

安徽荃银高科种业股份
有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 32-00013 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 32-00013 号

安徽荃银高科种业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽荃银高科种业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 种业收入确认

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如附注三（二十六）所述收入确认的会计政策及附注五（三十九）所述 2023 年度种业分部销售收入 28.75 亿元，贵公司销售收入主要来源于种业销售。贵公司种业销售主要采用经销商模式，以种子发出作为确认收入的时点，同时预计销售价格和销售退货率，在经营季节结束后，按照与客户最终结算情况进行收入的调整。管理层对销售价格和销售退货率的会计估计对贵公司收入确认产生较大的影响。因此，我们将种业收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对种业收入确认事项，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解贵公司销售与收款相关内部控制设计、执行的有效性，并测试了关键控制的运行情况。

（2）通过抽样检查各种销售模式下主要客户的销售合同，对与各类销售收入确认有关的控制权转移等进行了分析评估，进而评估营业收入的确认政策是否符合企业会计准则。

（3）检查与种业收入确认相关的支持性文件，包括销售政策、收款政策、销售合同、发货单、销售收款凭据、物流运输单、销售结算单等。

（4）获取管理层的预计销售价格及销售退货率，复核上一经营年度结算价与本期管理层预计销售价格的差异，并获取合理的解释及相关的审计证据；重新计算退货率，并与贵公司使用的退货率进行比较。

（5）对种业收入进行测算，并与贵公司确认的种业收入进行比较，获取差异相关的证明文件。

（6）对上一经营年度的结算金额、本经营年度的发货品种、数量、预收款情况进行函证。

（7）对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（8）对收入和成本执行分析性程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性。

（二）存货跌价准备



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1. 事项描述

如附注三（十三）所述存货会计政策及附注五（五）所述存货账面余额 24.12 亿元，存货跌价准备 0.54 亿元，账面价值较高，存货跌价准备计提对财务报表影响较为重大。贵公司存货跌价准备按照可变现净值并结合存货库龄进行计提，库龄划分的准确性与否基于仓库实物管理是否规范。基于上述情况，我们将存货跌价准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货跌价准备计提事项，我们执行的主要审计程序如下：

（1）对贵公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估。

（2）对贵公司存货实施监盘程序，同时获取年末存货库龄表，检查存货的数量、状况，并将存货垛卡上的入库批号与库龄表上的入库批号进行核对。

（3）根据经核实的存货库龄表对存货跌价准备进行重新计算，并将计算结果与企业提供的存货跌价准备计算表进行比较。

（4）基于存货库龄表，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、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 2023 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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、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。

六、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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡俊

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：谭婷婷

二〇二四年三月二十一日

合并资产负债表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,530,834,053.01 | 1,355,407,471.69 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 555,943,859.57 | 474,228,325.05 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 302,881,539.00 | 115,936,117.15 |
| 其他应收款 | 29,417,629.08 | 22,894,886.22 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 2,358,192,250.73 | 1,564,970,730.27 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 36,929,404.78 | 20,977,357.05 |
| 其他流动资产 | 210,889,451.46 | 140,629,205.78 |
| 流动资产合计 | 5,025,088,187.63 | 3,695,044,093.21 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 178,670,139.15 | 192,614,728.56 |
| 长期股权投资 | 30,367,702.93 | 27,851,892.83 |
| 其他权益工具投资 | 130,077,881.64 | 82,207,196.92 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 23,368,548.17 | 25,128,130.37 |
| 固定资产 | 502,137,453.13 | 392,664,047.72 |
| 在建工程 | 42,563,990.38 | 39,904,333.27 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 150,320,044.56 | 162,004,291.78 |
| 无形资产 | 297,027,599.46 | 210,675,476.24 |
| 开发支出 | 13,096,095.07 | 17,368,628.50 |
| 商誉 | 185,344,065.30 | 108,564,569.24 |
| 长期待摊费用 | 94,184,003.14 | 88,639,320.27 |
| 递延所得税资产 | 5,756,839.80 | 3,373,327.92 |
| 其他非流动资产 | 31,794,388.32 | 32,068,483.94 |
| 非流动资产合计 | 1,684,708,751.05 | 1,383,064,427.56 |
| 资产总计 | 6,709,796,938.68 | 5,078,108,520.77 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 723,855,257.06 | 557,617,465.98 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 20,000,000.00 | |
| 应付账款 | 1,250,305,612.61 | 579,281,965.81 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 448,744,190.68 | 410,217,268.08 |
| 应付职工薪酬 | 143,126,767.91 | 129,139,428.15 |
| 应交税费 | 5,370,359.52 | 5,477,665.48 |
| 其他应付款 | 351,154,141.69 | 221,421,017.14 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 2,063,609.38 | 1,719,674.49 |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 102,441,167.77 | 217,402,838.78 |
| 其他流动负债 | 316,758,243.08 | 217,658,965.33 |
| 流动负债合计 | 3,361,755,740.32 | 2,338,216,614.75 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 364,036,000.00 | 149,148,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 287,874,334.69 | 309,211,360.16 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 113,624,945.90 | 88,458,842.11 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 765,535,280.59 | 546,818,202.27 |
| 负债合计 | 4,127,291,020.91 | 2,885,034,817.02 |
| 股东权益： | | |
| 股本 | 947,331,751.00 | 676,665,537.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 139,268,746.40 | 386,375,011.30 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 30,693,292.39 | 26,737,105.78 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 45,437,458.31 | 26,953,306.75 |
| 未分配利润 | 786,419,740.25 | 598,668,469.74 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 1,949,150,988.35 | 1,715,399,430.57 |
| 少数股东权益 | 633,354,929.42 | 477,674,273.18 |
| 股东权益合计 | 2,582,505,917.77 | 2,193,073,703.75 |
| 负债和股东权益总计 | 6,709,796,938.68 | 5,078,108,520.77 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 823,005,563.03 | 828,960,938.91 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 69,314,433.02 | 89,705,119.61 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 200,844,642.48 | 3,398,008.38 |
| 其他应收款 | 767,517,911.72 | 820,976,126.92 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 330,520,083.01 | 214,990,247.88 |
| 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 | 62,704,955.04 | 34,886,513.76 |
| 流动资产合计 | 2,253,907,588.30 | 1,992,916,955.46 |
| 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 | 1,348,753,015.33 | 1,073,551,155.74 |
| 其他权益工具投资 | 128,580,684.72 | 80,710,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 7,002,895.14 | 7,457,137.14 |
| 固定资产 | 113,178,712.95 | 94,626,287.86 |
| 在建工程 | 7,509,700.00 | 20,790,707.00 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 23,165,793.34 | 22,008,900.58 |
| 无形资产 | 47,704,517.20 | 39,939,088.24 |
| 开发支出 | 4,495,188.64 | 7,338,834.12 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 11,113,836.22 | 5,665,216.94 |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | 7,036,510.88 | 10,817,591.45 |
| 非流动资产合计 | 1,698,540,854.42 | 1,362,904,919.07 |
| 资产总计 | 3,952,448,442.72 | 3,355,821,874.53 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 326,308,735.42 | 326,501,368.76 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 20,000,000.00 | |
| 应付账款 | 296,534,510.16 | 122,706,083.17 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 171,067,115.27 | 205,389,468.87 |
| 应付职工薪酬 | 63,527,602.51 | 59,997,118.14 |
| 应交税费 | 1,465,411.94 | 1,340,952.78 |
| 其他应付款 | 761,645,973.60 | 601,235,184.38 |
| 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 | 69,901,954.12 | 188,051,991.37 |
| 其他流动负债 | 91,707,374.67 | 70,030,490.00 |
| 流动负债合计 | 1,802,158,677.69 | 1,575,252,657.47 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 364,036,000.00 | 149,148,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 19,159,879.17 | 18,123,275.03 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 49,008,820.35 | 40,067,373.37 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 432,204,699.52 | 207,338,648.40 |
| 负债合计 | 2,234,363,377.21 | 1,782,591,305.87 |
| 股东权益： | | |
| 股本 | 947,331,751.00 | 676,665,537.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 328,319,839.82 | 575,426,104.72 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 30,990,000.00 | 26,910,000.00 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 76,379,490.29 | 57,895,338.73 |
| 未分配利润 | 335,063,984.40 | 236,333,588.21 |
| 股东权益合计 | 1,718,085,065.51 | 1,573,230,568.66 |
| 负债和股东权益总计 | 3,952,448,442.72 | 3,355,821,874.53 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 4,102,895,157.95 | 3,490,544,779.30 |
| 减：营业成本 | 2,998,872,026.29 | 2,553,812,024.04 |
| 税金及附加 | 9,089,167.12 | 7,850,708.82 |
| 销售费用 | 361,934,555.64 | 291,507,721.13 |
| 管理费用 | 226,094,183.83 | 205,890,997.15 |
| 研发费用 | 126,116,209.38 | 96,552,670.59 |
| 财务费用 | 29,214,035.06 | 17,878,596.13 |
| 其中：利息费用 | 38,176,669.78 | 36,494,854.03 |
| 利息收入 | 12,499,801.65 | 10,386,250.43 |
| 加：其他收益 | 47,097,600.79 | 30,726,920.02 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5,734,698.40 | 11,144,380.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 2,515,810.10 | 663,748.76 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | -30,081,736.91 | -30,570,073.93 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -19,673,524.33 | -50,454,693.35 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 305,212.72 | 41,662,811.57 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 354,957,231.30 | 319,561,405.96 |
| 加：营业外收入 | 17,858,248.89 | 3,955,243.22 |
| 减：营业外支出 | 10,856,592.52 | 16,073,849.24 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 361,958,887.67 | 307,442,799.94 |
| 减：所得税费用 | -1,786,603.42 | 76,079.77 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 363,745,491.09 | 307,366,720.17 |
| （一）按经营持续性分类： | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 363,745,491.09 | 307,366,720.17 |
| 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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 273,862,389.94 | 233,339,963.11 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 89,883,101.15 | 74,026,757.06 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 3,956,186.61 | 26,632,870.73 |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | 3,956,186.61 | 26,632,870.73 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | 4,080,000.00 | 26,910,000.00 |
| （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 | 4,080,000.00 | 26,910,000.00 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | -123,813.39 | -277,129.27 |
| （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（现金流量套期损益的有效部分） | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | -123,813.39 | -277,129.27 |
| （7）其他 | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 六、综合收益总额 | 367,701,677.70 | 333,999,590.90 |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额 | 277,818,576.55 | 259,972,833.84 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | 89,883,101.15 | 74,026,757.06 |
| 七、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | 0.29 | 0.25 |
| （二）稀释每股收益 | 0.29 | 0.25 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 749,236,208.16 | 632,596,302.03 |
| 减：营业成本 | 443,296,224.91 | 357,602,222.89 |
| 税金及附加 | 2,885,948.93 | 2,410,108.61 |
| 销售费用 | 98,639,554.03 | 91,338,422.88 |
| 管理费用 | 86,915,819.57 | 93,776,644.95 |
| 研发费用 | 49,899,233.98 | 48,401,792.02 |
| 财务费用 | 5,212,884.09 | 13,929,495.21 |
| 其中：利息费用 | 36,346,485.01 | 36,486,911.12 |
| 利息收入 | 31,201,574.15 | 22,602,601.20 |
| 加：其他收益 | 13,744,455.20 | 14,459,212.77 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 100,497,297.56 | 77,827,779.02 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 675,482.03 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | -1,276,066.90 | -12,680,151.63 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 893,283.14 | -3,014,686.48 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 749,889.29 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 176,245,511.65 | 102,479,658.44 |
| 加：营业外收入 | 16,543,822.01 | 4,141,077.32 |
| 减：营业外支出 | 7,947,818.04 | 15,284,647.48 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 184,841,515.62 | 91,336,088.28 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 184,841,515.62 | 91,336,088.28 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 184,841,515.62 | 91,336,088.28 |
| （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 | 4,080,000.00 | 26,910,000.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 4,080,000.00 | 26,910,000.00 |
| 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 | 4,080,000.00 | 26,910,000.00 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| （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（现金流量套期损益的有效部分） | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 188,921,515.62 | 118,246,088.28 |
| 七、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | 0.20 | 0.10 |
| （二）稀释每股收益 | 0.20 | 0.10 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 4,202,412,051.53 | 3,746,087,424.03 |
| 收到的税费返还 | 4,033,358.89 | 13,567,419.50 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 114,042,519.47 | 201,376,380.90 |
| 经营活动现金流入小计 | 4,320,487,929.89 | 3,961,031,224.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,392,974,405.25 | 3,075,182,881.49 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 316,638,220.78 | 231,236,790.41 |
| 支付的各项税费 | 15,293,078.28 | 14,074,073.92 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 311,418,094.21 | 242,935,140.96 |
| 经营活动现金流出小计 | 4,036,323,798.52 | 3,563,428,886.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 284,164,131.37 | 397,602,337.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 6,209,315.28 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,223,732.68 | 10,891,178.21 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,917,245.74 | 1,428,398.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 1,687,179,360.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 11,350,293.70 | 1,699,498,936.21 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 193,976,088.68 | 130,232,157.83 |
| 投资支付的现金 | 50,000,000.00 | 85,533,600.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 49,949,740.93 | 146,413,527.61 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 1,305,400,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 293,925,829.61 | 1,667,579,285.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -282,575,535.91 | 31,919,650.77 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 35,083,300.00 | 14,133,300.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 35,083,300.00 | 14,133,300.00 |
| 取得借款收到的现金 | 1,198,690,000.00 | 682,200,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 7,414,874.27 | 132,631,627.53 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,241,188,174.27 | 828,964,927.53 |
| 偿还债务支付的现金 | 896,292,000.00 | 636,050,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 131,976,445.78 | 100,533,069.83 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 40,657,982.26 | 25,873,863.42 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 59,443,787.04 | 25,290,100.96 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,087,712,232.82 | 761,873,170.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 153,475,941.45 | 67,091,756.74 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -2,850,071.51 | 2,977,883.56 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 152,214,465.40 | 499,591,628.72 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,330,533,107.01 | 830,941,478.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,482,747,572.41 | 1,330,533,107.01 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 759,645,328.54 | 629,951,477.71 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 357,164,768.66 | 91,615,965.35 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,116,810,097.20 | 721,567,443.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 575,459,967.72 | 495,291,505.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 110,030,169.39 | 83,420,501.23 |
| 支付的各项税费 | 4,792,277.58 | 3,831,311.56 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 332,429,314.68 | 202,690,937.11 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,022,711,729.37 | 785,234,254.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 94,098,367.83 | -63,666,811.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 6,209,315.28 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 99,821,815.53 | 78,238,325.78 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 874,600.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | 1,678,850,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 106,031,130.81 | 1,757,962,925.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 19,791,421.83 | 44,341,870.18 |
| 投资支付的现金 | 197,223,180.00 | 244,187,507.00 |
| 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 | | 1,298,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 217,014,601.83 | 1,586,529,377.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -110,983,471.02 | 171,433,548.60 |
| 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 | 776,000,000.00 | 435,200,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 2,390,000.00 | 102,550,859.84 |
| 筹资活动现金流入小计 | 778,390,000.00 | 537,750,859.84 |
| 偿还债务支付的现金 | 680,762,000.00 | 290,850,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 89,881,683.24 | 80,872,447.49 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 3,170,721.45 | 4,672,802.37 |
| 筹资活动现金流出小计 | 773,814,404.69 | 376,395,249.86 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,575,595.31 | 161,355,609.98 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -18,107.72 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -12,309,507.88 | 269,104,238.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 825,730,938.91 | 556,626,699.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 813,421,431.03 | 825,730,938.91 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本 期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
| | 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 | 未分配利润 | | | 小计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 676,665,537.00 | | | | 386,375,011.30 | | 26,737,105.78 | | 26,953,306.75 | 598,668,469.74 | 1,715,399,430.57 | 477,674,273.18 | 2,193,073,703.75 |
| 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 | 676,665,537.00 | | | | 386,375,011.30 | | 26,737,105.78 | | 26,953,306.75 | 598,668,469.74 | 1,715,399,430.57 | 477,674,273.18 | 2,193,073,703.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 270,666,214.00 | | | | -247,106,264.90 | | 3,956,186.61 | | 18,484,151.56 | 187,751,270.51 | 233,751,557.78 | 155,680,656.24 | 389,432,214.02 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 3,956,186.61 | | | 273,862,389.94 | 277,818,576.55 | 89,883,101.15 | 367,701,677.70 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 23,559,949.10 | | | | | | 23,559,949.10 | 106,799,472.24 | 130,359,421.34 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 35,083,300.00 | 35,083,300.00 |
| 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 | | | | | 23,559,949.10 | | | | | | 23,559,949.10 | 2,083,989.96 | 25,643,939.06 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 69,632,182.28 | 69,632,182.28 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 18,484,151.56 | -86,111,119.43 | -67,626,967.87 | -41,001,917.15 | -108,628,885.02 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 18,484,151.56 | -18,484,151.56 | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -67,626,967.87 | -67,626,967.87 | -41,001,917.15 | -108,628,885.02 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | 270,666,214.00 | | | | -270,666,214.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | 270,666,214.00 | | | | -270,666,214.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期期末余额 | 947,331,751.00 | | | | 139,268,746.40 | | 30,693,292.39 | | 45,437,458.31 | 786,419,740.25 | 1,949,150,988.35 | 633,354,929.42 | 2,582,505,917.77 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 上 期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|----------------|---------------|------|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 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 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 454,098,437.00 | | | | 557,785,925.04 | 75,325,059.66 | 104,235.05 | | 17,819,697.92 | 418,928,532.51 | 1,373,411,767.86 | 277,545,819.45 | 1,650,957,587.31 |
| 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 | 454,098,437.00 | | | | 557,785,925.04 | 75,325,059.66 | 104,235.05 | | 17,819,697.92 | 418,928,532.51 | 1,373,411,767.86 | 277,545,819.45 | 1,650,957,587.31 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 222,567,100.00 | | | | -171,410,913.74 | -75,325,059.66 | 26,632,870.73 | | 9,133,608.83 | 179,739,937.23 | 341,987,662.71 | 200,128,453.73 | 542,116,116.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 26,632,870.73 | | | 233,339,963.11 | 259,972,833.84 | 74,026,757.06 | 333,999,590.90 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 51,156,186.26 | -75,325,059.66 | | | | | 126,481,245.92 | 153,007,364.78 | 279,488,610.70 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 14,133,300.00 | 14,133,300.00 |
| 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 | | | | | 24,050,865.42 | | | | | | 24,050,865.42 | 1,442,729.10 | 25,493,594.52 |
| 4. 其他 | | | | | 27,105,320.84 | -75,325,059.66 | | | | | 102,430,380.50 | 137,431,335.68 | 239,861,716.18 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 9,133,608.83 | -53,600,025.88 | -44,466,417.05 | -26,905,668.11 | -71,372,085.16 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,133,608.83 | -9,133,608.83 | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -44,466,417.05 | -44,466,417.05 | -26,905,668.11 | -71,372,085.16 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | 222,567,100.00 | | | | -222,567,100.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | 222,567,100.00 | | | | -222,567,100.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期期末余额 | 676,665,537.00 | | | | 386,375,011.30 | | 26,737,105.78 | | 26,953,306.75 | 598,668,469.74 | 1,715,399,430.57 | 477,674,273.18 | 2,193,073,703.75 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本 期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 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 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 676,665,537.00 | | | | 575,426,104.72 | | 26,910,000.00 | | 57,895,338.73 | 236,333,588.21 | 1,573,230,568.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 676,665,537.00 | | | | 575,426,104.72 | | 26,910,000.00 | | 57,895,338.73 | 236,333,588.21 | 1,573,230,568.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 270,666,214.00 | | | | -247,106,264.90 | | 4,080,000.00 | | 18,484,151.56 | 98,730,396.19 | 144,854,496.85 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 4,080,000.00 | | | 184,841,515.62 | 188,921,515.62 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 23,559,949.10 | | | | | | 23,559,949.10 |
| 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 | | | | | 23,559,949.10 | | | | | | 23,559,949.10 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 18,484,151.56 | -86,111,119.43 | -67,626,967.87 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 18,484,151.56 | -18,484,151.56 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -67,626,967.87 | -67,626,967.87 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | 270,666,214.00 | | | | -270,666,214.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | 270,666,214.00 | | | | -270,666,214.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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、本期期末余额 | 947,331,751.00 | | | | 328,319,839.82 | | 30,990,000.00 | | 76,379,490.29 | 335,063,984.40 | 1,718,085,065.51 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：安徽荃银高科种业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 上 期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|----------------|---------------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 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 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 454,098,437.00 | | | | 746,837,018.46 | 75,325,059.66 | | | 48,761,729.90 | 198,597,525.81 | 1,372,969,651.51 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 454,098,437.00 | | | | 746,837,018.46 | 75,325,059.66 | | | 48,761,729.90 | 198,597,525.81 | 1,372,969,651.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 222,567,100.00 | | | | -171,410,913.74 | -75,325,059.66 | 26,910,000.00 | | 9,133,608.83 | 37,736,062.40 | 200,260,917.15 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 26,910,000.00 | | | 91,336,088.28 | 118,246,088.28 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 51,156,186.26 | -75,325,059.66 | | | | | 126,481,245.92 |
| 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 | | | | | 24,050,865.42 | | | | | | 24,050,865.42 |
| 4. 其他 | | | | | 27,105,320.84 | -75,325,059.66 | | | | | 102,430,380.50 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 9,133,608.83 | -53,600,025.88 | -44,466,417.05 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,133,608.83 | -9,133,608.83 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -44,466,417.05 | -44,466,417.05 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | 222,567,100.00 | | | | -222,567,100.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | 222,567,100.00 | | | | -222,567,100.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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、本期期末余额 | 676,665,537.00 | | | | 575,426,104.72 | | 26,910,000.00 | | 57,895,338.73 | 236,333,588.21 | 1,573,230,568.66 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

