



皖垦种业

NEEQ : 874041

安徽皖垦种业股份有限公司

Anhui Wanken Seed Industry Co.,Ltd



半年度报告

——2026——

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人卢子浩、主管会计工作负责人王家华及会计机构负责人（会计主管人员）王家华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	87
附件 II	融资情况	87

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	安徽省合肥市瑶海区长淮街道安徽皖垦种业股份有限公司

释义

释义项目		释义
皖垦种业、公司、股份公司	指	安徽皖垦种业股份有限公司
农垦集团	指	安徽省农垦集团有限公司，公司控股股东
安徽省国资委	指	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会，公司实际控制人
中种集团	指	中国种子集团有限公司，公司股东
国元资本	指	安徽国元资本有限责任公司，公司股东
安徽国控集团	指	安徽省国有资本运营控股集团有限公司，原名称安徽省国有资产运营有限公司，公司股东
国元金控集团	指	安徽国元金融控股集团有限责任公司，原名称安徽国元控股（集团）有限责任公司
大地种业	指	宿州市大地种业有限公司，公司子公司
大千种业	指	阜阳市大千种业有限公司，公司子公司
皖垦农发	指	安徽皖垦农业发展有限公司，公司子公司
金虹种业	指	泗县金虹种业有限公司，公司子公司
蓼垦种业	指	霍邱县蓼垦种业有限公司，公司子公司
稷丰种业	指	安徽稷丰种业有限公司，公司子公司
禹垦种业	指	安徽省禹垦种业有限公司，公司子公司
皖垦种业明光分公司	指	安徽皖垦种业股份有限公司明光分公司
皖垦种业天长分公司	指	安徽皖垦种业股份有限公司天长分公司
皖垦种业定远分公司	指	安徽皖垦种业股份有限公司定远分公司
皖垦种业正阳关分公司	指	安徽皖垦种业股份有限公司正阳关分公司
皖垦种业凤阳分公司	指	安徽皖垦种业股份有限公司凤阳分公司
皖垦种业宿州分公司	指	安徽皖垦种业股份有限公司宿州分公司
皖垦种业毛集分公司	指	安徽皖垦种业股份有限公司毛集分公司
皖垦种业阜南分公司	指	安徽皖垦种业股份有限公司阜南分公司
皖垦种业淮南分公司	指	安徽皖垦种业股份有限公司淮南分公司
皖垦种业颍上分公司	指	安徽皖垦种业股份有限公司颍上分公司
皖垦种业寿县分公司	指	安徽皖垦种业股份有限公司寿县分公司
皖垦种业怀远分公司	指	安徽皖垦种业股份有限公司怀远分公司
股东会	指	安徽皖垦种业股份有限公司股东会
董事会	指	安徽皖垦种业股份有限公司董事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司

《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》
育繁推一体化	指	种业企业同时具备研发品种的能力、生产品种的能力、向市场推广销售的能力
原种/繁材	指	是指按原种生产技术规程生产的达到原种质量标准的种子
种子、商品种子	指	具体指可直接进行销售的、达到国家标准的种子
种子粮	指	同行业又称种子原粮，具体指尚未加工成商品种子的农作物种子
商品粮	指	区别于种子，具体指作为粮食销售而非种子销售的小麦及水稻等主要农作物
种质资源	指	选育新品种的基础材料，包括各种植物的栽培种、野生种的繁殖材料以及利用上述繁殖材料人工创造的各种植物的遗传材料
审定品种	指	经选育、区域试验等步骤后，由国家或省级农作物品种审定委员会审定通过、可以在相应适宜生态区域推广的品种
植物新品种	指	人工培育的或者对新发现的野生植物进行改良或人工栽培开发，具备新颖性、特异性、一致性和稳定性并有适当命名的植物品种
去杂	指	在小麦、水稻等生长过程中，根据本品种的株高、穗型、穗色、芒长等主要性状，拔除混入本品种的其他植株，同时拔除病株、劣株的过程
品种试验	指	是由品种审定机构统一组织，将各单位新选育或新引进的优良品种，有计划地送到有代表性不同生态的地区进行多点、多年联合比较试验，对参试品种的利用价值、适应范围和推广地区、适应的栽培技术做出全面的评价，从而为确定其适应范围、推广地区和品种布局提供依据的试验
区域试验	指	品种区域试验是指通过统一规范的要求进行试验，对新育成的品种的丰产性、适应性、抗逆性和品质进行全面的鉴定，根据品种在区域试验中的表现，结合抗逆性鉴定和品质结果，对品种进行综合评价，是评价品种的科学依据，也是品种审定推广品种科学布局的重要依据。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽皖垦种业股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Wanken Seed Industry Co.,Ltd		
法定代表人	卢子浩	成立时间	1996 年 6 月 10 日
控股股东	控股股东为（农垦集团）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（安徽省国资委），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-A05 农、林牧、渔业及辅助性活动-A051 农业专业-A0511 种子种苗培育活动		
主要产品与服务项目	主要产品包括小麦种子、水稻种子等农作物种子及商品粮		
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	皖垦种业	证券代码	874041
挂牌时间	2023 年 1 月 12 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	153,320,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	国元证券：安徽省合肥市梅山路 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	（由董事长代行职责）	联系地址	安徽省合肥市瑶海区长淮街道安徽皖垦种业股份有限公司
电话	0551-65166797	电子邮箱	Wankenseed@126.com
传真	0551-65166797		
公司办公地址	安徽省合肥市瑶海区长淮街道安徽皖垦种业股份有限公司	邮政编码	230011
公司网址	https://www.wkseed.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340000148972746P		
注册地址	安徽省合肥市瑶海区新火车站开发区邮政西路		
注册资本（元）	153,320,000	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） 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家主要从事主要农作物种子的选育、生产加工和销售的“育繁推一体化”种子企业。公司产品目前主要包括小麦种子、水稻种子等主要农作物种子。公司采用“育繁推一体化”的经营模式，即集育种、繁种、推广于一体，其中“育”是指种业企业的研发育种，即拥有自身的科研团队，能够培育出有市场竞争力的新品种；“繁”是指种业企业的扩繁制种，即拥有稳定的扩繁基地及配套的制种技术，通过对播种、去杂、田检、收获等生产环节监督管理以及对种子粮进行初清、烘干、筛选、包装等多环节的加工，生产出合格种子；“推”是指种业企业的推广销售，即能够将培育的新品种推广到适宜的种植区域。

（一）采购模式

公司采购主要是用于种子加工的种子粮等。公司根据市场需求情况和对次年销售数量的预测制定当年的生产计划，确定生产品种、生产数量和种植面积，然后合理分配繁育基地，与制种单位/种植户签订种子预约繁殖合同，约定委托种植面积、回收数量及种子质量要求等；公司负责提供繁材和技术指导，制种单位/种植户根据合同要求进行种植；种子粮收割前公司组织田间验收，验收合格的发放田间验收合格证，种子粮成熟后再组织收割收储，收储时公司凭田间验收合格证对发芽率、净度和水分等指标进行质检；制种单位/种植户按合同约定上交种子粮，公司按照收购价格进行结算并支付费用。

（二）生产加工模式

公司下属分公司主要从事种子生产加工业务，种子生产主要包括烘干、精选等环节，种子粮经过烘干、精选等加工环节后成为合格的商品种子。

（三）销售模式

公司种子的销售采用直销加经销的模式。

（四）研发模式

公司设立了皖垦生物工程研究院主导研发工作，下设“小麦所”“水稻所”“科研管理中心”，研发模式为“自主研发+合作育种”双轮驱动。通过市场信息收集及需求分析、品种未来趋势需要等确定育种目标，后续流程包括根据育种目标筛选合适种质资源、组配杂交组合、品种比较试验、区域试验、生产试验、品种审定等主要步骤。

（二） 行业情况

种植业是农业农村经济的基础产业，是保障粮食等重要农产品有效供给的战略产业，“十四五”时期，我国“三农”工作的重心转向全面推进乡村振兴，为种植业高质量发展带来了难得的机遇，政策环境不断优化，党中央、国务院高度重视粮食和重要农产品生产，以绿色安全为特征的农产品消费需求将不断扩大，为种植业发展提供更广阔的市场空间；以生物技术和信息技术为特征的新一轮农业科技革命深入推进，现代科技与农机农艺正深度融合，不同区域不同类型的绿色高质高效技术模式加快集成推广，为种植业现代化发展提供强大动力。

种业是以农作物种子为对象，以为农业生产提供优良商品化种子为目的，以现代农业科技成果和管理技术为手段，集种子科研、生产、加工、销售和管理于一体的行业。种子处于农业生产的最前端，对于农作物产量、质量和抗性等方面都具有重要的决定作用，是农业的“芯片”。随着种业上升为国家战略性新兴产业，近年来，我国对种业重视程度持续提高，密集出台产业政策大力支持种业的发展。2020年中央经济工作会议和2021年中央一号文件提出“打好种业翻身仗”，2021年7月中央全面深化改革委员会第二十次会议审议通过《种业振兴行动方案》，2023年1月，中共中央、国务院发布了《中共中央国务院关于做好2023年全面推进乡村振兴重点工作的意见》，提出深入实施种业振兴行动。2023年2月，农业农村部发布了《关于落实党中央 国务院2023年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》，提出深入实施种业振兴行动，加快资源普查，推进育种创新，强化政策扶持，深入开展种业企业扶优行动。2024年2月3日，《中共中央 国务院关于学习运用“千村示范、万村整治”工程经验有力有效推进乡村全面振兴的意见》（以下简称“中央一号文件”）发布，强调要加快推进种业振兴行动，完善联合研发和应用协作机制，加大种源关键核心技术攻关，加快选育推广生产急需的自主优良品种，为种业创新提供了明确的方向和支持。2024年全国两会上，政府工作报告中强调种业振兴，提出要加强种业核心技术攻关，推动种业高质量发展。农业农村部发布《全国农业科技创新重点领域（2024-2028年）》，新品种培育首当其冲被定义为农业科技创新重点领域，提出以种质资源保护为基础、自主创新为核心、供种安全为底线，集中力量破难题、补短板、强优势、控风险，推动育种技术体系迭代升级和生物育种研发应用，抓紧培育具有自主知识产权的优良品种，加快实现重要农产品种源自主可控，筑牢农业现代化的种子基础。2025年中央一号文件《中共中央 国务院关于进一步深化农村改革扎实推进乡村全面振兴的意见》提出，持续增强粮食等重要农产品供给保障能力，深入推进粮油作物大面积单产提升行动。稳定粮食播种面积，主攻单产和品质提升，确保粮食稳产丰产；推进农业科技力量协同攻关，以科技创新引领先进生产要素集聚，因地制宜发展农业新质生产力。瞄准加快突破关键核心技术，强化农业科研资源力量统筹，培育农业科技领军企业。深入实施种业振兴行动，发挥“南繁硅谷”等重大农业科研平台作用，加快攻克一批突破性品种。继续推进生物育种产业化。2025年4月中共中央、国务院印发《加快建设农业强国规划（2024—2035年）》，强调要推动种业自主创新全面突破，深入实施种业振兴行动，加快实现种业科技自立自强、种源自主可控。加强种质资源保护利用，建设国际一流的国家农业种质资源保存、鉴定、创制和基因挖掘重大设施，推进种质资源

