-37.93%	-52.36%	26.26%
二、其他业务小计	152,800,593.32	92,576,004.00	39.41%	138.66%	55.96%	32.13%
种子转为商品粮销售收入	50,405,670.33	66,567,132.91	-32.06%	14.83%	25.64%	-11.36%
其他	102,394,922.99	26,008,871.09	74.60%	408.65%	307.97%	6.27%
合计	1,528,540,680.87	1,163,493,092.50	23.88%	-7.75%	-14.30%	5.81%

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

2024年上半年公司部分自有玉米品种种子在推广、销售过程中出现客户订单量较少的情况，导致公司自有玉米种子销量下降，因此玉米种子销售收入同比下降。

2024年上半年农户种植结构调整，使得水稻、大豆种子销售量增加，促使水稻、大豆种子销售收入同比上升。

公司主营业务收入其他项主要为小麦种子收入，受新疆生产建设兵团减少小麦种植面积影响，小麦种子销售量下降，小麦种子销售收入同比下降。

受种植结构调整、农户种植需求转变影响，公司对部分无法按照原计划销售的水稻种子进行了转商处理，转商收入同比上升。

公司其他业务收入中其他项包括提供技术服务费收入和种子贸易收入等。2024年1-6月其他业务收入增长较快主要因为公司承接了实验项目，技术服务费收入较高。

### (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	590,037,096.77	614,899,270.83	-4.04%
投资活动产生的现金流量净额	-31,701,281.42	-34,677,863.48	8.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-581,718,017.98	-467,253,236.97	-24.50%

### 现金流量分析

2024上半年经营活动产生的现金流量净额与净利润差异略大的主要原因是本期固定资产、无形资产、使用权资产等长期资产折旧摊销共6,500万左右，其他差异的主要为公司生产经营呈现周期性，于秋季采购商品在次年春季销售，上半年度销售的商品多为去年年末采购，商品采购和销售会计年度不一致导致，故净利润和经营现金流差异较大。

2024上半年筹资活动产生的现金流量净额-58,171.80万元，同比下降24.50%。主要原因是2024上半年公司偿还了部分到期的银行借款，同时新申请的银行借款金额较小，导致筹资活动产生的现金流量净额呈下降趋势。

## 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
北京垦丰龙源	控股子公司	销售种子	30,000,000.00	51,050,169.81	34,048,479.27	18,200,614.38	-5,037,368.20

种业 科技 有限 公司	公 司						
北京 垦丰 种业 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	销 售 种 子	5,000,000.00	5,533,568.35	4,321,009.27	495,049.50	-333,159.74
长沙 垦丰 农业 有限 公司	控 股 子 公 司	技 术 研 发	1,000,000.00	859,303.21	429,938.91		-481,963.42
垦丰 科沃 施种 业有 限公 司	控 股 子 公 司	研 发、 销 售 玉 米 种 子	100,000,000.00	209,588,527.38	171,348,028.19	14,946,814.31	-18,710,475.68
垦丰 长江 种业 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	生 产、 销 售 种 子	100,000,000.00	100,859,286.62	-11,611,835.37	8,986,083.97	-8,692,055.62
三亚 垦丰 农业 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	技 术 研 究	5,000,000.00	9,532,956.15	4,521,113.68	3,958,788.68	-790,173.62
新疆 垦丰 种业 有限 公司	控 股 子 公 司	技 术 研 究	30,000,000.00	400,632,622.66	94,908,277.34	13,403,081.80	-4,945,942.55
垦丰 吉东 种业 有限 公司	控 股 子 公 司	生 产、 销 售 种 子	108,888,900.00	144,544,132.23	127,617,612.28	11,675,988.41	-1,357,794.58
北大	控	种 子	100,000,000.00	37,768,917.54	32,166,665.45	53,965,040.57	4,160,322.29

垦丰（哈尔滨）农业科技有限公司	子公司	销售、餐饮物业管理					
北大垦丰（佳木斯）水稻科技有限公司	控股子公司	销售种子	10,000,000.00	8,921,105.62	7,948,234.95	7,539,890.41	1,036,396.43
北大荒黑龙江垦丰赵光种业有限公司	控股子公司	销售种子	50,000,000.00	41,395,639.43	35,889,374.22	198,025,711.27	10,889,374.22
黑龙江北美垦丰工业大麻种业有限公司	参股公司	研发、销售大麻种子	5,000,000.00	626,330.28	580,133.51	-	-1,269.11

注：黑龙江加丰农业科技有限公司于2024年1月30日更名为长沙垦丰农业有限公司；  
垦丰科沃施种业有限公司于2024年8月19日更名为垦丰（北京）种业有限公司。

#### 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
黑龙江北美垦丰工业大麻种业有限公司	无	拓展合作、开展相关技术研究

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

2024年5月,北大荒垦丰种业股份有限公司北兴农场分公司组织党员干部开展志愿者活动,帮助农场环卫工人美化社区环境,为创建文明社区做出积极的贡献。

## 七、 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
产业政策变化风险	公司是一家具有完整产业链、多作物经营的大型的现代化、综合性种业公司,种子行业的发展水平直接关乎我国粮食安全的命脉,种业是国家重点支持和鼓励的战略性基础产业,一直受到国家产业政策的大力支持。但国家会根据农作物品种的供求变化和生情况,通过调整产业政策来引导种植农户调整种植结构,进而影响各类农作物的播种面积和需求。因此,国家产业政策变动会对公司生产经营造成较大影响。
自然灾害及病虫害风险	农作物种子的育种、制种受病虫害及自然灾害的影响较大,一旦发生风灾、雹灾、涝灾、干旱与早霜冻害等严重自然灾害及玉米大小斑病、瘤黑粉病、玉米螟、红蜘蛛、蚜虫、水稻稻瘟病、纹枯病、褐变粒、潜叶蝇等重大病虫害,将会对公司产品的产量及质量产生不利影响。公司如不能有效降低重大自然灾害造成的损失,有效减轻重大病虫害带来的不利影响,则面临一定的自然灾害及病虫害风险。
市场竞争加剧风险	我国种业市场发展迅猛,局部产能过剩,市场竞争激烈,市场集中度较低。根据《2023年中国农作物种业发展报告》统计数据,截至2022年末,全国纳入农作物种业统计的持有效种子生产经营许可证的企业数量就达8,159家,较2021年增加491家,市场竞争激烈且以中小企业为主。虽然公司是中国种业龙头企业之一,也是黑龙江省最大的综合性种业公司,若不能在激烈的市场竞争中保持优势地位,将面临市场竞争风险。
种子质量控制风险	国家对种子的纯度、发芽率、水分、净度等多个指标都制定了严格的强制性质量标准,但在种子生产过程中,人为因素、管理因素、技术因素和气候因素等因素都会直接影响到种子的质量。如公司未能有效执行现行的质量控制标准,或国家未来提高种子的质量控制标准,则公司未来可能面临种子质量控制风险。
种子市场价格波动风险	公司主要经营玉米种子、水稻种子、大豆种子等,每个农作物种子品种都具有生命周期(商业推广周期),根据种业行业市场

	规律, 伴随老品种进入衰退期及新品种的推出, 老品种的销售价格会有所波动。若国家产业政策发生重大调整、种子对应的农作物粮食价格大幅下跌、公司植物新品种的研发推广或销售不及预期, 均有可能对公司经营业绩造成不利影响。
种子研发及推广风险	种子新品种的培育要求高、周期长、投入大, 种子新品种的推广标准严格, 必须经区域适应性试验和生产试验, 并且达到国家或省级审定标准后, 才能进行推广种植, 公司面临种子新品种的研发及推广风险。
种子销售区域集中风险	由于农作物种植受到气候、水文、土壤等自然条件的影响较大, 不同的自然条件对种子的区域适应性提出了不同的要求, 不同的种子品种的销售区域也相应呈现出一定的区域性特点, 公司主要销售区域集中于黑龙江省, 存在销售区域集中风险。
种子生产及销售季节性风险	农作物播种前为种子的销售季节, 农作物收获时为种子的生产季节, 导致种子企业的销售收入、存货、银行借款、现金流量等会表现出一定幅度的波动, 公司存在种子生产及销售季节性风险。
社会责任及声誉风险	随着种业对作物丰产、农民增收、保证国家粮食安全的作用日益凸显, 种业企业的社会责任日益加重。公司若未能充分做好产品售后服务工作, 或者未能妥善处理与客户等利益相关者的关系, 则在客户等利益相关者遭受重大损失的情况下, 公司可能面临因承担社会责任或不当承担社会责任而使得公司遭受损失的风险, 也面临客户等利益相关者对公司及相关产品作出负面评价带来的声誉降低风险。
计提大额资产减值准备的风险	由于市场需求发生变化, 公司部分品种种子在推广、销售过程中出现市场接受度较差、客户订单量较少的情况, 公司仍存在对相应品种的种子计提跌价准备的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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	□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.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0.00	0.00%
作为被告/被申请人	3,429,458.29	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	3,429,458.29	0.00%

注：2024年上半年，根据已结案案件的判决书判决结果显示，公司不存在作为原告应支付赔偿的事项，亦不存在作为被告应接受赔偿的事项。上述列示累计金额均为尚未结案案件的原告要求公司及第三责任人给予赔付的金额。

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公 司控股股 东、实际 控制人 及其控制 的企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	新疆垦丰种业有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	2024年9月20日	2027年9月20日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	50,000,000.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2023年8月6日，子公司新疆垦丰种业有限公司向垦丰种业提交“关于申请北大荒垦丰种业股份有限公司为新疆垦丰种业贷款提供担保的请示”。2023年8月25日，垦丰种业召开第四届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于为全资子公司新疆垦丰种业有限公司贷款提供担保的议案》。2023年9月21日，北大荒垦丰种业股份有限公司与中国农业银行股份有限公司塔城兵团分行签订担保合同5,000万元，担保期限为三年。2023年9月21日，新疆垦丰种业有限公司与中国农业银行股份有限公司塔城兵团分行签订借款合同5,000万元，借款期限为一年，随后取得流动资金借款5,000万元。

新疆垦丰种业有限公司已于2024年3月30日偿还上述借款1,000万元，于2024年4月12日偿还上述借款2,000万元，于2024年8月2日偿还上述借款2,000万元。截止至本报告披露日，上述借款合同的借款金额已由新疆垦丰种业有限公司全部偿还完毕，公司对子公司新疆垦丰种业有限公司因上述贷款而履行的担保责任相应终止。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	50,000,000.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	50,000,000.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司子公司新疆垦丰种业有限公司注册资本 3,000 万元，为公司全资子公司，主营业务为农业技术研究、开发、转让、科技成果推广、咨询及服务；农作物种子、生产、加工及销售；农产品收购、初级加工及销售；农机标准化作业；房屋租赁；边境小额贸易、对外贸易经营权；销售：化肥、地膜、植物调节剂、花卉、机电设备、蔬菜、牧草种子。

2023 年 8 月，子公司新疆垦丰种业有限公司根据兵团第九师贷款贴息政策和资金使用计划，计划向农业银行贷款 5,000 万元用于小麦种子、玉米种子收购及运输费。公司为支持子公司业务发展，促进子公司更加便捷地获得银行综合授信，公司为其贷款提供连带责任保证担保。公司在担保期内有能力对其经营管理风险进行控制，财务风险处于公司可控制范围内，此担保不构成违规担保，不会影响公司及股东利益，不会对公司状况、经营成果产生重大影响。

### （三） 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

### （四） 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	250,000,000.00	3,562,281.08
销售产品、商品,提供劳务	400,000,000.00	214,595,630.11
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	590,000,000.00	288,852,367.46
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

1. 公司与关联方之间的相关交易，不影响公司业务的开展，不影响公司收益。
2. 相关关联交易价格公允，定价参考市场价格进行，未损害公司及公司股东的整体利益。
3. 相关关联交易不影响公司的独立性，公司主要业务未因上述关联交易而对关联人形成依赖。

### （五） 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
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	公司及本公司所控制的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人	正在履行中

					经营与垦丰种业相同、相似业务的情形，与垦丰种业之间不存在同业竞争	
董监高	-	-	挂牌	其他承诺 (竞业禁止)	公司董事、监事、高级管理人员承诺在不以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