安徽荃银高科种业股份有限公司 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) 公司简介

安徽荃银高科种业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由安徽荃银禾丰种业有限责任公司整体变更设立的股份有限公司, 设立时注册资本 3,000.00 万元, 公司于 2008 年 2 月 28 日在合肥市工商行政管理局办理了工商登记。

经 2009 年股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]550 号文核准, 本公司于 2010 年 5 月向社会公众公开发行人民币普通股(A股)1,320 万股, 并于 2010 年 5 月 26 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市, 股票代码为: 300087。

截止 2023 年 12 月 31 日, 公司股本为 94,733.1751 万元。

公司住所: 安徽省合肥市高新区创新大道 98 号

公司法定代表人: 覃衡德

公司统一社会信用代码: 91340100740872226E

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司所属行业为农林牧渔业, 主要从事优良水稻、玉米、小麦等主要农作物种子的研发、繁育、推广及服务业务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 3 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营

能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 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，以净利润的 5% 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 | 占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 200 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化 |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回 | 影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 200 万元，或影响当期盈亏变化 |
| 重要的应收款项核销 | 占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 200 万元 |
| 重要的在建工程项目 | 投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上） |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其 | 占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 200 万元 |

| | |
|-----------------|---|
| 他应付款 | |
| 少数股东持有的权益重要的子公司 | 少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上 |

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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

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

（十）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

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

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

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，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分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合如下：

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 | 承兑人信用风险较小的银行 |
| 组合2：商业承兑汇票 | 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 | 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，依据可回收性计提坏账准备

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、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(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：账龄组合 | 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

与应收款项一致。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

与应收款项一致。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

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

本公司的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，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，在提取或调整存货跌价准备时同时考虑存货的库龄。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

(十四) 合同资产和合同负债

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附注预期信用损失的确定方法。

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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（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）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。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，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，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 3 | 4.85 |
| 机器设备 | 5-10 | 3 | 9.70-19.40 |
| 运输设备 | 5-10 | 3 | 9.70-19.40 |
| 其他设备 | 1-5 | 3 | 19.40-97.00 |

（十八）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（二十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方

式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、试验费、无形资产摊销费用、其他费用等。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出，种子方面基础性、公益性的研究作为内部研究的研究阶段；种子新品种选育、开发、制种技术研究等作为内部研究的开发阶段。

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。

（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、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）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。

（二十六）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

（1）种业销售

①出口销售商品种子，在按照合同约定条件下交付货物、并获得收款凭证后确认销售收入的实现。

②国内销售商品种子，一般为经销商销售模式，销售合同一般约定限制性退货条款，在商品发出时按照预计销售价格和估计销售退货率后确认销售收入，在经营季节结束后，按照与客户最终结算情况进行收入的调整。本年公司对发出的全部已审定商品种子按照估计销售退货率确认收入。

销售合同无限制性退货条款约定的，在发出商品时确认收入。

③对于不满足第②项条件的其他国内商品种子销售，按委托代销业务进行会计处理。即在商品种子发出时作为委托代销商品，不确认销售收入实现。待销售期结束后，根据代销商品结算清单进行结算并确认销售收入实现，结转相应销售成本。经销商未售完商品种子退回公司，从委托代销商品转入库存商品。

（2）其他商品销售

其他商品销售包括粮食作物销售、大米销售、青贮饲料销售等，根据合同约定运送至指定地点的在发出商品并经客户验收后确认收入；根据合同约定公司仓库交货的在客户提货后确认收入。

（二十七）合同成本

本合同的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。

本公司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：

1. 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；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 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（以下简称“与合同成本有关的资产”）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：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 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。

（二十八）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。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

（三十）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。

(三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整，同时，递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关的，期末递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示，对财务报表项目无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------------|---|
| 增值税 | 销售收入 | 13%、9%、6%、5%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%、5%、1% |
| 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% |
| 消费税 | 应税消费品的销售收入或数量 | 从价 20%，从量 1 元/KG |
| 城镇土地使用税 | 按不同类别土地的实际占地面积计算 | 10 元/m ² 、9 元/m ² 、7 元/m ² 、6 元/m ² 、5 元/m ² 、4 元/m ² 、3 元/m ² |
| 房产税 | 房产余值或房产租金收入 | 从价计征 1.20%，从租计征 12% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额 | 15%、20%、25% |

各公司企业所得税不同税率情况如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 安徽荃银高科种业股份有限公司 | 15% |
| 安徽荃银高科瓜菜种子有限公司 | 15% |
| 安徽华安种业有限责任公司 | 15% |
| 安徽荃银种业科技有限公司 | 15% |
| 湖北荃银高科种业有限公司 | 15% |
| 上海中科荃银分子育种技术有限公司 | 15% |
| 安徽荃银欣隆种业有限公司 | 15% |
| 安徽省皖农种业有限公司 | 25% |
| 辽宁铁研种业科技有限公司 | 25% |
| 安徽荃银超大种业有限公司 | 15% |
| 广西荃银农业科技有限公司 | 25% |
| 安徽荃丰种业科技有限公司 | 25% |
| 安徽荃银高科农业产业有限公司 | 25% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 安徽荃优种业开发有限公司 | 25% |
| 安徽荃银高科农业投资开发有限公司 | 25% |
| 安徽荃华种业科技有限公司 | 25% |
| 江西荃雅种业有限公司 | 20% |
| 四川荃银生物科技股份有限公司 | 25% |
| 新疆祥丰生物科技有限公司 | 15% |
| 荃银天府农业科技有限责任公司 | 25% |
| 安徽荃银粮油购销有限公司 | 25% |
| 合肥金谷荃银种业有限公司 | 25% |
| 江西荃银种业有限公司 | 20% |
| 新疆金丰源种业有限公司 | 15% |
| 河北新纪元种业有限公司 | 25% |

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税的通知》（财税[2001]113号）规定，本公司及子公司生产销售种子产品，享受免征增值税优惠政策。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业从事农、林、牧、渔项目的所得，可以免征企业所得税，本公司及子公司享受该免税政策。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，高新技术企业减按15%的企业所得税率征收企业所得税。本公司及子公司安徽华安种业有限公司、安徽荃银种业科技有限公司、湖北荃银高科种业有限公司、新疆金丰源种业有限公司、新疆祥丰生物科技有限公司、安徽荃银欣隆种业有限公司、安徽荃银高科瓜菜种子有限公司、安徽荃银超大种业有限公司、上海中科荃银分子育种技术有限公司取得高新技术企业证书，按15%的优惠税率计缴企业所得税。

