



丰德康

NEEQ: 874430

深圳丰德康种业股份有限公司

Shenzhen Focome Seed Industry Co., Ltd.



半年度报告

2025

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、公司负责人郑继周、主管会计工作负责人付瑾瑾及会计机构负责人（会计主管人员）徐梦鸽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
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	16
第四节 股份变动及股东情况	19
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
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	100

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	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、丰德康、深圳丰德康	指	深圳丰德康种业股份有限公司
河南丰德康	指	河南丰德康种业有限公司
水稻公司	指	深圳丰德康水稻种业有限公司
安徽丰德康	指	安徽丰德康种业有限公司
新疆丰德康	指	新疆丰德康种业有限公司
华育检测	指	河南华育作物分子检测有限公司
郑州丰之收、丰之收	指	郑州丰之收企业管理中心（有限合伙）
郑州玉麦、玉麦	指	郑州玉麦企业管理合伙企业（有限合伙）
国泰海通	指	国泰海通证券股份有限公司
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日—2025 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《深圳丰德康种业股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳丰德康种业股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Focome Seed Industry Co., Ltd.		
	Focome		
法定代表人	郑继周	成立时间	2021 年 9 月 7 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑继周、郑天存、郑继春），一致行动人为（郑继周、郑天存、郑继春）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A05 农、林、牧、渔专业及辅助性活动-A051 农业专业及辅助性活动-A0511 种子种苗培育活动		
主要产品与服务项目	公司是专业从事小麦、玉米等农作物种子研发、生产加工、销售及服务的“育繁推一体化”现代种业企业。		
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	丰德康	证券代码	874430
挂牌时间	2024 年 10 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	65,793,000
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭燕燕	联系地址	深圳市龙岗区坪地街道中心社区埔仔路 22 号 A502
电话	0755-84505167	电子邮箱	pengyanyan0809@163.com
传真	0755-84505167		
公司办公地址	深圳市龙岗区坪地街道中心社区埔仔路 22 号 A502	邮政编码	518100
公司网址	www.fdkseeds.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300MA5GYWHNxD		
注册地址	广东省深圳市龙岗区坪地街道中心社区埔仔路 22 号 A502		
注册资本（元）	65,793,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司是专业从事小麦、玉米等农作物种子研发、生产加工、销售与服务的“育繁推一体化”现代种业企业，公司秉承“丰收万家 德存天下 康盛中华”的使命，致力于推动农业科技创新，助力国家粮食安全与农业可持续发展。

（一）研发模式

公司注重研发创新，建立了“研发目标产业化、研发过程专业化、研发管理规范化”商业化研发育种体系，设有丰德康农科院，下设小麦/玉米/水稻/棉花育种室、分子育种实验室、品种利用研究室等研发职能部门，并由被业界称作“高产育种家”“周麦之父”“小麦骨干亲本周 8425B 创制者”的育种家郑天存研究员担任首席育种家、丰德康农科院院长郑继周研究员担任研发总负责人。报告期内，公司的研发模式以自主研发为主，合作研发为辅，研发内容以新品种选育、育种技术研发为主。

（二）生产加工模式

从种子的生产程序或世代类别来看，其可分为育种家种子、原种、大田用种（良种），从育种家种子到大田用种（良种），需经历一系列的扩繁、制种、初加工、精加工等流程。公司主要侧重于生产技术的研发，而生产活动的执行则主要委托制种公司、合作社等单位开展。

（三）采购模式

1、种子采购

公司在种子生产阶段采用“公司+受托制种单位”的委托生产模式，涉及到半成品毛麦种子、成品精麦种子、半成品杂交玉米种子等种子的采购。具体地，公司与受托制种单位签署委托生产（制种）合同，约定委托制种面积、数量、价格和质量标准，受托制种单位负责与农户对接、组织种子生产。公司负责提供小麦种子繁材/亲本玉米种子并对制种关键环节提供技术指导和监督，待种子收获后，公司统一组织验收，验收合格后，公司按合同约定的收购方式及价格从受托制种单位处收购种子。

2、辅料采购

公司制定了《种子加工辅料采购管理政策》等程序性文件，对生产加工所使用的包装物、种衣剂等辅料的采购、调度、贮藏和使用实施有效控制。公司在采购时综合考虑辅料供应商的质量管理水平、质量保障能力、产品质量状况、可供货数量、交货周期、产品价格等因素确定合适供应商，并根据当年种子生产计划与辅料需求确定采购数量。

（四）销售模式

公司主要销售产品包括小麦、玉米等农作物种子，采取经销为主、直销为辅的销售模式。经销模式：公司在经销模式下实行统一的客户开发和管理制度，主要以县为区域单位设置经销商，采用“公司-经销商-乡镇零售商-终端客户”或“公司-经销商-终端客户”为链条的买断式经销模式，公司每年直接与经销商签订经销合同，约定销售品种、销售区域、销售期限、验收、退货、结算方式、运费承担等条款；再由经销商根据业务需要自行设置乡镇零售商，经销商将从公司采购的种子销售给乡镇零售商或直接销售给终端客户。直销模式：公司主要通过 B2C 平台如抖音直播等进行线上直销，少量直接面向各大科研院所、中大型种业公司等客户进行销售。

经营计划实现方式：

公司秉承“丰收万家 德存天下 康盛中华”的使命，致力于推动农业科技创新，助力国家粮食安全与农业可持续发展。展望未来，公司将紧密结合行业发展趋势与自身发展实际，科学制定并实施经营目标与计划。

报告期内至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司于 2023 年 12 月 31 日通过深圳市专精特新中小企业认定，有效期三年。 2、公司于 2023 年 12 月 12 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202344207509，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,262,459.88	13,843,457.18	-33.09%
毛利率%	14.91%	16.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,470,311.97	-12,263,351.37	-26.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,875,280.45	-13,634,567.48	-23.77%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	-8.97%	-9.54%	-

公司股东的净利润计算)			
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)	-9.78%	-10.60%	-
基本每股收益	-0.24	-0.20	-20%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	411,867,573.95	306,446,324.41	34.40%
负债总计	245,728,653.79	125,630,286.54	95.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,662,703.97	180,233,015.94	-8.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	2.74	-8.08%
资产负债率% (母公司)	39.01%	22.98%	-
资产负债率% (合并)	59.66%	41.00%	-
流动比率	1.22	1.74	-
利息保障倍数	-24.99	-530.12	-
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	62,112,137.42	84,775,071.01	-26.73%
应收账款周转率	5.69	16.11	-
存货周转率	0.06	0.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.40%	33.40%	-
营业收入增长率%	-33.09%	-52.29%	-
净利润增长率%	-8.75%	-413.24%	-

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	43,458,547.32	10.55%	34,724,601.86	11.33%	25.15%
应收票据					
应收账款	2,191,530.95	0.53%	509,389.57	0.17%	330.23%
交易性金融资产	40,283,672.18	9.78%	5,945,517.00	1.94%	577.55%

预付款项	30,912,212.01	7.51%	32,056,486.53	10.46%	-3.57%
其他应收款	7,473,258.51	1.81%	6,693,334.81	2.18%	11.65%
存货	150,115,223.84	36.45%	107,411,621.34	35.05%	39.76%
固定资产	102,391,010.45	24.86%	36,476,532.80	11.90%	180.70%
在建工程	25,000.00	0.01%	33,254,249.65	10.85%	-99.92%
无形资产	13,099,728.83	3.18%	13,575,021.59	4.43%	-3.50%
其他非流动资产	10,470,000.00	2.54%	25,225,340.00	8.23%	-58.49%
应付账款	47,102,989.05	11.44%	12,720,542.20	4.15%	270.29%
合同负债	126,711,404.68	30.77%	27,988,133.88	9.13%	352.73%
应付职工薪酬	591,481.63	0.14%	7,551,510.83	2.46%	-92.17%
应交税费	301,712.86	0.07%	1,252,961.40	0.41%	-75.92%
递延收益	15,508,806.66	3.77%	14,694,692.37	4.80%	5.54%

项目重大变动原因

1、交易性金融资产：交易性金融资产较上年期末增加3433.82万元，增长577.55%，主要原因是公司预收小麦货款增多，公司闲置资金购买理财。
2、应收账款：应收账款较上年期末增加168.21万，增长330.23%，主要原因是对部分客户允许授信发货。
3、存货：存货较上年期末增加4270.36万元，增长39.76%，2025年小麦销售季开始，提前进行销售备货导致。
4、固定资产：固定资产较上年期末增加6591.45万元，增长180.70%。主要原因是公司新建种子库在建工程转固定资产。
5、其他非流动资产：其他非流动资产较上年期末减少1475.53万元，减少58.49%，主要原因是公司之前预付设备款，已收到相关设备。
6、应付账款：应付账款较上年期末增加3438.24万元，增加270.29%，主要原因是公司2025小麦销售季备货增加了应付账款。
7、合同负债：合同负债较上年期末增加9872.33万元，增加352.73%，主要原因是公司预收小麦种子货款暂未发货。
8、应付职工薪酬：应付职工薪酬较上年期末减少696万元，减少92.17%，主要原因是公司上年期末应付职工薪酬包含已计提尚未发放的年终奖。
9、应交税费：应交税费较上年期末减少95.12万元，减少75.92%，主要原因是公司企业所得税减少。

（二）营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,262,459.88	-	13,843,457.18	-	-33.09%
营业成本	7,881,456.57	85.09%	11,548,416.70	83.42%	-31.75%
毛利率	14.91%	-	16.58%	-	-
税金及附加	371,349.98	4.01%	225,327.93	1.63%	64.80%