-
---

## 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	461,695,869	97.57%	136,875	461,832,744	97.60%
	其中：控股股东、实际控制人	240,344,364	50.79%	0	240,344,364	50.79%
	董事、监事、高管	3,654,542	0.77%	-238,125	3,416,417	0.72%
	核心员工	1,827,150	0.39%	-211,300	1,615,850	0.34%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,511,131	2.43%	-136,875	11,374,256	2.40%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	11,511,131	2.43%	-811,875	10,699,256	2.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		473,207,000	-	0	473,207,000	-
<b>普通股股东人数</b>						609

**股本结构变动情况**

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黑龙江北大荒现代农业服务集团有限公司	240,344,364	0	240,344,364	50.79%	0	240,344,364	0	0
2	孟庆有	21,244,960	0	21,244,960	4.49%	0	21,244,960	0	0
3	现代种业发展基金有限公司	20,830,000	0	20,830,000	4.40%	0	20,830,000	0	0
4	袁隆平农业高科技股份有限公司	14,790,020	104,800	14,894,820	3.15%	0	14,894,820	0	0
5	郑百义	7,830,900	0	7,830,900	1.65%	5,873,175	1,957,725	0	0
6	李墨	6,800,000	0	6,800,000	1.44%	0	6,800,000	0	0
7	吉林省汇鹏股权投资基金管理有限公司	6,677,000	0	6,677,000	1.41%	0	6,677,000	0	0
8	荣祥生	6,240,000	0	6,240,000	1.32%	0	6,240,000	0	0
9	深圳华大万物科技有限公司	4,732,100	0	4,732,100	1.00%	0	4,732,100	0	0
10	李晓红	4,290,000	0	4,290,000	0.91%	0	4,290,000	0	0
	<b>合计</b>	333,779,344	-	333,884,144	70.56%	5,873,175	328,010,969	0	0

**普通股前十名股东情况说明**

适用 不适用

股东之间无其他关联关系。

**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				
王智华	董事、董事长	男	1970年9月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0.00%
马明辉	董事、副董事长	男	1976年8月	2022年4月8日	2025年4月7日	547,500	0	547,500	0.12%
刘辉	董事、总经理	男	1971年4月	2022年4月8日	2025年4月7日	830,000	-150,000	680,000	0.14%
祝和安	副总经理	男	1964年2月	2022年4月8日	2024年3月1日	900,000	0	900,000	0.19%
祝和安	董事	男	1964年2月	2022年4月8日	2024年6月17日	900,000	0	900,000	0.19%
刘兴业	董事	男	1957年10月	2022年4月8日	2025年4月7日	3,206,775	0	3,206,775	0.68%
郑百义	董事	男	1953年6月	2022年6月23日	2025年4月7日	7,830,900	0	7,830,900	1.65%
刘嵘涛	独立董事	男	1970年2月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0.00%
傅孝思	独立董事	男	1959年7月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0.00%
王振华	独立董事	男	1965年12月	2023年8月8日	2025年4月7日	0	0	0	0.00%
万国强	监事、监事会主席	男	1970年8月	2022年6月23日	2025年4月7日	330,320	0	330,320	0.07%
梁静	监事	女	1978年2月	2022年4月8日	2025年4月7日	309,400	0	309,400	0.07%
谭洪亮	监事	男	1990年9月	2023年3月12日	2025年4月7日	0	0	0	0.00%
李萍	副总经理、财务负责人	女	1970年8月	2022年4月8日	2025年4月7日	1,119,378	0	1,119,378	0.24%
杜嘉轩	副总经理	女	1982年3月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0.00%
孙宝赢	董事会秘书	男	1982年5月	2022年4月8日	2025年4月7日	91,400	0	91,400	0.02%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事刘兴业先生与股东连永华女士为夫妻关系；  
董事郑百义先生为股东郑扬眉女士的父亲，为股东史大林先生的岳父；  
监事会主席万国强先生为股东刘浩莉女士的姐夫；  
监事谭洪亮先生与股东张玥女士为夫妻关系，为股东范利女士的女婿。

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
祝和安	董事、副总经理	离任	董事	因达到法定退休年龄，祝和安先生自2024年3月1日起不再担任公司副总经理。
祝和安	董事	离任	无	公司董事会收到控股股东黑龙江北大荒现代农业服务集团有限公司出具的关于祝和安先生达到法定退休年龄，建议免去其董事职务的函件。因达到法定退休年龄，祝和安先生自2024年6月17日起不再担任公司董事。

### 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	52	1	3	50
生产人员	296	6	38	264
销售人员	427	6	7	426
技术人员	397	5	7	395
财务人员	112	4	10	106
行政人员	69	1	2	68
员工总计	1,353	23	67	1,309

### (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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	0	6

### 核心员工的变动情况

-
---

## 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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	602,649,869.89	735,945,416.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	26,681,189.99	47,379,135.52
应收款项融资			
预付款项	五（三）	56,239,645.09	36,532,113.57
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）	3,918,315.38	1,843,936.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	265,504,660.69	811,262,052.41
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	五（六）	11,572,790.31	33,958,348.28
<b>流动资产合计</b>		<b>966,566,471.35</b>	<b>1,666,921,003.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
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）	233,756.63	234,324.20
其他权益工具投资	五（八）	22,871,118.40	22,871,118.40
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（九）	858,252,660.61	881,703,229.25
在建工程	五（十）	197,208,202.58	179,363,278.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	70,183,438.92	40,217,802.33
无形资产	五（十二）	431,750,965.98	204,200,937.03
其中：数据资源			
开发支出	五（十三）	17,223,572.37	22,798,572.37
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	33,874,016.77	37,629,888.68
递延所得税资产	五（十五）	15,179,530.19	11,690,009.51
其他非流动资产	五（十六）	7,700,000.00	237,511,321.00
<b>非流动资产合计</b>		1,654,477,262.45	1,638,220,481.28
<b>资产总计</b>		2,621,043,733.80	3,305,141,484.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十八）	620,865,983.06	1,351,027,777.78
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	五（十九）		109,811,321.00
应付账款	五（二十）	50,424,177.09	147,359,831.45
预收款项	五（二十一）	1,553,371.00	1,553,371.00
合同负债	五（二十二）	104,239,075.46	211,785,221.09
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（二十三）	115,727,436.8	110,369,771.83
应交税费	五（二十四）	8,733,454.02	5,980,918.09
其他应付款	五（二十五）	24,239,117.76	68,384,446.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十六）	8,740,442.20	21,477,370.46
<b>流动负债合计</b>		934,523,057.39	2,027,750,029.23
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五（二十七）	278,580,000.00	104,080,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十八）	51,418,223.43	20,805,321.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十九）	198,183,101.47	202,149,595.10
递延所得税负债	五（十五）	11,050,925.29	7,309,627.27
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		539,232,250.19	334,344,544.13
<b>负债合计</b>		1,473,755,307.58	2,362,094,573.36
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（三十）	473,207,000.00	473,207,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	347,053,088.30	347,053,088.30
减：库存股			
其他综合收益	五（三十二）	-21,389,517.30	-21,389,517.30
专项储备			
盈余公积	五（三十三）	234,081,623.01	234,081,623.01
一般风险准备			
未分配利润	五（三十四）	45,837,895.07	-153,710,299.86
归属于母公司所有者权益合计		1,078,790,089.08	879,241,894.15
少数股东权益		68,498,337.14	63,805,016.94
<b>所有者权益合计</b>		1,147,288,426.22	943,046,911.09
<b>负债和所有者权益合计</b>		2,621,043,733.80	3,305,141,484.45

法定代表人：王智华

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：杨子渝

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		409,121,281.48	458,592,882.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	8,812,484.38	15,987,166.51
应收款项融资			

预付款项		7,910,588.17	29,514,280.80
其他应收款	十四（二）	318,819,312.29	294,996,445.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		148,294,362.22	637,467,439.49
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		4,976,445.40	25,108,098.42
<b>流动资产合计</b>		<b>897,934,473.94</b>	<b>1,461,666,313.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	345,120,263.34	332,370,830.91
其他权益工具投资		22,871,118.40	22,871,118.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		562,283,913.91	578,064,120.62
在建工程		117,660,897.08	113,931,541.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		354,191,584.34	37,013,359.19
无形资产		67,467,310.18	122,813,834.10
其中：数据资源			
开发支出		6,217,200.00	12,592,200.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		32,448,038.97	36,101,426.39
递延所得税资产		7,486,970.05	2,843,638.26
其他非流动资产		7,500,000.00	237,311,321.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,523,247,296.27</b>	<b>1,495,913,390.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,421,181,770.21</b>	<b>2,957,579,703.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		600,865,983.06	1,301,027,777.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			109,811,321.00
应付账款		27,742,289.75	59,342,421.50
预收款项		1,553,371.00	1,553,371.00
合同负债		66,266,579.03	117,941,751.37

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		92,691,985.65	91,207,685.17
应交税费		3,018,962.47	2,833,646.31
其他应付款		50,459,047.01	112,786,831.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,760,749.43	11,345,225.31
<b>流动负债合计</b>		<b>846,358,967.40</b>	<b>1,807,850,030.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		278,580,000.00	104,080,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		49,913,133.65	18,957,588.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		176,552,830.74	180,371,495.17
递延所得税负债		10,120,096.53	5,552,003.88
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>515,166,060.92</b>	<b>308,961,087.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,361,525,028.32</b>	<b>2,116,811,118.37</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		473,207,000.00	473,207,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		344,436,276.39	344,436,276.39
减：库存股			
其他综合收益		-21,389,517.30	-21,389,517.30
专项储备			
盈余公积		234,081,623.01	234,081,623.01
一般风险准备			
未分配利润		29,321,359.79	-189,566,796.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,059,656,741.89</b>	<b>840,768,585.12</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>2,421,181,770.21</b>	<b>2,957,579,703.49</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		1,528,540,680.87	1,656,982,501.80
其中：营业收入	五(三十五)	1,528,540,680.87	1,656,982,501.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,340,465,736.58	1,539,789,226.77
其中：营业成本	五(三十五)	1,163,493,092.5	1,357,561,174.26
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(三十六)	3,737,537.97	4,309,532.48
销售费用	五(三十七)	52,839,352.42	65,239,885.57
管理费用	五(三十八)	49,470,799.31	50,380,605.80
研发费用	五(三十九)	56,071,552.21	48,030,714.38
财务费用	五(四十)	14,853,402.17	14,267,314.28
其中：利息费用		16,759,268.56	20,556,008.94
利息收入		4,237,671.99	6,446,113.90
加：其他收益	五(四十一)	7,711,511.99	12,868,737.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十二)	479,538.60	365,611.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-567.57	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十三)	-597,893.51	-1,801,944.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十四)		-1,718,071.06
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		195,668,101.37	126,907,608.58
加：营业外收入	五(四十五)	173,416.72	506,504.23
减：营业外支出	五(四十六)	3,042.47	191,870.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		195,838,475.62	127,222,242.35
减：所得税费用	五(四十七)	3,846,960.51	-5,262,197.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		191,991,515.11	132,484,440.30
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)		191,991,515.11	132,484,440.30
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)		-7,556,679.82	-15,237,420.84
2. 归属于母公司所有者的净利润		199,548,194.93	147,721,861.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		191,991,515.11	132,484,440.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		199,548,194.93	147,721,861.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-7,556,679.82	-15,237,420.84
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.42	0.31
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.42	0.31

法定代表人: 王智华

主管会计工作负责人: 李萍

会计机构负责人: 杨子渝

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四(四)	1,457,888,935.37	1,620,124,323.38
减: 营业成本	十四(四)	1,108,336,184.44	1,349,998,804.99
税金及附加		2,770,195.02	3,466,017.73

销售费用		34,344,203.10	36,268,541.37
管理费用		36,066,044.58	37,483,676.41
研发费用		49,754,420.07	41,803,773.56
财务费用		17,838,736.05	11,879,838.13
其中：利息费用		19,173,904.62	16,961,638.08
利息收入		3,503,289.48	6,005,471.27
加：其他收益		5,898,110.00	9,470,574.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	479,538.60	365,611.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		363,746.7	-2,134,911.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,295,412.27	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,787,411.51
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		218,815,959.68	145,137,533.96
加：营业外收入		0.42	115,892.71
减：营业外支出		3,042.47	191,821.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		218,812,917.63	145,061,605.27
减：所得税费用		-75,239.14	-4,916,162.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		218,888,156.77	149,977,767.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		218,888,156.77	149,977,767.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		218,888,156.77	149,977,767.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.32