交流共享。实施育种联合攻关和畜禽遗传改良计划，加快建设南繁硅谷。实施生物育种重大专项，选育高油高产大豆、耐盐碱作物等品种，加快生物育种产业化应用。健全植物新品种保护制度。加强现代化育制种基地建设，健全重大品种支撑推广体系和种源应急保障体系。2026 年 2 月中央一号文件《中共中央 国务院关于锚定农业农村现代化扎实推进乡村全面振兴的意见》发布，作为“十五五”首个中央一号文件，强调要深入实施种业振兴行动，发挥“南繁硅谷”、生物育种国家实验室等重大平台作用，加快攻克一批高产、优质、多抗、宜机采的突破性品种；促进人工智能、大数据、基因编辑等技术与育种深度融合，发展智慧育种、精准育种等农业新质生产力，推动育种技术体系迭代升级；完善生物育种产业化配套政策，加快已审定品种的大面积推广应用，进一步提升自主品种市场竞争力和供种保障能力。2026 年 3 月，全国两会政府工作报告强调要持续深化种业振兴行动，加大种业核心技术攻关投入，支持种业领军企业开展国际化布局，加快实现重要农产品种源自主可控，筑牢农业现代化的种源基础。

上述产业政策文件等为种植相关行业健康发展营造了优良的环境，有助于推动“育繁推一体化”产业体系内的种子企业高速发展，并对科研成果提供有力保障，从而为公司快速发展奠定了良好的基础。此外，产业政策持续强调和支持品种创新、技术创新，也为公司的发展指明方向。

（三） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	150,442,373.83	136,671,359.30	10.08%
毛利率%	5.49%	0.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	147,304.77	-8,709,997.80	-101.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,924,235.78	-10,862,516.65	-63.87%
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）	0.04%	-2.27%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.00%	-2.83%	-
基本每股收益	0.00	-0.06	-100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	744,760,028.66	558,045,315.23	33.46%
负债总计	335,062,500.96	150,437,760.40	122.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	392,754,400.44	392,607,095.67	0.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.56	2.56	0.00%
资产负债率%（母公司）	51.44%	35.78%	-
资产负债率%（合并）	44.99%	26.96%	-
流动比率	2.15	4.76	-
利息保障倍数	5.47	2.01	-
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	97,132,670.57	84,507,345.02	14.94%
应收账款周转率	5.56	7.22	-
存货周转率	0.69	0.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.46%	35.82%	-
营业收入增长率%	10.08%	148.81%	-
净利润增长率%	-100.94%	19.73%	-

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	277,474,187.63	37.26%	212,361,428.89	38.05%	30.66%
应收票据					
应收账款	24,148,052.40	3.24%	18,966,274.53	3.40%	27.32%
存货	257,919,004.57	34.63%	143,729,955.24	25.76%	79.45%
投资性房地产	524,559.81	0.07%	542,738.73	0.10%	-3.35%
长期股权投资					
固定资产	118,774,422.20	15.95%	116,115,650.43	20.81%	2.29%
在建工程	677,776.64	0.09%	4,975,772.34	0.89%	-86.38%
无形资产	52,597,470.12	7.06%	49,629,659.97	8.89%	5.98%
商誉					
短期借款	0.00	0.00%	27,718,699.67	4.97%	-100.00%
长期借款	39,753,488.76	5.34%	41,483,488.76	7.43%	-4.17%
使用权资产	3,071,244.89	0.41%	4,010,534.33	0.72%	-23.42%
应付账款	227,598,896.35	30.56%	12,092,694.88	2.17%	1,782.12%
合同负债	6,588,351.55	0.88%	2,749,702.04	0.49%	139.60%

应付职工薪酬	6,088,299.71	0.82%	6,493,682.54	1.16%	-6.24%
--------	--------------	-------	--------------	-------	--------

项目重大变动原因

1. 货币资金本期期末比期初增加6,511.28万元，增长30.66%，主要系存货销售资金增加所致。
2. 存货本期期末比期初增加11,418.90万元，增长79.45%，主要系本期小麦种子粮暂估入库所致。
3. 在建工程本期期末比期初减少429.80万元，下降86.38%，主要系种子生产加工自动化设备设施配套项目本期转固所致。
4. 短期借款本期期末比期初减少2,771.87万元，下降100%，系偿还短期借款所致。
5. 应付账款本期期末比期初增加21,550.62万元，增长1,782.12%，主要系本期采购小麦种子粮暂估入库应付款增加所致。
6. 合同负债本期期末比期初增加383.86万元，增长139.60%，主要系预收货款所致。

（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	150,442,373.83	—	136,671,359.30	—	10.08%
营业成本	142,178,761.24	94.51%	135,639,222.47	99.24%	4.82%
毛利率	5.49%	—	0.76%	—	—
税金及附加	1,086,717.23	0.72%	867,428.05	0.63%	25.28%
销售费用	2,342,472.38	1.56%	3,828,231.64	2.80%	-38.81%
管理费用	5,172,448.32	3.44%	6,320,530.51	4.62%	-18.16%
研发费用	5,736,756.05	3.81%	4,605,730.24	3.37%	24.56%
财务费用	-1,064,207.68	-0.71%	-1,236,934.70	-0.91%	-13.96%
信用减值损失	-235,293.28	-0.16%	191,401.24	0.14%	-222.93%
资产减值损失					
其他收益	5,144,529.21	3.42%	2,660,826.36	1.95%	93.34%
资产处置收益	917.58	0.00%			
营业利润	-100,420.20	-0.07%	-10,500,621.31	-7.68%	-99.04%
营业外收入	218,875.89	0.15%	889,020.07	0.65%	-75.38%
营业外支出	3,201.59	0.00%	806.15	0.00%	297.15%
净利润	89,972.87	0.06%	-9,612,407.39	-7.03%	-100.94%

项目重大变动原因

1.销售费用本期比上期减少148.58万元，下降38.81%，主要系人员调整薪酬下降和销售服务费下

降所致。

2.信用减值损失本期比上期增加42.67万元，主要系期末部分应收账款未收回，应收账款坏账准备计提所致。

3.其他收益本期比上期增加248.37万元，增长93.34%，主要系本期政府补助增加所致。

4.营业外收入本期比上期减少67.01万元，下降75.38%，主要系上期收到农业保险赔偿款所致。

5.净利润本期比上期增加970.24万元，主要系毛利率增加、销售毛利增长以及政府补助增长所致。

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	150,119,103.79	136,494,692.20	9.98%
其他业务收入	323,270.04	176,667,101	82.98%
主营业务成本	142,044,991.34	135,544,808.88	4.80%
其他业务成本	133,769.90	94,413.59	41.69%

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
小麦种子	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
小麦商品粮	102,144,865.98	100,982,159.64	1.14%	31.39%	22.69%	7.01%
水稻种子	32,274,223.60	26,335,346.45	18.40%	1.05%	1.50%	-0.36%
水稻商品粮	4,821,612.68	5,264,574.36	-9.19%	-63.59%	-65.18%	4.98%
其他农产品	10,878,401.53	9,462,910.89	13.01%	41.02%	44.46%	-2.07%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1. 小麦种子收入较上年同期减少 585.99 万元，下降率 100%，主要系本期暂无代繁麦种销售所致。

2. 小麦商品粮收入较上年同期增加 2,440.36 万元，增长 31.39%，主要系销售的库存转商小麦较上年增长所致。

3. 水稻商品粮收入较上年同期减少 841.98 万元，下降 63.59%，主要系销售的转商水稻数量下降所致。

4. 其他农产品收入较上年同期增加 316.41 万元，增长 41.02%，主要系大豆种子销售量增长所致。

（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	97,132,670.57	84,507,345.02	14.94%
投资活动产生的现金流量净额	28,730,610.49	-1,815,351.40	-1,682.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,990,451.09	-24,389,681.03	14.76%

现金流量分析

1. 公司本期投资活动产生的现金流量净额增加 3,054.60 万元，主要原因系构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少、以及购买的定期存款减少所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大千种业	控股子公司	主要农作物种子生产经营	30,000,000	40,773,739.52	35,618,978.37	6,937,200.20	117,261.96
大地种业	控股子公司	主要农作物种子生产经营	30,000,000	34,772,883.60	32,223,002.30	9,273,139.82	82,079.70
皖垦农发	控股子公司	主要农作物种子生产经营	12,000,000	1,623,601.00	1,623,601.00	0.00	-42,163.69
金虹种业	控股子公司	主要农作物种	20,000,000	15,838,639.17	14,110,268.23	720,344.00	26,771.73

		子 生 产 经 营					
蓼垦种业	控 股 子 公 司	主 要 农 作 物 种 子 生 产 经 营	10,000,000	147,568.24	138,208.62	9,750.00	254.54
稷丰种业	控 股 子 公 司	主 要 农 作 物 种 子 生 产 经 营	10,000,000	10,920,776.96	9,054,346.54	1,172,733.36	-282,082.62
禹垦种业	控 股 子 公 司	主 要 农 作 物 种 子 生 产 经 营	10,000,000	7,002,678.94	5,211,672.68	2,571,245.50	211,372.58

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司积极履行社会责任，诚信经营、照章纳税、维护员工的合法权益。依法为员工办理社会保险，为当地就业和税收做出积极的贡献。公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极响应并执行国家发展