销售费用	7,142,418.96	77.11%	6,950,712.01	50.21%	2.76%
管理费用	6,131,515.29	66.20%	5,884,488.18	42.51%	4.20%
研发费用	4,852,029.86	52.38%	4,566,500.54	32.99%	6.25%
财务费用	636,473.51	6.87%	-105,965.76	-0.77%	700.64%
其他收益	1,018,347.68	10.99%	729,415.21	5.27%	39.61%
投资收益	144,442.84	1.56%	980,395.59	7.08%	-85.27%
营业利润	-16,757,193.40	-180.92%	-14,268,830.40	-103.07%	-17.44%
利润总额	-15,858,198.81	-171.21%	-14,236,775.89	-102.84%	-11.39%
净利润	-15,577,117.72	-168.17%	-14,324,118.36	-103.47%	-8.75%
经营活动产生的现金流量净额	62,112,137.42	-	84,775,071.01	-	-26.73%
投资活动产生的现金流量净额	-48,125,955.09	-	-68,346,718.99	-	29.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,251,236.87	-	41,885,084.27	-	-112.54%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：营业收入较上年同期减少 458.10 万元，减少 33.09%，主要原因是公司种子销售减少。
- 2、营业成本：营业成本较上年同期减少 366.7 万元，减少 31.75%，主要原因是公司营业收入减少。
- 3、财务费用：财务费用较上年同期增加 74.24 万元，增加 700.64%，主要原因是公司银行借款增加。
- 4、其他收益：其他收益较上年同期增加 28.89 万元，增加 39.61%，主要原因是公司计入递延收益政府补助摊销增加。
- 5、投资收益：投资收益较上年同期减少 83.6 万元，减少 85.27%，主要原因是公司可用于理财的资金减少。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4713.63 万元，减少 112.54%，主要原因是本期吸收投资及取得借款收到的现金减少。

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
河南丰德	子公司	负责小麦、玉米等农作物种	34,438,776.00	234,437,405.43	102,400,685.41	2,903,979.10	-2,058,386.92

康种业有限公司		子研发 育种、 生产加 工、销 售与服 务					
安徽丰德康种业有限公司	子公司	负责安徽、江苏等区域小麦、玉米种子的生产加工、销售与服务	5,000,000.00	53,621,718.37	24,001,894.67	1,519,423.63	-3,207,843.40
深圳丰德康水稻种业有限公司	子公司	负责水稻种子的生产加工、销售与服务	10,000,000.00	6,301,306.59	3,859,223.61	3,388,346.50	5,961.27
新疆丰德康种业有限公司	子公司	负责棉花种子的生产加工、销售与服务	3,000,000.00	8,336,557.25	-3,052,622.04	1,315,008.02	-73,247.65
河南	子公	负责分子检测	2,000,000.00	3,656,189.62	2,865,288.19	740,287.49	-147,703.88

华 育 作 物 分 子 检 测 有 限 公 司	司	及分子 育种					
--	---	-----------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中信证券资产管理有限公司	券商理财产品	中信证券资管财富稳进 577 号 FOF 单一资产管理计划	15,000,000.00	-	自有资金
中信证券资产管理有限公司	券商理财产品	中信证券资管信盈稳安(季初)1 号 FOF 集合资产管理计划	3,006,000.00	-	自有资金
上海国泰君安证券资产管理有限公司	券商理财产品	国泰君安私客尊享 FOF5126 号单一资产管理计划	6,000,000.00	-	自有资金
浦银理财有限责任公司	银行理财产品	浦银理财天添利现金宝 183 号	5,000,000.00	-	自有资金
光大理财有限责任公司	银行理财产品	阳光金丰利乐享 141 期(机构专享)	2,400,000.00	-	自有资金
交银理财有限责任公司	银行理财产品	交银理财稳享现金添利理财产品	100,000.00	-	自有资金

农银理财有限责任公司	银行理财产品	农银理财现金管理类 29 号理财产品	7,000,000.00	-	自有资金
信银理财有限责任公司	银行理财产品	信银理财日盈象天天利 199 号现金管理型理财产品	8,000,000.00	-	自有资金

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司在努力做好自身经营的同时，时刻铭记担负的社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。公司审定与推广的各类品种，都坚持客户第一的方向。努力研发推广适宜社会需求，农民增产增收的优良品种，为社会、为股东、为客户、为企业、为员工、为供应链伙伴创造价值，实现共赢。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	目前，我国种子市场秩序仍有待提升，呈现“多、小、分散”的局面，市场竞争较为激烈。 未来，我国种业将逐步向规模化、集约化方向发展，通过兼并重组做强做优，形成规模较大的龙头企业参与全球竞争；同时在“传统育种、杂交育种、生物技术育种、智能设计育种”技术迭代加速更新的趋势和转基因商业化进程加快的趋势下，掌握生物技术育种体系的大型“育繁推一体化”的种企将成为引领行业发展的核心力量。在此过程中，公司将面临同行业企业带来的竞争压力，若公司未来无法把握行业整合的发展机遇，不能在产品研发、生产和销售等方面保持竞争力，则可能面临较大的市场竞争风险。 应对措施：针对种子市场竞争激烈情况，公司以技术创新为驱动、加快品种研发速度，通过构建完善的销售网络、品牌化运营构建核心竞争力，以适应市场变化和可持续发展。
业务季节性波动风险	不同作物、同类作物在不同地区具有不同的播种期、生长期、收割期，种业公司必须按照农作物的季节性生长成熟自然规律进行生产、加工和销售，导致种业经营具有较为显著的季节性特征。因此，公司当年销售的种子需要提前一年安排生产。虽然农业生产对种子具有刚性需求，但由于产销不同期，若公司确定的制种数量和品种结构与市场实际需求存在较大差异，

	则可能会导致公司库存积压或丧失市场推广时机，进而对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：通过优化生产计划，根据预售订单确定制种规模，通过合同约定减少盲目生产；创新营销与服务模式，通过提高营销服务质量，提前拉动市场，收取预约款和货款，同时增强公司对终端需求的感知能力。通过上述风险管控措施，公司可在保障刚性需求供给的同时，有效降低季节性波动带来的经营风险，实现可持续健康发展。
经销商管理风险	我国终端农民专业合作社、种植大户、普通农民数量众多且分散，采用经销模式利于拓宽种业公司自身销售渠道，增强市场推广能力，实现更及时的售后服务，从而达到短时间内形成销售、快速占领市场的目的，因此经销模式是我国种子企业普遍采用的销售模式。由于经销商数量众多、分布分散，如果企业的经销商管理水平存在不足，则可能出现个别经销商自身管理不善、发生违法违规等情形，导致企业品牌声誉受损，进而对企业的市场推广及经营业绩带来不利影响。 应对措施：公司一方面积极开拓，获取优质的经销商进行合作；另一方面加强对经销商的筛选、监督，将经销商的利益与公司利益挂钩，从源头上打击种子销售中的不正当销售行为。
产品质量风险	国家对种子的质量安全高度重视。然而，在委托制种模式下，企业可能面临供应商交付产品质量不达标的情况，这将会对企业生产经营产生不利影响。同时，种子的运输和存储过程中的温度、湿度变化也会对产品质量产生影响。若企业质量控制体系不完善、控制措施落实不到位，则可能引发种子质量问题，进而对企业品牌声誉及产品销售产生不利影响。 应对措施：在种子的生产、运输、储存过程中，加强管理，细化各个流程，降低人为等因素的影响，提高对产品质量的可控性。
套牌、假冒、侵权的法律风险	植物新品种权属于知识产权范畴，属于民事权利，旨在对育种人的育种成果进行确权和保护，进而促进育种创新；而品种审定制度是市场准入的行政管理措施，不同于植物新品种保护制度，其属于行政许可而非民事权利，旨在加强作物品种的管理，通过对某一品种是否适宜在特定区域推广应用把关，保护生产者（用种者）安全。 因此，公司新推出品种欲享有法律保护，则需提出品种权申请，满足规定的授权条件即可取得植物新品种权；欲应用于销售推广等日常经营活动，需通过品种审定的程序。因上述两种程序均需要一定的时间，若公司产品已完成审定程序并得到广泛推广，但尚未进行植物品种权保护，公司种子将面临套牌、假冒、侵权等法律风险。 应对措施：公司以法律风险防控为抓手，通过专业团队建设、体系化评估、多元化维权等手段，构建覆盖品种全生命周期的保护网络。通过农民培训、媒体报道等形式，提升社会对

	植物新品种权的认知度。同时，也积极融入行业共治格局，推动政策环境优化。
自然灾害风险	自然灾害对农作物种子的研发、制种、销售各环节影响较大。虽然我国农业种植领域发生整体性、大规模自然灾害和病虫害的可能性较小，但局部地区仍面临自然灾害和病虫害风险，若公司未来在种子研发、制种过程中遭遇较为严重的雹灾、涝灾、干旱、高温热害等自然灾害或红蜘蛛、草地贪夜蛾、玉米螟等严重病虫害，将会导致公司种子产量或质量下降、成本增加等风险，进而对公司生产经营业绩产生不利影响。 应对措施：制定相应的应急防御方案，确定防御的重点和薄弱环节，采取有效措施应对自然灾害。公司需持续投入抗逆性品种研发与绿色防控技术，提升公司的核心竞争力与抗风险能力。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	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	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

□是 √否

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）	10,000,000.00	740,000.00
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	0.00	0.00

提供担保		
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	0.00	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