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,441,170,614.75	1,660,983,189.52
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		1,546,701.14	4,079,544.27
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	10,209,081.63	54,169,502.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,452,926,397.52</b>	<b>1,719,232,236.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		692,054,169.64	816,414,167.93
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		81,628,397.22	75,877,848.06
支付的各项税费		10,372,598.78	10,193,018.98
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	78,834,135.11	201,847,930.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>862,889,300.75</b>	<b>1,104,332,965.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>590,037,096.77</b>	<b>614,899,270.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		480,106.17	365,611.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		480,106.17	365,611.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,181,387.59	35,043,474.64
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		32,181,387.59	35,043,474.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-31,701,281.42	-34,677,863.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,250,000.00	
取得借款收到的现金		492,000,000.00	317,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		504,250,000.00	317,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,047,500,000.00	750,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,826,304.63	18,477,506.35
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	五（四十八）	17,641,713.35	16,275,730.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,085,968,017.98	784,753,236.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-581,718,017.98	-467,253,236.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,382,202.63	112,968,170.38
加：期初现金及现金等价物余额		626,032,072.52	729,167,194.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		602,649,869.89	842,135,364.77

法定代表人：王智华

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：杨子渝

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,417,299,914.40	1,493,970,060.64
收到的税费返还		6,284.64	124.39
收到其他与经营活动有关的现金		43,085,335.99	127,815,975.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,460,391,535.03	1,621,786,160.77
购买商品、接受劳务支付的现金		595,419,897.29	704,126,300.94
支付给职工以及为职工支付的现金		58,960,639.74	56,563,428.05

支付的各项税费		5,805,285.82	5,818,431.63
支付其他与经营活动有关的现金		148,180,286.92	203,208,044.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>808,366,109.77</b>	<b>969,716,205.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>652,025,425.26</b>	<b>652,069,955.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		480,106.17	365,611.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>480,106.17</b>	<b>365,611.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,343,787.86	5,196,426.88
投资支付的现金		12,750,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>29,093,787.86</b>	<b>5,196,426.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,613,681.69</b>	<b>-4,830,815.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		492,000,000.00	317,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>492,000,000.00</b>	<b>317,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,017,500,000.00	700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,201,582.40	17,838,756.35
支付其他与筹资活动有关的现金		17,268,417.35	15,570,146.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,054,969,999.75</b>	<b>733,408,902.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-562,969,999.75</b>	<b>-415,908,902.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>60,441,743.82</b>	<b>231,330,236.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		348,679,537.66	466,431,115.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>409,121,281.48</b>	<b>697,761,351.76</b>

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

#### 附注事项索引说明

##### 1、企业经营是季节性或者周期性特征：

农作物播种前为种子的销售季节，农作物收获时为种子的生产季节，要求种子企业按照该季节性规律来组织生产和销售，即需要根据历史数据合理估算来年的种子需求，并结合企业的生产能力合理安排生产计划。由于种子行业跨年度生产、销售和季节性的特点，种子企业的销售收入、存货、银行借款、现金流量等会表现出一定幅度的波动。

##### 2、重大无形资产变化情况：

2024年上半年公司新增无形资产为品种权资产242,800,080.04元，是公司2023年末购买KWS SAAT SE&Co. KGaA所持有的一系列独家玉米亲本、组合品种权及相关种质所附的专有技术许可等商业权益在2024年上半年形成的无形资产。

## (二) 财务报表项目附注

# 北大荒垦丰种业股份有限公司 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) 企业注册地和总部地址

注册名称: 北大荒垦丰种业股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“垦丰种业”)

成立日期: 2007年7月4日;

法定代表人: 王智华;

注册资本: 注册资本 47,320.70 万元; 股本 47,320.70 万元;

总部地址: 哈尔滨市宾西经济开发区强宾路 99 号;

组织形式: 股份有限公司;

股改时间: 2012 年 10 月。

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

公司主要经营活动: 收购、生产、加工、销售农作物种子; 植物新品种选育; 农业技术研究、技术开发、农业服务。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告经本公司董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

### 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

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力, 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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1 至 6 月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	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 400 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 400 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过 10%，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）
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 10%以上，且金额超过 400 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 10%以上，且金额超过 400 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的或有事项	金额超过 400 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) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

#### (十一) 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。

## （十二）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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 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

本公司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：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：关联方客户	关联方
组合 2：账龄组合客户	应收账款账龄作为组合

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。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备

(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: 保证金、押金	保证金
组合 2: 关联方款项	主要为本公司关联方
组合 3: 往来款	其他往来款

(十三) 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、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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

#### (十四) 合同负债

##### 1. 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。

#### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

##### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活

---

动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十六) 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。

## (十七) 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。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，所有固定资产均计提折旧。

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	10-35	5.00	2.71-9.50
机器设备	5-20	5.00	4.75-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	5-10	5.00	9.50-19.00

#### (十八) 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。

#### (十九) 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。

## (二十) 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。

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定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、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

---

### (二十一)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。

### (二十二)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。

### (二十三)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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司与客户之间的种子销售合同通常仅包含转让商品一项承诺，本公司将其作为单项履约义务。本公司转让商品的单项履约义务控制权在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

### 1.销售商品合同:

---

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货签收完成、经客户签收并收到价款或取得收取价款的证明时点，确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## 2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常为各项农业服务履约义务，由于本公司履约完成后客户取得本公司履约所带来的经济利益，本公司获得合格收款权，将其作为在某一时点履行的履约义务，履约完成时点确认收入。

### (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下的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 5000 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，除此外的均为经营租赁。

### (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

无

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	种子或清选剩余小粒转为粮食实现的销售收入	9%、3%（注 1）
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%、5%、1%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%（注 2）

注 1：报告期内，子公司北京垦丰种业科技有限公司、黑龙江加丰农业科技有限公司由税务机关认定为小规模纳税人，按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。

注 2：2024 年母公司北大荒垦丰种业股份有限公司适用 15%的所得税税率，2024 年子公司垦丰吉东种业有限公司适用 15%的所得税税率；公司之其他子公司按照 25%税率缴纳企业所得税。

## (二)重要税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税[2001]113号，公司于2012年1月8日在哈尔滨市经济技术开发区国家税务局办理了流转税纳税人减免税备案，享受销售种子免征增值税的税收优惠政策。

公司系高新技术企业，证书编号分别为GR202323000170。报告期内2024年公司企业所得税享受减按15%的税率计算并缴纳。

垦丰吉东种业有限公司系高新技术企业，证书编号为GR202322000781。报告期内2024年公司企业所得税享受减按15%的税率计算并缴纳。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施细则》第二十七条和《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）以及哈尔滨经济技术开发区国家税务局批复的公司《企业所得税优惠备案申请登记表》，免征公司之母公司垦丰种业新品种选育应纳税所得额。

根据公司之子公司三亚垦丰农业科技有限公司企业所得税优惠备案登记表，减免该子公司从事农、林、牧、渔业项目应纳税所得额。

## 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
银行存款	602,561,267.89	626,032,072.52
其他货币资金	88,602.00	109,913,344.38
合计	602,649,869.89	735,945,416.90

### (二)应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,639,531.34	47,649,390.55
1至2年	26,985,779.70	2,346,905.00
2至3年	1,194,905.00	
3至4年		
5年以上	906,380.00	906,380.00
小计	30,726,596.04	50,902,675.55
减：坏账准备	4,045,406.05	3,523,540.03
合计	26,681,189.99	47,379,135.52

#### 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,726,596.04	100.00	4,045,406.05	13.17	26,681,189.99
其中：组合 1：账龄组合	30,726,596.04	100.00	4,045,406.05	13.17	26,681,189.99
合计	30,726,596.04	100.00	4,045,406.05	13.17	26,681,189.99

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,902,675.55	100.00	3,523,540.03	6.92	47,379,135.52
其中：组合 1：账龄组合	50,902,675.55	100.00	3,523,540.03	6.92	47,379,135.52
合计	50,902,675.55	100.00	3,523,540.03	6.92	47,379,135.52

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,639,531.34	81,976.57	5.00	47,649,390.55	2,382,469.53	5.00
1至2年	26,985,779.70	2,698,577.98	10.00	2,346,905.00	234,690.50	10.00
2至3年	1,194,905.00	358,471.50	30.00			
3至4年						
5年以上	906,380.00	906,380.00	100.00	906,380.00	906,380.00	100.00
合计	30,726,596.04	4,045,406.05	13.17	50,902,675.55	3,523,540.03	7.29

3. 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	其他变动	
坏账准备	3,523,540.03	521,866.02				4,045,406.05
合计	3,523,540.03	521,866.02				4,045,406.05

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	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
吴孟泽	11,888,493.60	38.69	1,188,849.36
王海龙	10,265,286.40	33.41	1,026,528.64
宾县耕宝谷物种植专业合作社	2,836,000.00	9.23	283,600.00
王新月	1,384,564.80	4.51	138,456.48
大竹县农业技术推广中心	934,613.00	3.04	280,383.90
合计	27,308,957.80	88.88	2,917,818.38

(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	48,224,590.88	85.75	35,810,895.87	98.03
1至2年	7,388,776.51	13.14	634,240.00	1.74
2至3年	554,240.00	0.99	36,000.00	0.10
3年以上	72,037.70	0.12	50,977.70	0.14
合计	56,239,645.09	100.00	36,532,113.57	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(%)
新疆晋农农业有限公司	5,987,184.00	10.65
新源县众诚种植农民专业合作社	5,317,581.00	9.46
刘凯(新疆)	4,200,000.00	7.47
江苏金牌农资有限公司	3,000,000.00	5.33
甘肃农垦良种有限责任公司	2,268,000.00	4.03
合计	20,772,765.00	36.94

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,918,315.38	1,843,936.49
合计	3,918,315.38	1,843,936.49

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	2,542,758.49	1,310,052.63
1至2年	1,169,630.15	290,529.63
2至3年	60,600.00	
3至4年		
5年以上	248,668.65	270,668.65
小计	4,021,657.29	1,871,250.91
减：坏账准备	103,341.91	27,314.42
合计	3,918,315.38	1,843,936.49

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,954,819.09	1,324,962.48
经营往来款	2,058,172.83	544,366.65
代扣代缴社保公积金	8,665.37	1,921.78
小计	4,021,657.29	1,871,250.91

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	103,341.91	27,314.42
合计	3,918,315.38	1,843,936.49

(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）	
2024 年 1 月 1 日余额	27,314.42			27,314.42
2024 年 1 月 1 日余额 在本期	27,314.42			27,314.42
—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	76,027.49			76,027.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余 额	103,341.91			103,341.91

(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	27,314.42	76,027.49				103,341.91
合计	27,314.42	76,027.49				103,341.91

(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
农业农村部	往来款	1,170,000.00	1 年以内	29.09	58,500.00
台山市都斛镇胜裕家庭农场	保证金	600,000.00	1-2 年	14.92	
黑龙江北大荒农业股份有限公司	保证金	546,021.75	2 年以内	13.58	
武汉市洪山区人民法院	往来款	280,198.00	1-2 年	6.97	14,009.90
哈尔滨市住房保障中心	保证金	162,668.65	2 年以上	4.04	
合计		2,758,888.40		68.60	72,509.90

(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

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	122,933,621.56	57,590,267.06	65,343,354.50	373,419,586.59	57,590,267.06	326,143,916.40
包装物	7,677,848.25	160,563.08	7,517,285.17	8,093,469.79	160,563.08	7,974,308.14
在产品	208,779,380.79	89,232,286.24	119,547,094.55	469,103,766.60	89,232,286.24	371,379,632.80
库存商品	123,407,377.38	50,310,450.91	73,096,926.47	175,071,069.32	67,442,723.51	105,764,195.07
合计	462,798,227.98	197,293,567.29	265,504,660.69	1,025,687,892.30	214,425,839.89	811,262,052.41

## 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	57,590,267.06					57,590,267.06
包装物	160,563.08					160,563.08
在产品	89,232,286.24					89,232,286.24
库存商品	67,442,723.51			17,132,272.60		50,310,450.91
合计	214,425,839.89			17,132,272.60		197,293,567.29

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	4,659,376.13	17,766,992.34
预缴所得税		1,080,887.46
其他	509,339.09	425,465.41
应收退货成本	6,404,075.09	14,685,003.07
合计	11,572,790.31	33,958,348.28

(七) 长期股权投资

1. 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	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		
联营企业											
黑龙江北美垦丰工业 大麻种业有限公司	234,324.20			-567.57						233,756.63	
合计	234,324.20			-567.57						233,756.63	