4、根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）第一条规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

5、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》（2023年第12号）第四条规定，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受其他优惠政策的，可叠加享受“六税两费”减半征收优惠政策。

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 | 33,819.13 | 138,543.26 |
| 银行存款 | 1,482,234,228.09 | 1,330,394,434.20 |
| 其他货币资金 | 48,566,005.79 | 24,874,494.23 |
| 合计 | 1,530,834,053.01 | 1,355,407,471.69 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 10,690,745.52 | 9,924,028.45 |

注1：期末存放在境外的款项主要系子公司安徽荃银种业科技有限公司以及其在孟加拉、安哥拉、香港、缅甸的子分公司持有。

注2：期末其他货币资金 48,566,005.79 元，其中保证金 38,055,762.12 元，司法冻结资金 10,030,718.48 元，在途资金 479,518.70 元，其他余额 6.49 元。。

注3：期末受限货币资金金额 48,086,480.60 元，受限情形详见五、(二十一)所有权或使用权受到限制的资产。

(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 | 498,260,055.59 | 451,592,338.28 |
| 1至2年 | 78,091,409.93 | 69,120,263.43 |
| 2至3年 | 60,195,030.23 | 2,228,949.33 |
| 3至4年 | 903,318.69 | 737,514.95 |
| 4至5年 | 560,429.60 | 3,484,241.79 |
| 5年以上 | 9,302,053.45 | 10,337,795.69 |
| 减：坏账准备 | 91,368,437.92 | 63,272,778.42 |
| 合计 | 555,943,859.57 | 474,228,325.05 |

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 | 83,179,224.94 | 12.85 | 52,943,197.98 | 63.65 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 564,133,072.55 | 87.15 | 38,425,239.94 | 6.81 |
| 其中：账龄组合 | 564,133,072.55 | 87.15 | 38,425,239.94 | 6.81 |
| 合计 | 647,312,297.49 | 100.00 | 91,368,437.92 | 14.12 |

| 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 | 68,706,409.22 | 12.78 | 39,353,151.40 | 57.28 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 468,794,694.25 | 87.22 | 23,919,627.02 | 5.10 |
| 其中：账龄组合 | 468,794,694.25 | 87.22 | 23,919,627.02 | 5.10 |
| 合计 | 537,501,103.47 | 100.00 | 63,272,778.42 | 11.77 |

(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 |
| 公司 1 | 42,058,921.38 | 21,029,460.69 | 50.00 | 失信被执行人且逾期 1 年以上 |
| 公司 2 | 17,711,685.55 | 8,855,842.78 | 50.00 | 失信被执行人且逾期 1 年以上 |
| 公司 3 | 11,501,754.13 | 11,501,754.13 | 100.00 | 破产清算 |
| 公司 4 | 2,448,962.70 | 2,448,962.70 | 100.00 | 公司法人为被执行人且逾期 1 年以上 |
| 公司 5 | 2,058,925.36 | 2,058,925.36 | 100.00 | 被执行人且逾期 1 年以上 |
| 合计 | 75,780,249.12 | 45,894,945.66 | | |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|------------|---------------|----------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 482,448,522.22 | 2.00 | 9,648,970.51 | 439,374,072.88 | 2.00 | 8,787,481.47 |
| 1 至 2 年 | 66,213,794.68 | 24.90 | 16,487,234.87 | 17,997,968.62 | 24.90 | 4,481,494.19 |
| 2 至 3 年 | 9,246,364.62 | 66.60 | 6,158,078.84 | 2,113,430.67 | 66.60 | 1,407,544.83 |
| 3 至 4 年 | 759,636.64 | 87.70 | 666,201.33 | 537,524.79 | 87.70 | 471,409.24 |
| 4 至 5 年 | 286,250.60 | 100.00 | 286,250.60 | 2,470,416.79 | 100.00 | 2,470,416.79 |
| 5 年以上 | 5,178,503.79 | 100.00 | 5,178,503.79 | 6,301,280.50 | 100.00 | 6,301,280.50 |
| 合计 | 564,133,072.55 | / | 38,425,239.94 | 468,794,694.25 | / | 23,919,627.02 |

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 | 转回或收回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 63,272,778.42 | 32,173,984.24 | 2,140,950.39 | 2,448,651.63 | 511,277.28 | 91,368,437.92 |
| 合计 | 63,272,778.42 | 32,173,984.24 | 2,140,950.39 | 2,448,651.63 | 511,277.28 | 91,368,437.92 |

注：本期其他变动系合并范围变动所致。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 2,448,651.63 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 188,581,336.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 29.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 36,716,716.95 元。

6. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司以日常经营活动中产生的部分应收账款与中国建设银行、合肥科技农村商业银行开展附有追索权的应收账款保理业务，截止 2023 年 12 月 31 日，已办理保理的应收账款余额为 1,563.00 万元，该等应收账款未终止确认。

(三) 预付账款

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 | 294,570,885.25 | 97.26 | 112,232,832.40 | 96.81 |
| 1 至 2 年 | 6,469,070.71 | 2.14 | 2,020,777.64 | 1.74 |
| 2 至 3 年 | 920,397.84 | 0.30 | 645,182.42 | 0.56 |
| 3 年以上 | 921,185.20 | 0.30 | 1,037,324.69 | 0.89 |
| 合计 | 302,881,539.00 | 100.00 | 115,936,117.15 | 100.00 |

2. 预付款项金额前五名单位情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款金额为 242,262,403.32 元，占期末余额的比例为 79.99%。

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 41,552,942.48 | 36,026,239.40 |
| 减：坏账准备 | 12,135,313.40 | 13,131,353.18 |
| 合计 | 29,417,629.08 | 22,894,886.22 |

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金 | 24,594,218.82 | 19,994,518.33 |
| 代垫款及往来款 | 10,272,883.54 | 10,025,887.31 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金 | 4,869,080.54 | 4,015,812.81 |
| 股权转让款 | | 1,016,000.00 |
| 其他 | 1,816,759.58 | 974,020.95 |
| 减：坏账准备 | 12,135,313.40 | 13,131,353.18 |
| 合计 | 29,417,629.08 | 22,894,886.22 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 25,301,810.56 | 15,614,919.83 |
| 1至2年 | 3,814,993.64 | 8,022,636.83 |
| 2至3年 | 3,664,774.41 | 5,402,421.34 |
| 3至4年 | 2,430,388.34 | 2,520,559.92 |
| 4至5年 | 2,408,643.52 | 82,453.97 |
| 5年以上 | 3,932,332.01 | 4,383,247.51 |
| 减：坏账准备 | 12,135,313.40 | 13,131,353.18 |
| 合计 | 29,417,629.08 | 22,894,886.22 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023年1月1日余额 | 2,561,603.09 | | 10,569,750.09 | 13,131,353.18 |
| 本期计提 | 745,107.46 | | 631,524.54 | 1,376,632.00 |
| 本期转回 | | | 1,327,928.94 | 1,327,928.94 |
| 本期核销 | 100,364.38 | | 1,016,000.00 | 1,116,364.38 |
| 其他变动 | 71,621.54 | | | 71,621.54 |
| 2023年12月31日余额 | 3,277,967.71 | | 8,857,345.69 | 12,135,313.40 |

(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 | 转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 13,131,353.18 | 1,376,632.00 | 1,327,928.94 | 1,116,364.38 | 71,621.54 | 12,135,313.40 |
| 合计 | 13,131,353.18 | 1,376,632.00 | 1,327,928.94 | 1,116,364.38 | 71,621.54 | 12,135,313.40 |

注：本期其他变动系合并范围变动所致。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 1,116,364.38 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|---------------|------|----------------------|--------------|
| 第一名 | 保证金 | 5,388,000.00 | 1年以内 | 12.97 | 161,640.00 |
| 第二名 | 保证金 | 3,400,000.00 | 1年以内 | 8.18 | 102,000.00 |
| 第三名 | 保证金 | 2,150,026.56 | 4至5年 | 5.17 | 2,150,026.56 |
| 第四名 | 保证金 | 1,667,035.49 | 3至4年 | 4.01 | 1,667,035.49 |
| 第五名 | 保证金 | 1,560,000.00 | 1年以内 | 3.75 | 46,800.00 |
| 合计 | | 14,165,062.05 | | 34.08 | 4,127,502.05 |

(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 | 35,387,154.45 | 514,352.49 | 34,872,801.96 | 157,630,383.17 | | 157,630,383.17 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 27,605,672.06 | | 27,605,672.06 | 14,541,961.98 | | 14,541,961.98 |
| 委托加工材料 | 83,342,323.19 | | 83,342,323.19 | 18,495,306.80 | | 18,495,306.80 |
| 产成品（库存商品） | 2,221,051,025.03 | 53,492,556.10 | 2,167,558,468.93 | 1,415,582,835.83 | 79,410,131.40 | 1,336,172,704.43 |
| 自制半成品及在产品 | 5,004,667.21 | | 5,004,667.21 | 4,179,706.98 | | 4,179,706.98 |
| 发出商品 | 26,098,784.38 | | 26,098,784.38 | 25,244,124.01 | | 25,244,124.01 |
| 合同履约成本 | 13,709,533.00 | | 13,709,533.00 | 8,706,542.90 | | 8,706,542.90 |
| 合计 | 2,412,199,159.32 | 54,006,908.59 | 2,358,192,250.73 | 1,644,380,861.67 | 79,410,131.40 | 1,564,970,730.27 |

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

| 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 | 转销 | 其他 | |
| 商品种子 | 48,826,931.83 | 12,531,887.11 | 1,699,220.61 | 14,473,390.21 | | 48,584,649.34 |
| 订单粮食 | 1,537,256.35 | 649,551.61 | | 2,099,723.46 | | 87,084.50 |
| 皮棉 | 29,045,943.22 | 4,717,494.29 | | 29,045,943.22 | | 4,717,494.29 |
| 籽棉 | | 514,352.49 | | | | 514,352.49 |
| 其他 | | 103,327.97 | | | | 103,327.97 |
| 合计 | 79,410,131.40 | 18,516,613.47 | 1,699,220.61 | 45,619,056.89 | | 54,006,908.59 |

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因:

| 项目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|--|----------------|
| 库存商品 | 系按照成本与可变现净值孰低计量，在提取或调整存货跌价准备时同时考虑存货的库龄 | 计提存货跌价准备的存货已销售 |

3. 库存商品分类

| 项目（大类） | 期末余额 | | |
|--------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 水稻种子 | 1,048,139,431.30 | 31,926,683.24 | 1,016,212,748.06 |
| 玉米种子 | 390,722,190.98 | 7,018,896.05 | 383,703,294.93 |
| 棉花种子 | 120,487,832.14 | 5,217,691.74 | 115,270,140.40 |
| 瓜菜种子 | 23,069,590.09 | 3,463,071.95 | 19,606,518.14 |
| 小麦种子 | 21,458,369.78 | 587,015.21 | 20,871,354.57 |
| 其他种子 | 5,007,592.00 | 371,291.15 | 4,636,300.85 |
| 粮食作物 | 325,542,390.98 | 87,084.50 | 325,455,306.48 |
| 皮棉 | 250,424,398.97 | 4,717,494.29 | 245,706,904.68 |
| 青贮饲料 | 19,982,380.63 | | 19,982,380.63 |
| 农机农化 | 11,194,305.46 | | 11,194,305.46 |
| 其它成品 | 5,022,542.70 | 103,327.97 | 4,919,214.73 |
| 总计 | 2,221,051,025.03 | 53,492,556.10 | 2,167,558,468.93 |

4. 本期种子转商情况

| 项目（大类） | 转商情况 | | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 已提跌价准备 | 账面价值 | 转商金额 |
| 水稻种子 | 18,632,952.29 | 11,595,200.21 | 7,037,752.08 | 3,273,278.52 |
| 玉米种子 | 4,920,311.70 | 1,434,250.19 | 3,486,061.51 | 1,923,003.11 |
| 棉花种子 | 2,790,511.09 | 1,443,939.81 | 1,346,571.28 | 1,114,730.40 |
| 合计 | 26,343,775.08 | 14,473,390.21 | 11,870,384.87 | 6,311,012.03 |

(六) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 36,929,404.78 | 20,977,357.05 |
| 合计 | 36,929,404.78 | 20,977,357.05 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收退货成本 | 182,464,114.45 | 113,112,317.39 |
| 待抵扣及待认证进项税额 | 28,413,273.88 | 27,462,448.83 |
| 其他 | 12,063.13 | 54,439.56 |
| 合计 | 210,889,451.46 | 140,629,205.78 |

(八) 长期应收款

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率 区间 |
|------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|---------------|
| | 账面 余额 | 坏账 准备 | 账面 价值 | 账面 余额 | 坏账 准备 | 账面 价值 | |
| 融资租赁款 | 178,670,139.15 | | 178,670,139.15 | 192,614,728.56 | | 192,614,728.56 | 4.20- 4.90 |
| 其中：未实现融资收益 | 51,633,858.85 | | 51,633,858.85 | 61,056,191.44 | | 61,056,191.44 | |
| 合计 | 178,670,139.15 | | 178,670,139.15 | 192,614,728.56 | | 192,614,728.56 | |

(九) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|----------------------|---------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|---------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 北京智育玉米生物科技 有限公司 | 186,888.90 | | | -42,484.81 | | | | | | 144,404.09 | |
| 荃银祥玉（北京）生物 科技有限公司 | 1,826,378.82 | | | 36,329.22 | | | | | | 1,862,708.04 | |
| 安徽鼎科种业有限责任 公司 | 1,300,674.20 | | | 124,832.35 | | | | | | 1,425,506.55 | |
| 山东黎明种业科技有限 公司 | 7,571,967.76 | | | 1,609,707.32 | | | | | | 9,181,675.08 | |
| 新疆荃银棉都种业有限 公司 | 9,465,983.15 | | | 111,943.99 | | | | | | 9,577,927.14 | |
| 山高荃银供应链管理有 限公司 | 7,500,000.00 | | | 675,482.03 | | | | | | 8,175,482.03 | |
| 合计 | 27,851,892.83 | | | 2,515,810.10 | | | | | | 30,367,702.93 | |

