



大唐种业

NEEQ: 839045

陕西大唐种业股份有限公司

Shaanxi Datang Seed Industry Co., Ltd.



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、公司负责人卜建军、主管会计工作负责人石增强及会计机构负责人（会计主管人员）石增强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	92

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、大唐种业、股份公司	指	陕西大唐种业股份有限公司
股东（大）会	指	陕西大唐种业股份有限公司股东（大）会
股东会	指	陕西大唐种业股份有限公司股东会
董事会	指	陕西大唐种业股份有限公司董事会
监事会	指	陕西大唐种业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、中航证券	指	中航证券有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
本期、报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
育种	指	农作物品种的研发
制种	指	种子的生产

本报告任何表格中若出现总计数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西大唐种业股份有限公司		
英文名称及缩写	Shaanxi Datang Seed Industry Co.,Ltd.		
	Datang Seed		
法定代表人	卜建军	成立时间	2001年8月20日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卜建军），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)---A01(农业)-A011(谷物种植)---A0112 小麦种植、A0113 玉米种植		
主要产品与服务项目	公司主要从事农作物种子的研发、制种、加工和销售，主要产品为小麦种子 和玉米种子，小麦种子核心产品为铜麦 6 号和西农 511，玉米种子涵盖青贮 玉米、机收籽粒玉米等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	大唐种业	证券代码	839045
挂牌时间	2016年8月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	32,884,615
主办券商（报告期内）	中航证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航产融大厦 32 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王少利	联系地址	陕西省铜川市新区朝阳路鸿翔逸境 1 号楼 404 室
电话	0919-6986103	电子邮箱	datangzhongye@163.com
传真	0919-6986103		
公司办公地址	陕西省铜川市新区朝阳路鸿翔逸境 1 号楼 404 室	邮政编码	727031
公司网址	www.datangseed.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	91610000730413245C		
注册地址	陕西省铜川市新区朝阳路鸿翔逸境 1 号楼 404 室		
注册资本（元）	32,884,615	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于“A01 农业”行业的制种企业，主营业务为农作物种子的研发、制种、加工和销售，是陕西省农业产业化重点龙头企业、省级育繁推一体化种业企业。公司拥有自主知识产权的品种 27 个，其中自主选育品种 26 个（大唐 121、大唐 128、大唐 136、大唐 220、大唐 226、大唐 305、大唐 8 号、大唐 9 号、大唐 306、奥邦 368、大唐 12、大唐 1380、大唐 303、大唐 16、大唐 18、大唐 236、大唐 26、大唐 252、大唐 20、大唐 186、大唐 176、唐麦 831、大唐 66、唐麦 76、大唐 63、唐油 1 号），合作选育品种 1 个（西农 239）。购买品种权 1 个（铜麦 6 号），独占生产经营权品种 2 个（西农 511、品育 8155）。

公司委托具有制种资质的企业或农户进行种子生产，并通过经销商代销方式为农户提供优质的 小麦种子和玉米种子。公司通过经销商开拓业务，主要收入来源是玉米种子和小麦种子的销售收入。

公司在小麦推广方面，采用“加工企业+粮食收储企业+大唐种业+合作社+农户”的新型商业模式。根据公司业务发展规划，为进一步延伸产业链，新增青贮玉米种植、小麦种植业务，通过土地托管、流转土地、合作种植、收获后将产品交付收购企业，实现供给方与需求方的匹配式发展，为农民增产增收提供优质服务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，商业模式未发生重大变化。报告期内，公司实现营业收入 37,502,958.28 元，实现归属于公司股东的净利润-170,918,38 元。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020 年 12 月 1 日初次荣获陕西省科学技术局、陕西省财政局、国家税务总局陕西省税务局批准颁发的高新技术企业证书，2023 年 12 月 12 日通过复审，最新证书编号：GR202361003291，有效期 3 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	37,502,958.28	33,597,560.02	11.62%
毛利率%	29.48%	21.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-170,918.38	3,586,904.78	-104.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,596,373.84	-6,222,271.71	58.27%

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）	-0.36%	7.82%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.44%	-13.57%	-
基本每股收益	-0.0052	0.1091	-104.77%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	91,859,581.19	92,439,474.55	-0.63%
负债总计	44,226,189.93	44,817,346.50	-1.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,140,403.83	47,640,168.36	-1.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.45	-1.05%
资产负债率%（母公司）	40.92%	38.60%	-
资产负债率%（合并）	48.15%	48.48%	-
流动比率	1.49	1.66	-
利息保障倍数	1.19	7.53	-
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	2,319,583.84	3,278,885.60	-29.26%
应收账款周转率	1.44	0.89	-
存货周转率	2.68	2.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.63%	-7.26%	-
营业收入增长率%	11.62%	-19.38%	-
净利润增长率%	-90.53%	8.97%	-

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	875,930.61	0.95%	4,624,335.43	5.00%	-81.06%
应收票据					
应收账款	25,555,607.42	27.82%	26,705,972.75	28.89%	-4.31%
存货	10,906,124.32	11.87%	7,629,418.53	8.25%	42.95%
预付账款	7,190,307.18	7.83%	5,918,956.62	6.40%	21.48%
其他应收款	3,293,546.80	3.59%	4,392,894.87	4.75%	-25.03%
固定资产	26,980,243.44	29.37%	28,977,379.46	31.35%	-6.89%
在建工程	7,311,603.41	7.96%	508,603.43	0.55%	1,337.58%
使用权资产	2,985,965.46	3.25%	3,299,090.64	3.57%	-9.49%
无形资产	5,069,783.41	5.52%	4,967,599.29	5.37%	2.06%
开发支出	0.00	0.00%	3,829,423.06	4.14%	-100.00%

其他流动资产	498,702.43	0.54%	320,850.77	0.35%	55.43%
长期待摊费用	915,232.54	1.00%	1,264,949.70	1.37%	-27.65%
递延所得税资产	276,534.17	0.30%			
短期借款	15,014,232.78	16.34%	11,810,000.00	12.78%	27.13%
应付账款	10,327,646.57	11.24%	11,090,539.71	12.00%	-6.88%
合同负债	1,308,364.40	1.42%	1,927,068.23	2.08%	-32.11%
应付职工薪酬	195,746.65	0.21%	217,908.07	0.24%	-10.17%
应交税费	110,433.65	0.12%	31,100.19	0.03%	255.09%
其他应付款	3,902,911.75	4.25%	4,047,607.27	4.38%	-3.57%
一年内到期的非流动负债	1,538,830.64	1.68%	668,567.10	0.72%	130.17%
租赁负债	1,952,791.78	2.13%	2,852,371.38	3.09%	-31.54%
递延收益	9,875,231.71	10.75%	12,172,184.55	13.17%	-18.87%
总资产	91,859,581.19	100.00%	92,439,474.55	100.00%	-0.63%

项目重大变动原因

1、货币资金期末数 875,930.61 元，较上年期末数 4,624,335.43 元，减少 3,748,404.82 元，较上年期末数减少 81.06%，主要原因系年末归还中国银行到期贷款。

2、存货期末数 10,906,124.32 元，较上年期末数 7,629,418.53 元，增加 3,276,705.79 元，较上年期末数增加 42.95%，主要原因系报告期内在武功县租建了一个繁育基地，基地种植的小麦增加存货金额。

3、在建工程期末数 7,311,603.41 元，较上年期末数 508,603.43 元，增加 6,802,999.98 元，较上年期末数增加 1337.58%，主要原因系本年新增铜川市耀州区旱地小麦育种创新能力提升项目投入所致。

4、一年内到期的非流动负责期末数 1,538,830.64 元，较上期末数 668,567.10 元，增加 870,263.54 元，较上年期末数增加 130.17%，主要原因系 26 年度需支付的租赁土地款转至一年内到期的流动负债所致。

5、租赁负债期末数 1,952,791.78 元，较上年期末数 2,852,371.38 元，减少 899,579.6 元，较上年期末数减少 31.54%，主要原因系支付到期土地租赁款。

(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	37,502,958.28	-	33,597,560.02	-	11.62%
营业成本	26,445,667.66	70.52%	26,267,149.70	78.18%	0.68%
毛利率%	29.48%	-	21.82%	-	-

销售费用	1,617,094.02	4.31%	1,352,644.00	4.03%	19.55%
管理费用	4,828,168.76	12.87%	5,791,400.45	17.24%	-16.63%
研发费用	4,558,075.39	12.15%	2,487,665.69	7.40%	83.23%
财务费用	776,344.58	2.07%	646,332.59	1.92%	20.12%
信用减值损失	-814,996.46	-2.17%	-2,882,838.45	-8.58%	71.73%
资产减值损失	-795,012.48	-2.12%	-208,120.69	-0.62%	-282.00%
其他收益	3,630,727.16	9.68%	7,354,363.33	21.89%	-50.63%
营业利润	1,159,547.39	3.09%	1,171,316.50	3.49%	-1.00%
营业外收入	887,492.37	2.37%	2,527,454.35	7.52%	-64.89%
营业外支出	1,919,446.64	5.12%	18,143.20	0.05%	10,479.43%
净利润	340,109.36	0.91%	3,591,878.75	10.69%	-90.53%

项目重大变动原因

1、营业收入本期数 37,502,958.28 元，较上期同期数 33,597,560.02 元，增加 3,905,398.26 元，较上期同期数增加 11.62%，主要原因系河北、山东等区域布点铜麦 6 号销量增加所致。