(八) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收 益的利得	本期计入其他综合收 益的损失	其他	
中玉科企联合（北京）种业技术有限 公司	2,345,200.00						2,345,200.00
北京爱种网络科技有限公司	7,978,143.94						7,978,143.94
中垦种业股份有限公司	10,518,933.42						10,518,933.42
中玉金标记（北京）生物技术股份有 限公司	2,028,841.04						2,028,841.04
合计	22,871,118.40						22,871,118.40

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中玉科企联合(北京)种业技术有限公司				非交易性权益投资
北京爱种网络科技有限公司				非交易性权益投资
中垦种业股份有限公司	480,106.17			非交易性权益投资
中玉金标记(北京)生物技术股份有限公司				非交易性权益投资
合计	480,106.17			

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	858,252,660.61	881,703,229.25
合计	858,252,660.61	881,703,229.25

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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	598,458,454.98	596,261,674.78	18,256,388.01	132,194,698.05	1,345,171,215.82
2. 本期增加金额		7,749,938.90	828,207.00	136,061.90	8,714,207.80
(1) 购置		1,374,938.90	828,207.00	136,061.90	2,339,207.80
(2) 在建工程转入		6,375,000.00			6,375,000.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	598,458,454.98	604,011,613.68	19,084,595.01	132,330,759.95	1,353,885,423.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	131,970,304.28	251,755,368.06	15,092,767.10	64,649,547.13	463,467,986.57
2. 本期增加金额	9,671,825.98	17,815,197.55	376,179.28	4,301,573.63	32,164,776.44
(1) 计提	9,671,825.98	17,815,197.55	376,179.28	4,301,573.63	32,164,776.44
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	141,642,130.26	269,570,565.61	15,468,946.38	68,951,120.76	495,632,763.01
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	456,816,324.72	334,441,048.07	3,615,648.63	63,379,639.19	858,252,660.61
2.期初账面价值	466,488,150.70	344,506,306.72	3,163,620.91	67,545,150.92	881,703,229.25

(十)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	197,208,202.58	179,363,278.51
合计	197,208,202.58	179,363,278.51

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
新疆玉米加工厂	74,462,242.67		74,462,242.67	61,105,179.28		61,105,179.28
大豆项目	93,581,115.90		93,581,115.90	90,269,498.22		90,269,498.22
宾西二期项目	23,275,356.04		23,275,356.04	22,859,693.04		22,859,693.04
其他项目	5,889,487.97		5,889,487.97	5,128,907.97		5,128,907.97
合计	197,208,202.58		197,208,202.58	179,363,278.51		179,363,278.51

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
新疆玉米加工厂	467,840,000.00	61,105,179.28	13,357,063.39			74,462,242.67
大豆项目	460,030,000.00	90,269,498.22	3,311,617.68			93,581,115.90
宾西二期项目	70,099,400.00	22,859,693.04	415,663.00			23,275,356.04
合计	1,248,635,400.00	174,234,370.54	17,084,344.07			191,318,714.61

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新疆玉米加工厂	15.92	15.92				自有资金
大豆项目	20.34	20.34				中央预算资金及自筹
宾西二期项目	33.20	33.20				自有资金
合计	---	---			---	---

(十一)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	土地使用权	合计
一、账面原值						

1.期初余额	45,770,471.51	33,031,209.76	2,283,540.87	266,795.49	37,994,790.00	119,346,807.63
2.本期增加金额	26,980,751.07	14,785,023.40	0.00	378,257.83	416,831.96	42,560,864.26
(1) 新增租赁	26,980,751.07	14,785,023.40		378,257.83	416,831.96	42,560,864.26
3.本期减少金额	1,912,658.74	843,057.60	1,311,657.39			4,067,373.73
(1) 处置	1,912,658.74	843,057.60	1,311,657.39			4,067,373.73
4.期末余额	70,838,563.84	46,973,175.56	971,883.48	645,053.32	38,411,621.96	157,840,298.16
二、累计折旧						
1.期初余额	35,164,817.68	21,512,324.18	1,686,579.24	249,105.05	20,516,179.15	79,129,005.30
2.本期增加金额	7,575,240.59	5,434,969.84	214,120.79	68,339.04	1,425,234.30	14,717,904.56
(1) 计提	7,575,240.59	5,434,969.84	214,120.79	68,339.04	1,425,234.30	14,717,904.56
3.本期减少金额	4,035,335.63	843,057.60	1,311,657.39			6,190,050.62
(1) 处置	4,035,335.63	843,057.60	1,311,657.39			6,190,050.62
4.期末余额	38,704,722.64	26,104,236.42	589,042.64	317,444.09	21,941,413.45	87,656,859.24
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	32,133,841.20	20,868,939.14	382,840.84	327,609.23	16,470,208.51	70,183,438.92
2.期初账面价值	10,605,653.83	11,518,885.58	596,961.63	17,690.44	17,478,610.85	40,217,802.33

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	品种权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	165,501,946.15	176,770,985.59	47,723,317.41	389,996,249.15
2.本期增加金额		242,800,080.04		242,800,080.04
(1) 购置		242,800,080.04		242,800,080.04
(2) 内部研发				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	165,501,946.15	419,571,065.63	47,723,317.41	632,796,329.19
二、累计摊销				
1.期初余额	32,327,105.68	126,560,533.83	26,907,672.61	185,795,312.12
2.本期增加金额	1929134.08	11083415.71	2237501.3	15,250,051.09
(1) 计提	1929134.08	11083415.71	2237501.3	15,250,051.09
3.本期减少金额				-
(1) 处置				-
4.期末余额	34,256,239.76	137,643,949.54	29,145,173.91	201,045,363.21
三、减值准备				-

1.期初余额				-
2.本期增加金额				-
3.本期减少金额				-
4.期末余额				-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	131,245,706.39	281,927,116.09	18,578,143.50	431,750,965.98
2.期初账面价值	133,174,840.47	50,210,451.76	20,815,644.80	204,200,937.03

(十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
品种研发	10,206,372.37	800,000.00				11,006,372.37
软件开发	12,592,200.00				6,375,000.00	6,217,200.00
合计	22,798,572.37	800,000.00			6,375,000.00	17,223,572.37

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
品种研发	初审合格	预计能形成资产	品种权审定中
软件开发	软件开始开发	预计能形成资产	开发中

(十四) 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
资产装修费及改造工程费用等	37,629,888.68	85,572.16	3,841,444.07		33,874,016.77
合计	37,629,888.68	85,572.16	3,841,444.07		33,874,016.77

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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：				
资产减值准备	2,090,684.48	8,362,737.92	1,889,446.44	7,557,785.75
递延收益	4,786,933.25	19,147,733.00	4,786,933.25	19,147,733.00
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动				
应付退货款	438,669.97	1,754,679.89	1,708,058.23	6,832,232.92
租赁负债	7,863,242.49	51,418,223.43	3,305,571.59	20,805,321.76
小计	15,179,530.19	80,683,374.24	11,690,009.51	54,343,073.43
递延所得税负债：				
应收退货成本	251,796.57	1,007,186.26	956,512.61	3,826,050.44
使用权资产	10,799,128.72	70,183,438.92	6,353,114.66	40,217,802.33
小计	11,050,925.29	71,190,625.18	7,309,627.27	44,043,852.77

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	193,079,577.33	214,814,308.59
可抵扣亏损	125,141,408.27	91,430,440.16
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	38,278,881.60	38,278,881.60
应付退货款	6,985,762.31	14,645,137.54
合计	363,485,629.51	359,168,767.89

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度		3,460,652.77	
2025 年度	8,094,650.40	8,094,650.40	
2026 年度	43,802,145.51	43,802,145.51	
2027 年度	30,536,967.39	30,536,967.39	
2028 年度	5,536,024.09	5,536,024.09	
2029 年度	37,171,620.88		
合计	125,141,408.27	91,430,440.16	

### (十六) 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	7,500,000.00		7,500,000.00	237,311,321.00		237,311,321.00
其他	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	7,700,000.00		7,700,000.00	237,511,321.00		237,511,321.00

### (十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					109,913,344.38	109,913,344.38	保证金	
合计					109,913,344.38	109,913,344.38		--

### (十八) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	600,000,000.00	1,300,000,000.00
短期借款利息	865,983.06	1,027,777.78
合计	620,865,983.06	1,351,027,777.78

### (十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		109,811,321.00
合计		109,811,321.00

## (二十)应付账款

### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	38,958,229.56	139,552,484.17
1年以上	11,465,947.53	7,807,347.28
合计	50,424,177.09	147,359,831.45

### 2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
黑龙江宝厦建设有限公司宾西种子产业园项目部	4,201,434.84	未结算
合计	4,201,434.84	

## (二十一)预收款项

### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以上	1,553,371.00	1,553,371.00
合计	1,553,371.00	1,553,371.00

## (二十二)合同负债

### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	104,239,075.46	211,785,221.09
合计	104,239,075.46	211,785,221.09

## (二十三)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	110,156,160.02	81,509,822.98	78,674,639.97	112,991,343.03
离职后福利-设定提存计划	134,125.81	9,120,729.79	6,598,247.83	2,656,607.77
辞退福利	79,486.00	4,809.00	4,809.00	79,486.00
合计	110,369,771.83	90,635,361.77	85,277,696.80	115,727,436.80

### 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	75,497,237.31	57,067,912.41	54,991,091.30	77,574,058.42
职工福利费	2,000.00	2,588,567.16	2,506,418.24	84,148.92
社会保险费	75,830.84	10,850,579.83	10,843,256.47	83,154.20
其中：医疗保险费	70,946.12	10,551,797.93	10,621,704.64	1,039.41
工伤保险费	4,884.72	298,781.90	221,551.83	82,114.79
住房公积金	55,164.00	8,599,014.22	7,790,050.22	864,128.00
工会经费和职工教育经费	34,525,927.87	2,403,749.36	2,543,823.74	34,385,853.49

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	110,156,160.02	81,509,822.98	78,674,639.97	112,991,343.03

### 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	121,648.72	8,836,742.11	6,390,119.00	2,568,271.83
失业保险费	12,477.09	283,987.68	207,228.83	89,235.94
合计	134,125.81	9,120,729.79	6,597,347.83	2,657,507.77

### (二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,127,737.21	1,443,681.10
企业所得税	4,559,632.80	1,081,639.30
城市维护建设税		87,759.62
房产税	282,803.26	1,736,078.30
土地使用税	144,873.58	101,884.54
个人所得税	290,013.83	650,679.03
教育费附加	110,953.46	64,643.27
印花税		580,397.42
其他税费	1,217,439.88	234,155.51
合计	8,733,454.02	5,980,918.09

### (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	24,239,117.76	68,384,446.53
合计	24,239,117.76	68,384,446.53

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
经营往来	4,046,640.05	51,362,264.89
保证金及押金	5,538,550.12	5,388,137.91
代扣个人社保及公积金	7,905,045.92	3,150,275.17
上级下拨工会经费	6,748,881.67	8,483,768.56
合计	24,239,117.76	68,384,446.53

### (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	8,740,442.20	21,477,370.46
合计	8,740,442.20	21,477,370.46

### (二十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
----	------	------	------

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	278,580,000.00	104,080,000.00	
合计	278,580,000.00	104,080,000.00	

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	55,072,651.56	21,970,010.09
减：未确认融资费用	3,654,428.13	1,164,688.33
合计	51,418,223.43	20,805,321.76

(二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
基础建设补助	25,806,860.00		438,864.24	25,367,995.76	政府补助
大豆育种创新能力提升项目	11,485,859.85		428,800.00	11,057,059.85	政府补助
玉米生物育种能力及产业化建设项目	6,560,530.70		164,013.27	6,396,517.43	政府补助
玉米生物育种能力及产业化建设项目(第二次)	2,587,444.80		160,000.00	2,427,444.80	政府补助
农机具补贴	1,790,833.29		166,666.67	1,624,166.62	政府补助
大豆项目	113,317,951.55		2,173,349.40	111,144,602.15	政府补助
东北北部高产耐密宜机收玉米新品种示范推广	294,972.00			294,972.00	政府补助
东北北部高油高产大豆新品种设计与培育	783,660.53			783,660.53	政府补助
东北北部中熟高产耐密宜机收玉米材料创制和新品种选育	2,277,180.83			2,277,180.83	政府补助
信息研发补助	2,400,000.00			2,400,000.00	政府补助
种业发展基金	11,000,000.00			11,000,000.00	政府补助
机器设备购置政府补贴	2,630,366.93			2,630,366.93	政府补助
制种建设资金补助	19,147,733.00			19,147,733.00	政府补助
其他项目	2,066,201.62		434,800.05	1,631,401.57	政府补助
合计	202,149,595.10		3,966,493.63	198,183,101.47	