（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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（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		
销售产品、商品, 提供劳务		31,920.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方发生的关联交易均出于公司利益考虑，且为公司经营发展所必须，不存在向关联方或第三方输送不恰当利益的情况，不存在现存的或潜在的争议，及损害公司股东利益的情形。关联交易遵循诚实信用、公平自愿、合理公允的基本原则，是公司正常的生产经营需要，有利于公司持续、稳定、健康的发展，符合公司整体利益，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不会对投资者利益造成损害。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司	关于未能履行承诺时约	2024 年 6 月 6 日	-	正在履行中

		束措施的承诺			
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于未能履行承诺时约束措施的承诺	2024年6月6日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于未能履行承诺时约束措施的承诺	2024年6月6日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关于未能履行承诺时约束措施的承诺	2024年6月6日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	避免同业竞争承诺	2024年6月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于规范和减少关联交易的承诺	2024年6月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关于规范和减少关联交易的承诺	2024年6月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2024年7月21日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,724,958	40.62%	0	26,724,958	40.62%
	其中：控股股东、实际控制人	7,452,226	11.33%	0	7,452,226	11.33%
	董事、监事、高管	3,160,883	4.80%	0	3,160,883	4.80%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	39,068,042	59.38%	0	39,068,042	59.38%
	其中：控股股东、实际控制人	22,356,676	33.98%	0	22,356,676	33.98%
	董事、监事、高管	9,482,647	14.41%	0	9,482,647	14.41%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		65,793,000	-	0	65,793,000	-
普通股股东人数		19				

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	郑继周	19,717,500	0	19,717,500	29.97%	14,788,125	4,929,375	0	0
2	郑天存	9,054,902	0	9,054,902	13.76%	6,791,176	2,263,726	0	0
3	谷登斌	7,765,020	0	7,765,020	11.80%	5,823,765	1,941,255	0	0
4	吴怡群	7,350,000	0	7,350,000	11.17%	0	7,350,000	0	0
5	郑州丰之收企业管理中心(有限合伙)	4,921,440	0	4,921,440	7.48%	3,280,960	1,640,480	0	0

6	郑州玉麦企业管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	4.56%	2,000,000	1,000,000	0	0
7	崔洪志	2,970,000	0	2,970,000	4.51%	2,227,500	742,500	0	0
8	褚晓斌	2,200,018	0	2,200,018	3.34%	614,439	1,585,579	0	0
9	郑继东	1,999,980	0	1,999,980	3.04%	1,333,320	666,660	0	0
10	朱猛	1,458,060	0	1,458,060	2.22%	1,093,545	364,515	0	
合计		60,436,920	-	60,436,920	91.85%	37,952,830	22,484,090	0	0

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东郑天存与郑继周、郑继东为父子关系。郑天存直接持有公司 13.76%股份，郑继周直接持有公司 29.97%股份，郑继东直接持有公司 3.04%股份。郑州丰之收持有公司 7.48%股份，郑继周为郑州丰之收的执行事务合伙人，持有郑州丰之收 16.41%合伙份额。郑州玉麦持有公司 4.56%股份，郑继周为郑州玉麦的执行事务合伙人，持有郑州玉麦 19.00%合伙份额。此外，谷登斌直接持有公司 11.80%股份，持有郑州玉麦 16.33%合伙份额；朱猛直接持有公司 2.22%股份，持有郑州丰之收 0.42%合伙份额，持有郑州玉麦 1.33%合伙份额。除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在其他的关联关系。

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				
郑继周	董事长、董事	男	1977年9月	2024年11月18日	2027年11月10日	19,717,500	0	19,717,500	29.97%
郑天存	名誉董事长、董事、首席育种家	男	1944年10月	2024年11月18日	2027年11月10日	9,054,902	0	9,054,902	13.76%
谷登斌	副董事长、总经理	男	1962年10月	2024年11月18日	2027年11月10日	7,765,020	0	7,765,020	11.80%
郑继春	董事	女	1975年1月	2024年11月11日	2027年11月10日	1,036,500	0	1,036,500	1.58%
杨喜堂	董事	男	1978年6月	2024年11月11日	2027年11月10日	450,450	0	450,450	0.68%
方端	董事	男	1982年1月	2024年11月11日	2027年11月10日	0	0	0	0%
朱猛	董事	男	1981年7月	2024年11月11日	2027年11月10日	1,458,060	0	1,458,060	2.22%
高建民	监事会主席	男	1965年12月	2024年11月18日	2027年11月10日	0	0	0	0%
崔洪志	监事	男	1971年10月	2024年11月11日	2027年11月10日	2,970,000	0	2,970,000	4.51%
姚琦伟	职工代表监事	男	1980年3月	2024年11月11日	2027年11月10日	0	0	0	0%

				日	日				
郑要华	副总经理	男	1983 年 1 月	2024 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 17 日	0	0	0	0%
孟庆乐	副总经理	男	1986 年 5 月	2024 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 17 日	0	0	0	0%
彭燕燕	董事会秘书、副总经理	女	1983 年 11 月	2024 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 17 日	0	0	0	0%
付瑾瑾	财务负责人	女	1984 年 12 月	2024 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 17 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事郑天存与董事/董事长郑继周系父子关系，董事郑天存与董事郑继春系父女关系，董事/董事长郑继周与董事郑继春系姐弟关系。

其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	25
研发人员	22	23
生产人员	45	49
销售人员	64	58
员工总计	157	155

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	43,458,547.32	34,724,601.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	40,283,672.18	5,945,517.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	2,191,530.95	509,389.57
应收款项融资			
预付款项	五、4	30,912,212.01	32,056,486.53
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、5	7,473,258.51	6,693,334.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	150,115,223.84	107,411,621.34
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、7	3,265,650.78	2,810,249.27
流动资产合计		277,700,095.59	190,151,200.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	890,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、9	102,391,010.45	36,476,532.80
在建工程	五、10	25,000.00	33,254,249.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	3,239,297.77	3,725,124.95
无形资产	五、12	13,099,728.83	13,575,021.59
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,099,520.15	1,367,014.97
递延所得税资产	五、14	2,952,921.16	2,671,840.07
其他非流动资产	五、15	10,470,000.00	25,225,340.00
非流动资产合计		134,167,478.36	116,295,124.03
资产总计		411,867,573.95	306,446,324.41
流动负债：			
短期借款	五、17	42,742,000.00	47,031,043.73
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	47,102,989.05	12,720,542.20
预收款项			
合同负债	五、19	126,711,404.68	27,988,133.88
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、20	591,481.63	7,551,510.83
应交税费	五、21	301,712.86	1,252,961.40
其他应付款	五、22	6,175,373.83	8,122,953.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	831,630.98	917,409.21
其他流动负债	五、24	4,025,548.40	3,454,227.15
流动负债合计		228,482,141.43	109,038,781.59
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	1,737,705.70	1,896,812.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	15,508,806.66	14,694,692.37
递延所得税负债	五、14		
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,246,512.36	16,591,504.95
负债合计		245,728,653.79	125,630,286.54
所有者权益：			
股本	五、27	65,793,000.00	65,793,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	25,430,497.92	24,530,497.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	3,566,571.76	3,566,571.76
一般风险准备			
未分配利润	五、30	70,872,634.29	86,342,946.26
归属于母公司所有者权益合计		165,662,703.97	180,233,015.94
少数股东权益		476,216.19	583,021.93
所有者权益合计		166,138,920.16	180,816,037.87
负债和所有者权益总计		411,867,573.95	306,446,324.41

法定代表人：郑继周 主管会计工作负责人：付瑾瑾 会计机构负责人：徐梦鸽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		8,376,709.56	4,068,073.43
交易性金融资产		11,056,583.40	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	1,189,581.74	1,169,064.66
应收款项融资			
预付款项		3,227,057.06	3,199,968.87

其他应收款	十五、2	5,460,814.51	5,097,393.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,453,356.29	24,770,598.03
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		546,186.86	499,110.09
流动资产合计		74,310,289.42	38,804,208.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	64,417,234.36	64,156,234.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		58,228,904.39	433,259.27
在建工程			33,135,858.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,297,022.48	1,443,500.18
无形资产		9,795,695.82	10,011,450.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		369,336.33	396,342.23
递延所得税资产		990,376.06	892,733.49
其他非流动资产		500,000.00	10,222,000.00
非流动资产合计		135,598,569.44	120,691,379.02
资产总计		209,908,858.86	159,495,587.47
流动负债：			
短期借款		8,602,000.00	8,602,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,903,949.98	6,709,244.48
预收款项			
合同负债		40,015,690.19	7,495,080.54
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		11,984.46	1,443,860.45
应交税费		106,522.25	124,041.20
其他应付款		2,048,186.68	8,036,007.26
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		261,799.35	277,007.41
其他流动负债		896,895.50	818,319.30
流动负债合计		78,847,028.41	33,505,560.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,036,100.21	1,149,391.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,036,100.21	3,149,391.67
负债合计		81,883,128.62	36,654,952.31
所有者权益：			
股本		65,793,000.00	65,793,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,944,839.48	23,044,839.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,400,279.57	3,400,279.57
一般风险准备			
未分配利润		34,887,611.19	30,602,516.11
所有者权益合计		128,025,730.24	122,840,635.16
负债和所有者权益合计		209,908,858.86	159,495,587.47