2、研发费用本期数 4,558,075.39 元，较上期同期数 2,487,665.69 元，增加 2,070,409.70 元，较上期同期数增加 83.23%，主要原因系本期未取得品种权的研发支出全部费用化。

3、信用减值损失本期数 814,996.46 元，较上期同期数 2,882,838.45 元，减少 2,067,841.99 元，较上期同期数减少 71.73%，主要原因系报告期内公司加大了货款回收。

4、资产减值损失本期数 795,012.48 元，较上期同期数 208,120.69 元，增加 586,891.79 元，较上期同期数增加 282.00%，主要原因系对销量下降趋势的玉米品种计提减值损失所致。

5、营业外支出本期数 1,919,446.64 元，较上期同期数 18,143.20 元，增加 1,901,303.44 元，较上期同期数增加 10,479.43%，主要原因系杨凌内州现代农业有限公司计提预计诉讼损失所致。

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	37,224,059.20	33,589,918.51	10.82%
其他业务收入	278,899.08	7,641.51	3549.79%
主营业务成本	26,445,667.66	26,267,149.70	0.68%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
玉米种子	739,710.00	981,338.51	-32.67%	-85.10%	-83.93%	-9.68%
小麦种子	26,749,331.51	17,742,209.60	33.67%	9.30%	2.98%	4.07%
土地托管服务	5,852,443.62	4,882,140.50	16.58%	82.92%	114.91%	-12.42%

技术服务费	596,992.47	0	100%	116.19%	-100%	92.86%
化肥收入	1,888,138.53	1,754,224.59	7.09%			7.09
花草种子	149,600.00	82,605.00	44.78%	0.74%	-38.19%	34.78%
其他	1,247,843.07	1,003,149.46	19.61%	137.05%	272.35%	-29.21%
合计	37,224,059.20	26,445,667.66	28.96%	10.82%	0.68%	7.15%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内公司充分发挥育、繁、推一体化优势，重点聚焦小麦主产区市场拓展。通过在河北、山东等小麦种植核心区域增设销售布点，优化渠道网络布局，有效提升了种子产品市场覆盖率。

杨凌百丰源农业科技有限公司重点推进智慧农业服务，实现传统农业向现代化、数字化转型，今年在土地托管、农业化服务的基础上增加化肥、全株玉米青贮业务，杨凌百丰源农业科技有限公司本期营业收入 14,806,841.35 元，比上年同期 7,318,241.51 元，增加 7,488,599.84 元，增加 102.33%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	咸阳高产农田建设运营有限公司	8,647,526.56	23.06%	否
2	铜川市农业农村局	4,912,710.00	13.10%	否
3	大荔县盼博农业有限公司	3,100,055.00	8.27%	否
4	陕西三原龙祥农资有限公司	2,017,712.50	5.38%	否
5	铜川市农业农村投资发展有限公司	1,244,343.07	3.32%	否
合计		19,922,347.13	53.13%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	陕西硕满香农业科技有限公司	3,219,174.83	11.51%	否
2	大荔宏鑫果蔬专业合作社	2,386,017.54	8.53%	否
3	华阴市蔺小卫家庭农场	1,669,737.30	5.97%	否
4	山东华大农业发展有限公司	1,378,056.00	4.93%	否
5	阎良金丰公社农业服务有限公司	1,168,137.00	4.18%	否
合计		9,821,122.67	35.12%	-

(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	2,319,583.84	3,278,885.60	-29.26%
投资活动产生的现金流量净额	-7,354,226.88	-482,503.34	-1,424.18%

筹资活动产生的现金流量净额	1,286,238.22	-5,917,828.79	121.73%
---------------	--------------	---------------	---------

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期数 2,319,583.84，较上期同期数 3,278,885.60 元，减少 959,301.76 元，减少 29.26%，系本年小麦收购量增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额本期数-7,354,226.88 元，较上期同期数-482,503.34 元，增加 6,871,723.54 元，增加 1424.18%，系本期新增铜川市耀州区旱地小麦育种创新能力提升项目投入所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期数 1,286,238.22，较上期同期数-5,917,828.79 元，增加 7,204,067.01 元，增加 121.73%，系本年新增银行贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
杨凌内州现代农业有限公司	控股子公司	智能农业管理、农业生产	5,000,000	3,649,280.19	1,663,978.19	0	-627,424.67
铜川开元盛祥农业科技有限公司	控股子公司	种子销售	5,000,000	11,143,417.03	- 1,588,653.85	0	-732,218.83
陕西旱作种业创新产业园有限公司	控股子公司	园区管理服务	6,000,000	0	0	0	0
杨凌百丰源农业科技有限公司	控股子公司	土地托管、化肥、玉米青贮、小麦种子等	3,000,000	10,560,962.43	1,006,096.80	14,806,841.35	1,042,913.76

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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
自然灾害风险	<p>公司所处行业为农业，易受气候条件和病虫害的影响。种子行业的制种生产环节必须在特定的自然生态环境下进行，受旱、涝、风、雨、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响大。公司在制种基地选址、品种培育等方面已经尽力规避上述灾害的影响，仍不能排除公司的生产及主要销售地未来可能发生重大自然灾害，从而对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过生产区域分布合理化来降低遭受自然灾害的可能性，同时，针对自然灾害制定应急预案，加强风险预警采取相应措施来降低甚至避免损失。</p>
品种研发风险	<p>在申请新品种试验及审定的过程中，农作物新品种及其父本、母本必须具有一致性、新颖性、特异性和稳定性，因此培育一个新品种周期较长；而新产品能否具有推广价值，能否充分满足各种环境条件的要求，需经国家或省级农业行政主管部门组织的区域适应性试验和生产试验，并且达到审定标准通过审定后，才能进行推广种植，因此农作物新品种研制具有一定的不确定性。公司目前在试验阶段的新品种较多，若这些新品种试验结果不能达到审定要求或者审定过后的品种不能得到市场认可，对公司未来经营将会产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司设立了研发中心，在杨凌、铜川、泾阳和海南建有4处育种基地，拥有多名玉米、小麦科研育种人员，并与西北农林科技大学、山西农科院等多家大专院校和科研单位建立了深度科研合作关系。通过建立自主研发及合作研发的模式，为公司新品种的审定奠定了坚实的基础，降低新品种研发过程中的风险。</p>
人才不足及流失风险	<p>公司通过多年积累、利用多种渠道，吸引并培养了一批掌握玉米及小麦种子研发的专业人才，但是随着育种技术的不断发展以及公司自身业务转型的需要，公司在未来可能面临人才不足的风险。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。如因外部环境或公司自身原因导致核心技术人员或研发团队流失，则可能对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司未来一方面通过平台建设，给科技研发人才提供有竞争力的发展空间，同时，在福利保障、薪酬设计等方面实行“事业留人、待遇留人、感情留人、文化留人”机制，尽一切可能留住核心人才。此外，公司和核心人才签有保密协议、竞业禁止协议，以防范核心人才流失所可能引致的风险。</p>

产销不同 期风险	<p>与其他行业相比，种子生产具有一定的特殊性，主要体现在当年销售的种子需要提前一年安排生产。公司根据市场情况和对次年销售数量的预测制定当年的生产计划，确定生产数量和制种面积，然后与种子生产基地签订制种生产合同。基于这种提前一年的生产方式，如果公司对次年的销售预测过于乐观或保守，或者由于自然灾害等原因造成减产，公司次年的销售可能出现销售不畅或供不应求的情形，进而对公司生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司有多年种子行业经营经验，其核心技术人员亦具备丰富种子行业实战经验，基于此，公司逐步摸索出一套合理的销售预测方法，在进行决策前，充分做好市场调研，并咨询公司内外部专业人士的意见，确保公司制定合理的生产计划。</p>
质量控制 风险	<p>种子是农业生产的源头，种子质量的好坏对农业生产至关重要。尽管公司严格按照国家农业标准进行经营，但种子生产、加工过程中的气候、技术以及人为等因素的影响也可能导致种子质量不达标，进而可能导致较大的质量纠纷、经济索赔和不良社会影响。虽然公司近年来未发生过重大质量事故，但如果未来由于公司种子质量监管失误或疏忽而出现重大质量问题，将会给公司经营带来负面影响。</p> <p>应对措施：种子质量是企业的生命，公司通过 ISO9001 质量管理体系认证，在种子生产加工过程中，严格执行质量管理体系流程，在生产及加工阶段均配备专门的技术人员及质量管理人员，严把质量关，确保生产出高品质的优良种子。公司将继续重视质量监督与生产管理，做好田间管理和验收，以充分保证种子的生产质量。</p>
在租赁土地 上建有育 种温室大 棚、冷库 、办公楼 等建筑的 风险	<p>公司在杨凌现代农业示范园区建设管理中心取得的 81.123 亩租赁土地上建有公司育种温室大棚、冷库、办公楼及透视墙，在陕西省棉花原种场取得的 9.61 亩租赁用地建有办公楼、冷库、常温库等建筑，在华阴华西镇取得 14.6 亩租赁土地上建有常温库，在宜君取得的 20.61 亩租赁土地建设的粮仓等，初始入账金额 19,862,582.06 元，报告期末账面价值 14,893,093.65 元。公司在租赁的地块上自建房产等建筑无法取得相关证件，相关资产存在瑕疵。</p> <p>应对措施：针对上述可能给公司带来损失的风险事项，公司的控股股东及实际控制人卜建军承诺该等建筑和设施若依法被拆除，或因其他法律障碍影响公司实际经营的，本人将对公司的各项损失，包括但不限于重建该等建筑和设施的替代性房产所支出的费用、重建期间对公司生产经营造成的实际损失或额外费用、公司所受到的行政处罚款等，予以全额补偿。</p>
销售区域 集中风险	<p>公司的业务区域主要集中于陕西省境内，积累了丰富的经验，并取得了较好的经营成果，但存在产品销售区域较为集中的风险。若需进一步提高公司业绩、拓展公司业务范围、提升公司品牌知名度，公司仍需进一步拓展省外市场，针对不同市场的地域条件、市场竞争等具体情况，持续地繁育和推广新品种，并提高品种审定通过的比例。</p> <p>应对措施：公司将在当前品牌效应的基础上，进一步提高公司业绩、拓展公司业务范围、提升公司品牌知名度，公司将针对不同市场的地域条件、市场竞争等具体情况，持续地繁育和推广新品种，并提高品种审定通过的比例，将公司目标市场拓展至省外。目前公司生产经营国审品种 3 个：玉米品种奥邦 368 和 大唐 306、小麦品种铜麦 6 号。同时玉米品种中：大唐 220 通过河南、河北、安徽省引种备案，大唐 226 通过河北引种备案，青贮品种大唐 9 号通过河南省引种备案，青贮品种大唐 12 通过河南、河北、宁夏引种备案，大唐 1380 通过河南省引种备案，大唐 121 通过河南省引种备案，大唐 136 通过内蒙、宁夏、甘肃引种备案，奥邦 368 通过河南引种备案。合作选育小麦新品种西农 239 通过河南省审定、安徽省引种备案，自主选育小麦品种唐麦 831、大唐 66、大唐 63 通过河南省引种备案，唐麦 76 通过河北省引种备案，以上品种为公司省外市场的开拓奠定了基础。</p>
主营业务 毛利率波	<p>本期、2024 年度、2023 年度公司主营业务毛利率分别为 29.48%、21.82%、19.56%，波动较大，主要是受收入结构的优化和玉米、小麦种子毛利率均出现变化的影响。由于公司业</p>