战略，承担企业的社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
供应商集中度较高的风险	报告期内，公司小麦种子粮等主要委托控股股东控制的农场公司进行育繁，因委托繁殖产生的交易占比较高，公司存在供应商集中度较高的风险。
销售区域集中及市场竞争风险	种子审定推广区域及适宜种植范围有一定的区域性，公司产品在安徽省内销售占比较高，公司产品存在销售区域集中的风险。目前国内种子行业集中度整体仍然不高，市场竞争激烈，如果公司未来不能持续提高自主研发水平，不能持续培育出高产稳产、综合抗性好且符合市场需求的优良植物新品种，不能持续扩大市场份额，将面临因市场竞争加剧出现市场份额下降的风险。
自然灾害风险	小麦、水稻等农作物种植受温度、降水、日照等自然条件影响较大，生产过程中还受病虫草害等生物因子的影响。不同时期自然条件的变化和病虫草等生物因子的危害程度将给农业生产造成较大影响，甚至造成自然灾害，并将造成严重减产。虽然公司育繁基地分布在沿淮和淮北等地区，最大限度分散了自然灾害及病虫害对公司造成潜在损失的风险，但如果上述部分重要育繁基地遭遇严重自然灾害或重大病虫害，将对种子粮的产量和质量产生较大影响，对公司的生产经营带来不利影响。
自主品种研发和推广风险	高产、稳产、综合抗性好且符合市场需求的优良植物新品种是种子企业的核心竞争力和未来可持续发展的重要基础。但是，培育一个新品种周期较长，投入资金较大，一个新品种从开始选育到通过审定然后推向市场需要较长的时间，且必须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，因此新产品开发及市场推广具有一定的不确定性。公司如果不能继续增强自主研发能力，不断培育符合市场需要的新品种，或者新品种的推广与商业开发未达到预期目标，都将给公司的经

	营带来一定困难。
销售的季节性波动风险	公司种子销售具有季节性的特点，当年生产的农作物种子主要在下半年或来年年初进行销售，具有明显的时滞。公司在制定当年生产计划时一般会综合考虑市场情况、销售情况以及当年销售预期。虽然农作物种植面积及种子需求具有一定刚性，但是如果公司上期制定的生产计划与当期市场实际需求存在较大差异，则会导致公司库存积压或丧失市场推广时机，对公司的经营产生较为不利影响。
关联交易占比较高风险	报告期内，公司关联采购金额及占比较高，主要为公司向控股股东控制的其他企业采购种子粮等生产资料。公司已经建立相应的关联交易决策制度，且公司控股股东、持股 5%以上股东、董事、高级管理人员出具了关于规范关联交易事项的承诺函。但若公司未来不能严格执行内部控制制度，公司治理不够规范，关联交易可能会对公司独立性及中小股东利益造成不利影响。
管理风险	公司自设立以来，积累了较为丰富的、适应快速发展的经营管理经验，建立了有效的约束机制和内部管理制度，法人治理结构得到不断完善。但是，随着公司申请在股转系统公开转让，公司经营规模将进一步扩大，对公司质量控制、财务管理、营销管理以及资源整合等方面提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，管理制度、组织模式不能随着公司规模的扩大而及时进行调整和完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的市场竞争力。且随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩张，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
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. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
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. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

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

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,730,853.50	0.7%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	2,730,853.50	0.7%

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) 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	273,000,000.00	235,786,401.63
销售产品、商品, 提供劳务	233,000,000.00	135,035,807.21
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,000,000.00	930,993.81
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

公司与关联方之间的交易是公司业务发展及生产经营的正常所需, 交易价以市场公允价格为依据合理确定, 不存在损害公司及公司股东利益的行为, 对公司的独立性不存在重大不利影响。

(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	2022年11月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月30日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(不存在占用或转移皖垦种业资金、资产及其他资源的情形)	正在履行中
其他股东	2022年9月30日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(国元资本、中种集团承诺不存在占用或转移皖垦种业资金、资产及其他资源的情)	正在履行中

董监高	2022 年 9 月 30 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不存在占用或转移皖垦种业资金、资产及其他资源的情形）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 30 日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（如避免出现关联交易，将依照市场规则，一般商业原则，公平合理地进行交易。确保严格执行市场询价，定价政策自本承诺出具之日起 5 年内不变。）	正在履行中
其他股东	2022 年 9 月 30 日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（国元资本、中种集团承诺如避免出现关联交易，将依照市场规则，一般商业原则，公平合理地进行交易。）	正在履行中
董监高	2022 年 9 月 30 日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（如避免出现关联交易，将依照市场规则，一般商业原则，公平合理地进行交易。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 30 日	-	挂牌	其他承诺（社保公积金承诺）	其他（如因社会保障主管部门或住房公积金主管部门的要求或决定，皖垦种业（含其分公司、子公司，下同）需要为员工补缴社会保险金、住房公积金或因未为员工缴纳社会保险金、住房公积金而承担任何罚	正在履行中

					款或损失，本公司将全部承担应补缴的社会保险、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款以及赔偿等费用，保证皖垦种业不会因此遭受损失。)	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	71,312,997	46.51%	0	71,312,997	46.51%
	其中：控股股东、实际控制人	35,005,834	22.83%	0	35,005,834	22.83%
	董事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	82,007,003	53.49%	0	82,007,003	53.49%
	其中：控股股东、实际控制人	70,011,669	45.66%	0	70,011,669	45.66%
	董事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		153,320,000	-	0	153,320,000	-
普通股股东人数		5				

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	农垦集团	105,017,503	0	105,017,503	68.4956%	70,011,669	35,005,834	0	0
2	中种集团	22,508,751	0	22,508,751	14.6809%	-	22,508,751	0	0
3	国元资本	18,302,497	0	18,302,497	11.9374%	9,988,332	8,314,165	0	0
4	唐荣汉	4,480,747	0	4,480,747	2.9225%	-	4,480,747	0	0
5	安徽国控	3,010,502	0	3,010,502	1.9635%	2,007,002	1,003,500	0	0

	集团								
合计	153,320,000	-	153,320,000	100%	82,007,003	71,312,997	0	0	

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

农垦集团、安徽国控集团实际控制人均为安徽省国资委。公司股东国元资本的控股股东为国元金控集团，安徽省国资委作为履行出资人职责的机构依据有关法律、行政法规和安徽省人民政府授权，代表安徽省人民政府对国元金控集团履行出资人职责，享有出资人权益。

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、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、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				
卢子浩	董事、董事长	男	1984 年 2 月	2026 年 1 月 9 日	2027 年 5 月 7 日	-	-	-	-
孟凡东	总经理	男	1970 年 5 月	2026 年 4 月 2 日	2027 年 5 月 7 日	-	-	-	-
王永玖	董事、副总经理	男	1972 年 9 月	2024 年 5 月 8 日	2027 年 5 月 7 日	-	-	-	-
钱超	董事	男	1968 年 2 月	2024 年 5 月 8 日	2027 年 5 月 7 日	-	-	-	-
朱志锋	董事	男	1980 年 9 月	2024 年 5 月 8 日	2027 年 5 月 7 日	-	-	-	-
钱军	董事	男	1971 年 5 月	2024 年 5 月 8 日	2027 年 5 月 7 日	-	-	-	-
陈莉	独立董事	女	1974 年 4 月	2024 年 5 月 8 日	2027 年 5 月 7 日	-	-	-	-
夏加发	独立董事	男	1967 年 11 月	2024 年 5 月 8 日	2027 年 5 月 7 日	-	-	-	-
吴纯杰	独立董事	男	1967 年 7 月	2024 年 5 月 8 日	2027 年 5 月 7 日	-	-	-	-
王家华	副总经理、财务负责人	男	1980 年 10 月	2026 年 4 月 2 日	2027 年 5 月 7 日	-	-	-	-

董事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长卢子浩在控股股东农垦集团兼任党委组织部部长；董事钱超在控股股东农垦集团子公司安徽皖垦资本运营有限公司担任党总支书记；董事朱志锋在股东中种集团担任副总经理；董事钱军在股东国元资本担任总会计师。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卢子浩	/	新任	董事、董事长	工作调整
孟凡东	副总经理	新任	总经理	工作调整
王家华	/	新任	副总经理、财务负责人	工作调整

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

卢子浩：男，1984 年 2 月生，中共党员，本科学历，法律硕士学位。2005 年 10 月至 2011 年 10 月，历任安徽省淮北市中级人民法院执行局聘任制书记员、书记员、执行员、研究室科员；2011 年 10 月至 2015 年 3 月，任安徽省淮北市濉溪县委办公室综合室主任；2015 年 3 月至 2017 年 3 月，历任安徽省淮北市政协办公室秘书科副科长、秘书科科长；2017 年 3 月至 2019 年 6 月，历任安徽省淮北市组织部调研室（政策法规室）主任、研究室（政策法规室）主任；2019 年 6 月至 2022 年 2 月，历任共青团淮北市委员会党组成员、副书记、淮北市青联主席；2022 年 2 月至 2024 年 4 月，任安徽省农垦集团有限公司人力资源部（组织部、党建工作部）副部长（主持工作）；2024 年 4 月至今，任安徽省农垦集团有限公司党委组织部（人力资源部）部长。2026 年 1 月至今，任安徽皖垦种业股份有限公司董事、董事长。
孟凡东：男，1970 年 5 月生，中共党员，本科学历，正高级农艺师。1990 年 1 月至 1990 年 7 月大圩农场选送在南京农业大学学习种子检验；1990 年 7 月至 2011 年 1 月历任大圩农场种子站质检员、种子站质检科科长（期间：1991 年 9 月至 1994 年 7 月在南京农业大学农学院学习）、种子站副站长、种子站站长、农技推广中心主任、种子子公司经理、场长助理兼农技推广中心主任、种子子公司经理；2011 年 1 月至 2023 年 1 月历任安徽皖垦种业股份有限公司天长分公司副经理兼水稻事业部副部长、水稻事业部部长、营销中心副经理、怀远分公司副经理、水稻发展中心总经理兼任天长分公司经理；2023 年 1 月至 2026 年 3 月任安徽皖垦种业股份有限公司副总经理。2026 年 4 月至今，任安徽皖垦种业股份有限公司总经理。
王家华：男，1980 年 11 月生，中共党员，大专学历（会计专业）。2001 年 5 月至 2005 年 5 月任安徽省寿西湖农场农科所会计；2005 年 5 月至 2009 年 4 月任安徽省寿西湖农场种子子公司门市部副经理；2009 年 4 月至 2021 年 12 月历任安徽皖垦种业股份有限公司物流质检中心副主任（主持工作）、玉米事业部副部长、寿县分公司副经理、营销中心副经理；2021 年 12 月至 2024 年 4 月历任宿州市大地种业有限公司副总经理、总经理及泗县金虹种业有限公司负责人；2024 年 4 月至 2026 年 3 月任宿

州市大地种业有限公司董事长、泗县金虹种业有限公司董事。2026 年 4 月至今，任安徽皖垦种业股份有限公司副总经理、财务负责人。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	62	1	6	57
生产人员	39			39
科研人员	45		4	41
销售人员	28		1	27
员工总计	174	1	11	164