(十) 其他权益工具投资

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计利得及损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额及原因 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------------|
| 广东融创岭岳智能制造与信息技术产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 76,910,000.00 | 124,780,684.72 | 3,223,732.68 | 30,990,000.00 | |
| 安徽帝元全银农业股份有限公司 | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 | | | |
| 北京爱种网络科技有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | |
| 北京北农泰斯特农业技术有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | | | |
| 新疆昌吉农村商业银行股份有限公司 | 1,497,196.92 | 1,497,196.92 | | | |
| 合计 | 82,207,196.92 | 130,077,881.64 | 3,223,732.68 | 30,990,000.00 | |

(十一) 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 | 36,089,422.96 | 36,089,422.96 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 36,089,422.96 | 36,089,422.96 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 10,961,292.59 | 10,961,292.59 |
| 2. 本期增加金额 | 1,759,582.20 | 1,759,582.20 |
| (1) 计提或摊销 | 1,759,582.20 | 1,759,582.20 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 12,720,874.79 | 12,720,874.79 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 23,368,548.17 | 23,368,548.17 |
| 2. 期初账面价值 | 25,128,130.37 | 25,128,130.37 |

(十二) 固定资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 502,137,453.13 | 392,664,047.72 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 502,137,453.13 | 392,664,047.72 |

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 | 其他设备 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 383,914,456.50 | 173,295,429.13 | 15,189,332.48 | 22,487,672.80 | 594,886,890.91 |
| 2. 本期增加金额 | 96,661,993.42 | 57,374,036.91 | 2,624,845.79 | 7,124,212.99 | 163,785,089.11 |
| (1) 购置 | 13,959,584.50 | 13,340,452.01 | 1,189,816.19 | 5,715,358.32 | 34,205,211.02 |
| (2) 在建工程转入 | 60,339,555.88 | 42,987,048.54 | | 737,782.67 | 104,064,387.09 |
| (3) 企业合并增加 | 22,362,853.04 | 1,046,536.36 | 1,435,029.60 | 671,072.00 | 25,515,491.00 |
| 3. 本期减少金额 | 3,737,390.53 | 2,971,125.02 | 360,993.77 | 991,990.95 | 8,061,500.27 |
| (1) 处置或报废 | 3,737,390.53 | 1,911,010.05 | 360,993.77 | 991,990.95 | 7,001,385.30 |
| (2) 其他 | | 1,060,114.97 | | | 1,060,114.97 |
| 4. 期末余额 | 476,839,059.39 | 227,698,341.02 | 17,453,184.50 | 28,619,894.84 | 750,610,479.75 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 117,727,335.97 | 65,748,155.91 | 6,294,388.68 | 12,452,962.63 | 202,222,843.19 |
| 2. 本期增加金额 | 24,972,090.20 | 21,832,679.90 | 2,064,109.31 | 3,883,597.65 | 52,752,477.06 |
| (1) 计提 | 24,972,090.20 | 21,832,679.90 | 2,064,109.31 | 3,883,597.65 | 52,752,477.06 |
| 3. 本期减少金额 | 2,914,459.39 | 2,533,325.22 | 261,747.80 | 792,761.22 | 6,502,293.63 |
| (1) 处置或报废 | 2,914,459.39 | 1,573,539.52 | 261,747.80 | 792,761.22 | 5,542,507.93 |
| (2) 其他 | | 959,785.70 | | | 959,785.70 |
| 4. 期末余额 | 139,784,966.78 | 85,047,510.59 | 8,096,750.19 | 15,543,799.06 | 248,473,026.62 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 337,054,092.61 | 142,650,830.43 | 9,356,434.31 | 13,076,095.78 | 502,137,453.13 |
| 2. 期初账面价值 | 266,187,120.53 | 107,547,273.22 | 8,894,943.80 | 10,034,710.17 | 392,664,047.72 |

(十三) 在建工程

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 在建工程项目 | 42,563,990.38 | 39,904,333.27 |
| 工程物资 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 42,563,990.38 | 39,904,333.27 |

1. 在建工程项目

(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 |
| 温宿县棉花种子实验中心、育种基地项目 | 14,142,925.12 | | 14,142,925.12 | | | |
| 西南育繁推一体化建设项目 | 7,793,678.19 | | 7,793,678.19 | 553,600.00 | | 553,600.00 |
| 皖农加工仓储基地项目 | 6,353,371.02 | | 6,353,371.02 | 4,065,192.22 | | 4,065,192.22 |
| 酒泉玉米加工基地工程建设项目 | 6,289,700.00 | | 6,289,700.00 | 16,306,797.00 | | 16,306,797.00 |
| 温宿县大米加工线建设项目 | 4,060,468.67 | | 4,060,468.67 | | | |
| 温宿县棉花制种示范基地建设项目 | 1,083,752.97 | | 1,083,752.97 | | | |
| 喀什金丰源职工宿舍、厨房装修 | 1,014,654.41 | | 1,014,654.41 | | | |
| 宿州小麦加工仓储中心工程 | 475,440.00 | | 475,440.00 | | | |
| 温宿县现代农业科技产业园项目 | | | | 13,314,942.05 | | 13,314,942.05 |
| 昌吉市玉米仓储、加工项目 | 82,000.00 | | 82,000.00 | | | |
| 南城水稻仓储加工项目 | 48,000.00 | | 48,000.00 | | | |
| 南岗基地工程 | 1,220,000.00 | | 1,220,000.00 | 4,483,910.00 | | 4,483,910.00 |
| 荆州种子转运库项目建设 | | | | 911,120.00 | | 911,120.00 |
| 实验中心冷库建设及房屋装修工程 | | | | 225,500.00 | | 225,500.00 |
| 辽宁铁研基地田间工程及实验室改造 | | | | 28,000.00 | | 28,000.00 |
| 阿瓦提子公司种子加工厂建设项目 | | | | 15,272.00 | | 15,272.00 |
| 合计 | 42,563,990.38 | | 42,563,990.38 | 39,904,333.27 | | 39,904,333.27 |

(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 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额 |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| 温宿县棉花种子实验中心、育种基地项目 | 25,000,000.00 | | 14,142,925.12 | | | 14,142,925.12 |
| 西南育繁推一体化建设项目 | 80,000,000.00 | 553,600.00 | 7,240,078.19 | | | 7,793,678.19 |
| 皖农加工仓储基地项目 | 35,670,000.00 | 4,065,192.22 | 22,941,378.04 | 20,653,199.24 | | 6,353,371.02 |
| 酒泉玉米加工基地工程建设项目 | 60,000,000.00 | 16,306,797.00 | 17,431,698.00 | 27,348,895.00 | 99,900.00 | 6,289,700.00 |
| 温宿县大米加工线建设项目 | 6,000,000.00 | | 4,060,468.67 | | | 4,060,468.67 |
| 温宿县现代农业科技产业园项目 | 23,810,296.03 | 13,314,942.05 | 10,580,434.53 | 23,895,376.58 | | |
| 南城水稻仓储加工项目 | 48,600,000.00 | | 28,269,582.00 | 27,931,582.00 | 290,000.00 | 48,000.00 |
| 合计 | 279,080,296.03 | 34,240,531.27 | 104,666,564.55 | 99,829,052.82 | 389,900.00 | 38,688,143.00 |

(续)

| 项目名称 | 工程投入占预算比例(%) | 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 |
|--------------------|--------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 温宿县棉花种子实验中心、育种基地项目 | 56.57 | 56.57 | | | | 自筹 |
| 西南育繁推一体化建设项目 | 9.74 | 9.74 | | | | 自筹 |
| 皖农加工仓储基地项目 | 75.71 | 75.71 | | | | 自筹 |
| 酒泉玉米加工基地工程建设项目 | 56.23 | 56.23 | | | | 自筹 |

| | | | | | | |
|------------------|--------|--------|--|--|--|----|
| 温宿县大米加工线建设项目 | 67.67 | 67.67 | | | | 自筹 |
| 温宿县现代农业科技产业园建设项目 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 南城水稻仓储加工项目 | 58.17 | 58.17 | | | | 自筹 |

(十四) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地经营权 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 36,275,494.62 | 125,474,666.16 | 3,744,071.05 | 165,494,231.83 |
| 2. 本期增加金额 | 3,848,462.45 | 8,913,819.65 | | 12,762,282.10 |
| (1) 新增租赁 | 3,848,462.45 | 8,807,736.06 | | 12,656,198.51 |
| (2) 企业合并增加 | | 106,083.59 | | 106,083.59 |
| 3. 本期减少金额 | 146,995.70 | 42,677.00 | | 189,672.70 |
| (1) 处置 | 146,995.70 | 42,677.00 | | 189,672.70 |
| 4. 期末余额 | 39,976,961.37 | 134,345,808.81 | 3,744,071.05 | 178,066,841.23 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,095,489.86 | 20,043.08 | 374,407.11 | 3,489,940.05 |
| 2. 本期增加金额 | 1,995,618.48 | 21,752,960.93 | 561,610.65 | 24,310,190.06 |
| (1) 计提 | 1,995,618.48 | 21,752,960.93 | 561,610.65 | 24,310,190.06 |
| 3. 本期减少金额 | 48,998.52 | 4,334.92 | | 53,333.44 |
| (1) 处置 | 48,998.52 | 4,334.92 | | 53,333.44 |
| 4. 期末余额 | 5,042,109.82 | 21,768,669.09 | 936,017.76 | 27,746,796.67 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 34,934,851.55 | 112,577,139.72 | 2,808,053.29 | 150,320,044.56 |
| 2. 期初账面价值 | 33,180,004.76 | 125,454,623.08 | 3,369,663.94 | 162,004,291.78 |

注：本期对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额为 13,633,109.23 元。

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 品种权 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 122,708,665.37 | 1,100,000.00 | 241,671,801.08 | 4,626,214.71 | 54,129.86 | 370,160,811.02 |
| 2. 本期增加金额 | 20,183,894.54 | 2,200,000.00 | 107,757,797.98 | 1,074,542.71 | 85,000.00 | 131,301,235.23 |
| (1) 购置 | 7,034,094.54 | 2,200,000.00 | 32,845,968.88 | 1,037,197.92 | 85,000.00 | 43,202,261.34 |
| (2) 内部研发 | | | 18,429,835.00 | | | 18,429,835.00 |
| (3) 企业合并增加 | 13,149,800.00 | | 56,481,994.10 | 37,344.79 | | 69,669,138.89 |
| 3. 本期减少金额 | 1,045,625.75 | | 2,728,018.45 | 80,000.00 | | 3,853,644.20 |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 品种权 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|-----------|----------------|--------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| (1) 处置 | 1,045,625.75 | | 2,728,018.45 | 80,000.00 | | 3,853,644.20 |
| 4. 期末余额 | 141,846,934.16 | 3,300,000.00 | 346,701,580.61 | 5,620,757.42 | 139,129.86 | 497,608,402.05 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 20,064,390.65 | 183,500.04 | 126,376,799.17 | 2,205,989.58 | 35,292.37 | 148,865,971.81 |
| 2. 本期增加金额 | 4,601,238.53 | 375,333.38 | 35,142,299.25 | 561,727.55 | 14,262.52 | 40,694,861.23 |
| (1) 计提 | 4,601,238.53 | 375,333.38 | 35,142,299.25 | 561,727.55 | 14,262.52 | 40,694,861.23 |
| 3. 本期减少金额 | 127,187.57 | | 600,616.76 | 28,499.95 | | 756,304.28 |
| (1) 处置 | 127,187.57 | | 600,616.76 | 28,499.95 | | 756,304.28 |
| 4. 期末余额 | 24,538,441.61 | 558,833.42 | 160,918,481.66 | 2,739,217.18 | 49,554.89 | 188,804,528.76 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 10,619,362.97 | | | 10,619,362.97 |
| 2. 本期增加金额 | | | 1,156,910.86 | | | 1,156,910.86 |
| (1) 计提 | | | 1,156,910.86 | | | 1,156,910.86 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 11,776,273.83 | | | 11,776,273.83 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 117,308,492.55 | 2,741,166.58 | 174,006,825.12 | 2,881,540.24 | 89,574.97 | 297,027,599.46 |
| 2. 期初账面价值 | 102,644,274.72 | 916,499.96 | 104,675,638.94 | 2,420,225.13 | 18,837.49 | 210,675,476.24 |

注：期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 21.74%。

(十六) 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------|---------------|----------------|----|----------------|---------------|---------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 费用化支出 | | 126,116,209.38 | | 126,116,209.38 | | |
| 资本化支出 | 17,368,628.50 | 14,157,301.57 | | | 18,429,835.00 | 13,096,095.07 |
| 合计 | 17,368,628.50 | 140,273,510.95 | | 126,116,209.38 | 18,429,835.00 | 13,096,095.07 |

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|----|-------|----|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 安徽华安种业有限责任公司 | 17,150,000.00 | | | | | 17,150,000.00 |
| 安徽省皖农种业有限公司 | 6,265,836.00 | | | | | 6,265,836.00 |
| 辽宁铁研种业科技有限公司 | 6,229,625.55 | | | | | 6,229,625.55 |
| 安徽省荃银爱地农业科技有限公司 | 806,673.68 | | | | | 806,673.68 |
| 新疆祥丰生物科技有限公司 | 96,352,836.26 | | | | | 96,352,836.26 |
| 河北新纪元种业有限公司 | | 76,779,496.06 | | | | 76,779,496.06 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 期末余额 |
|----|----------------|---------------|----|-------|----|----------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 合计 | 126,804,971.49 | 76,779,496.06 | | | | 203,584,467.55 |

2. 商誉减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|-------|----|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 安徽华安种业有限责任公司 | 11,204,103.02 | | | | | 11,204,103.02 |
| 辽宁铁研种业科技有限公司 | 6,229,625.55 | | | | | 6,229,625.55 |
| 安徽省荃银爱地农业科技有限公司 | 806,673.68 | | | | | 806,673.68 |
| 合计 | 18,240,402.25 | | | | | 18,240,402.25 |