动风险	<p>务发展较快，毛利率将在一定时期内呈现波动趋势，不利于公司维持稳定的利润预期。</p> <p>应对措施：公司将积极发展经销模式、提高公司毛利率较高且相对稳定的核心产品的销售比重，以降低未来主营业务毛利率出现较大波动的可能性。</p>
存货跌价风险	<p>由于种子行业生产经营的特点，公司存货水平较高，报告期末存货余额 10,906,124.32 元，保持高位。虽然公司制定了严格的《加工储运管理制度》，种子可在保持高质量的前提下储存较长年限，但如果因市场销售不畅，造成积压，会使公司流动资金周转速度减慢，不仅会导致费用增加、增加资金压力，而且会出现库存种子减值风险。</p> <p>应对措施：公司将合理制定生产和销售计划，加强存货管理，加快存货周转，降低库存积压引致的经营风险。</p>
经营依赖政府补助的风险	<p>公司所处农作物种业是国家产业政策鼓励支持的行业，报告期内公司收到的政府补助较多。本期计入当期损益的政府补助 3,630,727.16 元，净利润 340,109.36 元，政府补助对当期净利润的影响较大，公司经营对政府补助具有一定依赖性。而一旦政策变化使得政府补助未能得到实现，可能导致公司承担的研发支出负担较重，对企业的生产经营、现金状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将致力于主营业务规模的扩大与市场的拓展，公司将通过提高主营业务的盈利能力的方式，降低对政府补助及相关优惠政策的依赖性，使公司由于相关政策变化而对经营业绩的影响降低到最低程度。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人卜建军直接及间接合计持有公司 68.60%的股份，能够通过股权关系对公司实施控制；同时报告期内卜建军一直担任公司执行董事、总经理，对公司的生产经营具有决定性影响，有可能通过所控制的股份行使表决权来对发行人的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。</p> <p>应对措施：公司已通过制订并实施“三会”议事规则、健全各项规章制度等一系列措施，完善公司法人治理结构，降低控股股东及实际控制人对本公司的控制力，尽可能降低实际控制人通过所控制的股份行使表决权来对本公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大不利影响的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

（三）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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	22,260,000.00	7,000,000.00
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	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

以上重大关联交易主要为公司股东等关联方为公司及全资子公司申请借款提供连带责任保证、抵押担保的关联交易，有利于改善公司及全资子公司的财务状况，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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	2016年2月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年2月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年2月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年2月29日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易的承诺）	其他（避免关联交易）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	18,484,615	56.21%	0	18,484,615	56.21%
	其中：控股股东、实际控制人	3,840,000	11.68%	0	3,840,000	11.68%
	董事、监事、高管	960,000	2.92%	0	960,000	2.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,400,000	43.79%	0	14,400,000	43.79%
	其中：控股股东、实际控制人	11,520,000	35.03%	0	11,520,000	35.03%
	董事、监事、高管	2,880,000	8.76%	0	2,880,000	8.76%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		32,884,615	-	0	32,884,615	-
普通股股东人数						6

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	卜建军	15,360,000	0	15,360,000	46.71%	11,520,000	3,840,000	0	0
2	卞树萍	3,840,000	0	3,840,000	11.68%	2,880,000	960,000	0	0
3	陕西开元企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	9,000,000	0	9,000,000	27.37%	0	9,000,000	0	0
4	陕西启铭企业管理咨询合伙	1,200,000	0	1,200,000	3.65%	0	1,200,000	0	0

	企业(有限合伙)								
5	上海天懿投资管理有限公司	600,000	0	600,000	1.82%	0	600,000	0	600,000
6	铜川市产业投资集团有限责任公司	2,884,615	0	2,884,615	8.77%	0	2,884,615	0	0
合计		32,884,615	0	32,884,615	100%	14,400,000	18,484,615	0	600,000

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东中，陕西开元系卜建军、卞树萍共同出资设立的持股平台，卜建军为陕西开元普通合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

卜建军直接持有公司 46.71%的股权，通过陕西开元间接持有公司 21.90%的股权，合计持有公司 68.61%的股权，为公司的控股股东。卜建军直接控制公司 46.71%的股权，通过陕西开元间接控制公司 27.37%的股权，合计控制公司 74.08%的股权，其所持股份所享有的表决权足以对股东（大）会的决议产生重大影响，且卜建军一直担任有限公司执行董事兼总经理、股份公司董事长兼总经理，全面负责公司的经营管理，对公司经营决策、高级管理人员任免能够施加重大影响，为公司的实际控制人。

卜建军，男，1968年6月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年10月至1992年7月任西安市双星建材厂厂长；1992年8月至1993年4月任西安华阳糖酒公司总经理；1993年5月至1997年3月自由职业；1997年4月至2015年5月任西安市灞桥种苗有限公司监事；2011年12月至2015年10月任陕西创意农业规划设计有限公司执行董事兼经理；2015年8月至今任陕西开元企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2001年8月至2016年2月任有限公司执行董事兼总经理；2016年2月29日至今任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 23 日	0.1	0	0
合计	0.1	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

陕西大唐种业股份有限公司 2024 年年度权益分派方案于 2025 年 5 月 23 日的股东会会议审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 1,560,022.89 元，母公司未分配利润为 4,302,836.38 元。本次权益分派共计派发现金红利 328,846.15 元，权益分派权益登记日为：2025 年 7 月 10 日，除权除息日为：2025 年 7 月 11 日，本公司委托中国结算北京分公司于 2025 年 7 月 11 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
卜建军	董事、董事长、总经理	男	1968年6月	2025年2月10日	2028年2月9日	15,360,000	0	15,360,000	46.71%
卞树萍	董事	女	1965年6月	2025年2月10日	2028年2月9日	3,840,000	0	3,840,000	11.68%
郭永周	董事	男	1973年5月	2025年2月10日	2028年2月9日		0	0	0%
石增强	董事、财务负责人	男	1968年11月	2025年2月10日	2028年2月9日	0	0	0	0%
程和兵	董事	男	1973年10月	2025年2月10日	2028年2月9日	0	0	0	0%
苏珂蓉	监事	女	1999年5月	2025年12月25日	2028年2月9日	0	0	0	0%
韩少超	监事、监事会主席	男	1958年8月	2025年2月10日	2028年2月9日	0	0	0	0%
李爱宇	职工代表监事	女	1968年8月	2025年12月17日	2028年2月9日	0	0	0	0%
王少利	董事会秘书	女	1984年5月	2025年2月10日	2028年2月9日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至本报告出具之日，除控股股东、实际控制人卜建军担任董事长、董事、总经理，股东卞树萍担任董事外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在任何关联关系，与股东之间亦无关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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
王永俊	监事	离任	-	离职
司浩	-	离任	-	报告期内新任监事又离任， 原因为员工离职。
王炜	职工代表监事	离任	-	离职
李爱宇	-	新任	职工代表监事	任职
苏珂蓉	-	新任	监事	任职

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

司浩，男，1965年1月15日生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2003年毕业于中央农业广播电视学院农业推广专业。1981年11月15日至1984年9月15日在咸阳地区种子公司（后改为咸阳市种子管理站）任检验员，1984年9月16日至1987年6月15日在陕西商洛农校农学专业学习，1987年6月16日至1998年5月15日在咸阳市种子管理站任检验员，1998年5月16日至2000年11月20日任咸阳市种子管理站检验科副科长，2000年11月21日至2025年3月1日任咸阳市种子质量检验站副站长（主持工作）至退休，2025年4月7日至今任陕西大唐种业股份有限公司质控部经理，2025年5月23日至2025年12月25日任公司监事。