（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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	277,474,187.63	212,361,428.89
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）	24,148,052.40	18,966,274.53
应收款项融资			
预付款项	五（三）	7,355,737.43	1,986,688.72
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）	388,301.57	335,530.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	257,919,004.57	143,729,955.24
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）	777,300.06	807,023.67
流动资产合计		568,062,583.66	378,186,901.18
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	五（七）		
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（八）	524,559.81	542,738.73
固定资产	五（九）	118,774,422.20	116,115,650.43
在建工程	五（十）	677,776.64	4,975,772.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	3,071,244.89	4,010,534.33
无形资产	五（十二）	52,597,470.12	49,629,659.97
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（十三）	1,009,243.71	123,977.62
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十四）	42,727.63	4,460,080.63
非流动资产合计		176,697,445.00	179,858,414.05
资产总计		744,760,028.66	558,045,315.23
流动负债：			
短期借款	五（十六）		27,718,699.67
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（十七）	227,598,896.35	12,092,694.88
预收款项	五（十八）	29,500.00	29,500.00
合同负债	五（十九）	6,588,351.55	2,749,702.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十）	6,088,299.71	6,493,682.54
应交税费	五（二十一）	813,382.27	1,101,946.64
其他应付款	五（二十二）	22,865,727.05	28,648,808.01
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（二十三）	537,262.66	545,902.84
其他流动负债			

流动负债合计		264,521,419.59	79,380,936.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	39,753,488.76	41,483,488.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）	2,283,151.31	2,277,427.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十六）	1,294,477.40	
递延收益	五（二十七）	27,209,963.90	27,295,907.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,541,081.37	71,056,823.78
负债合计		335,062,500.96	150,437,760.40
所有者权益：			
股本	五（二十八）	153,320,000.00	153,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	148,402,143.07	148,402,143.07
减：库存股			
其他综合收益	五（三十）	-1,500,000.00	-1,500,000.00
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	26,313,439.26	26,313,439.26
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	66,218,818.11	66,071,513.34
归属于母公司所有者权益合计		392,754,400.44	392,607,095.67
少数股东权益		16,943,127.26	15,000,459.16
所有者权益合计		409,697,527.70	407,607,554.83
负债和所有者权益合计		744,760,028.66	558,045,315.23

法定代表人：卢子浩

主管会计工作负责人：王家华

会计机构负责人：王家华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		267,872,026.15	197,911,580.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	20,055,360.20	10,143,306.57
应收款项融资			
预付款项		2,730,809.48	1,385,167.14
其他应收款	十五（二）	577,782.18	311,015.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		255,074,791.26	138,620,553.50
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		771,393.25	757,329.16
流动资产合计		547,082,162.52	349,128,951.58
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（三）	83,000,000.00	83,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		524,559.81	542,738.73
固定资产		118,524,265.60	115,826,289.85
在建工程		677,776.64	4,975,772.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,071,244.89	3,943,917.71
无形资产		46,702,349.12	47,919,659.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		945,178.11	49,289.02
递延所得税资产			

其他非流动资产		42,727.63	54,380.63
非流动资产合计		253,488,101.80	256,312,048.25
资产总计		800,570,264.32	605,440,999.83
流动负债：			
短期借款			27,718,699.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		225,819,365.82	12,597,860.45
预收款项		29,500.00	29,500.00
合同负债		10,325,377.31	2,128,201.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,788,350.51	6,295,408.49
应交税费		767,650.84	1,038,698.96
其他应付款		98,003,671.04	95,296,786.28
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		537,262.66	526,169.68
其他流动负债			
流动负债合计		341,271,178.18	145,631,325.43
非流动负债：			
长期借款		39,753,488.76	41,483,488.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,283,151.31	2,235,591.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,282,317.40	
递延收益		27,209,963.90	27,295,907.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,528,921.37	71,014,988.30
负债合计		411,800,099.55	216,646,313.73
所有者权益：			
股本		153,320,000.00	153,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		148,402,143.07	148,402,143.07
减：库存股			
其他综合收益		-1,500,000.00	-1,500,000.00

专项储备			
盈余公积		26,313,439.26	26,313,439.26
一般风险准备			
未分配利润		62,234,582.44	62,259,103.77
所有者权益合计		388,770,164.77	388,794,686.10
负债和所有者权益合计		800,570,264.32	605,440,999.83

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		150,442,373.83	136,671,359.30
其中：营业收入	五（三十三）	150,442,373.83	136,671,359.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		155,452,947.54	150,024,208.21
其中：营业成本	五（三十三）	142,178,761.24	135,639,222.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十四）	1,086,717.23	867,428.05
销售费用	五（三十五）	2,342,472.38	3,828,231.64
管理费用	五（三十六）	5,172,448.32	6,320,530.51
研发费用	五（三十七）	5,736,756.05	4,605,730.24
财务费用	五（三十八）	-1,064,207.68	-1,236,934.70
其中：利息费用		25,766.94	370,869.03
利息收入		1,225,621.46	1,761,363.94
加：其他收益	五（三十九）	5,144,529.21	2,660,826.36
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-235,293.28	191,401.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	917.58	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-100,420.20	-10,500,621.31
加：营业外收入	五（四十二）	218,875.89	889,020.07
减：营业外支出	五（四十三）	3,201.59	806.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,254.10	-9,612,407.39
减：所得税费用	五（四十四）	25,281.23	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,972.87	-9,612,407.39
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）		89,972.87	-9,612,407.39
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）		-57,331.90	-902,409.59
2. 归属于母公司所有者的净利润		147,304.77	-8,709,997.80
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		89,972.87	-9,612,407.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		147,304.77	-8,709,997.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-57,331.90	-902,409.59
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：卢子浩
 主管会计工作负责人：王家华
 会计机构负责人：王家华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十五 (四)	135,115,369.05	126,846,371.90
减：营业成本	十五 (四)	128,156,870.25	123,422,951.01
税金及附加		1,049,947.28	855,565.25
销售费用		1,320,363.16	1,840,849.92
管理费用		4,337,484.64	5,229,469.63
研发费用		5,736,756.05	4,594,124.99
财务费用		-627,820.10	-839,565.30
其中：利息费用		460,799.58	354,298.01
利息收入		1,221,919.89	1,340,256.96
加：其他收益		4,956,329.21	2,646,648.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-339,055.97	-37,222.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-240,958.99	-5,647,597.67
加：营业外收入		218,875.89	150,678.07

减：营业外支出		2,438.23	806.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,521.33	-5,497,725.75
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,521.33	-5,497,725.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,521.33	-5,497,725.75
（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		-24,521.33	-5,497,725.75
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	2026 年 1-6 月	2025 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		164,848,236.93	152,988,085.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	9,058,625.85	20,986,041.46
经营活动现金流入小计		173,906,862.78	173,974,127.38
购买商品、接受劳务支付的现金		62,558,719.39	59,451,602.27
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		10,265,460.05	12,387,738.20
支付的各项税费		1,433,908.25	2,556,376.92
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	2,516,104.52	15,071,064.97
经营活动现金流出小计		76,774,192.21	89,466,782.36
经营活动产生的现金流量净额		97,132,670.57	84,507,345.02
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			
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	五（四十五）	123,088,000.00	132,267,500.00
投资活动现金流入小计		123,088,000.00	132,267,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,357,389.51	14,082,851.40
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	五（四十五）	90,000,000.00	120,000,000.00
投资活动现金流出小计		94,357,389.51	134,082,851.40
投资活动产生的现金流量净额		28,730,610.49	-1,815,351.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	5,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	5,900,000.00
取得借款收到的现金		1,547,319.89	42,204,458.90

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		3,547,319.89	48,104,458.90
偿还债务支付的现金		30,996,019.55	69,163,097.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		541,751.43	676,900.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十 五）		2,654,142.00
筹资活动现金流出小计		31,537,770.98	72,494,139.93
筹资活动产生的现金流量净额		-27,990,451.09	-24,389,681.03
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		97,872,829.97	58,302,312.59
加：期初现金及现金等价物余额		138,984,590.52	110,025,388.52
六、期末现金及现金等价物余额		236,857,420.49	168,327,701.11

法定代表人：卢子浩 主管会计工作负责人：王家华 会计机构负责人：王家华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 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		149,577,067.98	139,696,539.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,438,094.90	20,585,162.53
经营活动现金流入小计		173,015,162.88	160,281,702.46
购买商品、接受劳务支付的现金		51,017,832.17	49,012,066.13
支付给职工以及为职工支付的现金		9,643,017.78	11,460,806.56
支付的各项税费		1,245,091.01	2,326,617.01
支付其他与经营活动有关的现金		6,693,831.38	13,195,728.35
经营活动现金流出小计		68,599,772.34	75,995,218.05
经营活动产生的现金流量净额		104,415,390.54	84,286,484.41
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			
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		123,088,000.00	132,267,500.00
投资活动现金流入小计		123,088,000.00	132,267,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		4,357,389.51	9,607,055.82

付的现金			
投资支付的现金			5,100,000.00
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		90,000,000.00	120,000,000.00
投资活动现金流出小计		94,357,389.51	134,707,055.82
投资活动产生的现金流量净额		28,730,610.49	-2,439,555.82
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		1,547,319.89	42,204,458.90
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		1,547,319.89	42,204,458.90
偿还债务支付的现金		30,996,019.55	69,163,097.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		976,784.07	676,900.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,972,803.62	69,839,997.93
筹资活动产生的现金流量净额		-30,425,483.73	-27,635,539.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		102,720,517.30	54,211,389.56
加：期初现金及现金等价物余额		124,534,741.71	45,420,010.29
六、期末现金及现金等价物余额		227,255,259.01	99,631,399.85

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	附注事项索引说明 1
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	
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 2

附注事项索引说明

1. 公司种子销售具有季节性的特点，当年生产的农作物种子主要在下半年或次年进行销售。
2. 公司主要销售小麦、水稻等农作物种子，公司销售主要采用经销和直销两种销售模式。经销模式下分为买断式经销、非买断式经销。对于买断式经销中允许退货的，在产品实际发出并由客户或指定运输方在销售发货单签字时扣减预计退货率后确认收入，并按预计退货率计提预计负债，待销售期结束办理销售结算时，根据实际退货冲减预计负债，差额调整当期损益。

（二） 财务报表项目附注

安徽皖垦种业股份有限公司 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

安徽皖垦种业股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为安徽皖垦种业有限公司（以下简称“皖垦有限”），系根据安徽省人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意安徽皖垦种业有限公司整体变更为安徽皖垦种业股份有限公司的批复》（皖国资改革函[2011]130 号）批准成立，于 2011 年 3 月在安徽省工商行政管理局办理工商登记。

公司住所：安徽省合肥市瑶海区新火车站开发区邮政西路西侧。

公司法定代表人：卢子浩。

公司主要的经营活动：小麦、大麦、水稻、大豆、玉米种子生产；农作物种子销售等。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常，不存在对持续经营能力产生重大影响的因素。