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五、31	9,262,459.88	13,843,457.18
其中：营业收入	五、31	9,262,459.88	13,843,457.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,015,244.17	29,069,479.60
其中：营业成本	五、31	7,881,456.57	11,548,416.70
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、32	371,349.98	225,327.93
销售费用	五、33	7,142,418.96	6,950,712.01
管理费用	五、34	6,131,515.29	5,884,488.18
研发费用	五、35	4,852,029.86	4,566,500.54
财务费用	五、36	636,473.51	-105,965.76
其中：利息费用		610,070.26	26,805.00
利息收入		51,139.12	203,283.80
加：其他收益	五、37	1,018,347.68	729,415.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	144,442.84	980,395.59
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）	五、39	183,335.64	375,513.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-110,300.92	-113,328.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-240,234.35	-1,014,804.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,757,193.40	-14,268,830.40
加：营业外收入	五、42	914,336.08	32,063.94
减：营业外支出	五、43	15,341.49	9.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,858,198.81	-14,236,775.89
减：所得税费用	五、44	-281,081.09	87,342.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,577,117.72	-14,324,118.36

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）		-15,577,117.72	-14,324,118.36
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）		-106,805.75	-2,060,766.99
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,470,311.97	-12,263,351.37
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-15,577,117.72	-14,324,118.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,470,311.97	-12,263,351.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-106,805.75	-2,060,766.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.24	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.24	-0.20

法定代表人：郑继周

主管会计工作负责人：付瑾瑾

会计机构负责人：徐梦鸽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	792,423.18	2,158,007.59
减：营业成本	十五、4	706,911.73	1,532,101.63

税金及附加		162,376.43	-6,392.45
销售费用		1,215,850.19	1,093,568.94
管理费用		2,132,288.54	1,786,547.04
研发费用		2,229,195.15	1,817,722.96
财务费用		168,597.28	9,104.53
其中：利息费用		144,683.89	20,349.17
利息收入		7,484.57	34,386.19
加：其他收益		112,013.39	27,667.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	10,035,396.72	16,892.63
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）		19,583.40	16,775.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-33,357.56	-59,016.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-122,905.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,187,934.60	-4,072,326.41
加：营业外收入		0.94	0.27
减：营业外支出		483.03	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,187,452.51	-4,072,326.14
减：所得税费用		-97,642.57	-9,475.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,285,095.08	-4,062,850.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,285,095.08	-4,062,850.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,285,095.08	-4,062,850.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,662,770.07	180,110,424.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	3,133,100.20	5,141,071.25
经营活动现金流入小计		109,795,870.27	185,251,495.46
购买商品、接受劳务支付的现金		19,312,976.39	66,363,714.86
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		18,303,177.10	22,789,443.38
支付的各项税费		1,460,852.81	1,774,108.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	8,606,726.55	9,549,157.54
经营活动现金流出小计		47,683,732.85	100,476,424.45
经营活动产生的现金流量净额		62,112,137.42	84,775,071.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,144,111.93	197,879,100.00
取得投资收益收到的现金		165,405.14	901,430.59

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			
投资活动现金流入小计		27,309,517.07	198,780,530.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,225,578.39	23,890,249.58
投资支付的现金		62,209,893.77	243,237,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		75,435,472.16	267,127,249.58
投资活动产生的现金流量净额		-48,125,955.09	-68,346,718.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,758,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,140,000.00	21,469,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,140,000.00	47,227,000.00
偿还债务支付的现金		18,400,000.00	3,069,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		639,113.99	1,794,301.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,470,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	352,122.88	478,614.52
筹资活动现金流出小计		19,391,236.87	5,341,915.73
筹资活动产生的现金流量净额		-5,251,236.87	41,885,084.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,734,945.46	58,313,436.29
加：期初现金及现金等价物余额		34,723,601.86	35,836,615.87
六、期末现金及现金等价物余额		43,458,547.32	94,150,052.16

法定代表人：郑继周

主管会计工作负责人：付瑾瑾

会计机构负责人：徐梦鸽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,266,142.95	26,267,390.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,350,752.91	115,922.34
经营活动现金流入小计		45,616,895.86	26,383,312.73
购买商品、接受劳务支付的现金		5,434,489.85	16,606,149.23

支付给职工以及为职工支付的现金		3,897,175.27	3,857,233.84
支付的各项税费		245,198.01	400,000.20
支付其他与经营活动有关的现金		20,391,847.03	3,014,862.27
经营活动现金流出小计		29,968,710.16	23,878,245.54
经营活动产生的现金流量净额		15,648,185.70	2,505,067.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		10,035,396.71	16,448.17
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			
投资活动现金流入小计		18,535,396.71	16,448.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,037,712.39	23,294,715.58
投资支付的现金		19,537,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,574,712.39	33,294,715.58
投资活动产生的现金流量净额		-11,039,315.68	-33,278,267.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,758,000.00
取得借款收到的现金			3,069,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			11,500,000.00
筹资活动现金流入小计			40,327,000.00
偿还债务支付的现金			3,069,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,683.89	20,349.17
支付其他与筹资活动有关的现金		155,550.00	3,208,329.64
筹资活动现金流出小计		300,233.89	6,297,678.81
筹资活动产生的现金流量净额		-300,233.89	34,029,321.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,308,636.13	3,256,120.97
加：期初现金及现金等价物余额		4,068,073.43	2,245,305.51
六、期末现金及现金等价物余额		8,376,709.56	5,501,426.48

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	五、9
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

公司种子产品的种植和销售具有明显的季节性，这种行业特性导致公司销售的季节性明显，因此公司的收入分布亦呈现一定季节性特点。

(二) 财务报表项目附注

深圳丰德康种业股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)
财务报表附注

一、公司基本情况

深圳丰德康种业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），由郑继周、郑天存、谷登斌等14名股东共同投资设立，于2021年9月7日在深圳市市场监督管理局登记注册，注册地址：深圳市龙岗区坪地街道中心社区埔仔路22号A502，统一社会信用代码91440300MA5GYWHN XD，公司注册资本6,579.30万元人民币，法定代表人：郑继周。

主要经营活动：主要农作物种子的选育、制种、推广和服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第七次会议于2025年8月27日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策为公司重要会计政策，具体会计政策见附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月份的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 10 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	金额 $\geq$ 10 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公

允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：赊销组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

以及对未来经济状况的预测，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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：押金保证金
- 其他应收款组合 2：社保/公积金扣款
- 其他应收款组合 3：其他往来

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否

显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 或金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、辅助材料、低值易耗品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施

共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
器具、工具、家具	5-10	5	19.00-9.5
运输工具	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

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

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

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

14、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、品种使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	预期使用年限	直线法
品种使用权	5-10 年	最佳受益年限	直线法
软件及其他	3-10 年	预期使用年限	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研究开发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，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。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金

融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确

认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品收入、让渡资产使用权收入及提供服务收入。

①销售商品收入

本公司主营业务为小麦、玉米等农作物种子的销售，属于在某一时点履行的履约义务。公司销售模式分为经销和直销两种，以经销销售模式为主。在综合考虑合同条款等因素的基础上，按以下时点确认收入：

经销销售模式下，通过物流运输方式发货给客户的，在货物发运至客户后，根据经客户盖章或签字确认的签收单确认销售收入的实现；由客户自提货物的情况下，在客户自提货物后，根据经客户盖章或签字确认的签收单确认销售收入的实现。

收入确认的计量方法：

根据公司的销售政策，经销商销售模式中允许退货和可享受销售折扣的，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本。公司根据销售政策及本年度市场行情等预计退货率，冲减本期收入和成本。在销售年度结束以后办理退货，实际退货冲减预计退货，差额调整当期损益。

公司根据销售政策及本年度市场行情等估计本年度预计销售折扣的比例，按照考虑销售折扣后的金额确认销售收入，次年在销售季结束后办理结算，实际结算的销售折扣金额与预计销售折扣之间的差额调整当期损益。

②让渡资产使用权收入

本公司提供的让渡资产使用权收入为品种权使用收入，合同约定按客户实际销售情况收取特许权使用费，本公司在销售行为实际发生时依据客户实际销售数量确认收入。

③提供服务收入

本公司提供的服务收入主要为检测服务，在相应服务完成并将检测报告等成果交付客户后确认收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

25、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、26。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 短期住房租赁

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期

间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

26、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取

得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境

和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期本公司无重要会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本报告期本公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	免税、13、9、6、5、3
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12、1.2
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

报告期内，享受税收优惠的各纳税主体所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
河南丰德康种业有限公司	15
新疆丰德康种业有限公司	20
深圳丰德康水稻种业有限公司	20
河南华育作物分子检测有限公司	20

2、税收优惠及批文

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

- (2) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号), 提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务享受免征增值税的税收优惠政策, 本公司与子公司享受上述税收优惠政策;
- (3) 根据《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》(国家税务总局公告2011年第48号公告) 规定: 企业对农作物进行品种和育种材料选育形成的成果, 以及由这些成果形成的种子(苗)等繁殖材料的生产、初加工、销售一体化取得的所得免征企业所得税。本公司与子公司种子生产销售, 享受免征企业所得税优惠;
- (4) 根据《企业所得税法实施条例》第九十条的规定: 一个纳税年度内, 居民企业技术转让所得不超过500万元的部分, 免征企业所得税; 超过500万元的部分, 减半征收企业所得税, 本公司与子公司符合条件的技术转让收入, 享受上述税收减免政策;
- (5) 根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书, 河南丰德康种业有限公司2024年12月2日被认定为高新技术企业, 资格有效期3年, 按15%的税率计缴;
- (6) 根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书, 深圳丰德康种业股份有限公司2023年12月12日被认定为高新技术企业, 资格有效期3年, 按15%的税率计缴;
- (7) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2023〕7号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自2023年1月1日起, 再按照实际发生额的100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自2023年1月1日起, 按照无形资产成本的200%在税前摊销。本期发生额深圳丰德康种业股份有限公司、河南丰德康种业有限公司、河南华育作物分子检测有限公司享受上述税前加计扣除政策;
- (8) 根据税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号), 自2023年1月1日至2027年12月31日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本期深圳丰德康水稻种业有限公司、新疆丰德康种业有限公司、河南华育作物分子检测有限公司享受上述优惠政策。
- (9) 根据税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号), 对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至2027年12月31日。本期深圳丰德康水稻种业有限公司、新疆丰德康种业有限公司、河南华育作物分子检测有限公司享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