(三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	473,207,000.00						473,207,000.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	347,053,088.30			347,053,088.30

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	347,053,088.30			347,053,088.30

(三十二)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-21,389,517.30							-21,389,517.30
其他综合收益合计	-21,389,517.30							-21,389,517.30

(三十三)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	234,081,623.01			234,081,623.01
合计	234,081,623.01			234,081,623.01

(三十四)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	-153,710,299.86	-16,314,584.13
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	-153,710,299.86	-16,314,584.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	199,548,194.93	-137,395,715.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	45,837,895.07	-153,710,299.86

(三十五)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	1,375,740,087.55	1,070,917,088.50	1,592,956,806.91	1,298,201,784.42
其他业务	152,800,593.32	92,576,004.00	64,025,694.89	59,359,389.84

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,528,540,680.87	1,163,493,092.50	1,656,982,501.80	1,357,561,174.26

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	种子分部		非种子分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玉米种子	103,617,163.56	73,610,750.91			103,617,163.56	73,610,750.91
水稻种子	736,222,726.59	563,036,777.10			736,222,726.59	563,036,777.10
大豆种子	520,234,835.62	420,686,655.38			520,234,835.62	420,686,655.38
其他	15,665,361.78	13,582,905.11			15,665,361.78	13,582,905.11
种子转为商品粮销售收入			50,405,670.33	66,567,132.91	50,405,670.33	66,567,132.91
其他			102,394,922.99	26,008,871.09	102,394,922.99	26,008,871.09
合计	1,375,740,087.55	1,070,917,088.50	152,800,593.32	92,576,004.00	1,528,540,680.87	1,163,493,092.50

## (三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	144,740.82	234,531.12
教育费附加	141,930.56	216,592.50
房产税	1,593,913.16	1,559,825.20
土地使用税	1,147,808.76	1,530,493.05
印花税	634,279.99	725,576.97
其他	74,864.68	42,513.64
合计	3,737,537.97	4,309,532.48

## (三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,520,117.86	29,936,168.71
折旧费	1,708,409.63	2,050,509.97
物料消耗	1,994,006.66	156,218.62
水电费和取暖费		307,979.04
自有车辆使用费和交通费	2,866,959.29	3,034,061.68
办公费	2,838,230.25	2,715,343.69
差旅费	1,324,365.68	1,770,122.30
广告及展览费	997,492.72	4,287,387.43
检验费	517,836.24	649,055.70
品种权特许使用费	2,788,537.27	9,848,782.69

项目	本期发生额	上期发生额
修理费及低值易耗品摊销	290,653.00	292,001.52
租赁费	1,471,292.08	3,658,466.20
装卸、仓储保管和包装费	4,352,719.35	4,189,912.21
销售服务费	997,584.39	1,320,813.79
其他费用	171,148.00	1,023,062.02
合计	52,839,352.42	65,239,885.57

(三十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,669,385.76	20,815,631.36
差旅费	887,741.15	799,742.02
办公费	1,848,168.00	1,777,354.53
业务招待费	1,684,397.63	1,858,453.05
聘请中介机构费	1,320,710.89	878,172.5
会议费	22,350.00	97,264.50
宣传展览费	415,969.00	845,405.00
租赁费	1,030,006.61	1,245,921.91
自有车辆使用费和交通费	657,969.88	744,362.93
水电费和取暖费	488,518.07	424,208.40
无形资产和长期待摊费用摊销	9,857,185.18	9,297,680.71
折旧费	10,318,445.52	7,630,144.07
验证费及检验检疫费	5,400.00	
修理及低值易耗品摊销	19,326.00	94,528.39
材料费	7,945.77	4,863.64
物业管理及卫生费	824,014.75	2,162,225.43
残疾人保障金		1,783.60
其他	413,265.10	1,702,863.76
合计	49,470,799.31	50,380,605.80

(三十九)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,289,747.44	15,609,763.41
折旧费及无形资产摊销	17,409,231.38	9,432,896.21
直接材料	1,821,734.19	2,109,162.1
长期待摊费用	1,493,148.03	1,585,483.26
实验费及技术服务费	8,141,156.38	11,656,581.89
租赁费	1,376,189.07	1,021,490.74
燃料动力	4,742,944.34	4,196,419.12
差旅费	983,856.79	1,049,380.84
交通运输费	51,325.63	90,322.34

项目	本期发生额	上期发生额
鉴定费	457,229.80	199,390.00
办公会议费	610,896.31	365,296.87
修理费	114,153.85	573,878.80
其他	579,939.00	140,648.80
合计	56,071,552.21	48,030,714.38

#### (四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,759,268.56	20,556,008.94
减：利息收入	4,237,671.99	6,446,113.90
手续费支出	133,369.19	157,419.24
其他支出	2,198,436.41	
合计	14,853,402.17	14,267,314.28

#### (四十一) 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
玉米良种繁育及加工基地建设项目	28,700.00	60,100.00	与资产相关
玉米生物育种能力及产业化建设项目	160,000.00	160,000.00	与资产相关
农机具补贴	166,666.67	166,666.67	与资产相关
玉米生物育种能力及产业化建设项目（第二次）	164,013.27	164,013.27	与资产相关
基础设施建设补贴款	438,864.24	438,864.24	与资产相关
农业部国家救灾备荒种子补助	254,716.98	537,735.85	与收益相关
农业局补贴款		2,500,000.00	与收益相关
高产耐密玉米自交系创制项目		1,192,481.35	与收益相关
东北粳稻新种源创制与应用项目		1,600,000.00	与收益相关
其他各类财政补贴	6,498,550.83	6,048,876.16	与资产相关/与收益相关
合计	7,711,511.99	12,868,737.54	

#### (四十二) 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	-567.57	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	480,106.17	365,611.16
合计	479,538.60	365,611.16

#### (四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-597,893.51	-1,801,944.09
合计	-597,893.51	-1,801,944.09

#### (四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产处置		-1,718,071.06
合计		-1,718,071.06

(四十五) 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
与日常活动无关的政府补助	83,101.66	199,772.78	83,101.66
保险理赔		174,592.00	
其他	90,315.06	132,139.45	90,315.01
合计	173,416.72	506,504.23	173,416.67

(四十六) 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
滞纳金及罚款	3,042.47	191,870.46	3,042.47
合计	3,042.47	191,870.46	3,042.47

(四十七) 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	3,595,183.17	880,124.41
递延所得税费用	251,777.34	-6,142,322.36
合计	3,846,960.51	-5,262,197.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	195,838,475.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,375,771.34
子公司适用不同税率的影响	-1,675,085.75
研发加计扣除	-14,560,819.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-9,292,905.22
所得税费用	3,846,960.51

(四十八) 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
补贴收入	3,744,841.87	45,798,219.98
利息收入	4,237,671.99	6,446,113.90
营业外收入	176,459.14	506,504.23
暂收款或收回的暂付款	2,050,108.63	1,418,664.46

项目	本期发生额	上期发生额
合计	10,209,081.63	54,169,502.57

## (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
付现费用	49,116,033.14	64,672,723.44
暂付款或支付的暂收款	29,718,101.97	137,175,207.12
合计	78,834,135.11	201,847,930.56

## 2. 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
支付租赁费用	17,641,713.35	16,275,730.62
合计	17,641,713.35	16,275,730.62

## 3. 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	191,991,515.11	132,484,440.30
加：资产减值准备		
信用减值损失	597,893.51	1,801,944.09
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	32,164,776.44	28,536,826.43
使用权资产折旧	14,717,904.56	14,938,980.83
无形资产摊销	15,250,051.09	9,493,022.94
长期待摊费用摊销	3,841,444.07	2,688,117.94
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）		1,718,071.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,759,268.56	20,556,008.94
投资损失（收益以“-”号填列）	479,538.60	-365,611.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,489,520.68	-6,142,322.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,741,298.02	
存货的减少（增加以“-”号填列）	562,889,664.33	612,984,669.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,363,547.66	-42,452,450.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-251,270,284.50	-161,342,427.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	590,037,096.77	614,899,270.83
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	602,649,869.89	842,135,364.77
减：现金的期初余额	626,032,072.52	729,167,194.39
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	-23,382,202.63	112,968,170.38

#### 4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	602,649,869.89	626,032,072.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	602,649,869.89	626,032,072.52
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	602,649,869.89	626,032,072.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
保证金		109,913,344.38	信用证保证金受限
合计		109,913,344.38	—

## 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	18,289,747.44	15,609,763.41
折旧费及无形资产摊销	17,409,231.38	9,432,896.21
直接材料	1,821,734.19	2,109,162.10
长期待摊费用	1,493,148.03	1,585,483.26
实验费及技术服务费	8,941,156.38	12,141,343.05
租赁费	1,376,189.07	1,021,490.74
燃料动力	4,742,944.34	4,196,419.12
差旅费	983,856.79	1,049,380.84
交通运输费	51,325.63	90,322.34
鉴定费	457,229.80	199,390.00
办公会议费	610,896.31	365,296.87
修理费	114,153.85	573,878.80
其他	579,939.00	140,648.80
合计	56,871,552.21	48,515,475.54
其中：费用化研发支出	56,071,552.21	48,030,714.38
资本化研发支出	800,000.00	484,761.16

### (二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
品种研发	10,206,372.37	800,000.00				11,006,372.37
软件开发	12,592,200.00				6,375,000.00	6,217,200.00
合计	22,798,572.37	800,000.00			6,375,000.00	17,223,572.37

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比(%)	
				直接	间接
北京垦丰龙源种业科技有限公司	北京	北京	销售种子	51.00	
北京垦丰种业科技有限公司	北京	北京	销售种子	100.00	
长沙垦丰农业有限公司	黑龙江	湖南	技术研发	100.00	
垦丰科沃施种业有限公司	北京	北京	研发、销售玉米种子	51.00	
垦丰长江种业科技有限公司	湖北	湖北	生产、销售种子	51.00	
三亚垦丰农业科技有限公司	海南	海南	技术研究	100.00	
新疆垦丰种业有限公司	新疆	新疆	技术研究	100.00	
垦丰吉东种业有限公司	吉林	吉林	生产、销售种子	46.84	
北大荒垦丰(哈尔滨)农业科技有 限公司	黑龙江	黑龙江	种子销售、餐饮物业管理	100.00	
北大荒垦丰(佳木斯)水稻科技有 限公司	黑龙江	黑龙江	销售种子	51.00	
北大荒黑龙江垦丰赵光种业有限 公司	黑龙江	黑龙江	销售种子	51.00	

#### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股 比例	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数股东宣 告分派的股利	期末累计少数股 东权益
1	垦丰科沃施种业有限 公司	49.00	-8,307,335.11		84,821,331.79
2	垦丰吉东种业有限公 司	53.16	-721,803.60		67,841,522.69

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
垦丰科沃施种业有限公司	107,456,280.85	102,132,246.53	209,588,527.38	35,979,932.82	2,260,566.37	38,240,499.19	171,912,785.92	98,760,318.60	270,673,104.52	76,118,362.84	893,333.29	77,011,696.13
垦丰吉东种业有	95,369,502.16	49,174,630.07	144,544,132.23	16,926,519.95		16,926,519.95	97,952,522.91	50,691,967.02	148,644,489.93	19,669,083.07		19,669,083.07

限 公 司												
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
垦丰科沃施种业 有限公司	20,024,367.34	-16,953,745.12	-16,953,745.12	-80,008,426.03	64,651,752.30	68,174.72	68,174.72	-73,498,754.49
垦丰吉东种业有 限公司	11,675,988.41	-1,357,794.58	-1,357,794.58	680,592.09	11,675,988.41	-1,357,794.58	-1,357,794.58	1,244,999.89