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 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

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

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额大于或等于 140 万元
重要的在建工程项目	单个项目预算大于 140 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 15\%$

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

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

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

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

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3.合营企业的会计处理

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

(九)现金及现金等价物的确定标准

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

(十)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1)金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

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

(2)金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③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

本公司对除单项认定的应收款项，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：信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票	单独测试未发生减值的不计提信用减值损失
组合 1：信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票	结合账龄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判断，确定预期损失率，不计提预期信用损失
组合 2：商业承兑汇票	结合账龄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判断，确定预期损失率，计提预期信用损失

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：账龄风险组合	本组合为除合并范围内关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失法对本组合的应收款项计提坏账准备
组合 2：合并范围内关联方	本组合主要为合并范围内关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情形

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对账龄较长、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

5.其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：账龄风险组合	本组合为除合并范围内关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失法对本组合的应收款项计提坏账准备
组合 2：合并范围内关联方	本组合主要为合并范围内关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情形

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司已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附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄风险组合	本组合为除合并范围内关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失法对本组合的应收款项计提坏账准备
组合 2：合并范围内关联方	本组合主要为合并范围内关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情形

2.合同负债

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

(十四)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

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

2.初始投资成本确定

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

3.后续计量及损益确认方法

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

(十五)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(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、运输工具、电子设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	5-35	3.00	2.77-19.40
机器设备	年限平均法	5-15	3.00	6.47-19.40
运输工具	年限平均法	5	3.00	19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
办公设备及其他	年限平均法	5	3.00	19.40

(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)生物资产

(1)生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2)生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

(二十)无形资产

1.无形资产的计价方法

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

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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	法定使用权	法定使用权	直线法
计算机软件	合同年限	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
品种权	合同年限或法定使用年限	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	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、劳务费等。

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

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一)长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二)长期待摊费用

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

（二十三）职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

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

2.离职后福利的会计处理方法

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

3.辞退福利的会计处理方法

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

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十四）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。

（二十五）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经

济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

①商品销售

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司主要销售小麦、水稻等农作物种子，公司销售主要采用经销和直销两种销售模式。

经销模式下分为买断式经销、非买断式经销：买断式经销，在产品实际发出并由客户或客户指定运输方在销售发货单签字时确认收入；非买断式经销，在产品发出后计入发出商品，待销售期结束后，根据最终销售结算清单确认收入。

直销模式，在产品实际发出并由客户或客户指定运输方在销售发货单签字时确认收入。

转商种子的销售，在货物已实际发出并由客户或客户指定运输方在销售发货单签字时确认收入。

②租赁收入

租赁收入，本公司与客户之间的租赁合同包含提供租赁服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在租赁服务提供期间平均分摊确认。

③技术服务收入

技术服务收入，本公司与客户之间的技术服务合同包含提供技术服务的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司根据合同约定交付工作成果且经客户验收时确认销售收入。

(二十六)合同成本

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

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

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

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

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

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

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

(二十七)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2.政府补助确认时点

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵销依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九）租赁

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

1. 承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使

用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

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

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

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

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

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此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。

(三十)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	应税销售额	免征、13%、9%、6%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

(二)重要税收优惠及批文

(1) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条及《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）的规定，企业从事农、林、牧、渔项目的所得，可以免征企业所得税。本公司从事农业项目所得享受该免税政策。

根据财政部、国家税务总局发布的《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。阜阳市大千种业有限公司、宿州市大地种业有限公司、安徽皖垦农业发展有限公司、泗县金虹种业有限公司、霍邱县蓼垦种业有限公司、安徽稷丰种业有限公司、安徽省禹垦种业有限公司适用此优惠税率。

(2) 增值税

①根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一）款、《财政部国家税务总局关于农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税[2001]113 号）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，本公司批发和零售种子、销售自产农业产品，享受免征增值税优惠政策。

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）附件 3 第一条第（二十六）款，本公司从事技术转让、技术开发免征增值税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	277,474,187.63	212,361,428.89
合计	277,474,187.63	212,361,428.89

(1) 银行存款：其中 40,000,000.00 元系公司存入银行的可转让或可提前支取的定期存单，期末按照到期利率计提利息，在现金流量表中未作为现金等价物列示；应收利息 616,767.14 元系计提的定期存单的利息收入，按照财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的要求，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

(2) 除上述款项外，货币资金 2026 年 6 月末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(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）	21,927,136.39	15,748,237.21
1至2年	40,805.00	805,445.10
2至3年	1,901,510.62	1,901,510.62
3至4年	2,779,166.82	2,779,166.82
4至5年	2,960,453.50	2,960,453.50
5年以上	141,369.00	141,369.00
小计	29,750,441.33	24,336,182.25
减：坏账准备	5,602,388.93	5,369,907.72
合计	24,148,052.40	18,966,274.53

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,730,853.50	9.18	2,730,853.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,019,587.83	90.82	2,871,535.43	10.63	24,148,052.40
其中：组合1：账龄风险组合	27,019,587.83	90.82	2,871,535.43	10.63	24,148,052.40
合计	29,750,441.33	100.00	5,602,388.93	18.83	24,148,052.40

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,730,853.50	11.22	2,730,853.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,605,328.75	88.78	2,639,054.22	12.21	18,966,274.53
其中：组合1：账龄风险组合	21,605,328.75	88.78	2,639,054.22	12.21	18,966,274.53
合计	24,336,182.25	100.00	5,369,907.72	22.07	18,966,274.53

（1）重要的单项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
陶树成	2,730,853.50	2,730,853.50	100.00	预计无法回收

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	21,927,136.39	1,096,357.08	5.00	15,748,237.21	787,411.86	5.00
1至2年	40,805.00	4,080.50	10.00	805,445.10	80,544.51	10.00

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(%)
2至3年	1,901,510.62	380,302.12	20.00	1,901,510.62	380,302.12	20.00
3至4年	2,779,166.82	1,111,666.73	40.00	2,779,166.82	1,111,666.73	40.00
4至5年	229,600.00	137,760.00	60.00	229,600.00	137,760.00	60.00
5年以上	141,369.00	141,369.00	100.00	141,369.00	141,369.00	100.00
合计	27,019,587.83	2,871,535.43	10.63	21,605,328.75	2,639,054.22	12.21

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	5,369,907.72	898,400.65	665,919.44			5,602,388.93
合计	5,369,907.72	898,400.65	665,919.44			5,602,388.93

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
农垦集团及其控制的企业	18,813,628.75	63.24	1,212,829.83
陶树成	2,730,853.50	9.18	2,730,853.50
安徽颖舜绿色农业科技有限公司	1,901,510.62	6.39	380,302.12
泗县新供销社土地托管服务有限公司	1,834,842.60	6.17	91,742.13
颍上县农业农村局	1,231,900.00	4.14	492,760.00
合计	26,512,735.47	89.12	4,908,487.58

(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	6,579,582.82	89.45	1,383,968.32	69.66
1至2年	668,250.00	9.08	39,531.25	1.99
2至3年			453,403.80	22.82
3年以上	107,904.61	1.47	109,785.35	5.53
合计	7,355,737.43	100.00	1,986,688.72	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(%)
农垦集团及其控制的企业	3,500,000.00	48.00
甘肃亚盛种业集团有限责任公司	1,050,383.00	14.00
湖南亚华种业有限公司	939,350.00	13.00
甘肃亚盛种业黄羊河有限责任公司	623,250.00	8.00
河南省作物分子育种研究院	300,000.00	4.00

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	6,412,983.00	87.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	388,301.57	335,530.13
合计	388,301.57	335,530.13

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）	84,583.57	27,657.69
1 至 2 年	140,474.66	142,817.03
2 至 3 年	1,000.00	
3 至 4 年	300,000.00	300,000.00
4 至 5 年	1,800.00	1,800.00
5 年以上	1,528,564.50	1,528,564.50
小计	2,056,422.73	2,000,839.22
减：坏账准备	1,668,121.16	1,665,309.09
合计	388,301.57	335,530.13

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	536,820.60	681,654.66
单位往来	1,468,023.42	1,314,284.50
其他	51,578.71	4,900.06
小计	2,056,422.73	2,000,839.22
减：坏账准备	1,668,121.16	1,665,309.09
合计	388,301.57	335,530.13

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,056,422.73	100.00	1,668,121.16	81.12	388,301.57
其中：组合 1：账龄组合	2,056,422.73	100.00	1,668,121.16	81.12	388,301.57
合计	2,056,422.73	100.00	1,668,121.16	81.12	388,301.57

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,000,839.22	100.00	1,665,309.09	83.23	335,530.13
其中：组合 1：账龄组合	2,000,839.22	100.00	1,665,309.09	83.23	335,530.13
合计	2,000,839.22	100.00	1,665,309.09	83.23	335,530.13

① 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,056,422.73	1,668,121.16	81.12

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,000,839.22	1,665,309.09	83.23

(4) 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)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,665,309.09			1,665,309.09
本期计提	4,144.19			4,144.19
本期转回	1,332.12			1,332.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	1,668,121.16			1,668,121.16

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,665,309.09	4,144.19	1,332.12			1,668,121.16
合计	1,665,309.09	4,144.19	1,332.12			1,668,121.16

(6) 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
陕西秦龙绿色种业有限公司	单位往来	596,740.00	5 年以上	29.02	596,740.00
毛集社会发展综合实验区财政局	单位往来	541,444.50	5 年以上	26.33	541,444.50
盱眙县鲍集镇财政和资产管理局村级集体	保证金及押金	300,000.00	3-4 年	14.59	120,000.00
刘殿来	保证金及押金	214,280.00	5 年以上	10.42	214,280.00
农垦集团及其控制的企业	保证金及押金	153,738.92	1-2 年	7.48	14,710.69
合计		1,806,203.42		87.84	1,487,175.19

(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	246,012,469.44	553,579.02	245,458,890.42	71,801,993.75	1,912,984.33	69,889,009.42
周转材料	3,765,982.59	2,502,520.24	1,263,462.35	3,329,401.38	2,502,520.24	826,881.14
委托加工 物资	607,469.31		607,469.31	17,292,815.09		17,292,815.09
库存商品	4,052,290.34	939,535.74	3,112,754.60	56,374,397.36	2,139,292.60	54,235,104.76
在产品	6,445,922.05		6,445,922.05	455,658.95		455,658.95
消耗性生 物资产	88,485.44		88,485.44	1,030,485.88		1,030,485.88
应收退货 成本	942,020.40		942,020.40			
合计	261,914,639.57	3,995,635.00	257,919,004.57	150,284,752.41	6,554,797.17	143,729,955.24