李爱宇，女，1986年8月25生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2008年毕业于石家庄职业技术学院国际贸易实务专业。2010年7月10日至2018年5月30日在怡康医药连锁有限责任公司先后任销售内勤、库房主管、采购助理、商品部主管，2018年6月1日至2019年4月21日在陕西世联运通网络科技有限公司任商务专员，2019年4月22日至2021年4月13日自由职业，2021年4月14日至今任陕西大唐种业股份有限公司销售内勤，2025年12月17日至今任公司职工代表监事。

苏珂蓉，女，1999年5月16日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2023年毕业于西安培华学院。2023年12月至今任陕西大唐种业股份有限公司出纳，2025年12月25日至今任公司监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	7	1	2	6
销售人员	11	3	6	8
生产人员	3	1	1	3
财务人员	3	1	1	3
行政人员	6	2	1	7
员工总计	30	8	11	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	10	10
专科	10	10
专科以下	9	7
员工总计	30	27

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，依法与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划

公司重视员工培训，包括企业文化培训、岗位职责培训、公司规章制度培训、安全生产培训、专业技能培训、法律法规培训等。通过对新员工进行入职培训，使其了解公司概况及发展规划，知悉安全生产的各项规章制度，掌握所从事岗位的工作技能。对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训内容包括专业技能培训、定期安全培训和种子法律、法规培训。通过以上培训，不断提升公司员工整体素质和能力，提高工作效率和执行力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、离退休职工

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内部管理和控制制度，在确保公司规范运作的同时，进一步提高公司治理水平。

2025 年累计召开 3 次股东大会、6 次董事会、7 次监事会，公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司三会均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，年度报告不存在应披露未披露的重大事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立较完善法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，未发现管理制度重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2026]第 16-00024 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张美玲	杨珂
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审计报告

大信审字[2026]第 16-00024 号

陕西大唐种业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西大唐种业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 202X 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	875,930.61	4,624,335.43
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）	25,555,607.42	26,705,972.75
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	7,190,307.18	5,918,956.62

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)	3,293,546.80	4,392,894.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	10,906,124.32	7,629,418.53
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)	498,702.43	320,850.77
流动资产合计		48,320,218.76	49,592,428.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	26,980,243.44	28,977,379.46
在建工程	五、(八)	7,311,603.41	508,603.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	2,985,965.46	3,299,090.64
无形资产	五、(十)	5,069,783.41	4,967,599.29
其中：数据资源			
开发支出	五、(十一)		3,829,423.06
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	915,232.54	1,264,949.70
递延所得税资产	五、(十三)	276,534.17	
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,539,362.43	42,847,045.58
资产总计		91,859,581.19	92,439,474.55
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	15,014,232.78	11,810,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	10,327,646.57	11,090,539.71
预收款项			
合同负债	五、(十六)	1,308,364.40	1,927,068.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	195,746.65	217,908.07
应交税费	五、(十八)	110,433.65	31,100.19
其他应付款	五、(十九)	3,902,911.75	4,047,607.27
其中：应付利息			13,626.00
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、(二十)	1,538,830.64	668,567.10
其他流动负债			
流动负债合计		32,398,166.44	29,792,790.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十一)	1,952,791.78	2,852,371.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十二)	9,875,231.71	12,172,184.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,828,023.49	15,024,555.93
负债合计		44,226,189.93	44,817,346.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	32,884,615.00	32,884,615.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	12,638,650.56	12,638,650.56
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	622,563.82	556,879.91
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	994,574.45	1,560,022.89
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		47,140,403.83	47,640,168.36
少数股东权益		492,987.43	-18,040.31
所有者权益(或股东权益)合计		47,633,391.26	47,622,128.05
负债和所有者权益(或股东权益)总计		91,859,581.19	92,439,474.55

法定代表人：卜建军

主管会计工作负责人：石增强

会计机构负责人：石增强

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		556,181.40	3,739,862.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	23,204,882.49	20,046,976.75
应收款项融资			
预付款项		5,645,367.31	5,429,722.75
其他应收款	十三、(二)	10,125,195.35	12,769,642.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,061,020.81	6,363,977.11
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		354,719.06	191,253.79
流动资产合计		49,947,366.42	48,541,435.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	4,590,000.00	4,590,000.00
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		16,777,042.36	18,399,618.37
在建工程		6,802,999.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,701,249.94	2,939,852.80
无形资产		4,832,359.63	4,696,819.83
其中：数据资源			
开发支出			2,321,794.04
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		915,232.54	1,264,949.70
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,618,884.45	34,213,034.74
资产总计		86,566,250.87	82,754,470.23
流动负债：			
短期借款		15,014,232.78	11,810,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,352,525.79	5,094,384.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		166,956.41	158,175.92
应交税费		43,531.37	28,722.59
其他应付款		1,578,169.63	1,516,308.25
其中：应付利息			13,626.00
应付股利			
合同负债		1,215,397.40	377,157.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,538,830.64	632,112.53
其他流动负债			
流动负债合计		23,909,644.02	19,616,860.88
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		1,639,405.02	2,551,447.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		9,875,231.71	9,772,184.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,514,636.73	12,323,632.18
负债合计		35,424,280.75	31,940,493.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,884,615.00	32,884,615.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,069,645.88	13,069,645.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		622,563.82	556,879.91
一般风险准备			
未分配利润		4,565,145.42	4,302,836.38
所有者权益（或股东权益）合计		51,141,970.12	50,813,977.17
负债和所有者权益（或股东权益）合计		86,566,250.87	82,754,470.23

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		37,502,958.28	33,597,560.02
其中：营业收入	五、（二十七）	37,502,958.28	33,597,560.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,366,350.30	36,644,073.79
其中：营业成本	五、（二十七）	26,445,667.66	26,267,149.70
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、（二十八）	140,999.89	98,881.36
销售费用	五、（二十九）	1,617,094.02	1,352,644.00

管理费用	五、(三十)	4,828,168.76	5,791,400.45
研发费用	五、(三十一)	4,558,075.39	2,487,665.69
财务费用	五、(三十二)	776,344.58	646,332.59
其中：利息费用		762,039.52	563,930.13
利息收入		2,284.11	4,826.38
加：其他收益	五、(三十三)	3,630,727.16	7,354,363.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、(三十四)	-814,996.46	-2,882,838.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-795,012.48	-208,120.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	2,221.19	-45,573.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,159,547.39	1,171,316.50
加：营业外收入	五、(三十七)	887,492.37	2,527,454.35
减：营业外支出	五、(三十八)	1,919,446.64	18,143.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,593.12	3,680,627.65
减：所得税费用	五、(三十九)	-212,516.24	88,748.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		340,109.36	3,591,878.75
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）		340,109.36	3,591,878.75
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）		511,027.74	4,973.97
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-170,918.38	3,586,904.78
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		340,109.36	3,591,878.75
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-170,918.38	3,586,904.78
(二)归属于少数股东的综合收益总额		511,027.74	4,973.97
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.0052	0.1091
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.0052	0.1091

法定代表人：卜建军主管会计工作负责人：石增强会计机构负责人：石增强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十三、（四）	28,348,835.65	26,723,469.38
减：营业成本	十三、（四）	18,581,733.04	20,777,144.54
税金及附加		115,338.09	92,574.22
销售费用		1,181,792.97	867,973.99
管理费用		3,676,511.13	4,366,416.32
研发费用		3,541,246.37	814,065.02
财务费用		684,741.22	648,271.86
其中：利息费用		671,474.25	566,263.98
利息收入		1,752.63	3,995.39
加：其他收益		1,229,017.16	6,926,363.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-725,428.38	-2,414,550.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-795,012.48	-197,120.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-45,573.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		276,049.13	3,426,141.92
加：营业外收入		460,496.00	265,816.08
减：营业外支出		79,706.03	3,143.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		656,839.10	3,688,814.80
减：所得税费用			88,130.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		656,839.10	3,600,684.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		656,839.10	3,600,684.57
（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		656,839.10	3,600,684.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0326	0.1095
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0326	0.1095

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,269,346.06	37,832,522.76

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		4,265,188.15	7,843,474.75
经营活动现金流入小计		46,534,534.21	45,675,997.51
购买商品、接受劳务支付的现金		34,930,264.74	34,736,201.67
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		2,922,802.33	1,913,055.83
支付的各项税费		115,549.79	271,315.76
支付其他与经营活动有关的现金		6,246,333.51	5,476,538.65
经营活动现金流出小计		44,214,950.37	42,397,111.91
经营活动产生的现金流量净额		2,319,583.84	3,278,885.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			442.48
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			442.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,354,226.88	482,945.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,354,226.88	482,945.82
投资活动产生的现金流量净额		-7,354,226.88	-482,503.34
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	11,810,000.00
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		19,000,000.00	11,810,000.00
偿还债务支付的现金		15,810,000.00	16,325,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,111,087.62	1,221,154.97
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		792,674.16	181,673.82
筹资活动现金流出小计		17,713,761.78	17,727,828.79
筹资活动产生的现金流量净额		1,286,238.22	-5,917,828.79
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		-3,748,404.82	-3,121,446.53
加：期初现金及现金等价物余额		4,624,335.43	7,745,781.96
六、期末现金及现金等价物余额		875,930.61	4,624,335.43

法定代表人：卜建军主管会计工作负责人：石增强会计机构负责人：石增强

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,109,621.86	29,309,450.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,206,095.52	7,225,893.43
经营活动现金流入小计		31,315,717.38	36,535,343.75
购买商品、接受劳务支付的现金		20,693,848.76	21,425,559.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,311,467.30	1,210,193.91
支付的各项税费		91,288.75	255,993.24
支付其他与经营活动有关的现金		5,659,804.75	10,818,874.17
经营活动现金流出小计		28,756,409.56	33,710,620.32
经营活动产生的现金流量净额		2,559,307.82	2,824,723.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			442.48
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			442.48