库存现金		
银行存款	28,333,532.53	22,502,810.61
其他货币资金	15,125,014.79	12,221,791.25
合计	43,458,547.32	34,724,601.86

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	40,283,672.18	5,945,517.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,972,290.06	492,058.19
1 至 2 年	275,028.00	26,576.00
2 至 3 年	7,420.00	1,120.00
3 年以上	240,250.00	240,250.00
小计	2,494,988.06	760,004.19
减：坏账准备	303,457.11	250,614.62
合计	2,191,530.95	509,389.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,494,988.06	100.00	303,457.11	12.16	2,191,530.95
其中：赊销组合	2,494,988.06	100.00	303,457.11	12.16	2,191,530.95
合计	2,494,988.06	100.00	303,457.11	12.16	2,191,530.95

(续上表)

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	760,004.19	100.00	250,614.62	32.98	509,389.57
其中：赊销组合	760,004.19	100.00	250,614.62	32.98	509,389.57
合计	760,004.19	100.00	250,614.62	32.98	509,389.57

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：赊销组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,972,290.06	26,980.56	1.37	492,058.19	6,731.26	1.37
1 至 2 年	275,028.00	33,781.81	12.28	26,576.00	3,264.34	12.28
2 至 3 年	7,420.00	2,444.74	32.95	1,120.00	369.02	32.95
3 年以上	240,250.00	240,250.00	100.00	240,250.00	240,250.00	100.00
合计	2,494,988.06	303,457.11	12.16	760,004.19	250,614.62	32.98

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	250,614.62
本期计提	52,842.49
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	303,457.11

(4) 按欠款方归集的应收账款与合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
临颍县农业农村局	240,000.00		240,000.00	9.62	240,000.00
安徽省虹禾种业有限公司	203,790.00		203,790.00	8.17	10,189.50
安徽仓泓农业发展专业合作社	190,000.00		190,000.00	7.62	9,500.00
新疆合信种业科技有限责任公司	180,000.00		180,000.00	7.21	18,000.00
石河子市宝苗农业科技有限公司	114,860.00		114,860.00	4.60	5,743.00
合计	928,650.00		928,650.00	37.22	283,432.50

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	28,838,193.48	93.29	31,302,904.58	97.65
1 至 2 年	2,025,018.53	6.55	736,597.20	2.30

2 至 3 年	49,000.00	0.16	16,984.75	0.05
合计	30,912,212.01	100.00	32,056,486.53	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
获嘉县利农种植服务专业合作社	13,164,536.78	42.59
河南北原种业有限公司	4,713,760.90	15.25
安徽老涡农业发展有限公司	1,400,000.00	4.53
江苏省大华种业集团有限公司滨淮分公司	1,300,000.00	4.21
江苏省徐州大华种业有限公司	1,300,000.00	4.21
合计	21,878,297.68	70.78

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,473,258.51	6,693,334.81
合计	7,473,258.51	6,693,334.81

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,035,138.24	6,285,795.03
1 至 2 年	4,143,003.20	366,288.28
2 至 3 年	311,364.00	50,500.00
3 至 4 年	50,500.00	1,000.00
4 至 5 年	1,000.00	6,040.00
5 年以上	133,865.97	127,865.97
小计	7,674,871.41	6,837,489.28
减：坏账准备	201,612.90	144,154.47
合计	7,473,258.51	6,693,334.81

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	437,240.00	34,987.34	402,252.66	429,240.00	12,934.10	416,305.90
职工往来	560,425.49	1,474.69	558,950.80	310,813.09	488.77	310,324.32

社保/公积金扣款	25,092.41		25,092.41	30,931.44		30,931.44
其他	6,652,113.51	165,150.87	6,486,962.64	6,066,504.75	130,731.60	5,935,773.15
合计	7,674,871.41	201,612.90	7,473,258.51	6,837,489.28	144,154.47	6,693,334.81

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	7,547,005.44	0.98	73,746.93	7,473,258.51
其中：押金保证金	437,240.00	8.00	34,987.34	402,252.66
社保/公积金扣款	25,092.41			25,092.41
其他往来	7,084,673.03	0.55	38,759.59	7,045,913.44
合计	7,547,005.44	0.98	73,746.93	7,473,258.51

期末本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	127,865.97	100.00	127,865.97	
其中：其他	127,865.97	100.00	127,865.97	

上年年末处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,709,623.31	0.24	16,288.50	6,693,334.81
其中：押金保证金	429,240.00	3.01	12,934.10	416,305.90
社保/公积金扣款	30,931.44			30,931.44
其他往来	6,249,451.87	0.05	3,354.40	6,246,097.47
合计	6,709,623.31	0.24	16,288.50	6,693,334.81

上年年末不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	127,865.97	100.00	127,865.97	
其中：其他	127,865.97	100.00	127,865.97	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	16,288.50		127,865.97	144,154.47
期初余额在本期				
--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	57,458.43			57,458.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	73,746.93		127,865.97	201,612.90

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
淇县财政局代管资金财政专户	押金、保证金、其他	3,508,672.50	1-2 年	45.72	31,764.92
湖南垦惠种子有限公司	其他	600,000.00	1 年以内	7.82	271.05
创世纪种业有限公司	其他	523,699.23	1 年以内、1-2 年	6.82	4,940.57
兴化市种业有限公司	押金保证金	300,000.00	2-3 年	3.91	60,000.00
长春市中科玉种业发展有限公司	其他	274,330.00	1 年以内	3.57	123.93
合计		5,206,701.73		67.84	97,100.47

6、存货

(1) 存货分类

项目	账面余额	期末余额	账面价值	账面余额	上年年末余额	账面价值
		跌价准备/ 合同履约成本 减值准备			跌价准备/合 同履约成本 减值准备	
原材料	121,356,696.53	2,494,850.94	118,861,845.59	75,789,897.26	2,494,850.94	73,295,046.32
在产品	7,357,257.17		7,357,257.17	4,483,615.83		4,483,615.83
库存商品	22,726,832.20	2,390,300.97	20,336,531.23	28,909,511.01	2,625,905.28	26,283,605.73
辅助材料	3,599,817.38	60,138.31	3,539,679.07	2,886,081.72	60,138.31	2,825,943.41
发出商品	19,910.78		19,910.78	523,410.05		523,410.05
合计	155,060,514.06	4,945,290.22	150,115,223.84	112,592,515.87	5,180,894.53	107,411,621.34

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,494,850.94					2,494,850.94
库存商品	2,625,905.28	240,234.35		475,838.66		2,390,300.97
辅助材料	60,138.31					60,138.31
合计	5,180,894.53	240,234.35		475,838.66		4,945,290.22

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	销售或生产
库存商品	预计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	销售或生产
辅助材料	预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	销售或生产

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额		4,905.66
预缴所得税	3,609.97	
应收退货成本	3,262,040.81	2,805,343.61
合计	3,265,650.78	2,810,249.27

8、长期股权投资

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/新增 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										
温县粮安天下种业有限公司		890,000.00							890,000.00	

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	102,391,010.45	36,476,532.80
固定资产清理		
合计	102,391,010.45	36,476,532.80

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	器具、工具、家具	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	35,039,565.51	17,116,632.11	2,793,261.88	1,111,243.00	1,096,639.79	57,157,342.29
2.本期增加金额	34,881,170.01	32,289,933.75	540,621.70	6,500.00	96,571.20	67,814,796.66
(1) 购置	1,793,391.00	8,327,100.00	540,621.70	6,500.00	96,571.20	10,764,183.90
(2) 在建工程转入	33,087,779.01	23,962,833.75				57,050,612.76
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	36,832,956.51	17,663,732.11	3,333,883.58	1,068,978.00	1,241,975.99	60,141,526.19
二、累计折旧						
1.期初余额	12,473,808.67	5,278,426.96	1,355,311.20	811,177.36	762,085.30	20,680,809.49
2.本期增加金额	853,928.58	721,481.51	176,742.76	60,163.13	88,003.03	1,900,319.01
(1) 计提	853,928.58	721,481.51	176,742.76	60,163.13	88,003.03	1,900,319.01
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	13,327,737.25	5,999,908.47	1,532,053.96	871,340.49	850,088.33	22,581,128.50
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	56,592,998.27	43,406,657.39	1,801,829.62	197,637.51	391,887.66	102,391,010.45
2.期初账面价值	22,565,756.84	11,838,205.15	1,437,950.68	300,065.64	334,554.49	36,476,532.80

本公司位于温县纬三路西段南侧温县加工厂厂房及土地作为对交通银行股份有限公司河南省分行短期借款的抵押物（权证号码：豫（2023）温县不动产权第 0008765 号），抵押期为 2023 年 6 月 19 日-2026 年 6 月 18 日。

10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	25,000.00	33,254,249.65
工程物资		
合计	25,000.00	33,254,249.65

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
生物育种及智能化种子创制中心建设项目	25,000.00		25,000.00	33,254,249.65		33,254,249.65

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
生物育种及智能化种子创制中心建设项目	33,254,249.65	23,821,363.11	57,050,612.76					25,000.00