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

安徽华安种业有限责任公司资产组、安徽省皖农种业有限公司资产组、新疆祥丰生物科技有限公司、河北新纪元种业有限责任公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组业务内涵一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用和商誉等长期资产。

4. 商誉可回收金额的确定方法

安徽华安种业有限责任公司资产组、安徽省皖农种业有限公司资产组、新疆祥丰生物科技有限公司、河北新纪元种业有限责任公司资产组可收回金额按预计未来现金流量的现值确定，分别利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的[2024第9006号、中铭评报字[2023]第9007号、中铭评报字[2024]第9008号、中铭评报字[2024]第9009号]的评估报告结果。公司采用预测未来现金流量折现方法的主要公司关键参数如下：

| 项目 | 账面价值 | 可回收金额 | 减值金额 | 预测期年限 |
|------------------|----------------|------------------|------|-------|
| 安徽华安种业有限责任公司资产组 | 5,945,896.98 | 89,162,172.81 | | 5年 |
| 安徽省皖农种业有限公司资产组 | 6,265,836.00 | 536,424,343.74 | | 5年 |
| 新疆祥丰生物科技有限公司资产组 | 96,352,836.26 | 218,541,029.46 | | 5年 |
| 河北新纪元种业有限责任公司资产组 | 76,779,496.06 | 328,802,680.30 | | 5年 |
| 合计 | 185,344,065.30 | 1,172,930,226.31 | | |

续上表

| 类别 | 预测期增长率 | 稳定期 | 稳定期增长率 | 净利润率 | 折现率 |
|--------------|--------|-----|--------|-----------------|--------|
| 安徽华安种业有限责任公司 | 注1 | 永续期 | 0.00% | 根据预测的收入、成本费用等计算 | 10.36% |
| 安徽省皖农种业有限公司 | 注2 | 永续期 | 0.00% | 根据预测的收入、成本费用等计算 | 11.36% |
| 新疆祥丰生物科技有限公司 | 注3 | 永续期 | 0.00% | 根据预测的收入、成本费用等计算 | 9.57% |

| 类别 | 预测期增长率 | 稳定期 | 稳定期增长率 | 净利润率 | 折现率 |
|-------------|--------|-----|--------|-----------------|--------|
| 河北新纪元种业有限公司 | 注4 | 永续期 | 0.00% | 根据预测的收入、成本费用等计算 | 10.58% |

注1：安徽华安种业有限责任公司资产组营业收入预测期增长率分别为-10.40%、5.18%、4.11%、3.85%、3.38%。

注2：安徽省皖农种业有限公司资产组营业收入预测期增长率分别为3.45%、2.90%、2.78%、2.11%、1.50%。

注3：新疆祥丰生物科技有限公司资产组营业收入预测期增长率分别为-6.76%、8.98%、7.54%、5.80%、4.29%。

注4：河北新纪元种业有限公司资产组营业收入预测期增长率分别为6.68%、6.44%、5.88%、5.11%、4.69%。

5. 业绩承诺情况及对商誉减值测试的影响

| 项目 | 业绩承诺完成情况 | | | 商誉减值金额 |
|--------------|---------------|---------------|--------|--------|
| | 本期 | | | 本期 |
| | 承诺业绩 | 实际业绩 | 完成率(%) | |
| 新疆祥丰生物科技有限公司 | 55,500,000.00 | 57,851,413.80 | 104.24 | |
| 河北新纪元种业有限公司 | 31,000,000.00 | 32,335,529.39 | 106.39 | |

注1：新疆祥丰生物科技有限公司承诺在业绩承诺期实现（2021年度至2023年度）累计净利润不低于5,550万元，未区分年度。

注2：河北新纪元种业有限公司承诺实现的扣除非经常性损益的归属母公司的净利润为2023年度不低于3,100万元，2024年度不低于3,320万元，2025年度不低于3,530万元。

(十八) 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 |
|-------------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 堤根农场农田配套开发费 | 60,697,749.35 | | 3,149,050.44 | | 57,548,698.91 |
| 房屋装修费 | 11,322,429.50 | 7,962,423.36 | 4,635,196.98 | | 14,649,655.88 |
| 轧花厂技改 | 8,516,714.59 | 1,186,000.00 | 1,938,769.35 | | 7,763,945.24 |
| 荒地整理费用 | 3,196,127.31 | | 188,007.48 | | 3,008,119.83 |
| 厂房改造 | 1,249,333.89 | | 107,612.53 | | 1,141,721.36 |
| 技术服务费 | 131,631.55 | | 44,486.58 | | 87,144.97 |
| 科研基地工程 | 96,390.00 | 5,414,285.97 | 1,483,796.24 | | 4,026,879.73 |
| 本部西侧土地使用费 | 83,439.13 | | 8,557.86 | | 74,881.27 |
| 仓库工程 | 80,830.37 | 824,000.00 | 137,517.18 | | 767,313.19 |
| 亲本使用费 | 67,924.56 | | 56,603.80 | | 11,320.76 |
| 其他 | 3,196,750.02 | 2,353,768.08 | 446,196.10 | | 5,104,322.00 |

| 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 |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 合计 | 88,639,320.27 | 17,740,477.41 | 12,195,794.54 | | 94,184,003.14 |

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 5,405,096.18 | 23,883,894.35 | 3,308,737.47 | 14,962,940.48 |
| 股权激励 | 151,743.62 | 606,974.46 | 64,590.45 | 258,361.79 |
| 员工绩效 | 200,000.00 | 800,000.00 | | |
| 租赁负债 | 11,101,673.00 | 74,011,153.33 | 12,170,989.68 | 81,139,931.19 |
| 小计 | 16,858,512.80 | 99,302,022.14 | 15,544,317.60 | 96,361,233.46 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 使用权资产 | 11,101,673.00 | 74,011,153.33 | 12,170,989.68 | 81,139,931.19 |
| 小计 | 11,101,673.00 | 74,011,153.33 | 12,170,989.68 | 81,139,931.19 |

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 11,101,673.00 | 5,756,839.80 | 12,170,989.68 | 3,373,327.92 |
| 递延所得税负债 | 11,101,673.00 | | 12,170,989.68 | |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 166,684,737.19 | 173,855,884.98 |
| 可抵扣亏损 | 20,907,767.77 | 24,016,730.51 |
| 合计 | 187,592,504.96 | 197,872,615.49 |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2023年 | | 6,755,725.87 | |
| 2024年 | 5,070,890.96 | 5,070,890.96 | |
| 2025年 | 6,019,366.42 | 6,019,366.42 | |
| 2026年 | 3,141,923.39 | 3,141,923.39 | |
| 2027年 | 3,028,823.87 | 3,028,823.87 | |
| 2028年 | 3,646,763.13 | | |
| 合计 | 20,907,767.77 | 24,016,730.51 | |

(二十) 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 | 29,263,877.28 | | 29,263,877.28 | 29,537,972.90 | | 29,537,972.90 |
| 基础防护林 | 2,530,511.04 | | 2,530,511.04 | 2,530,511.04 | | 2,530,511.04 |
| 合计 | 31,794,388.32 | | 31,794,388.32 | 32,068,483.94 | | 32,068,483.94 |

(二十一) 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 | 48,086,480.60 | 48,086,480.60 | 保证 | 保函、票据等保证金 | 24,874,364.68 | 24,874,364.68 | 保证 | 保函、票据等保证金 |
| 应收账款 | 15,630,000.00 | 15,630,000.00 | 质押 | 保理质押 | 40,910,000.00 | 40,910,000.00 | 质押 | 保理质押 |
| 存货 | 245,706,904.68 | 245,706,904.68 | 质押 | 贷款质押 | 128,012,635.24 | 128,012,635.24 | 质押 | 贷款质押 |
| 固定资产 | | | | | 143,577.89 | 143,577.89 | 抵押 | 授信抵押 |
| 无形资产 | | | | | 7,270,578.67 | 7,270,578.67 | 抵押 | 授信抵押 |
| 合计 | 309,423,385.28 | 309,423,385.28 | | | 201,211,156.48 | 201,211,156.48 | | |

注：因四川荃银生物科技股份有限公司未能按照合同向新疆天恒基仓储有限公司支付货款，供应方向法院提起诉讼。2023年11月9日双方达成调解（《新疆生产建设兵团三坪垦区人民法院民事调解书》（【2023】兵1102民初969号）），四川荃银生物科技股份有限公司应支付货款合计12,496,006.23元，且应付逾期利息2,470,000.00元，截止资产负债表日账户资金依法冻结10,030,718.48元。

(二十二) 短期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 25,630,000.00 | 230,910,000.00 |
| 信用借款 | 326,000,000.00 | 326,200,000.00 |
| 保证借款 | 47,060,000.00 | |
| 质押+抵押 | 324,470,000.00 | |
| 借款利息费用 | 695,257.06 | 507,465.98 |
| 合计 | 723,855,257.06 | 557,617,465.98 |

注 1：子公司四川荃银生物科技股份有限公司与合肥科技农村商业银行股份有限公司肥西支行签订保理贷款合同，截止2023年12月31日，保理余额为1,000.00万元。

注 2：子公司安徽荃优种业开发有限公司（以下简称“荃优种业”）与中国建设银行股份有限公司签订三份中国建设银行网络供应链“e 信通”业务合同，荃优种业将其享有的应收账款债权转让给中国建设银行股份有限公司石家庄新华支行，由中国建设银行股份有限公司石家庄新华支行为荃优种业提供保理预付款、信用风险担保等网络供应链“e 信通”服务，荃优种业以持有的乐源牧业威县有限公司、河北品元种牛繁育有限公司、乐源君享牧业威县有限公司部分债权开展附有追索权的应收账款保理业务。截止2023年12月31

日，借款余额为1,563.00万元。

注 3：新疆金丰源种业有限公司（以下简称“新疆金丰源”）与中信银行股份有限公司签订了人民币流动资金借款合同用于生产经营周转，股东张银宝为该笔借款提供保证，截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 2,000 万元。

注 4：新疆金丰源与中国邮政储蓄银行股份有限公司阿克苏地区分行签订了流动资金借款合同用于收购玉米种，股东张银宝为该笔借款提供保证，截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 2,706 万元。

注 5：新疆金丰源与中国农业发展银行温宿县支行签订了流动资金借款合同，以其持有的不动产作为抵押，以皮棉库存进行质押，同时股东张银宝为该笔贷款提供保证，截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 32,447.00 万元。

（二十三） 应付票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|------|
| 信用证 | 20,000,000.00 | |
| 合计 | 20,000,000.00 | |

（二十四） 应付账款

1. 按性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|----------------|
| 货款 | 1,202,906,328.65 | 541,042,052.60 |
| 工程款 | 30,476,271.82 | 9,040,742.51 |
| 长期资产购置款 | 2,271,210.00 | 16,919,142.77 |
| 广宣等费用款 | 12,226,116.48 | 7,839,422.75 |
| 其他 | 2,425,685.66 | 4,440,605.18 |
| 合计 | 1,250,305,612.61 | 579,281,965.81 |

2. 按账龄分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,171,035,462.85 | 551,741,060.28 |
| 1 年以上 | 79,270,149.76 | 27,540,905.53 |
| 合计 | 1,250,305,612.61 | 579,281,965.81 |

3. 账龄超过 1 年的大额应付账款

| 债权单位名称 | 期末余额（1 年以上） | 未偿还原因 |
|--------|---------------|-------|
| 供应商 1 | 44,252,078.10 | 尚未结算 |
| 供应商 2 | 9,587,008.40 | 尚未结算 |
| 供应商 3 | 3,268,462.00 | 尚未结算 |
| 供应商 4 | 2,422,306.00 | 尚未结算 |

| 债权单位名称 | 期末余额（1年以上） | 未偿还原因 |
|--------|---------------|-------|
| 合计 | 59,529,854.50 | |

(二十五) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 448,744,190.68 | 410,217,268.08 |
| 合计 | 448,744,190.68 | 410,217,268.08 |

(二十六) 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 | 129,058,284.05 | 314,017,229.62 | 300,144,614.19 | 142,930,899.48 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 81,144.10 | 15,887,076.93 | 15,925,752.60 | 42,468.43 |
| 辞退福利 | | 332,075.00 | 178,675.00 | 153,400.00 |
| 合计 | 129,139,428.15 | 330,236,381.55 | 316,249,041.79 | 143,126,767.91 |

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 | 119,474,683.66 | 283,218,957.57 | 271,349,542.06 | 131,344,099.17 |
| 职工福利费 | | 11,069,730.36 | 11,069,730.36 | |
| 社会保险费 | 52,515.00 | 6,813,094.58 | 6,845,849.29 | 19,760.29 |
| 其中：医疗保险费 | 51,263.90 | 6,409,804.55 | 6,441,754.42 | 19,314.03 |
| 工伤保险费 | 1,251.10 | 391,953.38 | 392,758.22 | 446.26 |
| 生育保险费 | | 11,336.65 | 11,336.65 | |
| 住房公积金 | 7,446.00 | 6,928,854.29 | 6,922,261.89 | 14,038.40 |
| 工会经费和职工教育经费 | 9,523,639.39 | 5,986,592.82 | 3,957,230.59 | 11,553,001.62 |
| 合计 | 129,058,284.05 | 314,017,229.62 | 300,144,614.19 | 142,930,899.48 |

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 | 78,116.00 | 15,404,465.11 | 15,440,984.41 | 41,596.70 |
| 失业保险费 | 3,028.10 | 482,611.82 | 484,768.19 | 871.73 |
| 合计 | 81,144.10 | 15,887,076.93 | 15,925,752.60 | 42,468.43 |

(二十七) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,275,896.90 | 871,618.87 |
| 印花税 | 889,514.55 | 558,459.02 |
| 房产税 | 764,760.88 | 639,555.43 |
| 水利基金 | 725,030.03 | 399,187.40 |
| 个人所得税 | 659,129.74 | 1,048,308.73 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 469,861.33 | 1,644,894.86 |
| 土地使用税 | 225,600.89 | 225,853.44 |
| 契税 | 190,554.54 | - |
| 消费税 | 87,894.03 | 3,728.11 |
| 城市维护建设税 | 48,842.16 | 50,084.63 |
| 教育税附加 | 28,336.26 | 32,941.10 |
| 地方教育费附加 | 4,938.21 | 3,033.89 |
| 合计 | 5,370,359.52 | 5,477,665.48 |