## 九、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基础建设补助	25,806,860.00			438,864.24		25,367,995.76	与资产相关
大豆育种创新能力提升项目	11,485,859.85			428,800.00		11,057,059.85	与收益相关
玉米生物育种能力及产业化建设项目	6,560,530.70			164,013.27		6,396,517.43	与收益相关
玉米生物育种能力及产业化建设项目（第二次）	2,587,444.80			160,000.00		2,427,444.80	与收益相关
农机具补贴	1,790,833.29			166,666.67		1,624,166.62	与资产相关
大豆项目	113,317,951.55			2,173,349.40		111,144,602.15	与资产相关
东北北部高产耐密宜机收玉米新品种示范推广	294,972.00					294,972.00	与收益相关
东北北部高油高产大豆新品种设计与培育	783,660.53					783,660.53	与收益相关
东北北部中熟高产耐密宜机收玉米材料创制和新品种选育	2,277,180.83					2,277,180.83	与收益相关
信息研发补助资金	2,400,000.00					2,400,000.00	与收益相关
种业发展基金	11,000,000.00					11,000,000.00	与收益相关
机器设备购置政府补贴	2,630,366.93					2,630,366.93	与资产相关
制种建设资金补助	19,147,733.00					19,147,733.00	与资产相关

其他项目	2,066,201.62			434,800.05		1,631,401.57	与收益 相关
合计	202,149,595.10			3,966,493.63		198,183,101.47	——

## (二) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
玉米良种繁育及加工基地建设项目	28,700.00	60,100.00
玉米生物育种能力及产业化建设项目	160,000.00	160,000.00
农机具补贴	166,666.67	166,666.67
玉米生物育种能力及产业化建设项目（第二次）	164,013.27	164,013.27
基础设施建设补贴款	438,864.24	438,864.24
农业部国家救灾备荒种子补助	254,716.98	537,735.85
农业局补贴款		2,500,000.00
高产耐密玉米自交系创制项目		1,192,481.35
东北粳稻新种源创制与应用项目		1,600,000.00
其他各类财政补贴	6,498,550.83	6,048,876.16
合计	7,711,511.99	12,868,737.54

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、应付利息、其他应付款、短期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内：

### (一) 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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

## （二）主要风险类别及应对

### 1、信用风险

信用风险，是金融工具的一方不履行合同义务，导致另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型城市商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对应付款项等流动负债以及银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
黑龙江北大荒现代农业服务集团有限公司	黑龙江	生产销售	34,076.00 万元	50.79	50.79

注：本公司的实际控制人为北大荒农垦集团有限公司。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### （三）本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”

(四) 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
北大荒集团黑龙江庆阳农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江岔林河农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江依安农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒农垦集团有限公司北京分公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江宝泉岭农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江绥滨农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江延军农场有限公司	实际控制人控制的企业
黑龙江北大荒农业股份有限公司二九〇分公司	实际控制人控制的企业
黑龙江北大荒农业股份有限公司八五二分公司	实际控制人控制的企业
黑龙江红兴隆农垦曙光农业开发有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江红卫农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江七星农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江双峰农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江八五五农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江八五〇农场有限公司	实际控制人控制的企业
黑龙江省垦易农业生产资料经销有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江八五一农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江云山农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江建设农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江大西江农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江嫩江农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒农服集团（嫩江）农业服务有限公司	实际控制人控制的企业
黑龙江薯丰马铃薯产业有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江建边农场有限公司	实际控制人控制的企业
黑龙江北大荒现代农业服务集团有限公司九三分公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江大山种羊场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江哈拉海农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江红旗种马场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江齐齐哈尔种畜场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒农业服务集团（齐齐哈尔）有限公司	实际控制人控制的企业
黑龙江省绿色草原牧场鑫源农业有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江克山农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江嘉荫农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江红光农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江柳河农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江绥棱农场有限公司	实际控制人控制的企业

北大荒集团黑龙江香坊农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江和平牧场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江安达畜牧场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江阿城农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江沙河农场有限公司	实际控制人控制的企业
哈尔滨农垦阿原经贸产业发展有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江四方山农场有限公司牧业分公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江前哨农场有限公司	实际控制人控制的企业
黑龙江北大荒现代农业服务集团有限公司北垦分公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江赵光农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江龙镇农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江引龙河农场有限公司农业科技服务中心	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江庆丰农场有限公司	实际控制人控制的企业
吉林北大荒奇点农业服务有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江尾山农场有限公司农业科技服务中心	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江二龙山农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江逊克农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江五大连池农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江红色边疆农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江锦河农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江长水河农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江襄河农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江龙门农场有限公司	实际控制人控制的企业
北安市合农农业服务有限公司	实际控制人控制的企业
黑龙江龙绿食品有限公司	实际控制人控制的企业
黑龙江北大荒亲民益康有机食品有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江前进农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒农服集团（安徽）有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江北兴农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江海林农场有限公司	控股股东控制的企业
北大荒集团黑龙江红五月农场有限公司	控股股东控制的企业
北大荒集团黑龙江尖山农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江宁安农场有限公司	控股股东控制的企业
北大荒集团黑龙江青年农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江荣军农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江山市种奶牛场有限公司	控股股东控制的企业
北大荒集团黑龙江松花江农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江铁力农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江香坊实验农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江闫家岗农场有限公司	实际控制人控制的企业

黑龙江北大荒农业股份有限公司八五三分公司	实际控制人控制的企业
黑龙江省格球山农场农业科技服务中心	实际控制人控制的企业
黑龙江省九三农垦红枫种植有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江七星泡农场有限公司	实际控制人控制的企业
黑龙江北大荒农业股份有限公司庆丰分公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江查哈阳农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江山河农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江汤原农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江新华农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江八五八农场有限公司	实际控制人控制的企业
黑龙江省引龙河农场农业技术推广服务中心	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江大西江农场有限公司水利管理分公司	实际控制人控制的企业
北大荒农沃农业发展（黑龙江）有限公司	控股股东控制的企业
北大荒集团黑龙江鹤山农场有限公司	控股股东控制的企业
北大荒集团黑龙江阿城原种场有限公司	控股股东控制的企业
北大荒集团黑龙江红旗农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江四方山农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江省和平牧场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江八五四农场有限公司	实际控制人控制的企业
黑龙江省长水河农场农业服务中心	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江创业农场有限公司	控股股东控制的企业
北大荒集团黑龙江大兴农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江二道河农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江洪河农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江名山农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江浓江农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江普阳农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江前锋农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江胜利农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江鸭绿河农场有限公司	实际控制人控制的企业
黑龙江北大荒农业股份有限公司八五九分公司	实际控制人控制的企业
黑龙江北大荒农业股份有限公司二九〇分公司	实际控制人控制的企业
黑龙江北大荒农业股份有限公司二九一分公司	实际控制人控制的企业
黑龙江北大荒农业股份有限公司江滨分公司	实际控制人控制的企业
黑龙江北大荒农业股份有限公司勤得利分公司	实际控制人控制的企业
黑龙江北大荒农业股份有限公司青龙山分公司	实际控制人控制的企业
黑龙江省普阳农场	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江省军川农场有限公司	实际控制人控制的企业
黑龙江北大荒农业股份有限公司友谊分公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江勤得利农场有限公司	实际控制人控制的企业

黑龙江北大荒农业股份有限公司八五四分公司	实际控制人控制的企业
黑龙江北大荒农业股份有限公司兴凯湖分公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江佳南实验农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江江滨农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江八五九农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江八五七农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江八五一〇农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江红旗岭农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江江川农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江嫩北农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江双鸭山农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江五九七农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江宝山农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒农服集团（佳木斯）农业服务有限公司	控股股东控制的企业
北大荒集团嫩江农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江曙光农场有限公司	实际控制人控制的企业
黑龙江北大荒农业股份有限公司七星分公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江海林有限公司	实际控制人控制的企业
黑龙江北大荒农业股份有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江军川农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒研究院(北京)有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒农业服务集团黑龙江农业科技有限公司	控股股东控制的企业
北大荒农业服务集团黑龙江农机服务有限公司	控股股东控制的企业
北大荒集团黑龙江引龙河农场有限公司	实际控制人控制的企业
北大荒集团黑龙江尾山农场有限公司	实际控制人控制的企业

除上述企业以外，本公司母公司、实际控制人控制的、重大影响的其他企业均为公司关联方。

本公司的董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制、共同控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的除本公司及子公司以外的企业法人均为公司关联方。

#### (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) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务:					

其他关联方	购买商品和接受施工劳务	油费、通讯费、取暖费、水费等	市场价	3,562,281.08	1,694,553.64
销售商品、提供劳务：					
北大荒集团黑龙江庆阳农场有限公司	销售种子	种子	市场价	86,800.00	
北大荒集团黑龙江岔林河农场有限公司	销售种子	种子	市场价	2,236,495.00	1,626,650.00
北大荒集团黑龙江依安农场有限公司	销售种子	种子	市场价	2,238,894.00	1,799,780.50
北大荒农垦集团有限公司北京分公司	农业服务	农业服务	市场价	31,300,000.00	
北大荒集团黑龙江宝泉岭农场有限公司	销售种子	种子	市场价	742,300.00	281,645.00
北大荒集团黑龙江绥滨农场有限公司	销售种子	种子	市场价	52,200.00	22,176.00
北大荒集团黑龙江延军农场有限公司	销售种子	种子	市场价	910,832.00	529,499.00
黑龙江北大荒农业股份有限公司二九〇分公司	销售种子	种子	市场价	16,380.00	16,368.00
黑龙江北大荒农业股份有限公司八五二分公司	销售种子	种子	市场价	15,210.00	
黑龙江红兴隆农垦曙光农业开发有限公司	销售种子	种子	市场价	44,000.00	
北大荒集团黑龙江红卫农场有限公司	销售种子	种子	市场价	88,000.00	
北大荒集团黑龙江七星农场有限公司	销售种子	种子	市场价	940,160.00	
北大荒集团黑龙江双峰农场有限公司	销售种子	种子	市场价	578,780.00	269,385.00
北大荒集团黑龙江八五五农场有限公司	销售种子	种子	市场价	6,160.00	
北大荒集团黑龙江八五〇农场有限公司	销售种子	种子	市场价	155,223.00	1,290.00
黑龙江省垦易农业生产资料经销有限公司	销售种子	种子	市场价	926,494.00	
北大荒集团黑龙江八五一农场有限公司	销售种子	种子	市场价	6,732.00	
北大荒集团黑龙江云山农场有限公司	销售种子	种子	市场价	37,100.00	33,365.00
北大荒集团黑龙江建设农场有限公司	销售种子	种子	市场价	11,468,266.00	2,688,100.00
北大荒集团黑龙江大西江农场有限公司	销售种子	种子	市场价	94,125.00	
北大荒集团黑龙江嫩江农场有限公司	销售种子	种子	市场价	4,250,972.70	7,347,890.00
北大荒农服集团（嫩江）农业服务有限公司	销售种子	种子	市场价	21,280.00	37,960.00
黑龙江薯丰马铃薯产业有限公司	销售种子	种子	市场价	252,075.00	
北大荒集团黑龙江建边农场有限公司	销售种子	种子	市场价	2,085,550.00	29,000.00
黑龙江北大荒现代农业服务集团有限公司九三分公司	销售种子	种子	市场价	40,762.50	21,750.00
北大荒集团黑龙江大山种羊场有限公司	销售种子	种子	市场价	16,400.00	
北大荒集团黑龙江哈拉海农场有限公司	销售种子	种子	市场价	5,986,095.00	5,347,290.00
北大荒集团黑龙江红旗种马场有限公司	销售种子	种子	市场价	109,250.00	
北大荒集团黑龙江齐齐哈尔种畜场有限公司	销售种子	种子	市场价	509,670.00	
北大荒农业服务集团（齐齐哈尔）有限公司	销售种子	种子	市场价	83,873.00	50,570.32
黑龙江省绿色草原牧场鑫源农业有限公司	销售种子	种子	市场价	650,000.00	
北大荒集团黑龙江克山农场有限公司	销售种子	种子	市场价	9,934,087.00	6,523,747.00