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,154,226.88	333,153.82
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,154,226.88	333,153.82
投资活动产生的现金流量净额		-7,154,226.88	-332,711.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	11,810,000.00
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		19,000,000.00	11,810,000.00
偿还债务支付的现金		15,810,000.00	16,325,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		986,087.62	1,221,154.97
支付其他与筹资活动有关的现金		792,674.16	181,673.82
筹资活动现金流出小计		17,588,761.78	17,727,828.79
筹资活动产生的现金流量净额		1,411,238.22	-5,917,828.79
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		-3,183,680.84	-3,425,816.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,739,862.24	7,165,678.94
六、期末现金及现金等价物余额		556,181.40	3,739,862.24

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	32,884,615.00				12,638,650.56				556,879.91		1,560,022.89	-18,040.31	47,622,128.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,884,615.00				12,638,650.56				556,879.91		1,560,022.89	-18,040.31	47,622,128.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								65,683.91		-565,448.44		511,027.74	11,263.21
（一）综合收益总额										-170,918.38		511,027.74	340,109.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								65,683.91	-394,530.06			-328,846.15	
1. 提取盈余公积								65,683.91	-65,683.91				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-328,846.15		-328,846.15	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	32,884,615.00				12,638,650.56			622,563.82	994,574.45	492,987.43		47,633,391.26	

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	32,884,615.00				12,640,491.41				196,811.45		-	-	44,030,249.30
加：会计政策变更											1,666,813.43	24,855.13	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,884,615.00				12,640,491.41				196,811.45		-	-	44,030,249.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,840.85				360,068.46		3,226,836.32	6,814.82	3,591,878.75
（一）综合收益总额											3,586,904.78	4,973.97	3,591,878.75
（二）所有者投入和减少资本					-1,840.85							1,840.85	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他					-1,840.85						1,840.85		
(三) 利润分配									360,068.46		-360,068.46		
1. 提取盈余公积									360,068.46		-360,068.46		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	32,884,615.00				12,638,650.56				556,879.91		1,560,022.89	-18,040.31	47,622,128.05

法定代表人：卜建军

主管会计工作负责人：石增强

会计机构负责人：石增强

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	32,884,615.00				13,069,645.88				556,879.91		4,302,836.38	50,813,977.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,884,615.00				13,069,645.88				556,879.91		4,302,836.38	50,813,977.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								65,683.91			262,309.04	327,992.95
（一）综合收益总额											656,839.10	656,839.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								65,683.91			-394,530.06	-328,846.15
1. 提取盈余公积								65,683.91			-65,683.91	
2. 提取一般风险准备											-328,846.15	-328,846.15

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	32,884,615.00				13,069,645.88				622,563.82		4,565,145.42	51,141,970.12

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,884,615.00				13,069,645.88				196,811.45		1,062,220.27	47,213,292.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,884,615.00				13,069,645.88				196,811.45		1,062,220.27	47,213,292.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								360,068.46			3,240,616.11	3,600,684.57
（一）综合收益总额											3,600,684.57	3,600,684.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								360,068.46			-360,068.46	
1. 提取盈余公积								360,068.46			-360,068.46	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	32,884,615.00				13,069,645.88				556,879.91		4,302,836.38	50,813,977.17

陕西大唐种业股份有限公司

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

陕西大唐种业股份有限公司(以下简称：“本公司”或“公司”)前身为陕西大唐种业有限公司，于2001年8月20日在西安市工商行政管理局登记注册，是具有独立法人资格的有限公司。现基本情况如下：

统一社会信用代码：91610000730413245C；

注册地址：陕西省铜川市新区朝阳路鸿翔逸境1号楼404室。

注册资本：32,884,615.00元

(二) 企业实际从事的主要经营活动

一般项目：非主要农作物种子生产；农业科学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；谷物种植；谷物销售；肥料销售；农用薄膜销售；农业机械服务；农业专业及辅助性活动；农业生产托管服务；农副产品销售；灌溉服务；智能农机装备销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：主要农作物种子生产；农作物种子经营；草种生产经营；农药批发。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经董事会批准于2026年4月24日报出。

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

本公司不存在导致对报告期末起至少12个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设基础上编制。

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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

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

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

(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) 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。

(九) 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) 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的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	出票人为银行等金融机构，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。
组合 2：商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合。

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：账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行分类。

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。

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

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。

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。

(1) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动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，公司根据上个经营年度结算单价及市场行情估计存货预计售价，结合历史销售费用率及经营预算数据估计销售过程中可能发生的销售费用以及为达到预定可销售状态还可能发生的加工成本，将估计售价减去估计的销售费用及加工成本计算存货可变现净值，对存货可变现净值低于成本的部分计提跌价准备，同时充分考虑了存货库龄结构对跌价准备计提的影响。

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。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合

同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

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

（十四）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、投资和筹资活动现

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。

(十五) 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。

(十六) 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、运输设备、办公设备及其他；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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	5.00
机器设备	年限平均法	5-20	3.00、5.00	5.00-32.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-24.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3.00、5.00	10.00-70.00

(十七) 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。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

停借款费用的资本化。

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

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

(十九)无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	最佳受益年限	直线法
品种权	10	最佳受益年限	直线法
软件	10	最佳受益年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确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、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：研究是指为获得并理解新的科学或技术知识进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研发成果或其他知识用于某项计划或者设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（二十）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、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。

(二十一) 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。

(二十二) 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. 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。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

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

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

(二十五) 收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，

且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。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：

①主要农作物种子销售收入：根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，将产品交付给客户，经客户签收后确认收入。

②粮食贸易收入：根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关商品采购，发出商品，经客户验收、返回磅单明细后确认收入。

③技术服务收入：根据与客户签订的技术服务协议，在相关服务提供完成，经客户验收确认。

④粮食种植收入：根据与客户签订的收购协议，完成种植作物收获并将产品交付给客户，经客户签收后确认收入。

⑤农业生产托管服务收入：根据与客户签订的农业生产托管服务合同，在相关服务内容完成，并经过客户验收确认收入。

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。

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冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

(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，以及低价值资产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，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(二十九) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	免税、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税

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

2. 企业所得税

本公司陕西大唐种业股份有限公司申请高新技术企业认定，并于2023年12月12日通过复审，证书编号为GR202361003291，有效期三年。根据企业所得税法及其实施条例等有关规定，公司享受15%的企业所得税优惠税率。

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。本公司种子生产销售，享受免征企业所得税优惠。

根据《财政部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）规定：“三、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。”

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,105.00	3,605.00
银行存款	867,825.61	4,620,730.43
合计	875,930.61	4,624,335.43

(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 (含 1 年)	19,526,701.71	21,249,113.93
1 至 2 年	4,195,350.50	3,747,271.52
2 至 3 年	2,076,262.52	3,613,979.31
3 至 4 年	3,307,252.81	903,128.28
4 至 5 年	873,036.88	3,271,747.95
5 年以上	8,353,981.39	6,037,355.44
小计	38,332,585.81	38,822,596.43
减: 坏账准备	12,776,978.39	12,116,623.68
合计	25,555,607.42	26,705,972.75

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,322,560.68	13.89	5,322,560.68	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	33,010,025.13	86.11	7,454,417.71	22.58	25,555,607.42
其中: 组合 1: 账龄组合	33,010,025.13	86.11	7,454,417.71	22.58	25,555,607.42
合计	38,332,585.81	100.00	12,776,978.39	33.33	25,555,607.42

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 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,217,162.18	13.44	5,217,162.18	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	33,605,434.25	86.56	6,899,461.50	20.53	26,705,972.75

其中：组合 1：账龄组合	33,605,434.25	86.56	6,899,461.50	20.53	26,705,972.75
合计	38,822,596.43	100.00	12,116,623.68	31.21	26,705,972.75

(1) 重要的单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
玉米小麦零售户	5,322,560.68	5,322,560.68	100.00	预计无法收回
合计	5,322,560.68	5,322,560.68	—	—

(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：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	19,526,701.71	976,335.08	5.00	21,221,858.93	1,061,092.95	5.00
1 至 2 年	4,195,350.50	419,535.05	10.00	3,568,540.02	356,854.00	10.00
2 至 3 年	2,076,262.52	622,878.76	30.00	3,451,364.31	1,035,409.29	30.00
3 至 4 年	3,307,252.81	1,653,626.41	50.00	642,167.28	321,083.64	50.00
4 至 5 年	612,075.88	489,660.70	80.00	2,982,410.45	2,385,928.36	80.00
5 年以上	3,292,381.71	3,292,381.71	100.00	1,739,093.26	1,739,093.26	100.00
合计	33,010,025.13	7,454,417.71	22.58	33,605,434.25	6,899,461.50	20.53

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	
账龄组合	6,899,461.50	554,956.21				7,454,417.71
单项计提	5,217,162.18	105,398.50				5,322,560.68
合计	12,116,623.68	660,354.71				12,776,978.39

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合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
铜川市农业农村局	5,021,340.50	13.10	251,067.03
大荔县盼博农业有限公司	3,100,055.00	8.09	155,002.75
陕西三原龙祥农资有限公司	2,860,509.60	7.46	185,075.34
咸阳高产农田建设运营有限公司	2,233,120.89	5.83	111,656.04
渭南市华州区科瑞农作物保护有限公司	1,387,000.00	3.62	1,387,000.00
合计	14,602,025.99	38.10	2,089,801.16