(二十八) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 2,063,609.38 | 1,719,674.49 |
| 其他应付款项 | 349,090,532.31 | 219,701,342.65 |
| 合计 | 351,154,141.69 | 221,421,017.14 |

1. 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 2,063,609.38 | 1,719,674.49 |
| 合计 | 2,063,609.38 | 1,719,674.49 |

2. 其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 股权收购款及超额业绩奖励（注） | 177,643,547.29 | 72,844,313.00 |
| 预提费用 | 85,838,456.99 | 70,677,527.77 |
| 保证金 | 35,586,705.79 | 29,280,767.00 |
| 往来款 | 39,504,828.02 | 33,162,294.00 |
| 品种权益费 | 9,394,430.52 | 12,003,762.87 |
| 其他 | 1,122,563.70 | 1,732,678.01 |
| 合计 | 349,090,532.31 | 219,701,342.65 |

注 1：公司收购新疆金丰源 60% 股权，交易对价为 206,737,620.00 元，根据签订的股权转让协议约定，交易对价分期支付，截止 2023 年 12 月 31 日累计已支付对价款 179,224,687.00 元，剩余 27,512,933.00 元尚未支付。另，根据本年业绩完成情况以及股权收购协议约定对新疆金丰源少数股东进行业绩奖励，测算预计金额为 7,269,614.29 元，截止 2023 年 12 月 31 日尚未支付。

注 2：根据本年业绩完成情况以及股权收购协议约定对安徽荃银种业科技有限公司、安徽省皖农种业有限公司少数股东进行业绩奖励，测算预计金额为 23,917,200.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日已全部支付。

注 3：公司收购新疆祥丰生物科技有限公司 70% 股权，交易对价为 155,120,000.00 元，根据签订的股权

转让协议约定，交易对价分期支付，截止 2023 年 12 月 31 日累计已支付对价款 147,364,000.00 元，剩余 7,756,000.00 元尚未支付。

注 4：公司收购甘肃荃银大漠种业有限公司 51%股权，交易对价为 13,260,000.00 元，根据签订的股权转让协议约定，交易对价分期支付，截止 2023 年 12 月 31 日累计已支付对价款 12,597,000.00 元，剩余 663,000.00 元尚未支付。

注 5：公司收购河北新纪元种业有限公司 67.90%股权，交易对价为 224,070,000.00 元，根据签订的股权转让协议约定，交易对价分期支付，截止 2023 年 12 月 31 日累计已支付对价款 89,628,000.00 元，剩余 134,442,000.00 元尚未支付。

(二十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 67,348,265.12 | 186,724,234.44 |
| 一年内到期的租赁负债 | 35,092,902.65 | 30,678,604.34 |
| 合计 | 102,441,167.77 | 217,402,838.78 |

(三十) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应付退货款 | 316,247,492.18 | 217,561,898.08 |
| 待转销增值税 | 510,750.90 | 97,067.25 |
| 合计 | 316,758,243.08 | 217,658,965.33 |

(三十一) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|--------------|----------------|----------------|-------------|
| 质押借款 | 148,330,000.00 | 195,510,000.00 | 3.50%-4.05% |
| 信用借款 | 282,618,000.00 | 140,000,000.00 | 3.00%-3.60% |
| 借款利息费用 | 436,265.12 | 362,234.44 | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 67,348,265.12 | 186,724,234.44 | |
| 合计 | 364,036,000.00 | 149,148,000.00 | |

注 1：公司与中国光大银行股份有限公司合肥潜山路支行签订借款合同，合同约定借款金额为 8,500.00 万元，以公司持有的新疆祥丰生物科技有限公司 2100 万股股权质押。截止 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 4,715.00 万元，其中一年内到期的金额为 1,890.00 万元。

注 2：公司与中国工商银行股份有限公司庐江支行签订借款合同，合同借款金额为 8,800.00 万元，以公司持有的安徽省皖农种业股份有限公司股权质押。截止 2023 年 12 月 31 日，上述借款余额为 5,638.00 万元，其中一年内到期的金额为 1,683.00 万元。

注 3：公司与中国工商银行股份有限公司庐江支行签订借款合同，合同借款金额为 6,400.00 万元，以公

司持有的安徽荃银科技有限公司的股权质押。截止2023年12月31日，上述借款余额为4,480.00万元，其中一年内到期的金额为1,280.00万元。

(三十二) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额 | 439,985,518.95 | 470,656,086.54 |
| 减：未确认融资费用 | 117,018,281.61 | 130,766,122.04 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 35,092,902.65 | 30,678,604.34 |
| 合计 | 287,874,334.69 | 309,211,360.16 |

(三十三) 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 | 87,760,660.38 | 49,104,384.99 | 23,916,520.88 | 112,948,524.49 | |
| 其他 | 698,181.73 | | 21,760.32 | 676,421.41 | |
| 合计 | 88,458,842.11 | 49,104,384.99 | 23,938,281.20 | 113,624,945.90 | |

2. 政府补助项目情况

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入损益金额 | 期末余额 | 种类 |
|----------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 酒泉玉米种子生产加工仓储中心建设 | 15,030,000.00 | 2,970,000.00 | | 18,000,000.00 | 与资产相关 |
| 中国好粮油 | 14,500,000.00 | | 5,666,558.04 | 8,833,441.96 | 与资产相关 |
| 昌吉市杂交玉米基地建设 | 8,932,804.32 | | 846,497.04 | 8,086,307.28 | 与资产相关 |
| 耐逆丰产棉花新品种设计与培育 | | 7,569,000.00 | | 7,569,000.00 | 与收益相关 |
| 西南中心育繁推一体化建设 | | 7,200,000.00 | | 7,200,000.00 | 与资产相关 |
| 定远县粮作物育种及种植 | 7,057,267.66 | | 820,000.00 | 6,237,267.66 | 与资产相关 |
| 温宿县国家棉花育种创新基地建设 | | 3,900,747.20 | | 3,900,747.20 | 与资产相关 |
| 重大突破性水稻新品种的创制与应用 | 2,400,000.00 | 1,440,000.00 | | 3,840,000.00 | 与收益相关 |
| 铁岭市玉米良种繁育及加工基地建设 | 4,088,582.25 | | 374,458.11 | 3,714,124.14 | 与资产相关 |
| 合肥市技术创新中心农作物新品种培育技术 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | 与收益相关 |
| 温宿县大米良种选育及精加工项目 | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| 超高产水稻新品种设计与培育 | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 与收益相关 |
| 杂交水稻育种能力建设及产业化示范工程 | 3,231,800.00 | | 256,000.00 | 2,975,800.00 | 与资产相关 |
| 国家农业科技项目一 | | 2,860,000.00 | | 2,860,000.00 | 与收益相关 |
| 抗病优质水稻新品种泰两优 251 的研发和产业化应用 | 4,666,666.67 | | 2,000,000.00 | 2,666,666.67 | 与收益相关 |
| 祥丰农场田间道路建设 | | 2,450,208.00 | 285,857.60 | 2,164,350.40 | 与资产相关 |
| 高产、优质杂交新两优 343 产业化及育种工程 | 2,351,000.00 | | 194,000.00 | 2,157,000.00 | 与资产相关 |
| 优质广适水稻新品种选育及产业化示范 | 1,992,000.00 | 1,760,000.00 | 1,657,309.29 | 2,094,690.71 | 与收益相关 |

安徽荃银高科种业股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

| | | | | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| 中国-安哥拉农作物育种联合研究中心建设 | 1,799,000.00 | | | 1,799,000.00 | 与资产相关 |
| 合肥市高产优质杂交水稻良种繁育及加工基地建设 | 2,158,896.00 | | 420,400.00 | 1,738,496.00 | 与资产相关 |
| 特早熟早晚稻和再生稻新品种设计与培育 | 1,600,000.00 | | | 1,600,000.00 | 与收益相关 |
| 环巢湖优质绿色粮种全产业链项目 | 2,114,277.48 | | 539,815.56 | 1,574,461.92 | 与资产相关 |
| 中迟熟优质高产抗逆水稻新品种培育 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | 与收益相关 |
| 荆州种子转运库建设 | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | 与资产相关 |
| 水稻耐极端高低温新品种选育及示范推广 | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | 与收益相关 |
| 国家农业科技项目二 | | 1,310,000.00 | 0.00 | 1,310,000.00 | 与收益相关 |
| 高品质机采棉花新品种设计与培育 | | 1,680,000.00 | 560,000.00 | 1,120,000.00 | 与收益相关 |
| 优质香型水稻新品种产业化示范 | | 3,500,000.00 | 2,396,443.75 | 1,103,556.25 | 与收益相关 |
| 新疆柯坪县 2023 年基层农技推广体系改革与建设 | | 699,000.00 | | 699,000.00 | 与收益相关 |
| 安全高效杂交水稻不育系设计育种及其在东南亚国家的应用 | | 650,000.00 | | 650,000.00 | 与收益相关 |
| 适于江淮地区水稻优异种质创制与分子设计育种 | 600,000.00 | | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 基于杂合雄性不育的杂交水稻新技术、新品种研发与示范推广 | | 600,000.00 | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 镉低积累水稻品种培育及产业化示范 | | 500,000.00 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 农机购置补贴 | 549,546.69 | | 71,679.96 | 477,866.73 | 与资产相关 |
| 阿瓦提县长绒棉良种繁育基地建设 | 345,488.78 | | 28,499.15 | 316,989.63 | 与资产相关 |
| 早直播陆稻新品种选育与产业化研究 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 适于机械化制种的优质多抗杂交稻新品种选育及技术示范推广 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 耐高温高产优质抗病水稻新品种选育及产业化应用 | | 300,000.00 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 优质高产耐热氮高效水稻新品种选育与应用 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 安徽省良种联合攻关 | 268,000.00 | | 16,000.00 | 252,000.00 | 与收益相关 |
| 绿色高效酿酒专用粮重大新品种培育 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 佛手姜特色种质资源保护开发利用 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 江淮地区水稻产量和品质的遗传基础及设计育种研究 | 195,000.00 | | | 195,000.00 | 与收益相关 |
| 长江流域再生稻产能提升和优质高效技术研发与集成示范 | | 170,000.00 | | 170,000.00 | 与收益相关 |
| 高再生力优质水稻品种选育与产业化技术 | | 150,000.00 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 抗除草剂水稻新种质精准创制、品种选育与应用 | | 150,000.00 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 2016年现代种业发展资金（制种保险及能力提升项目） | 180,180.40 | | 43,243.20 | 136,937.20 | 与资产相关 |
| 新疆优质棉基地建设项目 | 135,208.33 | | 13,749.99 | 121,458.34 | 与资产相关 |
| 适宜巴基斯坦种植的耐热优质水稻新品种选育及推广 | | 105,000.00 | | 105,000.00 | 与收益相关 |
| 高产优质大长粒新品种选育及示范推广 | 70,000.00 | | | 70,000.00 | 与收益相关 |

安徽荃银高科种业股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

| | | | | | |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-------|
| 丰产优质机收再生稻品种鉴定与应用 | | 42,200.00 | | 42,200.00 | 与收益相关 |
| 荆州市经信局 2022 年工业企业技改专项资金 | | 40,000.00 | | 40,000.00 | 与收益相关 |
| 早熟棉抗灾备荒种子及加工基地建设 | 23,036.73 | | 5,874.33 | 17,162.40 | 与资产相关 |
| 食赏两用晚抽薹紫色乌塌菜特种质资源创制及新品种选育 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 优质高产耐高温中粳水稻新品种培育与示范 | 300,000.00 | | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 露地优质耐贮西瓜新品种选育及丰产保优增效技术集成与产业化 | 220,000.00 | | 220,000.00 | | 与收益相关 |
| 基于全基因组学水稻新品种创制及应用 | 1,909,664.39 | | 1,909,664.39 | | 与收益相关 |
| 湖北省种子管理局种业创新项目资金 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 优质、多抗、高产杂交水稻种质资源及品种精准高效培育及应用 | 1,200,000.00 | | 1,200,000.00 | | 与收益相关 |
| 早熟丰产优质抗逆中粳新品种培育与示范 | 413,793.10 | | 413,793.10 | | 与资产相关 |
| 水稻种子质量判定仪器研发 | 300,000.00 | | 300,000.00 | | 与资产相关 |
| 现代种业玉米商业化育种建设 | 300,000.00 | | 300,000.00 | | 与资产相关 |
| 荆州国家农业科技园区生物育种技术创新能力提升工程建设 | 250,000.00 | | 250,000.00 | | 与收益相关 |
| 优质高产多抗水稻新品种“全两优鄂丰丝苗”的高效栽培技术 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 玉米种植改良创新与高产易机玉米新品种选育 | 175,000.00 | | 175,000.00 | | 与收益相关 |
| 邛崃天府现代种业园稻-油高效生产技术集成与产业化示范 | 140,000.00 | | 140,000.00 | | 与收益相关 |
| 安徽省西甜瓜良种联合攻关 | 139,770.21 | 58,229.79 | 198,000.00 | | 与收益相关 |
| 主要粮食作物重大新品种选育 | 100,000.00 | | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 转基因抗虫玉米项目 | 13,677.37 | | 13,677.37 | | 与资产相关 |
| 合计 | 87,760,660.38 | 49,104,384.99 | 23,916,520.88 | 112,948,524.49 | |

(三十四) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|----------------|----|----------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 676,665,537.00 | | | 270,666,214.00 | | 270,666,214.00 | 947,331,751.00 |

注：公司于 2023 年 4 月 20 日召开的 2022 年度股东大会并审议通过 2022 年度利润分配方案，以 2022 年 12 月 31 日已发行总股本 676,665,537 股为基数（公司回购专户不存在已回购股份），向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），同时向全体股东以资本公积金每 10 股转增 4 股，合计转增 270,666,214 股，转增后公司总股本为 947,331,751 股。