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,912,984.33			1,359,405.31		553,579.02
周转材料	2,502,520.24					2,502,520.24
库存商品	2,139,292.60			1,199,756.86		939,535.74
合计	6,554,797.17			2,559,162.17		3,995,635.00

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
上市费用	757,329.16	757,329.16

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	19,970.90	48,609.70
预缴企业所得税		1,084.81
合计	777,300.06	807,023.67

(七)其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资		
非上市权益工具投资		
其中：原值	1,500,000.00	1,500,000.00
公允价值变动	-1,500,000.00	-1,500,000.00
合计	-	-

(八)投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,124,284.54	1,124,284.54
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,124,284.54	1,124,284.54
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	581,545.81	581,545.81
2.本期增加金额	18,178.92	18,178.92
(1) 计提或摊销	18,178.92	18,178.92
3.本期减少金额		
4.期末余额	599,724.73	599,724.73
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	524,559.81	524,559.81
2.期初账面价值	542,738.73	542,738.73

(九)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	118,774,422.20	116,115,650.43
固定资产清理		
合计	118,774,422.20	116,115,650.43

1.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	160,111,643.92	120,599,556.44	1,319,731.55	11,670,361.79	3,587,909.97	297,289,203.67
2.本期增加金额	3,514,440.45	874,305.46		3,974,966.48	21,755.00	8,385,467.39
（1）购置	31,565.25	76,800.00		19,754.68	7,755.00	135,874.93
（2）在建工程转入	3,482,875.20	797,505.46		3,955,211.80	14,000.00	8,249,592.46
3.本期减少金额	216,514.34					216,514.34
（1）处置或报废						
4.期末余额	163,409,570.03	121,473,861.90	1,319,731.55	15,645,328.27	3,609,664.97	305,458,156.72
二、累计折旧						
1.期初余额	65,315,087.75	89,425,913.77	729,295.73	5,722,100.41	2,801,836.89	163,994,234.55
2.本期增加金额	2,627,649.14	2,024,111.47	41,954.70	701,093.42	115,372.55	5,510,181.28
（1）计提	2,627,649.14	2,024,111.47	41,954.70	701,093.42	115,372.55	5,510,181.28
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	67,942,736.89	91,450,025.24	771,250.43	6,423,193.83	2,917,209.44	169,504,415.83
三、减值准备						
1.期初余额	5,740,265.82	9,550,534.56	239,863.44	1,556,791.21	91,863.66	17,179,318.69
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	5,740,265.82	9,550,534.56	239,863.44	1,556,791.21	91,863.66	17,179,318.69
四、账面价值						
1.期末账面价值	89,726,567.32	20,473,302.10	308,617.68	7,665,343.23	600,591.87	118,774,422.20
2.期初账面价值	89,056,290.35	21,623,108.11	350,572.38	4,391,470.17	694,209.42	116,115,650.43

(2) 截止 2026 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	12,628,346.40	6,535,132.72	6,092,779.23	434.45	闲置
机器设备	23,426,510.32	14,163,737.85	9,197,679.54	65,092.93	闲置
运输工具	251,140.48	11,277.04	239,863.44		闲置
电子设备	1,779,578.00	222,571.29	1,557,006.71		闲置
办公设备及其他	356,979.10	259,103.73	91,989.77	5,885.60	闲置
合计	38,442,554.30	21,191,822.63	17,179,318.69	71,412.98	

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	677,776.64	4,975,772.34
工程物资		
合计	677,776.64	4,975,772.34

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
农产品质量追溯系统	289,346.00	289,346.00		289,346.00	289,346.00	
小麦育种创新基地项目	677,776.64		677,776.64			
种子生产加工自动化设备 设施配套项目				4,975,772.34		4,975,772.34
合计	967,122.64	289,346.00	677,776.64	5,265,118.34	289,346.00	4,975,772.34

(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
种子生产加工自动化设备 设施配套项目	8,416,600.00	4,975,772.34	2,756,003.84	7,731,776.18		

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
种子生产加工自动化设备 设施配套项目	91.86	100				补助资金及 自筹资金

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
农产品质量追溯系统	289,346.00			289,346.00	项目终止，购入设备无法使用

(十一)使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	99,924.84	10,676,101.92	10,776,026.76
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	99,924.84		99,924.84
（1）处置	99,924.84		99,924.84
4.期末余额		10,676,101.92	10,676,101.92
二、累计折旧			
1.期初余额	33,308.26	6,732,184.17	6,765,492.43
2.本期增加金额	4,996.19	872,672.86	877,669.05
（1）计提	4,996.19	872,672.86	877,669.05
3.本期减少金额	38,304.45		38,304.45
（1）处置	38,304.45		38,304.45

项目	房屋及建筑物	其他	合计
4.期末余额		7,604,857.03	7,604,857.03
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值		3,071,244.89	3,071,244.89
2.期初账面价值	66,616.58	3,943,917.75	4,010,534.33

(十二)无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	品种权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	58,555,103.88	2,540,700.00	40,399,999.57	760,000.00	102,255,803.45
2.本期增加金额	4,415,796.58				4,415,796.58
(1) 购置	4,415,796.58				4,415,796.58
3.本期减少金额					
4.期末余额	62,970,900.46	2,540,700.00	40,399,999.57	760,000.00	106,671,600.03
二、累计摊销					
1.期初余额	17,062,899.85	1,811,886.69	26,812,219.06	356,023.63	46,043,029.23
2.本期增加金额	665,603.52	191,110.69	583,650.00	7,622.22	1,447,986.43
(1) 计提	665,603.52	191,110.69	583,650.00	7,622.22	1,447,986.43
3.本期减少金额					
4.期末余额	17,728,503.37	2,002,997.38	27,395,869.06	363,645.85	47,491,015.66
三、减值准备					
1.期初余额			6,583,114.25		6,583,114.25
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额			6,583,114.25		6,583,114.25
四、账面价值					
1.期末账面价值	45,242,397.09	537,702.62	6,421,016.26	396,354.15	52,597,470.12
2.期初账面价值	41,492,204.03	728,813.31	7,004,666.26	403,976.37	49,629,659.97

(十三)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
租入固定资产的改良支出	74,688.60	989,714.60	62,779.36		1,001,623.84
其他	49,289.02		41,669.15		7,619.87
合计	123,977.62	989,714.60	104,448.51		1,009,243.71

(十四)其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	42,727.63		42,727.63	4,460,080.63		4,460,080.63
合计	42,727.63		42,727.63	4,460,080.63		4,460,080.63

(十五)所有权或使用权受限资产

项 目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受 限 类型	受限情况	账面余额	账面价值	受 限 类型	受限情况
货币资金	40,616,767.14	40,616,767.14		投资的定期存款及利息	73,376,838.37	73,376,838.37		投资的定期存款及利息
合计	40,616,767.14	40,616,767.14			73,376,838.37	73,376,838.37		--

(十六)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		27,718,699.67
合计		27,718,699.67

(十七)应付账款

1.按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	216,612,583.54	1,851,686.43
应付工程设备款	6,578,498.80	6,538,604.04
应付品种权费	1,300,000.00	1,300,000.00
其他	3,107,814.01	2,402,404.41
合计	227,598,896.35	12,092,694.88

(十八)预收款项

1.按性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租	29,500.00	29,500.00
合计	29,500.00	29,500.00

(十九)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	6,588,351.55	2,749,702.04
合计	6,588,351.55	2,749,702.04

(二十)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	6,488,196.67	8,156,375.06	8,563,381.27	6,081,190.46
离职后福利-设定提存计划	5,485.87	1,423,111.97	1,421,488.59	7,109.25
辞退福利		90,976.68	90,976.68	
合计	6,493,682.54	9,670,463.71	10,075,846.54	6,088,299.71

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	5,311,538.56	6,255,648.39	6,624,450.90	4,942,736.05
职工福利费		384,265.09	372,865.09	11,400
社会保险费	2,819.30	639,003.83	639,187.15	2,635.98
其中：医疗保险费	1,859.17	595,244.48	595,427.83	1,675.82
工伤保险费	960.13	43,759.35	43,759.32	960.16
住房公积金	23,147.60	870,509.44	871,949.44	21,707.60
工会经费和职工教育经费	1,150,691.21	6,948.31	54,928.69	1,102,710.83
合计	6,488,196.67	8,156,375.06	8,563,381.27	6,081,190.46

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	4,108.32	1,381,386.08	1,379,946.08	5,548.32
失业保险费	1,377.55	41,725.89	41,542.51	1,560.93
合计	5,485.87	1,423,111.97	1,421,488.59	7,109.25

(二十一)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	71,936.15	93,718.20
企业所得税	24,121.38	40,950.77
城市维护建设税	416.04	3,532.76
教育费附加	240.80	1,514.05
地方教育费附加	160.56	1,009.43
房产税	185,793.76	105,800.99
土地使用税	243,541.24	278,413.08
个人所得税	228,293.70	363,030.45
印花税	29,280.41	108,388.16
水利基金	29,598.23	105,588.75
合计	813,382.27	1,101,946.64

(二十二)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	22,865,727.05	28,648,808.01
合计	22,865,727.05	28,648,808.01

1.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,462,828.59	8,219,800.00
保证金及押金	10,230,634.18	16,026,737.13
待支付费用报销款	912,170.62	2,547,511.25
其他	3,260,093.66	1,854,759.63
合计	22,865,727.05	28,648,808.01

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
安徽省农垦集团有限公司	8,200,000.00	专项借款资金

(二十三) 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	537,262.66	545,902.84
合计	537,262.66	545,902.84

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	39,753,488.76	41,483,488.76
减：一年内到期的长期借款		
合计	39,753,488.76	41,483,488.76

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,228,560.00	3,173,549.04
减：未确认融资费用	408,146.03	350,218.75
减：一年内到期的租赁负债	537,262.66	545,902.84
合计	2,283,151.31	2,277,427.45

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	1,294,477.40	
合计	1,294,477.40	