(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	4,516,697.86	62.82	1,871,500.88	31.62
1年以上	2,673,609.32	37.18	4,047,455.74	68.38
合计	7,190,307.18	100.00	5,918,956.62	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(%)
华阴市蔺小卫家庭农场蔺二卫	1,520,000.00	21.14
朱云慧	900,000.00	12.52
陕西意发宜民生态科技有限公司	884,279.04	12.30
华阴市黄金穗农业开发有限公司	683,911.12	9.51
大荔宏鑫果蔬专业合作社	613,982.46	8.54
合计	4,602,172.62	64.01

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,293,546.80	4,392,894.87
合计	3,293,546.80	4,392,894.87

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(含1年)	150,492.09	2,518,526.72
1至2年	2,374,740.00	433,733.67
2至3年	433,733.67	1,507,804.31
3至4年	1,145,215.22	115,980.57
4至5年	115,980.57	150.00
5年以上	570,266.27	570,116.27
小计	4,790,427.82	5,146,311.54
减: 坏账准备	1,496,881.02	753,416.67
合计	3,293,546.80	4,392,894.87

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,568,148.77	906,295.27
保证金押金	71,550.15	1,065,550.15
备用金	506,202.40	529,771.62
其他	2,644,526.50	2,644,694.50

小计	4,790,427.82	5,146,311.54
减：坏账准备	1,496,881.02	753,416.67
合计	3,293,546.80	4,392,894.87

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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）	
2025 年 1 月 1 日余额			753,416.67	753,416.67
本期计提	154,641.75		588,822.60	743,464.35
2025 年 12 月 31 日余额	154,641.75		1,342,239.27	1,496,881.02

(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	
其他应收款	753,416.67	743,464.35				1,496,881.02
合计	753,416.67	743,464.35				1,496,881.02

(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
宜君县农业农村局	政府补助	1,887,026.50	1-2 年	39.39	
华阴市财政局华西财政专户	政府补助	757,500.00	3-4 年	15.81	
宜君县农业机械化服务中心	往来款	428,000.00	1-2 年	8.93	42,800.00
余雪妮	备用金	165,169.00	3-4 年	3.45	165,169.00
李尧	备用金	78,952.40	4-5 年	1.65	78,952.40
合计		3,316,647.90		69.23	286,921.40

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	6,626,424.52	992,133.17	5,634,291.35	4,611,993.21		4,611,993.21
在产品	1,852,876.25		1,852,876.25	1,042,572.50		1,042,572.50
库存商品	3,162,643.61		3,162,643.61	2,017,366.81	71,786.99	1,945,579.82
周转材料	256,313.11		256,313.11	154,606.70	125,333.70	29,273.00
合计	11,898,257.49	992,133.17	10,906,124.32	7,826,539.22	197,120.69	7,629,418.53

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		992,133.17				992,133.17
库存商品	71,786.99	-71,786.99				
周转材料	125,333.70			125,333.70		
合计	197,120.69	920,346.18		125,333.70		992,133.17

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	498,702.43	320,850.77
合计	498,702.43	320,850.77

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,980,243.44	28,977,379.46
固定资产清理		
合计	26,980,243.44	28,977,379.46

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	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	30,206,199.37	9,400,327.80	1,164,526.29	570,096.21	41,341,149.67
2.本期增加金额	380,355.00	144,354.88		13,912.00	538,621.88
(1) 购置	367,395.00	144,354.88		13,912.00	525,661.88
(2) 在建工程转入	12,960.00				12,960.00
3.本期减少金额				5,160.00	5,160.00
(1) 处置或报废				5,160.00	5,160.00
4.期末余额	30,586,554.37	9,544,682.68	1,164,526.29	578,848.21	41,874,611.55
二、累计折旧					
1.期初余额	4,992,371.80	6,081,396.52	801,620.93	488,380.96	12,363,770.21
2.本期增加金额	1,548,968.33	743,354.48	223,003.74	20,173.35	2,535,499.90
(1) 计提	1,548,968.33	743,354.48	223,003.74	20,173.35	2,535,499.90
3.本期减少金额				4,902.00	4,902.00
(1) 处置或报废				4,902.00	4,902.00
4.期末余额	6,541,340.13	6,824,751.00	1,024,624.67	503,652.31	14,894,368.11

三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	24,045,214.24	2,719,931.68	139,901.62	75,195.90	26,980,243.44
2.期初账面价值	25,213,827.57	3,318,931.28	362,905.36	81,715.25	28,977,379.46

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
干粮仓、湿粮仓、管理用房、玉米秸秆仓	8,975,520.31	租赁土地建筑房产
杨凌温室大棚	128,344.00	租赁土地建筑房产
永乐冷库	142,087.36	租赁土地建筑房产
杨凌冷库	27,013.58	租赁土地建筑房产
杨凌透视墙	42,208.58	租赁土地建筑房产
永乐常温库	1,066,478.63	租赁土地建筑房产
永乐办公楼	180,971.46	租赁土地建筑房产
杨凌办公楼及配套设备	256,626.42	租赁土地建筑房产
华阴市华西镇加工仓储厂房	3,928,958.31	租赁土地建筑房产
冷库建设-永乐仓库	144,885.00	租赁土地建筑房产
合计	14,893,093.65	

(八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,311,603.41	508,603.43
工程物资		
合计	7,311,603.41	508,603.43

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
旱作种业科创园	6,802,999.98		6,802,999.98			
示范园建设工程	519,603.43	11,000.00	508,603.43	519,603.43	11,000.00	508,603.43
合计	7,322,603.41	11,000.00	7,311,603.41	519,603.43	11,000.00	508,603.43

(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
旱作种业科创园	70,000,000.00		6,802,999.98			6,802,999.98
示范园建设工程	6,500,000.00	519,603.43			11,000.00	508,603.43
合计	76,500,000.00	519,603.43	6,802,999.98		11,000.00	7,311,603.41

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
旱作种业科创园	10	10				
示范园建设工程	8	8				政府补助、 自筹

(九)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	438,216.22	4,325,752.64	4,763,968.86
2. 本期增加金额		720,000.00	720,000.00
(1) 新增租赁		720,000.00	720,000.00
3. 本期减少金额	103,390.72		103,390.72
(1) 处置	103,390.72		103,390.72
4. 期末余额	334,825.50	5,045,752.64	5,380,578.14
二、累计折旧			
1. 期初余额	78,978.38	1,385,899.84	1,464,878.22
2. 本期增加金额	37,186.68	958,602.86	995,789.54
(1) 计提	37,186.68	958,602.86	995,789.54
3. 本期减少金额	66,055.08		66,055.08
(1) 处置	66,055.08		66,055.08
4. 期末余额	50,109.98	2,344,502.70	2,394,612.68
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	284,715.52	2,701,249.94	2,985,965.46
2. 期初账面价值	359,237.84	2,939,852.80	3,299,090.64

(十)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	2,628,559.65	7,994,741.28	37,055.00	10,660,355.93
2. 本期增加金额		746,001.13		746,001.13
(1) 内部研发		746,001.13		746,001.13
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,628,559.65	8,740,742.41	37,055.00	11,406,357.06
二、累计摊销				

1. 期初余额	538,854.74	5,123,032.14	30,869.76	5,692,756.64
2. 本期增加金额	52,571.16	588,690.69	2,555.16	643,817.01
(1) 计提	52,571.16	588,690.69	2,555.16	643,817.01
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	591,425.90	5,711,722.83	33,424.92	6,336,573.65
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,037,133.75	3,029,019.58	3,630.08	5,069,783.41
2. 期初账面价值	2,089,704.91	2,871,709.14	6,185.24	4,967,599.29

(十一) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
玉米新品种选育	1,210,386.35	956,577.69		746,001.13	1,420,962.91	
小麦新品种选育	2,619,036.71	518,075.77			3,137,112.48	
合计	3,829,423.06	1,474,653.46		746,001.13	4,558,075.39	

(十二) 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
土壤改良	1,208,525.99		302,131.44		906,394.55
崇文街装修费	44,189.63		35,351.64		8,837.99
库房地坪维修	12,234.08		12,234.08		
合计	1,264,949.70		349,717.16		915,232.54

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

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	37,230.18	744,603.72		
可抵扣亏损	239,303.99	4,786,079.71		
小计	276,534.17	5,530,683.43		

(十四) 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	7,005,906.39	11,810,000.00
信用借款	8,008,326.39	
合计	15,014,232.78	11,810,000.00

(十五) 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)	7,150,028.28	5,488,737.76
1年以上	3,177,618.29	5,601,801.95
合计	10,327,646.57	11,090,539.71

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
铜川万恒家园装饰工程有限公司	1,813,125.00	未到结算期
济宁中进沃德机械设备有限公司	530,000.00	未到结算期
大荔县苜蓿种植专业合作社王忠祥	182,579.20	未到结算期
陕西天仁工程咨询设计有限公司	51,150.00	未到结算期
三原来军周	49,492.66	未到结算期
合计	2,626,346.86	

(十六) 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	1,308,364.40	1,927,068.23
合计	1,308,364.40	1,927,068.23

(十七) 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	217,908.07	2,682,625.97	2,704,787.39	195,746.65
离职后福利-设定提存计划		217,255.18	217,255.18	
合计	217,908.07	2,899,881.15	2,922,042.57	195,746.65