(三十五) 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 | 335,644,658.77 | 26,980,151.03 | 270,666,214.00 | 91,958,595.80 |
| 其他资本公积 | 50,730,352.53 | 23,559,949.10 | 26,980,151.03 | 47,310,150.60 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 合计 | 386,375,011.30 | 50,540,100.13 | 297,646,365.03 | 139,268,746.40 |

注 1：本期资本公积-资本溢价减少 270,666,214.00 元详见“五、（三十四）股本”。

注 2：公司实施第二期员工持股计划，本期股权激励分摊 23,559,949.10 元，导致资本公积-其他资本公积增加 23,559,949.10 元。

注 3：2023 年 12 月第一期员工持股计划解锁 30%，相应原计入资本公积-其他资本公积的股权激励摊销额及相关差额 26,980,151.03 元调整至资本公积-资本溢价。

(三十六) 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 | 26,910,000.00 | 4,080,000.00 | | | | 4,080,000.00 | | 30,990,000.00 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | 26,910,000.00 | 4,080,000.00 | | | | 4,080,000.00 | | 30,990,000.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -172,894.22 | -123,813.39 | | | | -123,813.39 | | -296,707.61 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | -172,894.22 | -123,813.39 | | | | -123,813.39 | | -296,707.61 |
| 其他综合收益合计 | 26,737,105.78 | 3,956,186.61 | | | | 3,956,186.61 | | 30,693,292.39 |

(三十七) 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 | 26,953,306.75 | 18,484,151.56 | | 45,437,458.31 |
| 合计 | 26,953,306.75 | 18,484,151.56 | | 45,437,458.31 |

注：盈余公积本年增加额系根据《公司法》规定计提法定盈余公积。

(三十八) 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 | 598,668,469.74 | 418,928,532.51 |
| 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 | 598,668,469.74 | 418,928,532.51 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 273,862,389.94 | 233,339,963.11 |
| 减：提取法定盈余公积 | 18,484,151.56 | 9,133,608.83 |
| 应付普通股股利 | 67,626,967.87 | 44,466,417.05 |
| 期末未分配利润 | 786,419,740.25 | 598,668,469.74 |

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务小计 | 4,012,004,231.34 | 2,952,046,626.58 | 3,409,168,118.41 | 2,499,750,306.21 |
| 其他业务小计 | 90,890,926.61 | 46,825,399.71 | 81,376,660.89 | 54,061,717.83 |
| 合计 | 4,102,895,157.95 | 2,998,872,026.29 | 3,490,544,779.30 | 2,553,812,024.04 |

2. 本期营业收入按报告分部分类

| 收入类别 | 种业 | | 非种业 | | 合计 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 按业务类型 | | | | | | |
| 水稻种子 | 1,758,456,071.32 | 1,005,801,449.26 | | | 1,758,456,071.32 | 1,005,801,449.26 |
| 玉米种子 | 489,337,542.11 | 365,594,223.18 | | | 489,337,542.11 | 365,594,223.18 |
| 小麦种子 | 437,113,121.16 | 376,831,161.47 | | | 437,113,121.16 | 376,831,161.47 |
| 瓜菜种子 | 26,814,618.30 | 18,710,801.62 | | | 26,814,618.30 | 18,710,801.62 |
| 大豆种子 | 14,011,628.40 | 11,988,184.26 | | | 14,011,628.40 | 11,988,184.26 |
| 棉花种子 | 110,646,027.94 | 53,538,354.50 | | | 110,646,027.94 | 53,538,354.50 |
| 其他作物种子 | 8,332,212.59 | 6,644,228.28 | | | 8,332,212.59 | 6,644,228.28 |
| 皮棉 | | | 252,776,504.38 | 240,262,947.07 | 252,776,504.38 | 240,262,947.07 |
| 棉籽 | | | 22,458,219.43 | 23,469,747.63 | 22,458,219.43 | 23,469,747.63 |
| 订单粮食业务 | | | 707,068,015.39 | 672,460,263.08 | 707,068,015.39 | 672,460,263.08 |
| 青贮饲料 | | | 118,984,219.58 | 115,909,017.44 | 118,984,219.58 | 115,909,017.44 |
| 农机、农化 | | | 66,006,050.74 | 60,836,248.79 | 66,006,050.74 | 60,836,248.79 |
| 其他业务 | 31,242,217.88 | 6,499,572.63 | 59,648,708.73 | 40,325,827.08 | 90,890,926.61 | 46,825,399.71 |
| 合计 | 2,875,953,439.70 | 1,845,607,975.20 | 1,226,941,718.25 | 1,153,264,051.09 | 4,102,895,157.95 | 2,998,872,026.29 |

(四十) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税 | 2,926,904.74 | 2,384,692.46 |
| 印花税 | 2,083,175.70 | 1,674,719.81 |
| 水利基金 | 1,820,362.86 | 1,785,805.02 |
| 土地使用税 | 1,681,915.18 | 1,581,932.94 |
| 城市维护建设税 | 252,538.04 | 165,290.67 |
| 教育费附加 | 178,177.70 | 117,597.44 |
| 消费税 | 96,113.22 | 110,748.60 |
| 车船使用税 | 28,979.68 | 29,921.88 |
| 其他 | 21,000.00 | |
| 合计 | 9,089,167.12 | 7,850,708.82 |

(四十一) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 167,551,444.29 | 137,082,638.40 |
| 差旅费 | 43,492,272.83 | 26,589,710.74 |
| 示范推广费 | 29,671,497.52 | 29,439,620.86 |
| 会务费 | 29,568,930.15 | 14,098,453.72 |
| 广告费 | 28,081,329.66 | 30,145,114.38 |
| 办公费 | 18,166,350.96 | 14,108,490.41 |
| 折旧与摊销 | 16,373,376.34 | 13,725,420.10 |
| 仓储费 | 9,501,368.39 | 6,753,059.31 |
| 招待费 | 6,730,407.43 | 4,552,419.96 |
| 股权激励摊销 | 4,527,743.13 | 3,987,476.08 |
| 品种权益费 | 3,260,839.30 | 5,332,600.59 |
| 质量保证费 | 2,457,843.67 | 1,790,561.84 |
| 其他 | 1,427,618.57 | 2,208,869.53 |
| 出口保险费 | 1,123,533.40 | 1,693,285.21 |
| 合计 | 361,934,555.64 | 291,507,721.13 |

(四十二) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 93,210,202.27 | 77,905,817.88 |
| 折旧费 | 26,051,432.03 | 19,955,620.40 |
| 无形资产摊销 | 29,236,684.16 | 25,598,010.96 |
| 股权激励摊销费 | 16,867,547.68 | 18,117,475.19 |
| 办公费 | 15,980,598.22 | 22,787,385.79 |
| 审计评估咨询费 | 12,147,677.87 | 12,819,845.86 |
| 业务招待费 | 7,473,671.39 | 6,974,087.76 |
| 差旅费 | 6,824,938.59 | 3,616,603.34 |
| 其他 | 6,952,675.54 | 3,886,790.22 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,517,964.13 | 7,152,849.81 |
| 会务费 | 3,005,978.37 | 5,106,563.10 |
| 董事会费 | 1,987,312.45 | 1,463,315.47 |
| 税费 | 1,837,501.13 | 506,631.37 |
| 合计 | 226,094,183.83 | 205,890,997.15 |

(四十三) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 人员费用 | 48,458,648.36 | 38,966,766.59 |
| 试验费 | 23,525,690.84 | 17,092,978.77 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|---------------|
| 材料、租赁及用工费 | 19,573,168.58 | 17,754,661.60 |
| 折旧与摊销 | 11,285,149.82 | 8,607,924.33 |
| 股权激励摊销费 | 4,248,648.25 | 3,388,643.25 |
| 委托外部研究开发费用 | 8,664,646.10 | 4,241,724.00 |
| 差旅费 | 3,113,145.63 | 1,724,468.74 |
| 办公费 | 2,984,673.51 | 2,884,256.74 |
| 其他 | 1,505,259.41 | 1,181,952.54 |
| 专家咨询费 | 915,008.43 | 202,015.34 |
| 燃料动力费 | 1,131,554.21 | 367,973.69 |
| 专利费 | 455,561.89 | 126,625.00 |
| 会务费 | 255,054.35 | 12,680.00 |
| 合计 | 126,116,209.38 | 96,552,670.59 |

(四十四) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 38,176,669.78 | 36,494,854.03 |
| 减：利息收入 | 12,499,801.65 | 10,386,250.43 |
| 汇兑损失 | 9,087,314.10 | 5,559,550.91 |
| 减：汇兑收益 | 6,344,169.83 | 14,541,003.59 |
| 手续费支出 | 794,022.66 | 751,445.21 |
| 合计 | 29,214,035.06 | 17,878,596.13 |

(四十五) 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 |
|------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 中国好粮油 | 5,666,558.04 | | 与资产相关 |
| 合肥市推进现代种业发展政策资金 | 4,826,700.00 | | 与收益相关 |
| 优质香型水稻新品种产业化示范 | 4,396,443.75 | | 与收益相关 |
| 安徽省科技厅创新平台重点实验室奖励 | 2,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 抗病优质水稻新品种泰两优 251 的研发和产业化应用 | 2,000,000.00 | 1,333,333.33 | 与收益相关 |
| 长绒棉机采新品种选育及关键核心技术攻关 | 2,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 湖北省种子管理局种业创新项目资金 | 2,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 基于全基因组学水稻新品种创制及应用 | 1,909,664.39 | | 与收益相关 |
| 优质广适水稻新品种选育及产业化示范 | 1,657,309.29 | | 与收益相关 |
| 2022 玉米育繁推一体化发展能力提升 | 1,431,200.00 | | 与收益相关 |
| 宜黄县亲本繁育及种子基地建设 | 1,250,000.00 | | 与收益相关 |
| 优质、多抗、高产杂交水稻种质资源及品种精准高效培育及应用 | 1,200,000.00 | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 高新技术企业补助 | 1,150,000.00 | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 国家救灾备荒种子储备补助 | 900,000.00 | 425,000.00 | 与收益相关 |

安徽荃银高科种业股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

| | | | |
|------------------------------|------------|--------------|-------|
| 昌吉市杂交玉米基地建设 | 846,497.04 | 282,165.68 | 与资产相关 |
| 定远县粮作物育种及种植 | 820,000.00 | 820,000.00 | 与资产相关 |
| 眉山市东坡区农业农村局 22 年规模化制种奖励 | 706,620.00 | | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | 638,093.56 | 228,368.38 | 与收益相关 |
| 阿克苏地区工信局专精特新中小企业奖励 | 606,600.00 | | 与收益相关 |
| 粮改饲项目补贴 | 583,284.29 | | 与收益相关 |
| 2023 年新疆长绒棉育种联合攻关 | 580,000.00 | | 与收益相关 |
| 种粮农民一次性补贴 | 565,091.07 | | 与收益相关 |
| 高品质机采棉花新品种设计与培育 | 560,000.00 | | 与收益相关 |
| 环巢湖优质绿色粮种全产业链项目 | 539,815.56 | | 与资产相关 |
| 合肥市高产优质杂交水稻良种繁育及加工基地建设 | 420,400.00 | 420,400.00 | 与资产相关 |
| 合肥市高新区油菜扩种补贴 | 415,800.00 | | 与收益相关 |
| 失业保险稳岗返还 | 397,157.66 | 528,129.84 | 与收益相关 |
| 铁岭市玉米良种繁育及加工基地建设 | 374,458.11 | 797,285.25 | 与资产相关 |
| 玉米种植改良创新与高产易机玉米新品种选育 | 350,000.00 | | 与收益相关 |
| 优质高产耐高温中籼水稻新品种培育与示范 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 现代种业玉米商业化育种建设 | 300,000.00 | | 与资产相关 |
| 2023 年种业振兴暨农业种质资源保护与利用 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 黑龙江省大庆市项目建设用地及农业生产用地保障补贴 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 祥丰农场田间道路建设 | 285,857.60 | | 与资产相关 |
| 杂交水稻育种能力建设及产业化示范工程 | 256,000.00 | 256,000.00 | 与资产相关 |
| 出口信用保险补贴 | 255,620.00 | 1,212,350.00 | 与收益相关 |
| 荆州国家农业科技园区生物育种技术创新能力提升工程建设 | 250,000.00 | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 高再生力优质水稻品种选育与产业化技术 | 250,000.00 | | 与收益相关 |
| 孟加拉达卡出口种子政府补贴 | 247,746.74 | | 与收益相关 |
| 露地优质耐贮西瓜新品种选育及丰产保优增效技术集成与产业化 | 220,000.00 | | 与收益相关 |
| 早熟丰产优质抗逆中籼新品种培育与示范 | 213,793.10 | | 与资产相关 |
| 合肥市科技局自主创新政策兑现成果转化与技术合同奖励 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 优质高产多抗水稻新品种“全两优鄂丰丝苗”的高效栽培技术 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 安徽省西甜瓜良种联合攻关 | 198,000.00 | | 与收益相关 |
| 合肥高新区柏堰科技园鼓励引进高层次人才奖励 | 195,000.00 | | 与收益相关 |
| 高产、优质杂交新两优 343 产业化及育种工程 | 194,000.00 | | 与资产相关 |
| 安徽省合肥市揭榜挂帅项目研发设备补助 | 149,700.00 | | 与收益相关 |
| 稻谷种植补贴 | 148,269.14 | 377,178.49 | 与收益相关 |
| 多抗优质高效西瓜甜瓜新种质创制及新品种选育 | 140,000.00 | | 与收益相关 |
| 邛崃天府现代种业园稻-油高效生产技术集成与产业化示范 | 140,000.00 | 676,710.00 | 与收益相关 |
| 出口扩增量补贴 | 105,962.00 | | 与收益相关 |