北大荒集团黑龙江嘉荫农场有限公司	销售种子	种子	市场价	2,487,480.00	923,325.00
北大荒集团黑龙江红光农场有限公司	销售种子	种子	市场价	10,160.00	
北大荒集团黑龙江柳河农场有限公司	销售种子	种子	市场价	-10,160.00	19,735.00
北大荒集团黑龙江绥棱农场有限公司	销售种子	种子	市场价	306,427.50	98,655.00
北大荒集团黑龙江香坊农场有限公司	销售种子	种子	市场价	26,900.00	
北大荒集团黑龙江和平牧场有限公司	销售种子	种子	市场价	399,100.00	
北大荒集团黑龙江安达畜牧场有限公司	销售种子	种子	市场价	383,410.00	
北大荒集团黑龙江阿城农场有限公司	销售种子	种子	市场价	289,177.50	
北大荒集团黑龙江沙河农场有限公司	销售种子	种子	市场价	672,187.00	791,500.00
哈尔滨农垦阿原经贸产业发展有限公司	销售种子	种子	市场价	1,920.00	
北大荒集团黑龙江四方山农场有限公司牧业分公司	销售种子	种子	市场价	96,000.00	
北大荒集团黑龙江前哨农场有限公司	销售种子	种子	市场价	23,100.00	
黑龙江北大荒现代农业服务集团有限公司北垦分公司	销售种子	种子	市场价	95,665.44	
北大荒集团黑龙江赵光农场有限公司	销售种子	种子	市场价	19,395,184.50	26,973,119.00
北大荒集团黑龙江龙镇农场有限公司	销售种子	种子	市场价	14,201,815.00	7,866,100.00
北大荒集团黑龙江引龙河农场有限公司农业科技服务中心	销售种子	种子	市场价	10,246,940.00	
北大荒集团黑龙江庆丰农场有限公司	衣服-土地流转	土地	市场价	610,200.00	
吉林北大荒奇点农业服务有限公司	销售种子	种子	市场价	9,750.00	
北大荒集团黑龙江尾山农场有限公司农业科技服务中心	销售种子	种子	市场价	7,770,440.00	3,224,795.00
北大荒集团黑龙江二龙山农场有限公司	销售种子	种子	市场价	18,292,605.00	3,215,161.00
北大荒集团黑龙江逊克农场有限公司	销售种子	种子	市场价	14,054,933.50	10,091,880.00
北大荒集团黑龙江五大连池农场有限公司	销售种子	种子	市场价	5,170,215.77	4,552,604.80
北大荒集团黑龙江红色边疆农场有限公司	销售种子	种子	市场价	4,178,860.00	5,688,904.00
北大荒集团黑龙江锦河农场有限公司	销售种子	种子	市场价	8,049,095.00	10,315,285.00
北大荒集团黑龙江长水河农场有限公司	销售种子	种子	市场价	15,468,770.00	4,788,055.00
北大荒集团黑龙江襄河农场有限公司	销售种子	种子	市场价	7,187,685.00	8,572,215.00
北大荒集团黑龙江龙门农场有限公司	销售种子	种子	市场价	2,261,580.00	1,859,000.00
北安市合农农业服务有限公司	销售种子	种子	市场价	6,859,715.00	10,512.00
黑龙江龙绿食品有限公司	销售种子	种子	市场价	3,300.00	
黑龙江北大荒亲民益康有机食品有限公司	销售种子	种子	市场价	66,240.00	
北大荒集团黑龙江前进农场有限公司	销售种子	种子	市场价	60,375.00	
北大荒农服集团（安徽）有限公司	销售种子	种子	市场价	42,392.70	
北大荒集团黑龙江八五一〇农场有限公司	销售种子	种子	市场价		10,027,024.00
北大荒集团黑龙江北兴农场有限公司	销售种子	种子	市场价		8,018.00
北大荒集团黑龙江海林农场有限公司	销售种子	种子	市场价		4,504,665.00
北大荒集团黑龙江红五月农场有限公司	销售种子	种子	市场价		12,090.00

北大荒集团黑龙江尖山农场有限公司	销售种子	种子	市场价		42,750.00
北大荒集团黑龙江宁安农场有限公司	销售种子	种子	市场价		166,180.00
北大荒集团黑龙江青年农场有限公司	销售种子	种子	市场价		36,910.00
北大荒集团黑龙江荣军农场有限公司	销售种子	种子	市场价		40,600.00
北大荒集团黑龙江山市种奶牛场有限公司	销售种子	种子	市场价		735,443.00
北大荒集团黑龙江松花江农场有限公司	销售种子	种子	市场价		288,000.00
北大荒集团黑龙江铁力农场有限公司	销售种子	种子	市场价		60.00
北大荒集团黑龙江香坊实验农场有限公司	销售种子	种子	市场价		81,385.00
北大荒集团黑龙江闫家岗农场有限公司	销售种子	种子	市场价		124,815.00
黑龙江北大荒农业股份有限公司八五三分公司	销售种子	种子	市场价		373,420.00
黑龙江省格球山农场农业科技服务中心	销售种子	种子	市场价		1,122,220.00
黑龙江省九三农垦红枫种植有限公司	销售种子	种子	市场价		441,560.00
北大荒集团黑龙江七星泡农场有限公司	销售种子	种子	市场价		16,100.00
黑龙江北大荒农业股份有限公司庆丰分公司	销售化肥	化肥	市场价		66,617.20
北大荒集团黑龙江八五一〇农场有限公司	销售化肥	化肥	市场价		73,106.06
北大荒集团黑龙江查哈阳农场有限公司	销售种子	种子	市场价		70,700.00
北大荒集团黑龙江查哈阳农场有限公司	销售化肥	化肥	市场价		235,045.87
北大荒集团黑龙江山河农场有限公司	销售种子	种子	市场价		31,500.00
北大荒集团黑龙江汤原农场有限公司	销售种子	种子	市场价		11,860.00
北大荒集团黑龙江新华农场有限公司	销售种子	种子	市场价		19,380.00
北大荒集团黑龙江八五八农场有限公司	销售种子	种子	市场价		48,690.00
黑龙江省引龙河农场农业技术推广服务中心	销售种子	种子	市场价		1,848,210.00
北大荒集团黑龙江大西江农场有限公司水利管理分公司	销售种子	种子	市场价		71,250.00
北大荒农沃农业发展（黑龙江）有限公司	销售种子	种子	市场价		1,329,150.00
北大荒集团黑龙江鹤山农场有限公司	销售种子	种子	市场价		5,796,700.00
北大荒集团黑龙江阿城原种场有限公司	销售种子	种子	市场价		497,816.00
北大荒集团黑龙江红旗农场有限公司	销售种子	种子	市场价		126,138.00
北大荒集团黑龙江四方山农场有限公司	销售种子	种子	市场价		766,700.00
北大荒集团黑龙江省和平牧场有限公司	销售种子	种子	市场价		79,400.00
北大荒集团黑龙江八五四农场有限公司	销售土地	土地	市场价		545,436.00
北大荒集团黑龙江汤原农场有限公司	销售化肥	化肥	市场价		46,697.25
黑龙江省长水河农场农业服务中心	销售种子	种子	市场价		23,196.00
北大荒集团黑龙江云山农场有限公司	销售化肥	化肥	市场价		73,106.06
北大荒集团黑龙江八五五农场有限公司	销售化肥	化肥	市场价		73,106.06
总计				214,595,630.11	145,472,356.12

### 3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的 租赁收入\费用	上期确认的租 赁收入、费用
北大荒集团黑龙江创业农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司创业农场分公司	关联租赁房屋		350,000.00
北大荒集团黑龙江大兴农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司大兴农场分公司	关联租赁房屋机器设备		400,000.00
北大荒集团黑龙江二道河农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司二道河农场分公司	关联租赁机器设备		400,000.00
北大荒集团黑龙江红卫农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司红卫农场分公司	关联租赁房屋	640,000.00	1,000,000.00
北大荒集团黑龙江洪河农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司洪河农场分公司	关联租赁机器设备	284,747.88	311,747.88
北大荒集团黑龙江名山农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司名山农场分公司	关联租赁房屋机器设备	10,000.00	
北大荒集团黑龙江浓江农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司浓江农场分公司	关联租赁房屋机器设备		200,000.00
北大荒集团黑龙江普阳农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司普阳农场分公司	关联租赁房屋机器设备	400,000.00	
北大荒集团黑龙江前锋农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司前锋农场分公司	关联租赁房屋机器设备		300,000.00
北大荒集团黑龙江前进农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司前进农场分公司	关联租赁房屋		340,000.00
北大荒集团黑龙江前哨农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司前哨农场分公司	关联租赁房屋机器设备	500,000.00	898,000.00
北大荒集团黑龙江胜利农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司胜利农场分公司	关联租赁房屋机器设备	350,000.00	432,828.67
北大荒集团黑龙江鸭绿河农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司鸭绿河农场分公司	关联租赁房屋		68,320.00
黑龙江北大荒农业股份有限公司八五九分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司八五九农场分公司	关联租赁房屋机器设备		215,000.00
黑龙江北大荒农业股份有限公司二九〇分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司二九〇农场分公司	关联租赁房屋		350,000.00
黑龙江北大荒农业股份有限公司二九一分	北大荒垦丰种业股份有限公司二九一农场分公司	关联租赁房屋	287,000.00	300,000.00

公司				
黑龙江北大荒农业股份有限公司江滨分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司江滨农场分公司	关联租赁房屋机器设备		100,000.00
黑龙江北大荒农业股份有限公司勤得利分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司勤得利农场分公司	关联租赁机器设备	377,800.00	923,000.00
黑龙江北大荒农业股份有限公司庆丰分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司庆丰农场分公司	关联租赁房屋机器设备		400,000.00
黑龙江北大荒农业股份有限公司青龙山分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司青龙山农场分公司	关联租赁房屋机器设备	867,771.68	925,040.37
北大荒集团黑龙江赵光农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司垦丰研究院	关联租赁房屋机器设备		342,665.00
北大荒集团黑龙江阿城原种场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司垦丰研究院	关联租赁机器设备		124,000.00
黑龙江省普阳农场	北大荒垦丰种业股份有限公司普阳农场分公司	关联租赁机器设备		400,000.00
北大荒集团黑龙江新华农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司新华农场分公司	关联租赁房屋机器设备	100,000.00	100,000.00
北大荒集团黑龙江省军川农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司军川农场分公司	关联租赁房屋机器设备	400,000.00	400,000.00
北大荒集团黑龙江绥滨农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司绥滨农场龙门福地分公司	关联租赁房屋机器设备	900,000.00	900,000.00
黑龙江北大荒农业股份有限公司八五三分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司八五三农场分公司	关联租赁机器设备	10,000.00	500,435.00
黑龙江北大荒农业股份有限公司友谊分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司友谊农场分公司	关联租赁房屋机器设备		350,000.00
北大荒集团黑龙江勤得利农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司勤得利农场分公司	关联租赁房屋	379,325.00	379,325.00
黑龙江北大荒农业股份有限公司八五四分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司八五四农场分公司	关联租赁房屋机器设备	-	1,060,000.00
北大荒集团黑龙江云山农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司云山农场分公司	关联租赁房屋机器设备		481,975.00
北大荒集团黑龙江双峰农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司牡丹江分公司	关联租赁房屋		144,672.00

黑龙江北大荒农业股份有限公司兴凯湖分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司兴凯湖农场分公司	关联租赁房屋机器设备	300,000.00	300,000.00
北大荒集团黑龙江佳南实验农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司佳木斯分公司	关联租赁房屋机器设备		185,000.00
黑龙江北大荒农业股份有限公司八五九分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司八五九农场分公司	关联租赁房屋	168,500.00	
黑龙江北大荒农业股份有限公司二九一分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司二九一农场分公司	关联租赁机器设备	13,000.00	
北大荒集团黑龙江赵光农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司集团总部	关联租赁土地	342,575.00	
北大荒集团黑龙江阿城原种场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司垦丰研究院	关联租赁土地	334,470.00	
北大荒集团黑龙江江滨农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司江滨农场分公司	关联租赁房屋机器设备	150,000.00	
黑龙江北大荒农业股份有限公司二九〇分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司二九〇农场分公司	关联租赁房屋机器设备	350,000.00	
北大荒集团黑龙江宝泉岭农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司宝泉岭农场分公司	关联租赁土地	427,367.84	
黑龙江北大荒农业股份有限公司八五三分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司八五三农场分公司	关联租赁房屋	490,435.00	
黑龙江北大荒农业股份有限公司友谊分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司友谊农场分公司	关联租赁房屋	150,000.00	
黑龙江北大荒农业股份有限公司友谊分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司友谊农场分公司	关联租赁机器设备	200,000.00	
北大荒集团黑龙江胜利农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司胜利农场分公司	关联租赁房屋	1,082,828.67	
黑龙江北大荒农业股份有限公司青龙山分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司青龙山农场分公司	关联租赁房屋	36,871.79	
黑龙江北大荒农业股份有限公司青龙山分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司青龙山农场分公司	关联租赁机器设备	20,396.90	
黑龙江北大荒农业股份有限公司勤得利分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司勤得利农场分公司	关联租赁房屋	545,200.00	
北大荒集团黑龙江前	北大荒垦丰种业股份有限公司	关联租赁	840,000.00	