11、使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	2,557,401.75	4,147,726.16	6,705,127.91
2.本期增加金额			
(1) 租入			
3.本期减少金额			
(1) 其他减少			
4.期末余额	2,557,401.75	4,147,726.16	6,705,127.91
二、累计折旧			
1.期初余额	909,341.14	2,070,661.82	2,980,002.96
2.本期增加金额	287,700.28	198,126.90	485,827.18
(1) 计提	287,700.28	198,126.90	485,827.18
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 其他减少			

4.期末余额	1,197,041.42	2,268,788.72	3,465,830.14
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	1,360,360.33	1,878,937.44	3,239,297.77
2.期初账面价值	1,648,060.61	2,077,064.34	3,725,124.95

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	品种使用权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,229,268.58	24,527,530.00	824,150.01	36,580,948.59
2.本期增加金额		62,000.00		62,000.00
(1) 购置		62,000.00		62,000.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	11,229,268.58	24,589,530.00	824,150.01	36,642,948.59
二、累计摊销				
1.期初余额	788,680.09	21,942,228.20	275,018.71	23,005,927.00
2.本期增加金额	112,292.70	399,042.56	25,957.50	537,292.76
(1) 计提	112,292.70	399,042.56	25,957.50	537,292.76
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	900,972.79	22,341,270.76	300,976.21	23,543,219.76
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	10,328,295.79	2,248,259.24	523,173.80	13,099,728.83
2.期初账面价值	10,440,588.49	2,585,301.80	549,131.30	13,575,021.59

期末，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

13、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
工程改造	58,050.87		11,611.62		46,439.25
装修费	1,308,964.10		332,184.90		976,779.20
绿化工程		76,301.70			76,301.70
合计	1,367,014.97	76,301.70	343,796.52		1,099,520.15

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 各报告期期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	416,248.89	69,222.79	376,956.43	57,298.75
资产减值准备	744,165.16	120,941.60	776,056.54	125,725.31
新租赁准则费用差异	2,427,542.57	396,604.33	2,905,394.93	484,177.68
股权激励摊销	2,205,000.00	333,900.00	1,323,000.00	201,600.00
递延收益	15,508,806.66	2,323,000.98	14,694,692.37	2,200,883.85
可抵扣亏损	2,828,277.20	424,241.58	2,828,277.20	424,241.58
内部交易未实现利润	206,007.33	30,901.10	206,007.33	30,901.10
小计	24,336,047.81	3,698,812.38	23,110,384.80	3,524,828.27
递延所得税负债：				
税法加速折旧	1,487,250.00	223,087.50	1,609,800.00	241,470.00
新租赁准则费用差异	3,239,297.77	522,803.72	3,725,124.95	611,518.20
小计	4,726,547.77	745,891.22	5,334,924.95	852,988.20

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	745,891.22	2,952,921.16	852,988.20	2,671,840.07
递延所得税负债	745,891.22		852,988.20	

(3) 各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
信用减值准备	88,821.12	17,812.66
资产减值准备	4,201,125.06	4,404,837.99
股权激励摊销	45,000.00	27,000.00

可抵扣亏损	4,928,161.63	4,928,161.63
合计	9,263,107.81	9,377,812.28

(4) 各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	—	—	
2025 年	417,694.40	417,694.40	
2026 年	50,295.86	50,295.86	
2027 年	942,466.75	942,466.75	
2028 年	1,475,554.73	1,475,554.73	
2029 年	2,042,149.89	2,042,149.89	
合计	4,928,161.63	4,928,161.63	

15、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	9,970,000.00		9,970,000.00	9,970,000.00		9,970,000.00
预付设备款				14,755,340.00		14,755,340.00
预付小麦新品系开发费	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	10,470,000.00		10,470,000.00	25,225,340.00		25,225,340.00

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
固定资产	17,767,416.48	7,295,577.02	借款抵押	银行借款抵押
无形资产	3,153,768.58	2,454,683.34	借款抵押	银行借款抵押

(续上表)

项目	上年年末余额		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,000.00	1,000.00	保证金	ETC 保证金
固定资产	17,767,416.48	7,717,553.18	借款抵押	银行借款抵押
无形资产	3,153,768.58	2,486,221.02	借款抵押	银行借款抵押

17、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	30,740,000.00	25,013,571.50
信用借款	3,602,000.00	3,602,000.00
抵押借款	8,400,000.00	

组合借款		18,415,472.23
合计	42,742,000.00	47,031,043.73

18、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	36,367,983.69	9,095,316.61
工程设备款	10,287,066.66	3,555,386.22
其他	447,938.70	69,839.37
合计	47,102,989.05	12,720,542.20

19、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
种子	122,897,992.19	24,407,019.08
服务费	770,861.74	130,519.06
特许权使用费	3,042,550.75	3,450,595.74
合计	126,711,404.68	27,988,133.88

20、应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,551,510.83	10,798,265.86	17,758,295.06	591,481.63
离职后福利-设定提存计划		697,876.80	697,876.80	
合计	7,551,510.83	11,496,142.66	18,456,171.86	591,481.63

(1) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,284,967.97	9,916,943.21	16,938,710.10	263,201.08
职工福利费		149,909.34	149,909.34	
社会保险费		315,937.22	315,937.22	
其中：基本医疗保险费		271,411.50	271,411.50	
工伤保险费		17,492.00	17,492.00	
生育保险费		27,033.72	27,033.72	
住房公积金		270,669.00	270,669.00	
工会经费和职工教育经费	266,542.86	144,807.09	83,069.40	328,280.55
合计	7,551,510.83	10,798,265.86	17,758,295.06	591,481.63

(2) 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		697,876.80	697,876.80	
其中：基本养老保险费		669,863.86	669,863.86	
失业保险费		28,012.94	28,012.94	

合计	697,876.80	697,876.80
----	------------	------------

21、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,660.44	754,503.01
个人所得税	100,806.54	156,300.39
增值税	13,845.68	114,683.82
土地使用税	103,625.42	103,625.42
房产税	64,328.32	63,128.32
印花税	15,275.50	43,804.29
城市维护建设税	673.75	7,653.70
教育费附加	269.93	3,280.15
地方教育附加	179.96	2,186.78
其他	1,047.32	3,795.52
合计	301,712.86	1,252,961.40

22、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,175,373.83	8,122,953.19
合计	6,175,373.83	8,122,953.19

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		

(2) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
繁材亲本款	3,816,384.40	4,782,884.40
员工往来款	248,074.34	603,261.95
其他往来款	2,110,915.09	2,736,806.84
合计	6,175,373.83	8,122,953.19

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额	未偿还或未结转的原因
新疆农垦科学院	500,000.00	500,000.00	合同尚未履行完毕

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1 年内到期的租赁负债	831,630.98	917,409.21
-------------	------------	------------

24、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预计退货收入	4,025,548.40	3,454,227.15

25、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	2,252,517.71	2,504,125.90
土地使用权	316,818.97	310,095.89
小计	2,569,336.68	2,814,221.79
减：一年内到期的租赁负债	831,630.98	917,409.21
合计	1,737,705.70	1,896,812.58

2025 年 1-6 月份计提的租赁负债利息费用金额为人民币 5.70 万元，计入到财务费用-未确认融资费用中。

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	14,694,692.37	1,610,000.00	795,885.71	15,508,806.66

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

27、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	6,579.30			6,579.30

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	23,180,497.92			23,180,497.92
其他资本公积	1,350,000.00	900,000.00		2,250,000.00
合计	24,530,497.92	900,000.00		25,430,497.92

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,566,571.76			3,566,571.76

30、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	86,342,946.26	59,409,224.64
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	86,342,946.26	59,409,224.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,470,311.97	29,680,850.92
减：提取法定盈余公积		2,747,129.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
其他减少		
期末未分配利润	70,872,634.29	86,342,946.26

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,788,462.61	6,930,977.94	12,572,874.33	10,886,590.55
其他业务	1,473,997.27	950,478.63	1,270,582.85	661,826.15
合计	9,262,459.88	7,881,456.57	13,843,457.18	11,548,416.70

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
小麦	196,636.54	372,037.96	3,952,714.04	3,862,075.51
玉米	2,625,691.55	2,286,037.05	3,712,475.03	2,769,813.13
水稻	3,959,934.50	3,259,621.70	3,977,048.50	3,095,244.57
棉种	1,006,200.02	1,013,281.23	930,636.76	1,159,457.34
小计	7,788,462.61	6,930,977.94	12,572,874.33	10,886,590.55
其他业务：				
技术服务收入	1,424,449.75	850,983.87	1,267,595.33	580,667.94
其他	49,547.52	99,494.76	2,987.52	81,158.21
小计	1,473,997.27	950,478.63	1,270,582.85	661,826.15
合计	9,262,459.88	7,881,456.57	13,843,457.18	11,548,416.70

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,788,462.61	12,572,874.33
其中：在某一时点确认	7,788,462.61	12,572,874.33
在某一时段确认		
其他业务收入	1,473,997.27	1,270,582.85
其中：在某一时点确认	1,429,611.51	1,270,582.85

在某一时段确认

租赁收入	44,385.76	
合计	9,262,459.88	13,843,457.18

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	207,250.84	59,622.84
房产税	128,656.64	139,147.44
印花税	26,805.18	22,778.12
城市维护建设税	4,646.94	1,867.40
教育费附加	1,901.09	800.31
地方教育附加	1,267.39	533.54
其他	821.90	578.28
合计	371,349.98	225,327.93

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,980,809.87	3,453,145.67
广告宣传费	1,325,681.17	1,352,550.09
差旅费用	1,233,808.02	984,842.25
会务费用	209,519.05	553,173.16
技术服务	35,554.08	236,495.40
租赁费用	90,048.75	246,666.00
业务招待	95,222.00	53,057.48
办公费用	16,103.74	34,247.89
其他	155,672.28	36,534.07
合计	7,142,418.96	6,950,712.01