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

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	27,295,907.57	3,821,886.79	3,907,830.46	27,209,963.90	收到财政拨款
合计	27,295,907.57	3,821,886.79	3,907,830.46	27,209,963.90	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
小麦育种创新基地项目	12,305,632.83			434,807.79		11,870,825.04	与资产相关
种子生产加工自动化设备设施配套项目	5,250,000.00			84,176.16		5,165,823.84	与资产相关
小麦繁育及加工基地建设项目	3,219,606.55			227,715.90		2,991,890.65	与资产相关
数字种业	1,252,680.55			321,028.14		931,652.41	与资产相关
种子收储加工项目	906,360.38			51,324.42		855,035.96	与资产相关
低温冷库、种质资源库建设项目	656,396.57			63,013.74		593,382.83	与资产相关
皖垦种业小麦穗行穗系生产及加工基地建设项目	618,265.20			80,867.40		537,397.80	与资产相关
黄淮南片抗病小麦育种研究怀远创新基地项目	17,396.66			9,146.34		8,250.32	与资产相关
软质小麦新品种选育	639,851.49			370,022.81		269,828.68	与收益相关
黄淮南部地区氮磷高效高产小麦新品种培育	476,459.51			476,459.51		0.00	与收益相关
长江流域地区氮磷高效高产小麦新品种培育	1,015,204.51			1,015,204.51		0.00	与收益相关
氮磷高效高产小麦新品种测试与示范应用	315,495.92			315,495.92		0.00	与收益相关
长江中下游优质高产高效粳稻新种质创质与应用项目	160,523.19			13,385.53		147,137.66	与收益相关
“皖垦麦 0622”配套技术研究与示范推广	131,126.35					131,126.35	与收益相关
“杂粳-红麦”智慧精准育种项目	124,373.95			54,052.79		70,321.16	与收益相关
农业农村部国家小麦联合攻关广适性品种生产试验	69,405.90					69,405.90	与收益相关
优质种源	55,080.80			55,080.80		0.00	与收益相关
优质香糯示范及推广	37,191.18			37,191.18		0.00	与收益相关
优质多抗小麦新品种示范与推广	16,553.94			16,553.94		0.00	与收益相关
弱筋小麦新品种选育及优质绿色生产技术研究与应用	10,759.99			10,759.99		0.00	与收益相关
水稻超高产种质资源创制与新品种培育项目	7,492.95					7,492.95	与收益相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
安徽省小麦良种联合攻关	7,392.41			7,392.41		0.00	与收益相关
小麦优异种质资源创新、重要新基因挖掘及分子设计育种应用	2,656.74			2,656.74		0.00	与收益相关
1+5”农业科技创新联盟科技特派员 创新创业“标杆点”项目		1,000,000.00		75,746.46		924,253.54	与收益相关
作物育种全过程加速智能化平台构建及应用项目		720,000.00		15,458.79		704,541.21	与收益相关
杂交水稻、杂交玉米品种研发项目		2,000,000.00		170,289.19		1,829,710.81	与收益相关
救灾备荒种子储备		101,886.79				101,886.79	与收益相关
合 计	27,295,907.57	3,821,886.79		3,907,830.46		27,209,963.90	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发 行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
安徽省农垦集团有限公司	105,017,503.00						105,017,503.00
中国种子集团有限公司	22,508,751.00						22,508,751.00
安徽国元资本有限责任公司	18,302,497.00						18,302,497.00
唐荣汉	4,480,747.00						4,480,747.00
安徽省国有资本运营控股集团有限公司	3,010,502.00						3,010,502.00
合计	153,320,000.00						153,320,000.00

(二十九) 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）	142,462,143.07			142,462,143.07
其他资本公积	5,940,000.00			5,940,000.00
合计	148,402,143.07			148,402,143.07

(三十) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,500,000.00							-1,500,000.00
其中：其他权益工具投资公	-1,500,000.00							-1,500,000.00

项目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
允价值变动								
二、将重分类进损益的其他 综合收益								
其他综合收益合计	-1,500,000.00							-1,500,000.00

(三十一) 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	26,313,439.26			26,313,439.26
合计	26,313,439.26			26,313,439.26

(三十二) 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	66,071,513.34	62,561,867.00
调整后期初未分配利润	66,071,513.34	62,561,867.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	147,304.77	-8,709,997.80
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	66,218,818.11	53,851,869.20

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,119,103.79	142,044,991.34	136,494,692.20	135,544,808.88
其他业务	323,270.04	133,769.90	176,667.10	94,413.59
合计	150,442,373.83	142,178,761.24	136,671,359.30	135,639,222.47

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型				
小麦种子			5,859,902.90	5,625,202.04
小麦商品粮	102,144,865.98	100,982,159.64	77,741,268.26	82,304,784.03
水稻种子	32,274,223.60	26,335,346.45	31,937,724.65	25,946,038.16
水稻商品粮	4,821,612.68	5,264,574.36	13,241,461.96	15,118,038.65
其他农产品	10,878,401.53	9,462,910.89	7,714,334.43	6,550,746.00

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	323,270.04	133,769.90	176,667.10	94,413.59
合计	150,442,373.83	142,178,761.24	136,671,359.30	135,639,222.47
按经营地区				
国内	150,442,373.83	142,178,761.24	136,671,359.30	135,639,222.47
合计	150,442,373.83	142,178,761.24	136,671,359.30	135,639,222.47

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,496.18	1,848.47
教育费附加	1977.83	835.63
地方教育费附加	1318.54	557.04
房产税	396,908.70	212,020.04
土地使用税	521,954.32	556,826.18
水利基金	93,314.13	62,743.69
印花税	67,747.53	32,597.00
合计	1,086,717.23	867,428.05

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,581,208.79	1,953,494.50
折旧费	11,471.38	204,137.19
广告宣传费	170,090.00	113,209.00
业务招待费	73,887.00	159,916.80
差旅费	239,817.68	208,327.02
观摩会费	87,713.00	261,996.51
短期租赁费	16,148.10	50,841.44
销售服务费	68,355.00	655,504.40
其他	93,781.43	220,804.78
合计	2,342,472.38	3,828,231.64

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,649,886.78	4,044,648.14
折旧费	833,524.79	690,522.03
无形资产摊销	979,170.47	853,035.08
业务招待费	40,324.00	178,703.20
差旅费	220,617.88	226,822.45
办公费	101,969.99	153,735.27

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	718,253.51	137,000.00
诉讼费	24,000.00	-
董事会费	45,000.00	45,000.00
短期租赁费	26,166.13	79,189.90
修理费	6,345.01	6,511.06
存货盘盈盘亏	-1,634,574.80	-537,883.52
其他	161,764.56	443,246.90
合计	5,172,448.32	6,320,530.51

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,455,349.72	2,883,830.59
直接投入	424,783.46	553,311.17
固定资产折旧	1,721,026.88	342,340.80
使用权资产折旧	58,977.96	201,001.26
劳务费	279,835.00	430,641.00
其他	796,783.03	194,606.02
合计	5,736,756.05	4,605,730.24

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	153,631.61	516,624.44
减：利息收入	1,225,621.46	1,761,363.94
手续费支出及其他	7,782.17	7,804.80
合计	-1,064,207.68	-1,236,934.70

(三十九) 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
一、计入其他收益的政府补助	5,144,069.14	2,660,440.91	—
其中：与递延收益相关的政府补助	1,272,079.89	1,170,769.27	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	2,635,750.57	1,212,233.16	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	1,236,238.68	277,438.48	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	460.07	385.45	—
其中：个税扣缴税款手续费	460.07	385.45	—
合计	5,144,529.21	2,660,826.36	—

(四十) 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	-232,481.21	270,169.74

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	-2,812.07	-78,768.50
合计	-235,293.28	191,401.24

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、使用权资产的处置利得或损失	917.58	
其中：使用权资产	917.58	
固定资产		
合计	917.58	

(四十二) 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
其他	218,875.89	889,020.07	218,875.89
合计	218,875.89	889,020.07	218,875.89

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		-	
其他	3201.59	806.15	3201.59
合计	3201.59	806.15	3201.59

(四十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,281.23	
递延所得税费用		
合计	25,281.23	

(四十五) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,058,585.54	16,387,823.93
利息收入	897,692.69	531,116.60
其他	3,102,347.62	4,067,100.93
合计	9,058,625.85	20,986,041.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,900,702.82	4,119,366.32
银行手续费	7,782.17	7,804.80
其他	607,619.53	10,943,893.85
合计	2,516,104.52	15,071,064.97

2.投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单到期本金	120,000,000.00	130,000,000.00
大额存单到期利息收入	3,088,000.00	2,267,500.00
合计	123,088,000.00	132,267,500.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单	90,000,000.00	120,000,000.00
合计	90,000,000.00	120,000,000.00

3.筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费		2,654,142.00
合计		2,654,142.00

(四十六) 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	89,972.87	-9,612,407.39
加：资产减值准备		-
信用减值损失	235,293.28	-191,401.24
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	5,528,360.20	4,281,708.18
使用权资产折旧	877,669.05	2,062,712.67
无形资产摊销	1,447,986.43	1,376,154.48
长期待摊费用摊销	104,448.51	41,749.50
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）	917.58	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-6,207.78
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）		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,064,207.68	-713,622.90
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）		
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）	-111,629,887.16	-153,028,351.43
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,783,307.79	-2,427,485.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	212,325,425.28	242,724,496.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	97,132,670.57	84,507,345.02
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	236,857,420.49	168,327,701.11
减：现金的期初余额	138,984,590.52	110,025,388.52
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	97,872,829.97	58,302,312.59

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	上期余额
一、现金	236,857,420.49	168,327,701.11
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	236,857,420.49	168,327,701.11
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	236,857,420.49	168,327,701.11
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		

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上期余额	理由
银行存款-大额存单	40,000,000.00	90,000,000.00	超过 3 个月
其他货币资金-应计利息	616,767.14	2,985,975.36	超过 3 个月
合计	40,616,767.14	92,985,975.36	——

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,455,349.72	2,883,830.59
直接投入	424,783.46	553,311.17
固定资产折旧	1,721,026.88	342,340.80
使用权资产折旧	58,977.96	201,001.26
劳务费	279,835.00	430,641.00
其他	796,783.03	194,605.42
合计	5,736,756.05	4,605,730.24
其中：费用化研发支出	5,736,756.05	4,605,730.24
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

（一）合并范围发生变化的其他原因

本报告期公司合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主 要 经 营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取 得 方 式
					直接	间接	
阜阳市大千种业有限公司	阜阳市	3,000.00 万元	阜阳市	销售	100.00		设立
宿州市大地种业有限公司	宿州市	3,000.00 万元	宿州市	销售	80.00		设立
安徽皖垦农业发展有限公司	铜陵市	1,200.00 万元	铜陵市	农业生产	70.00		设立
泗县金虹种业有限公司	宿州市	2,000.00 万元	宿州市	销售	51.00		设立
霍邱县蓼垦种业有限公司	六安市	1,000.00 万元	六安市	销售	60.00		设立
安徽省禹垦种业有限公司	蚌埠市	1,000.00 万元	蚌埠市	销售	70.00		设立
安徽稷丰种业有限公司	淮北市	1,000.00 万元	淮北市	销售	51.00		设立