进农场有限公司	前进农场分公司	房屋机器设备		
北大荒集团黑龙江前锋农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司前锋农场分公司	关联租赁机器设备	534,316.00	
北大荒集团黑龙江前锋农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司前锋农场分公司	关联租赁房屋	300,000.00	
北大荒集团黑龙江七星农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司七星农场分公司	关联租赁房屋机器设备	1,300,000.00	
北大荒集团黑龙江浓江农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司浓江农场分公司	关联租赁房屋	200,000.00	
北大荒集团黑龙江洪河农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司洪河农场分公司	关联租赁房屋	27,000.00	
北大荒集团黑龙江红卫农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司红卫农场分公司	关联租赁机器设备	60,000.00	
北大荒集团黑龙江二道河农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司二道河农场分公司	关联租赁房屋	500,000.00	
北大荒集团黑龙江大兴农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司大兴农场分公司	关联租赁房屋	400,000.00	
北大荒集团黑龙江创业农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司创业农场分公司	关联租赁房屋机器设备	350,000.00	
北大荒集团黑龙江八五九农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司八五九农场分公司	关联租赁机器设备	50,000.00	
黑龙江北大荒农业股份有限公司八五九分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司八五九农场分公司	关联租赁机器设备	596,500.00	
北大荒集团黑龙江鸭绿河农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司鸭绿河农场分公司	关联租赁机器设备	68,320.00	
黑龙江北大荒农业股份有限公司庆丰分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司庆丰农场分公司	关联租赁机器设备	400,000.00	
黑龙江北大荒农业股份有限公司八五四分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司八五四农场分公司	关联租赁机器设备	400,000.00	
北大荒集团黑龙江双峰农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司牡丹江分公司	关联租赁土地	144,672.00	
黑龙江北大荒农业股份有限公司八五四分公司	北大荒垦丰种业股份有限公司八五四农场分公司	关联租赁房屋	100,000.00	
北大荒集团黑龙江前哨农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司前哨农场分公司	关联租赁房屋	398,000.00	
北大荒集团黑龙江阿城农场有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司集团总部	关联租赁土地	124,000.00	
北大荒集团黑龙江佳	北大荒垦丰种业股份有限公司	关联租赁	200,000.00	

南实验农场有限公司	佳木斯分公司	房屋		
合计			17,111,097.76	13,582,008.92

#### 4. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆垦丰种业有限公司	50,000,000.00	2024-9-20	2027-9-20	否

#### 5. 其他关联交易

项目名称	本期发生额	上期发生额
关联方代收种子款事项：		
北大荒集团黑龙江八五七农场有限公司	16,089,170.00	5,244,796.50
北大荒集团黑龙江八五一〇农场有限公司	5,357,932.00	
北大荒集团黑龙江八五一一农场有限公司		538,283.00
北大荒集团黑龙江北兴农场有限公司	31,414,048.45	30,783,037.20
北大荒集团黑龙江鹤山农场有限公司	18,500,945.00	20,015,740.00
北大荒集团黑龙江红旗岭农场有限公司	156,025.00	8,422,246.46
北大荒集团黑龙江红五月农场有限公司	11,242,181.50	4,705,415.00
北大荒集团黑龙江尖山农场有限公司	17,071,374.00	10,124,625.00
北大荒集团黑龙江建边农场有限公司	3,898,530.00	4,473,130.00
北大荒集团黑龙江江川农场有限公司	8,818,061.20	7,432,534.95
北大荒集团黑龙江龙镇农场有限公司	12,272,720.00	7,859,900.00
北大荒集团黑龙江嫩北农场有限公司	11,169,521.50	9,339,174.00
北大荒集团黑龙江前进农场有限公司		30,230,580.80
北大荒集团黑龙江荣军农场有限公司	12,754,175.00	9,413,212.00
北大荒集团黑龙江山河农场有限公司	8,258,120.00	10,024,385.00
北大荒集团黑龙江胜利农场有限公司		30,360,901.21
北大荒集团黑龙江双峰农场有限公司	1,317,770.00	1,274,858.00
北大荒集团黑龙江双鸭山农场有限公司		1,008,644.00
北大荒集团黑龙江五九七农场有限公司	25,375,130.00	20,494,697.00
北大荒集团黑龙江长水河农场有限公司	8,644,670.00	4,683,110.00
北大荒集团黑龙江宝山农场有限公司	4,536,866.00	423,382.00
北大荒集团黑龙江佳南实验农场有限公司		305,040.00
北大荒农服集团（佳木斯）农业服务有限公司		839,903.50
北大荒集团黑龙江八五八农场有限公司		20,090.00
北大荒集团黑龙江逊克农场有限公司	14,054,933.50	91,880.00
北大荒集团黑龙江大西江农场有限公司		71,250.00
北大荒集团嫩江农场有限公司	11,684,045.30	638,765.00
北大荒农沃农业发展（黑龙江）有限公司		92,300.00
北大荒集团黑龙江四方山农场有限公司	1,276,422.50	
北大荒集团黑龙江云山农场有限公司	18,103,235.00	

北大荒集团黑龙江八五五农场有限公司	14,040,537.00	
北大荒集团黑龙江曙光农场有限公司	6,291,606.00	
黑龙江北大荒农业股份有限公司七星分公司	4,715,545.00	
北大荒集团黑龙江山市种奶牛场有限公司	1,181,845.00	
北大荒集团黑龙江海林农场有限公司	1,829,504.00	
北大荒集团黑龙江海林有限公司	17,760.00	
北大荒集团黑龙江宁安农场有限公司	191,100.00	
合计	270,263,772.95	218,911,880.60

(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	北大荒集团黑龙江佳南实验农场有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他应收款	黑龙江北大荒农业股份有限公司	546,021.75		185,021.75	
其他应收款	北大荒集团黑龙江军川农场有限公司	40,000.00			
其他应收款	北大荒集团黑龙江江滨农场有限公司	15,000.00			
其他应收款	北大荒集团黑龙江八五九农场有限公司	5,000.00			
其他应收款	北大荒集团黑龙江庆丰农场有限公司	40,000.00			
其他应收款	北大荒集团黑龙江绥滨农场有限公司	90,000.00			
应收账款	北大荒集团黑龙江克山农场有限公司			8,229,384.75	411,469.24

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	北大荒研究院(北京)有限公司		35,300,000.00
其他应付款	北大荒农业服务集团黑龙江农业科技有限公司	88,635.00	
其他应付款	黑龙江北大荒农业股份有限公司庆丰分公司	600,000.00	
应付账款	北大荒农业服务集团黑龙江农机服务有限公司		2,323,000.00

3. 关联合同负债

关联方	期末余额	期初余额
北大荒集团黑龙江海林农场有限公司		358,715.00
北大荒集团黑龙江阿城原种场有限公司		1,080.00
北大荒集团黑龙江引龙河农场有限公司		1,037,480.00
北大荒集团黑龙江尾山农场有限公司		197,807.50
北大荒集团黑龙江大西江农场有限公司	1,760.00	
北大荒集团黑龙江阿城农场有限公司	1,080.00	

(七)关联方承诺

无

十二、承诺及或有事项

(一)承诺事项

无

(二)或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事

无

(二)利润分配情况

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	643,233.38	16,398,635.75
1 到 2 年	8,169,251.00	
小计	8,812,484.38	16,398,635.75
减：坏账准备		411,469.24
合计	8,812,484.38	15,987,166.51

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	8,812,484.38	100		
其中：组合 1：账龄				
组合 2：关联方	8,812,484.38	100		
合计	8,812,484.38	100		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内				8,229,384.75	411,469.24	5.00
合计				8,229,384.75	411,469.24	5.00

②组合 2：关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	643,233.38			8,169,251.00		
1到2年	8,169,251.00					
合计	8,812,484.38			8,169,251.00		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
垦丰科沃施种业有限公 司	8,812,484.38	8,812,484.38	100	
合计	8,812,484.38	8,812,484.38	100	

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	318,819,312.29	294,996,445.96
合计	318,819,312.29	294,996,445.96

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	86,878,341.26	73,310,781.56
1至2年	51,411,386.13	75,145,911.96
2至3年	34,037,555.00	146,341,977.91
3至4年	146,341,977.91	
5年以上	205,907.96	205,907.96
小计	318,875,168.26	295,004,579.39
减：坏账准备	55,855.97	8,133.43
合计	318,819,312.29	294,996,445.96

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	652,590.11	300,021.75
经营往来款	318,214,458.68	293,993,662.64
代扣社保公积金	8,119.47	
小计	318,875,168.26	295,004,579.39
减：坏账准备	55,855.97	8,133.43
合计	318,819,312.29	294,996,445.96

(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)	
2024 年 1 月 1 日余额	8,133.43			8,133.43
2024 年 1 月 1 日余额 在本期	8,133.43			8,133.43
— 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	47,722.54			47,722.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日 余额	55,855.97			55,855.97

(3) 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
新疆垦丰种业有限公 司	往来款	201,718,498.10	3 年以内	63.26	
垦丰长江种业科技有 限公司	往来款	80,312,871.87	3 年以内	25.19	
北京垦丰龙源种业科 技有限公司	往来款	10,276,500.00	3 年以内	3.22	
四川垦丰种业有限公 司	往来款	9,651,286.85	3 年以内	3.03	
西昌垦丰农业科技有 限公司	往来款	5,185,854.49	3 年以内	1.63	
合计		307,145,011.31		96.33	—

(三) 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	344,886,506.71		344,886,506.71	332,136,506.71		332,036,506.71
对联营、合营企业 投资	233,756.63		233,756.63	234,324.20		234,324.20
合计	345,120,263.34		345,120,263.34	332,370,830.91		332,370,830.91

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
北京垦丰龙源种业科 技有限公司	18,519,600.00			18,519,600.00		

长沙垦丰农业有限公司	1,084,006.89			1,084,006.89		
北京垦丰种业科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
垦丰科沃施种业有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
垦丰长江种业科技有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
三亚垦丰农业科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
新疆垦丰种业有限公司	44,432,899.82			44,432,899.82		
垦丰吉东种业有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
北大荒垦丰(哈尔滨)农业科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北大荒垦丰(佳木斯)水稻科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
北大荒黑龙江垦丰赵光种业有限公司		12,750,000.00		12,750,000.00		
合计	332,136,506.71	12,750,000.00		344,886,506.71		

(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	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备		
一、联营企业								
黑龙江北美垦丰工业大麻种业 有限公司	234,324.20			-567.57			233,756.63	
合计	234,324.20			-567.57			233,756.63	

#### (四) 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	1,310,683,612.47	1,051,512,172.44	1,562,816,484.27	1,298,669,230.94
其他业务	147,205,322.90	56,824,012.00	57,307,839.11	51,329,574.05
合计	1,457,888,935.37	1,108,336,184.44	1,620,124,323.38	1,349,998,804.99

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	种子分部		非种子分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玉米种子	63,962,517.23	53,697,721.61			63,962,517.23	53,697,721.61
水稻种子	726,679,698.13	558,328,037.24			726,679,698.13	558,328,037.24
大豆种子	514,950,924.58	434,992,860.71			514,950,924.58	434,992,860.71
其他	5,090,472.53	4,493,552.87			5,090,472.53	4,493,552.87
种子转为商品粮销售收入			43,958,085.91	55,410,360.24	43,958,085.91	55,410,360.24
其他			103,247,236.99	1,413,651.76	103,247,236.99	1,413,651.76
合计	1,310,683,612.47	1,051,512,172.44	147,205,322.90	56,824,012.00	1,457,888,935.37	1,108,336,184.44

#### (五) 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	-567.57	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	480,106.17	365,611.16
合计	479,538.60	365,611.16

### 十五、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,945,981.99	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,374.25	
5. 减：所得税影响额	40,354.08	
6. 少数股东影响额	551,765.39	
合计	6,524,236.78	

#### (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	20.38	13.44	0.42	0.31	0.42	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.72	12.53	0.41	0.29	0.41	0.29

## 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	6,945,981.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,374.25
其它非经常性损益项目	0.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,116,356.24</b>
减：所得税影响数	40,354.08
少数股东权益影响额（税后）	551,765.39
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,524,236.78</b>

### 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