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,836,310.18	2,740,141.64
中介服务费用	595,142.68	655,064.38
折旧与摊销	500,900.21	396,997.40
业务招待	301,485.12	421,152.84
技术服务费	88,840.00	311,823.97
租赁费用	322,423.91	247,891.50
差旅费用	158,001.18	178,782.99
办公费用	227,269.43	241,627.67
董事会费		123,195.33
车辆费用	20,280.88	21,628.65

其他	80,861.70	546,181.81
合计	6,131,515.29	5,884,488.18

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,654,086.73	2,413,370.10
直接投入	836,319.46	702,685.88
折旧与长期待摊	420,930.65	418,275.35
委外研发费用	450,000.00	700,000.00
其他相关费用	490,693.02	332,169.21
合计	4,852,029.86	4,566,500.54

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	610,070.26	26,805.00
减：利息收入	51,139.12	203,283.80
银行手续费	20,552.96	23,166.59
租赁负债-未确认融资费用	56,989.41	47,346.45
合计	636,473.51	-105,965.76

37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	939,456.91	656,638.85
个税手续费返还	78,890.77	72,776.36
合计	1,018,347.68	729,415.21

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	144,442.84	980,395.59

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	183,335.64	375,513.77

40、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-52,842.49	-59,016.63
其他应收款坏账损失	-57,458.43	-54,311.42

合计	-110,300.92	-113,328.05
----	-------------	-------------

41、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-240,234.35	-1,014,804.50

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助（与日常无关）	2,923.55	
无法支付款项		3,000.00
赔偿款	864,405.41	24,109.45
其他	47,007.12	4,954.49
合计	914,336.08	32,063.94

营业外收入项目全部计入非经常性损益

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款及滞纳金	702.66	9.43
其他	14,638.83	
合计	15,341.49	9.43

营业外支出项目全部计入非经常性损益

44、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
按税法及相关规定计算的当期所得税		8,103.45
递延所得税费用	-281,081.09	79,239.02
合计	-281,081.09	87,342.47

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-15,858,198.81	-14,236,775.89
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-2,378,729.82	-2,135,516.38
某些子公司适用不同税率的影响	-296,835.42	-116,243.50
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		

利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,929,988.73	2,833,926.40
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-535,504.58	-494,824.05
其他		
所得税费用	-281,081.09	87,342.47

45、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,328,389.88	1,106,887.45
政府补助	1,753,571.20	3,830,900.00
利息收入	51,139.12	203,283.80
合计	3,133,100.20	5,141,071.25

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	700,352.50	840,044.80
付现费用	7,885,821.09	8,685,951.22
银行手续费	20,552.96	23,161.52
合计	8,606,726.55	9,549,157.54

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁付款额	352,122.88	478,614.52

46、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,577,117.72	-14,324,118.36
加：资产减值损失	240,234.35	1,014,804.50
信用减值损失	110,300.92	113,328.05
固定资产折旧	1,900,319.01	1,751,619.55
使用权资产折旧	485,827.18	464,712.39
无形资产摊销	537,292.76	711,908.00
长期待摊费用摊销	343,796.52	340,956.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-183,335.64	-375,513.77
财务费用（收益以“－”号填列）	667,059.67	74,151.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-144,442.84	-980,395.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-281,081.09	-679,367.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-42,943,836.85	-106,932,249.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-722,931.38	-48,485,948.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	117,680,052.53	252,081,183.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,112,137.42	84,775,071.01

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

融资租入固定资产

当期新增的使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	43,458,547.32	94,447,374.67
减：现金的期初余额	34,723,601.86	35,836,615.87
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	8,734,945.46	58,313,436.29

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	43,458,547.32	34,723,601.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	43,333,532.53	22,502,810.61
可随时用于支付的其他货币资金	125,014.79	12,220,791.25
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,458,547.32	34,723,601.86

六、研发支出

(1) 研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人员人工	2,654,086.73		2,413,370.10	
直接投入	836,319.46		702,685.88	
折旧与长期待摊	420,930.65		418,275.35	
委外研发费用	450,000.00		700,000.00	
其他相关费用	490,693.02		332,169.21	

合计	4,852,029.86	4,566,500.54
----	--------------	--------------

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
深圳丰德康水稻种业有限公司	1,000.00	深圳	深圳	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	75.50		投资设立
河南丰德康种业有限公司	3,443.88	河南	河南	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	100.00		投资设立
安徽丰德康种业有限公司	500.00	安徽	安徽	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	100.00		投资设立
新疆丰德康种业有限公司	3,000.00	新疆	新疆	农、林、牧、渔专业及辅助性活动		51.00	投资设立
河南华育作物分子检测有限公司	200.00	河南	河南	检测、研究、咨询服务		51.00	投资设立

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
小麦种子自动化生产线设备项目	928,571.43		53,571.43	875,000.00
郑州市 2018 年重大科技创新专项项目	80,730.00		7,020.00	73,710.00
温县农业农村局制种大县项目	1,295,001.66		36,650.99	1,258,350.67
河南省农业良种联合攻关	455,786.22	1,390,000.00	77,753.44	1,768,032.78
郑州高新区小麦育种创新能力提升项目	8,013,424.75		479,714.38	7,533,710.37
2022 年市级现代农业示范园	1,721,178.31	220,000.00	141,175.47	1,800,002.84
2024 年郑州市推进种业高质量发展项目	200,000.00			200,000.00
2024 年小麦高优抗新品种关键技术攻关	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	14,694,692.37	1,610,000.00	795,885.71	15,508,806.66

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末余额	本期 结转 计入 损益 的列 报项 目	与资 产相 关/与 收益 相关
小麦种子自动化生产线设备项目	财政拨款	928,571.43		53,571.43		875,000.00	其他 收益	与资 产相

郑州市 2018 年重大科技创新专项项目	财政拨款	80,730.00		7,020.00	73,710.00	其他收益	关 与收 益相 关
温县农业农村局制种大县项目	财政拨款	1,295,001.66		36,650.99	1,258,350.67	其他收益	与资 产相 关
河南省农业良种联合攻关	财政拨款	455,786.22	1,390,000.00	77,753.44	1,768,032.78	其他收益	与资 产相 关
郑州高新区小麦育种创新能力提升项目	财政拨款	8,013,424.75		479,714.38	7,533,710.37	其他收益	与资 产相 关
2022 年市级现代农业示范园	财政拨款	1,721,178.31	220,000.00	141,175.47	1,800,002.84	其他收益	与资 产相 关
2024 年郑州市推进种业高质量发展项目	财政拨款	200,000.00			200,000.00	其他收益	与资 产相 关
2024 年小麦高优抗新品种关键技术攻关	财政拨款	2,000,000.00			2,000,000.00	其他收益	与收 益相 关
合计		14,694,692.37	1,610,000.00	795,885.71	15,508,806.66		

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
郑州高新区小麦育种创新能力提升项目	财政拨款	475,214.39	479,714.38	其他收益	与资产相关
2022 年市级现代农业示范园	财政拨款		141,175.47	其他收益	与资产相关
2024 年国内标准化人才奖励项目	财政拨款		95,151.20	其他收益	与收益相关
河南省农业良种联合攻关项目	财政拨款	77,753.45	77,753.44	其他收益	与资产相关
小麦种子自动化生产线设备项目	财政拨款		53,571.43	其他收益	与资产相关
2022 年度省级研究开发财政补助资金	财政拨款		39,520.00	其他收益	与收益相关
温县农业农村局制种大县项目	财政拨款	36,651.01	36,650.99	其他收益	与资产相关
育种站大豆玉米带状种植政府补贴	财政拨款		7,900.00	其他收益	与收益相关
郑州市 2018 年重大科技创新专项项目	财政拨款	7,020.00	7,020.00	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助	财政拨款		1,000.00	其他收益	与收益相关
河南省重大科技专项-农作物品种选育补贴	财政拨款	60,000.00		其他收益	与收益相关
合计		656,638.85	939,456.91		

九、金融工具风险管理

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、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。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。

1、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、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不

良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的37.22%（2024年：76.79%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的67.84%（2024年：76.04%）。

(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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	期末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	4,274.20			4,274.20
应付票据				
应付账款	4,710.30			4,710.30
其他应付款	617.54			617.54
其他流动负债（不含递延收益）	402.55			402.55
租赁负债	91.73	191.80		283.52
金融负债合计	10,096.32	191.80		10,288.11

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	上年年末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	4,703.10			4,703.10

应付票据			
应付账款	1,272.05		1,272.05
其他应付款	812.30		812.30
一年内到期的非流动负债	91.74		91.74
其他流动负债（不含递延收益）	345.42		345.42
租赁负债	100.06	213.65	313.71
金融负债合计	7,324.67	213.65	7,538.32

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	4,274.20	4,703.10

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易，因此不存在外汇风险。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	40,283,672.18			40,283,672.18