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,069,568.83	3,720,000.00		2,635,750.57		4,153,818.26	与收益相关
递延收益	24,226,338.74	101,886.79		1,272,079.89		23,056,145.64	与资产相关
合计	27,295,907.57	3,821,886.79		3,907,830.46		27,209,963.90	——

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	5,144,069.14	2,660,440.91
其中：与递延收益相关的政府补助	1,272,079.89	1,170,769.27
与递延收益相关的政府补助	2,635,750.57	1,212,233.16
直接计入当期损益的政府补助	1,236,238.68	277,438.48
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	460.07	385.45
其中：个税扣缴税款手续费	460.07	385.45
合计	5,144,529.21	2,660,826.36

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，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、从第三方获取担保的可能性、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。

（1）信用风险显著增加判断标准

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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化

情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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可能令本公司承受信用风险的担保。

应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注五、（二），附注五、（四）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

3.市场风险

（1）外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，全部以人民币结算，无汇率风险。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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支出，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。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
安徽省农垦集团有限公司	安徽合肥	国有资产经营	1,000,000.00	68.50	68.50

①本公司的母公司情况的说明：安徽省农垦集团有限公司，成立于 1998 年 10 月，法定代表人张其广，注册资本 1,000,000.00 万元；经营范围：国有资产经营。

②本公司最终控制方：安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
中国种子集团有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
安徽国元资本有限责任公司	持有本公司 5%以上股份的股东
中化现代农业有限公司	与中种集团同受先正达集团控制
安徽华安种业有限责任公司	本公司独立董事夏家发担任董事
安徽中种丰繁农业科技有限公司	本公司董事朱志锋兼任副董事长
安徽长江农业农村投资发展有限公司	持有本公司子公司皖垦农发 30%股权的股东
安徽省皖农种业有限公司	中种集团控制的其他公司
安徽垦田生态农业科技有限公司	报告期内曾是农垦集团子公司安徽省农垦农产品有限公司持持股 40%的公司
卢子浩	董事长、董事
王永玖	董事、副总经理
孟凡东	总经理
朱志锋、钱军、钱超	董事
陈莉、吴纯杰、夏加发	独立董事

其他关联方名称	与本公司关系
王家华	副总经理、财务负责人
徐丹	财务负责人（2026年4月2日离任）

(四)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
农垦集团及其控制的公司	农业生产资料	230,928,498.46	241,637,264.67
农垦集团及其控制的公司	工程服务		3,304,611.26
农垦集团及其控制的公司	农业服务费用	34,239.67	506,080.10
安徽华安种业有限责任公司	农业生产资料	208,747.50	1,886,340.00
中种集团及其控制的公司	农业生产资料	4,544,956.00	169,800.00
农垦集团及其控制的公司	借款利息	69,960.00	69,960.00

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
农垦集团及其控制的公司	种子及其他农业生产资料	134,936,759.59	112,146,912.58
农垦集团及其控制的公司	农业服务费用	99,047.62	87,619.05
中种集团及其控制的公司	种子及其他农业生产资料		3,199,650.00

2.关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
农垦集团及其控制的公司	土地	423,940.00	943,570.00
农垦集团及其控制的公司	房屋建筑物		2,000.00
安徽长江农业农村投资发展有限公司	土地		1,150,128.20

3.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	499,986.98	595,973.16

4.代发薪酬

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
农垦集团及其控制的公司	代发职工薪酬	7,066.83	68,658.00

(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
应收账款	农垦集团及其控制的公司	18,813,628.75	1,212,829.83	7,765,365.87	660,416.68
其他应收款	农垦集团及其控制的公司	153,738.92	14,710.69	140,474.66	14,047.47

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
预付款项	农垦集团及其控制的公司	3,500,000.00			

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	农垦集团及其控制的公司	213,958,681.05	2,909,097.73
合同负债	农垦集团及其控制的公司	56,000.00	
合同负债	中种集团及其控制的公司	732,664.00	656,834.00
其他应付款	农垦集团及其控制的公司	14,340,058.26	10,474,269.93
租赁负债	农垦集团及其控制的公司	2,283,151.31	2,706,680.69
一年内到期的非流动负债	农垦集团及其控制的公司	537,262.66	403,328.99
其他应付款	中种集团及其控制的公司	112,340.00	415,520.00

注：公司其他应付农垦集团及其控制的公司款项中包含未归还安徽省农垦集团有限公司专项借款资金，其中 2026 年 6 月 30 日余额为 8,200,000.00 元。

十二、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2026 年 8 月 26 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、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）	17,958,856.93	7,710,082.08
1 至 2 年		
2 至 3 年	1,901,510.62	1,901,510.62
3 至 4 年	2,009,466.82	2,009,466.82

账龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年	2,960,453.50	2,960,453.50
5 年以上	141,369.00	141,369.00
小计	24,971,656.87	14,722,882.02
减：坏账准备	4,916,296.67	4,579,575.45
合计	20,055,360.20	10,143,306.57

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,730,853.50	10.94	2,730,853.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	22,240,803.37	89.06	2,185,443.17	9.83
其中：组合 1：账龄风险组合	22,240,803.37	89.06	2,185,443.17	9.83
合计	24,971,656.87	100.00	4,916,296.67	19.69

类别	期初余额			
	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	2,730,853.50	18.55	2,730,853.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	11,992,028.52	81.45	1,848,721.95	15.42
其中：组合 1：账龄风险组合	11,992,028.52	81.45	1,848,721.95	15.42
合计	14,722,882.02	100.00	4,579,575.45	31.11

(1) 重要的单项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
陶树成	2,730,853.50	2,730,853.50	100.00	预计难以收回

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	17,958,856.93	722,225.32	4.02	7,710,082.08	385,504.10	5.00
1 至 2 年						
2 至 3 年	1,901,510.62	380,302.12	20.00	1,901,510.62	380,302.12	20.00
3 至 4 年	2,009,466.82	803,786.73	40.00	2,009,466.82	803,786.73	40.00

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(%)
4 至 5 年	229,600.00	137,760.00	60.00	229,600.00	137,760.00	60.00
5 年以上	141,369.00	141,369.00	100.00	141,369.00	141,369.00	100.00
合计	22,240,803.37	2,185,443.17	9.83	11,992,028.52	1,848,721.95	15.42

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	4,579,575.45	722,225.32	385,504.10			4,916,296.67
合计	4,579,575.45	722,225.32	385,504.10			4,916,296.67

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
农垦集团及其控制的企业	13,881,252.15	55.59	966,211.00
陶树成	2,730,853.50	10.94	2,730,853.50
安徽颍舜绿色农业科技有限公司	1,901,510.62	7.61	380,302.12
颍上县农业农村局	1,231,900.00	4.93	492,760.00
董祥	229,600.00	0.92	137,760.00
合计	19,975,116.27	79.99	4,707,886.62

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	577,782.18	311,015.13
合计	577,782.18	311,015.13

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)	274,001.86	3,557.69
1 至 2 年	140,474.66	141,817.03
2 至 3 年		
3 至 4 年	300,000.00	300,000.00
5 年以上	1,528,564.50	1,528,564.50
小计	2,243,041.02	1,973,939.22
减: 坏账准备	1,665,258.84	1,662,924.09
合计	577,782.18	311,015.13

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	515,280.00	654,754.66
单位往来	1,689,087.97	1,314,284.50
其他	38,673.05	4,900.06
小计	2,243,041.02	1,973,939.22
减：坏账准备	1,665,258.84	1,662,924.09
合计	577,782.18	311,015.13

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,243,041.02	100.00	1,665,258.84	74.24	577,782.18
其中：组合 1：账龄组合	2,243,041.02	100.00	1,665,258.84	74.24	577,782.18
合计	2,243,041.02	100.00	1,665,258.84	74.24	577,782.18

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,973,939.22	100.00	1,662,924.09	84.24	311,015.13
其中：组合 1：账龄组合	1,973,939.22	100.00	1,662,924.09	84.24	311,015.13
合计	1,973,939.22	100.00	1,662,924.09	84.24	311,015.13

①按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,243,041.02	1,665,258.84	74.24

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,973,939.22	1,662,924.09	84.24

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	1,662,924.09			1,662,924.09
本期计提	2,596.87			2,596.87
本期转回	262.12			262.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	1,665,258.84			1,665,258.84

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	1,662,924.09	2,596.87	262.12			1,665,258.84
合计	1,662,924.09	2,596.87	262.12			1,665,258.84

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
陕西秦龙绿色种业有限公司	单位往来	596,740.00	5 年以上	26.60	596,740.00
毛集社会发展综合实验区财政局	单位往来	541,444.50	5 年以上	24.14	541,444.50
盱眙县鲍集镇财政和资产管理局村级集体资金结算专户	保证金及押金	300,000.00	3-4 年	13.37	120,000.00
刘殿来	保证金及押金	214,280.00	5 年以上	9.55	214,280.00
农垦集团及其控制的企业	保证金及押金	153,738.92	1-2 年	6.85	14,710.69
合计		1,806,203.42		80.51	1,486,511.97

(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	83,000,000.00		83,000,000.00	83,000,000.00		83,000,000.00
合计	83,000,000.00		83,000,000.00	83,000,000.00		83,000,000.00

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	减值准	本期增减变动	期末余额（账	减 值 准
-------	---------	-----	--------	--------	-------

	(账面价值)	备期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	面价值)	备期末余额
宿州市大地种业有限公司	24,000,000.00						24,000,000.00	
阜阳市大千种业有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
安徽皖垦农业发展有限公司	4,200,000.00						4,200,000.00	
泗县金虹种业有限公司	10,200,000.00						10,200,000.00	
霍邱县蓼垦种业有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
安徽稷丰种业有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
安徽省禹垦种业有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
合计	83,000,000.00						83,000,000.00	

(四) 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	134,792,099.01	128,023,100.35	126,654,141.59	123,312,974.21
其他业务	323,270.04	133,769.90	192,230.31	109,976.80
合计	135,115,369.05	128,156,870.25	126,846,371.90	123,422,951.01

十六、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	917.58	
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	3,871,989.25	1,489,671.64
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	215,674.30	888,213.92
4.其他符合非经常性损益定义的损益项目		385.45
减：所得税影响额	9,417.71	3.1
少数股东权益影响额（税后）	7,622.87	225,749.06
合计	4,071,540.55	2,152,518.85

(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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.04	-2.27	0.00	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.00	-2.83	-0.03	-0.07

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
非流动资产处置损益	917.58
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,871,989.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	215,674.30
非经常性损益合计	4,088,581.13
减：所得税影响数	9,417.71
少数股东权益影响额（税后）	7,622.87
非经常性损益净额	4,071,540.55

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