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	216,477.72	2,492,943.89	2,513,674.96	195,746.65
职工福利费		46,619.18	46,619.18	
社会保险费		115,974.59	115,974.59	
其中：医疗保险费		107,586.03	107,586.03	
工伤保险费		8,388.56	8,388.56	
住房公积金		9,045.00	9,045.00	
工会经费和职工教育经费	1,430.35	18,043.31	19,473.66	
合计	217,908.07	2,682,625.97	2,704,787.39	195,746.65

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		208,104.00	208,104.00	
失业保险费		9,151.18	9,151.18	
合计		217,255.18	217,255.18	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	42,298.06	14,932.88
个人所得税		9,240.56
印花税		2,618.97
水利建设基金	3,114.99	3,689.11
企业所得税	64,636.60	618.67
房产税	384.00	
合计	110,433.65	31,100.19

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		13,262.00
其他应付款	3,902,911.75	4,034,345.27
合计	3,902,911.75	4,047,607.27

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
非关联方往来	919,223.03	300,098.55
关联方往来		12,898.22
押金及保证金	2,950,000.00	3,030,000.00

其他	33,688.72	691,348.50
合计	3,902,911.75	4,034,345.27

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
宜君县尧生镇雷塬村经济联合社	500,000.00	未到结算期
宜君县哭泉镇花庄村经济联合社	500,000.00	未到结算期
宜君县五里镇榆舍村经济联合社	500,000.00	未到结算期
宜君县棋盘镇高圪塔村经济联合社	500,000.00	未到结算期
宜君县五里镇云辉村经济联合社	500,000.00	未到结算期
宜君县宜阳街道十里铺村经济联合社	500,000.00	未到结算期
合计	3,000,000.00	—

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,538,830.64	668,567.10
合计	1,538,830.64	668,567.10

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,958,624.61	4,175,615.31
减：未确认融资费用	467,002.19	654,676.83
减：一年内到期的租赁负债	1,538,830.64	668,567.10
合计	1,952,791.78	2,852,371.38

(二十二) 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
政府补助	12,172,184.55	1,200,000.00	3,496,952.84	9,875,231.71	资产相关
合计	12,172,184.55	1,200,000.00	3,496,952.84	9,875,231.71	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,884,615.00						32,884,615.00

(二十四) 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）	12,638,650.56			12,638,650.56
合计	12,638,650.56			12,638,650.56

(二十五) 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	556,879.91	65,683.91		622,563.82
合计	556,879.91	65,683.91		622,563.82

(二十六) 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	1,560,022.89	-1,666,813.43
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	1,560,022.89	-1,666,813.43
加：本期归属于母公司股东的净利润	-170,918.38	3,586,904.78
减：提取法定盈余公积	65,683.91	360,068.46
应付普通股股利	328,846.15	
期末未分配利润	994,574.45	1,560,022.89

(二十七) 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	37,224,059.20	26,445,667.66	33,589,918.51	26,267,149.70
其他业务	278,899.08		7,641.51	
合计	37,502,958.28	26,445,667.66	33,597,560.02	26,267,149.70

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品				
玉米种子	739,710.00	981,338.51	4,965,558.18	6,107,138.56
小麦种子	26,749,331.51	17,742,209.60	24,473,806.53	17,228,828.56
化肥收入	1,888,138.53	1,754,224.59		
土地托管服务	5,852,443.62	4,882,140.50	3,199,511.09	2,271,698.12
花草种子	149,600.00	82,605.00	148,500.00	133,650.00
技术服务费	596,992.47		276,146.79	256,422.02
其他	1,247,843.07	1,003,149.46	526,395.92	269,412.44

合计	37,224,059.20	26,445,667.66	33,589,918.51	26,267,149.70
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(二十八)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	102,301.32	59,731.52
印花税	17,198.68	17,522.90
房产税	2,688.00	
其他	18,811.89	21,626.94
合计	140,999.89	98,881.36

(二十九)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	843,021.28	861,587.13
广告宣传费	277,129.19	96,106.77
差旅费	77,031.46	46,127.20
会议费	46,797.00	20,697.00
运杂费及装卸费	37,554.76	5,938.36
业务招待费	136,608.21	87,653.06
办公及通讯费	492.80	20,091.92
租赁费	7,299.94	1,000.00
车辆使用费	91,838.34	155,452.48
折旧费	18,318.24	19,502.18
维修费	34,345.00	835.00
低值易耗品	8,232.63	1,140.00
交通费	7,183.78	6,539.20
其他	31,241.39	29,973.70
合计	1,617,094.02	1,352,644.00

(三十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,463,863.48	1,699,912.06
折旧与摊销	1,779,869.13	1,976,880.44
中介咨询费	498,958.69	334,514.38
业务招待费	419,132.04	441,998.58
办公费	104,041.55	103,062.76
房租	118,029.72	85,664.37
水电物业费	34,516.57	20,365.23
车辆使用费	139,969.31	162,104.72
劳务费	1,200.00	33,072.60
差旅费	25,096.66	24,029.11
其他	243,491.61	909,796.20
合计	4,828,168.76	5,791,400.45

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	952,658.21	271,095.24
直接材料费	546,322.14	179,795.37
折旧与摊销	731,483.22	215,310.46
技术服务费用	111,479.81	7,052.42
差旅费	93,410.91	25,102.43
检测试验费	953,448.80	256,908.91
租赁费	675,826.96	1,131,496.03
办公费	18,050.94	1,690.80
燃料及动力	247,703.54	296,188.86
其他	227,690.86	103,025.17
合计	4,558,075.39	2,487,665.69

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	762,039.52	563,930.13
减：利息收入	2,284.11	4,826.38
手续费支出	16,589.17	87,228.84
合计	776,344.58	646,332.59

(三十三) 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
与收益相关的政府补助	2,733,774.32	6,029,410.49	与收益相关
与资产相关的政府补助	896,952.84	1,324,952.84	与资产相关
合计	3,630,727.16	7,354,363.33	

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-660,354.71	-2,197,927.70
预付款项信用减值损失	588,822.60	-288,446.35
其他应收款信用减值损失	-743,464.35	-396,464.40
合计	-814,996.46	-2,882,838.45

(三十五) 资产减值损失

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	-795,012.48	-208,120.69
合计	-795,012.48	-208,120.69

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	2,221.19	-45,573.92
合计	2,221.19	-45,573.92

(三十七) 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
保险赔款收入	326,066.40	205,110.00	326,066.40
无法支付的应付款项	346,127.67	2,261,636.70	346,127.67
盘盈利得	104,619.66		104,619.66
非流动资产毁损报废利得		15,225.14	
其他	110,678.64	45,482.51	110,678.64
合计	887,492.37	2,527,454.35	887,492.37

(三十八) 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
对外捐赠		1,557.50	
非流动资产报废损失	938.60	15,000.00	938.60
其他	1,918,508.04	1,585.70	1,918,508.04
合计	1,919,446.64	18,143.20	1,919,446.64

(三十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	64,017.93	88,748.90
递延所得税费用	-276,534.17	
合计	-212,516.24	88,748.90

(四十) 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
利息收入	2,284.11	4,826.38
政府补助	1,422,757.16	5,854,156.34
往来款	2,379,650.88	1,383,492.03
保证金	460,496.00	601,000.00
合计	4,265,188.15	7,843,474.75

(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
银行手续费	16,589.17	12,228.84
销售、管理费用等	3,353,846.48	2,960,340.53
保证金	127,294.01	75,000.00
往来款	2,748,603.85	2,428,969.28
合计	6,246,333.51	5,476,538.65

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
偿还租赁负债本金和利息	792,674.16	106,673.82
担保服务费		75,000.00
合计	792,674.16	181,673.82

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	340,109.36	3,591,878.75
加：资产减值准备	795,012.48	208,120.69
信用减值损失	814,996.46	2,882,838.45
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	2,535,499.90	2,596,250.75
使用权资产折旧	995,789.54	967,499.16
无形资产摊销	635,290.18	630,362.68
长期待摊费用摊销	349,717.16	500,399.16
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）	-2,221.19	-3,142.50
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）	762,039.52	559,628.69

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-276,534.17	
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）	-4,071,718.27	-2,135,144.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-603,307.88	-6,314,827.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,784,512.31	-2,340,122.34
其他	3,829,423.06	
经营活动产生的现金流量净额	2,319,583.84	3,278,885.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	875,930.61	4,624,335.43
减：现金的期初余额	4,624,335.43	7,745,781.96
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	-3,748,404.82	-3,121,446.53

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	875,930.61	4,624,335.43
其中：库存现金	8,105.00	3,605.00
可随时用于支付的银行存款	867,825.61	4,620,730.43
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	875,930.61	4,624,335.43
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		

(四十二) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	680.00
与租赁相关的总现金流出	793,354.16

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
玉米新品种选育	956,577.69	815,620.49
小麦新品种选育	518,075.77	1,061,052.62
合计	1,474,653.46	1,876,673.11
其中：费用化研发支出	4,558,075.39	1,740,244.97
资本化研发支出	-3,083,421.93	136,428.14

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杨凌内州现代农业有限公司	陕西杨凌	500	陕西杨凌	农业生产	100		投资设立
杨凌百丰源农业科技 有限公司	陕西杨凌	300	陕西杨凌	化肥销售	51		投资设立
铜川开元盛祥农业科技 有限公司	陕西铜川	500	陕西铜川	农业生产	100		投资设立
陕西旱作种业创新产 业园有限公司	陕西铜川	600	陕西铜川	农业生产	100		投资设立

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	杨凌百丰源农业科技 有限公司	49.00	513,474.80		495,434.49