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

公司股东郑天存与郑继周、郑继春为父子/父女关系，郑天存、郑继周、郑继春通过直接持有及间接控制的方式合计控制公司过半数股份所对应的表决权，其所持股份享有的表决权足以对公司股东大会产生重大影响，为公司的共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
温县粮安天下种业有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
关联自然人	直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人股东，公司的董事、监事及高级管理人员及其关系密切的家庭成员
郑州丰之收企业管理中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的非自然人股东，公司控股股东、实际控制人直接或间接控制的其他企业
郑州玉麦企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的非自然人股东，公司控股股东、实际控制人直接或间接控制的其他企业
郑州市管城回族区鑫纯百货商行	公司控股股东、实际控制人直接或间接控制的其他组织
深圳市潮商基金管理投资有限公司	关联自然人直接或间接控制及担任董事、高级管理人员的其他企业
深圳宝裕凯投资有限公司	关联自然人直接或间接控制及担任董事、高级管理人员的其他企业
深圳创世纪创种农业科技有限公司	关联自然人直接或间接控制及担任董事、高级管理人员的其他企业
堆龙德庆潮瑞康企业管理有限公司	关联自然人直接或间接控制及担任董事、高级管理人员的其他企业
国粤（深圳）房地产投资开发有限公司	关联自然人直接或间接控制及担任董事、高级管理人员的其他企业
深圳市联众互动科技有限公司	关联自然人直接或间接控制及担任董事、高级管理人员的其他企业
深圳潮商股权投资基金有限公司	关联自然人直接或间接控制及担任董事、高级管理人员的其他企业
深圳市鹏域实业有限公司	关联自然人直接或间接控制及担任董事、高级管理人员的其他企业
深圳市集荃投资有限公司	关联自然人直接或间接控制及担任董事、高级管理人员的其他企业
深圳市鑫华丰贸易有限公司	关联自然人直接或间接控制及担任董事、高级管理人员的其他企业
郑州普瑞格环境科技有限公司	关联自然人直接或间接控制及担任董事、高级管理人员的其他企业
河南耕读至尚农业科技有限公司	关联自然人直接或间接控制及担任董事、高级管理人员的其他企业
河南好年景科技实业有限公司	关联自然人直接或间接控制及担任董事、高级管理人员的其他企业
新洪网智信传媒有限公司	关联自然人直接或间接控制及担任董事、高级管理人员的其他企业
新洪多想传媒（武汉）有限公司	关联自然人直接或间接控制及担任董事、高级管理人员的其他企业

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
王恒星	出售商品	31,920.00	

（2）关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
郑继周、谷登斌	河南丰德康种业有限公司	8,400,000.00	2024-6-28	2025-6-27	否
郑继周	河南丰德康种业有限公司	1,000,000.00	2024-9-27	2025-9-27	否
郑继周	河南丰德康种业有限公司	1,770,482.11	2024-11-1	2025-11-1	否

郑继周	河南丰德康种业有限公司	1,639,576.59	2024-11-25	2025-11-25	否
郑继周	河南丰德康种业有限公司	500,000.00	2024-12-5	2025-12-5	否
郑继周	河南丰德康种业有限公司	500,000.00	2024-12-6	2025-12-6	否
郑继周	河南丰德康种业有限公司	270,000.00	2024-12-9	2025-12-9	否
郑继周	河南丰德康种业有限公司	4,954,701.96	2024-12-10	2025-12-10	否
郑继周	河南丰德康种业有限公司	1,380,860.45	2024-12-17	2025-12-16	否
郑继周	河南丰德康种业有限公司	3,529,598.64	2024-12-19	2025-12-19	否
郑继周	河南丰德康种业有限公司	4,454,780.25	2024-12-24	2025-12-24	否
郑继周	深圳丰德康种业股份有限公司	1,117,000.00	2024-8-28	2025-8-27	否
郑继周	深圳丰德康种业股份有限公司	800,000.00	2024-9-9	2025-9-9	否
郑继周	深圳丰德康种业股份有限公司	500,000.00	2024-10-24	2025-10-24	否
郑继周	深圳丰德康种业股份有限公司	2,159,073.00	2024-11-15	2025-11-14	否
郑继周	深圳丰德康种业股份有限公司	423,927.00	2024-12-9	2025-12-9	否
深圳丰德康种业股份有限公司、郑继周	河南丰德康种业有限公司	10,000,000.00	2025-6-30	2026-4-8	否
郑继周	河南丰德康种业有限公司	10,000,000.00	2025-6-30	2026-6-29	否

6、关联方应收应付款项

①应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨喜堂	5,000.00	50.00		

②无应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	高建民	11,332.16	50,431.79
其他应付款	彭燕燕	4,797.00	48,607.44
其他应付款	杨喜堂		1,998.40
其他应付款	孟庆乐	3,210.07	5,057.50
其他应付款	谷登斌	1,406.00	19,099.35

其他应付款	王明玉	722.40	722.40
其他应付款	姚琦伟		3,125.80
其他应付款	郑继周		8,329.04
其他应付款	付瑾瑾	4,896.19	9,853.30
合计		26,363.82	147,225.02

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员					48,000.00	144,000.00		
管理人员					153,000.00	459,000.00		
研发人员					99,000.00	297,000.00		
合计					300,000.00	900,000.00		

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估价
授予日权益工具公允价值的重要参数	3.00 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,250,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2025年6月30日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2025年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况

无

3、其他资产负债表日后事项说明

截至2025年8月27日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	190,627.00	1,170,223.56
1 至 2 年	999,720.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	1,190,347.00	1,170,223.56
减：坏账准备	765.26	1,158.90
合计	1,189,581.74	1,169,064.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,190,347.00	100.00	765.26	0.06	1,189,581.74
其中：赊销组合	55,940.00	4.70	765.26	1.37	55,174.74
合并内应收款	1,134,407.00	95.30			1,134,407.00
合计	1,190,347.00	100.00	765.26	0.06	1,189,581.74

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,170,223.56	100.00	1,158.90	0.10	1,169,064.66
其中：赊销组合	84,716.56	7.24	1,158.90	1.37	83,557.66
合并内应收款	1,085,507.00	92.76			1,085,507.00
合计	1,170,223.56	100.00	1,158.90	0.10	1,169,064.66

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：赊销组合

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	55,940.00	765.26	1.37	84,716.56	1,158.90	1.37

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	1,158.90
本期计提	
本期收回或转回	393.64
本期核销	
期末余额	765.26

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,460,814.51	5,097,393.37
合计	5,460,814.51	5,097,393.37

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,677,829.27	5,071,832.48
1至2年	3,791,175.55	
2至3年		30,000.00
3至4年	30,000.00	
小计	5,499,004.82	5,101,832.48
减：坏账准备	38,190.31	4,439.11
合计	5,460,814.51	5,097,393.37

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	35,000.00	3,114.78	31,885.22	30,000.00	2,150.18	27,849.82
职工借款	356,517.20	1,154.27	355,362.93	164,694.20	74.41	164,619.79
社保/公积金扣款	5,889.62		5,889.62	5,045.62		5,045.62
其他	5,101,598.00	33,921.26	5,067,676.74	4,902,092.66	2,214.52	4,899,878.14
合计	5,499,004.82	38,190.31	5,460,814.51	5,101,832.48	4,439.11	5,097,393.37

③各报告期末坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,499,004.82	0.69	38,190.31	5,460,814.51
其中：押金保证金	35,000.00	8.90	3,114.78	31,885.22
职工借款	356,517.20	0.32	1,154.27	355,362.93
社保/公积金扣款	5,889.62			5,889.62
其他	5,101,598.00	0.66	33,921.26	5,067,676.74
合计	5,499,004.82	0.69	38,190.31	5,460,814.51

期末本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,101,832.48	0.09	4,439.11	5,097,393.37
其中：押金保证金	30,000.00	7.17	2,150.18	27,849.82
职工借款	164,694.20	0.05	74.41	164,619.79
社保/公积金扣款	5,045.62			5,045.62
其他	4,902,092.66	0.05	2,214.52	4,899,878.14
合计	5,101,832.48	0.09	4,439.11	5,097,393.37

上年年末本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期发生额计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个 月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	4,439.11			4,439.11
期初余额在本期				

--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	33,751.20	33,751.20
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
期末余额	38,190.31	38,190.31

3、长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	64,417,234.36		64,417,234.36	64,156,234.36	

(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
河南丰德康种业有 限公司	60,376,734.36	228,000.00	22,155,000.00	38,449,734.36		
安徽丰德康种业有 限公司		22,185,000.00		22,185,000.00		
深圳丰德康水稻种 业有限公司	3,779,500.00	3,000.00		3,782,500.00		
合计	64,156,234.36	22,416,000.00	22,155,000.00	64,417,234.36		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	751,575.54	706,835.06	2,140,952.12	1,532,036.76
其他业务	40,847.64	76.67	17,055.47	64.87
合计	792,423.18	706,911.73	2,158,007.59	1,532,101.63

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
小麦	6,769.20	96,098.70	466,865.00	395,250.60
玉米	552,461.54	363,588.17	1,094,434.00	607,142.26

水稻	192,344.80	247,148.19	579,653.12	529,643.90
小计	751,575.54	706,835.06	2,140,952.12	1,532,036.76
其他业务收入	40,847.64	76.67	17,055.47	64.87
合计	792,423.18	706,911.73	2,158,007.59	1,532,101.63

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	
理财产品投资收益	35,396.72	16,892.63
合计	10,035,396.72	16,892.63

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	942,380.46	656,638.85
对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
理财产品收益	144,442.84	980,395.59
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	896,071.04	32,054.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,982,894.34	1,669,088.95
减：非经常性损益的所得税影响数	145,629.34	276,901.24
非经常性损益净额	1,837,265.00	1,392,187.71
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	432,296.52	20,971.60
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,404,968.48	1,371,216.11

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.97	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.78	-0.26	-0.26

深圳丰德康种业股份有限公司

2025 年 8 月 27 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	942,380.46
对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
理财产品收益	144,442.84
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	896,071.04
非经常性损益合计	1,982,894.34
减：所得税影响数	145,629.34
少数股东权益影响额（税后）	432,296.52
非经常性损益净额	1,404,968.48

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