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					
	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
杨凌百丰源农业科技 有限公司	10,550,270.09	10,692.34	10,560,962.43	9,554,865.63		9,554,865.63

(续)

子公司名称	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
杨凌百丰源农业科技 有限公司	2,680,307.21	57,439.36	2,737,746.57	2,738,108.96	36,454.57	2,774,563.53

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杨凌百丰源农业科技 有限公司	14,806,841.35	1,042,913.76	1,042,913.76	-535,076.68

(续)

子公司名称	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
杨凌百丰源农业科技 有限公司	7,318,241.51	9,211.06	9,211.06	247,806.39

八、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	本期转入其 他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	12,172,184.55	1,200,000.00	3,496,952.84		9,875,231.71	
合计	12,172,184.55	1,200,000.00	3,496,952.84		9,875,231.71	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	896,952.84	1,324,952.84
与收益相关的政府补助	2,733,774.32	6,028,126.50
合计	3,630,727.16	7,353,079.34

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制方为卜建军。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
陕西开元企业管理咨询合伙企业（合伙企业）	持有公司 5%以上股份的股东
杨凌大唐优质种粮专业合作社	持股 99.963%企业，已委托管理
卞树萍	董事、持有公司 5%以上股份的股东
陕西启铭企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司 3.65%的股份
上海天懿投资管理有限公司	持有公司 1.82%的股份

铜川市产业投资集团有限责任公司	持有公司 8.77%的股份
程和兵	董事
郭永周	董事
石增强	董事兼财务负责人
韩少超	监事会主席
李爱宇	职工代表监事
王少利	董事会秘书
苏珂蓉	监事
王林生	与卞树萍为夫妻关系
韩文娟	与卞建军为夫妻关系

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
陕西开元企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	2025年6月11日	2026年6月10日	否
卞建军	4,000,000.00	2025年6月11日	2026年6月10日	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,012,742.33	999,234.78

(五) 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	陕西开元企业管理咨询合伙企业(合伙企业)	1,343.00		1,343.00	
其他应收款	郭永周	21,320.00			
合计		22,663.00		1,343.00	

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	卞建军	12,898.22	12,898.22
其他应付款	郭永周		14,100.00
合计		12,898.22	26,998.22

十、承诺及或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后，公司全资子公司杨凌内州现代农业有限公司，因与杨凌土地流转服务有限公司存在合同纠纷诉讼，被陕西省咸阳市杨陵区人民法院司法冻结银行账户两个，冻结金额合计9,732.21元。系期后新增非调整事项，不调整本期财务报表。公司正积极处理相关诉讼事宜，暂未对持续经营产生重大影响。

十二、其他重要事项

本公司持股99.963%企业杨凌大唐优质种粮专业合作社，注册资本108万元，截至2025年12月31日，本公司未实际出资。根据章程规定，合作社共有五个社员，合作社会议选举和表决，实行一人一票制，社员各享有一票基本表决权，并于2013年10月23日委托于陕西农业产品化企业服务咨询有限公司管理，本公司不对其形成控制。

十三、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（含1年）	17,332,956.92	14,487,243.37
1至2年	3,921,450.50	3,747,271.52
2至3年	2,076,262.52	3,629,159.31
3至4年	3,322,432.81	368,877.40
4至5年	338,786.00	3,271,747.95
5年以上	8,320,891.19	6,004,265.24
小计	35,312,779.94	31,508,564.79
减：坏账准备	12,107,897.45	11,461,588.04

合计	23,204,882.49	20,046,976.75
----	---------------	---------------

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,761,496.72	19.15	5,322,560.68	78.72	1,438,936.04
按组合计提坏账准备的应收账款	28,551,283.22	80.85	6,785,336.77	23.77	21,765,946.45
其中：组合 1：账龄组合	28,551,283.22	80.85	6,785,336.77	23.77	21,765,946.45
合计	35,312,779.94	100.00	12,107,897.45	34.29	23,204,882.49

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(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,566,871.62	17.67	5,217,162.18	93.72	349,709.44
按组合计提坏账准备的应收账款	25,941,693.17	82.33	6,244,425.86	24.07	19,697,267.31
其中：组合 1：账龄组合	25,941,693.17	82.33	6,244,425.86	24.07	19,697,267.31
合计	31,508,564.79	100.00	11,461,588.04	36.38	20,046,976.75

(1) 重要的单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
玉米小麦零售户	5,322,560.68	5,322,560.68	100.00	预计无法收回
合计	5,322,560.68	5,322,560.68	—	—

(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：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	15,915,700.88	795,785.04	5.00	14,125,458.93	706,272.95	5.00
1 至 2 年	3,914,950.50	391,495.05	10.00	3,568,540.02	356,854.00	10.00
2 至 3 年	2,076,262.52	622,878.76	30.00	3,451,364.31	1,035,409.29	30.00
3 至 4 年	3,307,252.81	1,653,626.41	50.00	107,916.40	53,958.20	50.00
4 至 5 年	77,825.00	62,260.00	80.00	2,982,410.45	2,385,928.36	80.00
5 年以上	3,259,291.51	3,259,291.51	100.00	1,706,003.06	1,706,003.06	100.00
合计	28,551,283.22	6,785,336.77	23.77	25,941,693.17	6,244,425.86	24.07

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	

单项计提	6,244,425.86	540,910.91				6,785,336.77
账龄组合	5,217,162.18	105,398.50				5,322,560.68
合计	11,461,588.04	646,309.41				12,107,897.45

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 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
铜川市农业农村局	5,021,340.50	14.22	251,067.03
大荔县盼博农业有限公司	3,100,055.00	8.78	155,002.75
陕西三原龙祥农资有限公司	2,860,509.60	8.10	185,075.34
杨凌百丰源农业科技有限公司	1,417,256.04	4.01	
渭南市华州区科瑞农作物保护有限公司	1,387,000.00	3.93	1,387,000.00
合计	13,786,161.14	39.04	1,978,145.12

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,125,195.35	12,769,642.85
合计	10,125,195.35	12,769,642.85

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(含1年)	1,546,346.09	7,630,846.30
1至2年	7,541,583.37	3,581,166.07
2至3年	838,143.98	1,651,371.31
3至4年	960,804.31	115,980.57
4至5年	115,980.57	150.00
5年以上	543,695.27	543,545.27
小计	11,546,553.59	13,523,059.52
减: 坏账准备	1,421,358.24	753,416.67
合计	10,125,195.35	12,769,642.85

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	8,376,957.04	9,420,699.54
履约、投标保证金	71,450.15	1,031,450.15
个人借款及备用金	453,619.90	426,383.33
其他	2,644,526.50	2,644,526.50
小计	11,546,553.59	13,523,059.52
减: 坏账准备	1,421,358.24	753,416.67

合计	10,125,195.35	12,769,642.85
----	---------------	---------------

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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）	
2025 年 1 月 1 日余额			753,416.67	753,416.67
本期计提	79,118.97		588,822.60	667,941.57
2025 年 12 月 31 日余额	79,118.97		1,342,239.27	1,421,358.24

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
单项计提	753,416.67	667,941.57				1,421,358.24
合计	753,416.67	667,941.57				1,421,358.24

(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
铜川开元盛祥农业科技有 限公司	内部往来	5,758,429.47	1-2 年、2-3 年	49.87	
宜君县农业农村局	政府补助	1,887,026.50	1-2 年	16.34	
华阴市财政局华西财政专户	政府补助	757,500.00	3-4 年	6.56	
杨凌内州现代农业科技有 限公司	内部往来	547,474.80	1 年以内、 1-2 年	4.74	
余雪妮	备用金	165,169.00	3-4 年	1.43	165,169.00
合计		9,115,599.77		78.94	165,169.00

(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	4,590,000.00		4,590,000.00	4,590,000.00		4,590,000.00
合计	4,590,000.00		4,590,000.00	4,590,000.00		4,590,000.00

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 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
杨凌内州现代农 业有限公司	4,570,000.00						4,570,000.00	
铜川开元盛祥农 业科技有限公司	20,000.00						20,000.00	

合计	4,590,000.00					4,590,000.00	
----	--------------	--	--	--	--	--------------	--

(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	28,069,936.57	18,581,733.04	26,715,827.87	20,777,144.54
其他业务	278,899.08		7,641.51	
合计	28,348,835.65	18,581,733.04	26,723,469.38	20,777,144.54

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品				
玉米种子	806,410.00	761,550.90	4,326,923.25	5,944,948.43
小麦种子	26,664,060.51	17,787,182.14	21,851,128.04	14,511,640.37
玉米、大豆种植			11,380.66	51,143.30
其他	3,500.00		330,379.70	269,412.40
花草种子	70,200.00	33,000.00		
技术服务费	525,766.06		196,016.22	
合计	28,069,936.57	18,581,733.04	26,715,827.87	20,777,144.54

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,221.19	-31,906.28
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,630,727.16	7,354,363.33
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,031,954.27	2,495,643.51
减：所得税影响额	21,499.45	3,749.61
少数股东权益影响额（税后）	154,977.77	5,174.46
合计	2,424,516.86	9,809,176.49

(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	-0.36	7.82	-0.01	0.11	-0.01	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.47	-13.57	-0.08	-0.14	-0.08	-0.14

附件 会计信息调整及差异情况

三、 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

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,221.19
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,630,727.16
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,031,015.67
非经常性损益合计	2,601,932.68
减：所得税影响数	21,499.45
少数股东权益影响额（税后）	154,977.77
非经常性损益净额	2,425,455.46

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用