安徽荃银高科种业股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

| | | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|-------|
| 阿克苏地区科技局科技创新补助 | 104,000.00 | | 与收益相关 |
| 成都市产业建圈强链人才计划 | 102,778.00 | | 与收益相关 |
| 合肥市蜀山区农林水务局 2022 年促进粮食生产奖补 | 101,000.00 | | 与收益相关 |
| 合肥市经信局 2022 年先进制造业奖补 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 合肥市农业行业首席专家工作室 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 主要粮食作物重大新品种选育 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 农机购置补贴 | 83,679.96 | | 与资产相关 |
| 宿州市区农业局 2022-2023 年优质专用小麦生产补贴 | 63,891.20 | | 与收益相关 |
| 水稻种子质量判定仪器研发 | 50,000.00 | | 与资产相关 |
| 2016 年现代种业发展资金（制种保险及能力提升项目） | 43,243.20 | | 与资产相关 |
| 安徽省良种联合攻关 | 16,000.00 | 655,688.40 | 与收益相关 |
| 转基因抗虫玉米项目 | 13,677.37 | 213,119.70 | 与资产相关 |
| 长丰县农业农村局 2023 年农特展奖补 | 2,000.00 | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 镉低积累水稻品种培育及产业化示范 | | 392,860.00 | 与收益相关 |
| 安徽省重大专项经费兑现-三重一创 | | 8,824,725.00 | 与收益相关 |
| 商业化育种项目 | | 1,700,000.00 | 与收益相关 |
| 上海科技兴农项目 | | 698,500.00 | 与收益相关 |
| 动植物新品种绩效奖励 | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 中迟熟优质高产抗逆水稻新品种培育 | | 544,312.00 | 与收益相关 |
| 高新区财政国库工程研究中心政策兑现款 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 2020 年省级科学技术研究与开发资金 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 高新区经济贸易局合肥市 2021 年创新平台资金 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 现代种业项目资金 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 脆秆水稻秸秆饲用化、新品种选育及绿色栽培集成技术攻关 | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 2019 年科技创新奖励 | | 360,000.00 | 与收益相关 |
| 研发资金补助 | | 327,200.00 | 与收益相关 |
| 合肥市科技局科小研发费用补贴 | | 219,800.00 | 与收益相关 |
| 科技局市关键共性技术与成果工程化项目资金 | | 586,206.90 | 与资产相关 |
| 中国-安哥拉农作物育种联合研究中心建设 | | 359,800.00 | 与资产相关 |
| 其他小额与收益相关政府补助 | 527,566.25 | 593,326.31 | 与收益相关 |
| 其他小额与资产相关政府补助 | 48,123.47 | 3,544,460.74 | 与资产相关 |
| 合计 | 47,097,600.79 | 30,726,920.02 | |

(四十六) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|---------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -4,844.38 | 10,480,631.45 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 3,223,732.68 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,515,810.10 | 663,748.76 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 5,734,698.40 | 11,144,380.21 |

(四十七) 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 | -30,033,033.85 | -32,794,684.60 |
| 其他应收款信用减值损失 | -48,703.06 | 2,224,610.67 |
| 合计 | -30,081,736.91 | -30,570,073.93 |

(四十八) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失 | -18,516,613.47 | -50,454,693.35 |
| 无形资产减值损失 | -1,156,910.86 | |
| 合计 | -19,673,524.33 | -50,454,693.35 |

(四十九) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 67,302.16 | 111,355.15 |
| 无形资产处置收益 | 238,675.64 | 198,113.21 |
| 使用权资产处置收益 | -765.08 | 41,353,343.21 |
| 合计 | 305,212.72 | 41,662,811.57 |

(五十) 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 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 赔偿款 | 15,639,073.49 | | 15,639,073.49 |
| 罚款收入 | 54,205.12 | | 54,205.12 |
| 非流动资产损坏报废利得 | 583.55 | 82,293.02 | 583.55 |
| 其他 | 2,164,386.73 | 3,872,950.20 | 2,164,386.73 |
| 合计 | 17,858,248.89 | 3,955,243.22 | 17,858,248.89 |

(五十一) 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 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 超额业绩奖励 | 7,269,614.29 | 12,977,200.00 | 7,269,614.29 |
| 对外捐赠 | 2,568,514.85 | 2,374,380.49 | 2,568,514.85 |
| 非流动资产损坏报废损失 | 344,968.58 | 375,699.37 | 344,968.58 |
| 滞纳金 | 77,746.12 | 3,383.61 | 77,746.12 |
| 罚款 | 69,952.07 | 30,443.94 | 69,952.07 |
| 其他 | 525,796.61 | 312,741.83 | 525,796.61 |
| 合计 | 10,856,592.52 | 16,073,849.24 | 10,856,592.52 |

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 596,908.46 | 1,909,595.93 |
| 递延所得税费用 | -2,383,511.88 | -1,833,516.16 |
| 合计 | -1,786,603.42 | 76,079.77 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 361,958,887.67 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 54,293,833.15 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 37,943,786.87 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 6,717.01 |
| 非应税收入的影响 | -72,454,040.85 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,318,283.71 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,605,215.17 |
| 税法规定的可加计扣除的费用 | -26,500,398.48 |
| 所得税费用 | -1,786,603.42 |

(五十三) 现金流量表

1. 收到和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 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 114,042,519.47 | 201,376,380.90 |
| 其中：政府补助收入 | 77,263,704.58 | 66,379,181.37 |
| 营业外收入 | 17,857,665.34 | 3,872,950.20 |
| 利息收入 | 12,499,801.65 | 10,386,250.43 |
| 往来款净流入 | | 90,741,042.90 |
| 司法冻结资金解冻 | 418,400.00 | 29,996,956.00 |
| 保证金 | 6,002,947.90 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 311,418,094.21 | 242,935,140.96 |
| 其中：管理费用中的有关现金支出 | 53,986,013.49 | 57,161,222.91 |
| 销售费用中的有关现金支出 | 145,124,551.06 | 136,712,186.55 |
| 研发费用中的有关现金支出 | 60,795,929.16 | 45,589,336.42 |
| 财务费用中的有关现金支出 | 794,022.66 | 751,445.21 |
| 营业外支出中的有关现金支出 | 3,242,009.65 | 2,720,949.87 |
| 往来款净流出 | 31,090,717.71 | |
| 司法冻结资金 | 10,030,718.48 | |
| 保证金 | 6,354,132.00 | |

2. 收到和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 |
|-----------------|-------|------------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 1,687,179,360.00 |
| 其中：收回的购买理财产品金额 | | 1,686,250,000.00 |
| 收到退回的无形资产购置款 | | 929,360.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 1,305,400,000.00 |
| 其中：购买理财产品所支付的现金 | | 1,305,400,000.00 |

3. 收到和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 |
|--------------------|---------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 7,414,874.27 | 132,631,627.53 |
| 其中：库存股转让至第二期员工持股计划 | | 102,550,859.84 |
| 收到的长期应收款 | 7,414,874.27 | |
| 保证金 | | 30,080,767.69 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 59,443,787.04 | 25,290,100.96 |
| 其中：保证金 | 13,248,613.34 | 5,824,860.00 |
| 使用权资产支付的资金 | 46,195,173.70 | 19,344,761.62 |
| 库存股过户手续费 | | 120,479.34 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 557,617,465.98 | 898,690,000.00 | 157,250,907.5 | 707,267,299.67 | 40,910,000.00 | 723,855,257.06 |
| 其他应付款（应付股利） | 1,719,674.49 | | 108,628,885.02 | 108,284,950.13 | | 2,063,609.38 |
| 长期借款及一年内到期长期借款 | 335,872,234.44 | 300,000,000.00 | 8,228,226.66 | 212,716,195.98 | | 431,384,265.12 |
| 租赁负债及一年内到期的租赁负债 | 339,889,964.50 | | 29,409,550.88 | 46,195,173.70 | 137,104.34 | 322,967,237.34 |
| 合计 | 1,235,099,339.41 | 1,198,690,000.00 | 161,991,753.31 | 1,074,463,619.48 | 41,047,104.34 | 1,480,270,368.90 |

(五十四) 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 | 363,745,491.09 | 307,366,720.17 |
| 加：资产减值准备 | 19,673,524.33 | 50,454,693.35 |
| 信用减值损失 | 30,081,736.91 | 30,570,073.93 |
| 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 | 54,512,059.26 | 46,682,600.17 |
| 使用权资产折旧 | 24,310,190.06 | 22,732,506.46 |
| 无形资产摊销 | 40,694,861.23 | 32,394,752.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 12,195,794.54 | 13,162,932.21 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 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) | -305,212.72 | -41,662,811.57 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | 344,385.03 | 293,406.35 |
| 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) | 40,919,814.05 | 27,513,401.35 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -5,734,698.40 | -11,144,380.21 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | -2,383,511.88 | -1,775,256.16 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | | -58,260.00 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -775,536,260.56 | -162,573,234.85 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -369,539,707.82 | -245,864,181.39 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 825,541,727.19 | 304,015,780.56 |
| 其他 | 25,643,939.06 | 25,493,594.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 284,164,131.37 | 397,602,337.65 |
| 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 | 1,482,747,572.41 | 1,330,533,107.01 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,330,533,107.01 | 830,941,478.29 |
| 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 | 152,214,465.40 | 499,591,628.72 |

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
|------------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 89,628,000.00 |
| 其中: 河北新纪元种业有限公司 | 89,628,000.00 |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 52,523,439.07 |
| 其中: 河北新纪元种业有限公司 | 52,523,439.07 |
| 加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 12,845,180.00 |
| 其中: 新疆金丰源种业有限公司 | 12,845,180.00 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 49,949,740.93 |

3. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,482,747,572.41 | 1,330,533,107.01 |
| 其中: 库存现金 | 33,819.13 | 138,543.26 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,482,234,228.09 | 1,330,394,434.20 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 479,525.19 | 129.55 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,482,747,572.41 | 1,330,533,107.01 |
| 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 | | |

(五十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|----------------|----------|---------------|
| 货币资金 | — | — | 23,700,512.37 |
| 其中：美元 | 2,192,403.18 | 7.0827 | 15,528,134.00 |
| 宽扎 | 822,886,164.67 | 0.00837 | 6,887,557.19 |
| 塔卡 | 20,045,888.37 | 0.064094 | 1,284,821.18 |
| 应收账款 | — | — | 68,452,817.57 |
| 其中：美元 | 7,233,089.94 | 7.0827 | 51,229,806.11 |
| 宽扎 | 818,992,000.00 | 0.00837 | 6,854,963.04 |
| 塔卡 | 161,763,166.82 | 0.064094 | 10,368,048.42 |

2. 重要境外经营实体的记账本位币

| 重要境外经营实体 | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|---|---------|-------|----------|
| WINALL HI-TECH SEED CO. BANGLADESH LTD. | 孟加拉国 | 塔卡 | 主要经营活动使用 |
| WINALL HI-TECH SEED CO., LTD-SUCURSAL EM ANGOLA | 安哥拉 | 宽扎 | 主要经营活动使用 |

(五十六) 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短期租赁费用及低价值资产租赁费用 | 13,633,109.23 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 46,195,173.70 |

2. 作为出租人

(1) 融资租赁

| 项目 | 销售损益 | 融资收益 | 未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入 |
|---------|------|---------------|------------------------|
| 未确认融资收益 | | 10,040,208.31 | |
| 合计 | | 10,040,208.31 | |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

| 项目 | 金额 |
|-----------|----------------|
| 未折现租赁收款额 | 276,659,996.00 |
| 减：未实现融资收益 | 61,060,452.07 |

| | |
|------------|----------------|
| 加：未担保余值的现值 | |
| 租赁投资净额 | 215,599,543.93 |

未来五年未折现租赁收款额

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|---------------|----------------|----------------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 46,355,998.00 | 31,029,210.00 |
| 第二年 | 23,362,498.00 | 23,364,710.00 |
| 第三年 | 22,993,500.00 | 23,364,710.00 |
| 第四年 | 22,993,500.00 | 22,993,500.00 |
| 第五年 | 22,993,500.00 | 22,993,500.00 |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 137,961,000.00 | 160,954,500.00 |

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 |
|------------|----------------|----------------|
| 人员费用 | 52,864,374.79 | 44,807,489.65 |
| 试验费 | 27,064,043.40 | 21,766,706.68 |
| 材料、租赁及用工费 | 23,268,115.54 | 19,297,876.36 |
| 折旧与摊销 | 12,253,488.68 | 11,335,719.51 |
| 股权激励摊销费 | 4,248,648.25 | 3,388,643.25 |
| 委托外部研究开发费用 | 8,676,833.60 | 5,171,724.00 |
| 差旅费 | 3,796,455.48 | 2,195,585.96 |
| 办公费 | 3,310,177.52 | 3,111,098.28 |
| 其他 | 1,660,173.07 | 1,571,039.43 |
| 专家咨询费 | 961,472.85 | 386,940.34 |
| 燃料动力费 | 1,266,432.70 | 367,973.69 |
| 专利费 | 460,881.00 | 426,625.00 |
| 会务费 | 442,414.07 | 18,887.53 |
| 合计 | 140,273,510.95 | 113,846,309.68 |
| 其中：费用化研发支出 | 126,116,209.38 | 96,552,670.59 |
| 资本化研发支出 | 14,157,301.57 | 17,293,639.09 |

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|---------------|--------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 水稻品种 | 14,971,089.64 | 10,347,311.52 | | 15,780,343.99 | | 9,538,057.17 |
| 玉米品种 | 2,397,538.86 | 3,809,990.05 | | 2,649,491.01 | | 3,558,037.90 |

| | | | | | | |
|----|---------------|---------------|--|---------------|--|---------------|
| 合计 | 17,368,628.50 | 14,157,301.57 | | 18,429,835.00 | | 13,096,095.07 |
|----|---------------|---------------|--|---------------|--|---------------|

七、 合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---------------|-----------|----------------|------------|--------|-----------|----------|---------------|----------------|
| 河北新纪元种业股份有限公司 | 2023年6月1日 | 224,070,000.00 | 67.90 | 收购 | 2023年6月1日 | 工商变更 | 19,065,070.94 | 3,851,984.66 |

2. 合并成本及商誉

| 合并成本 | 河北新纪元种业股份有限公司 |
|-----------------------------|----------------|
| 现金 | 224,070,000.00 |
| 合并成本合计 | 224,070,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 147,290,503.94 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 76,779,496.06 |

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 公司名称 | 河北新纪元种业股份有限公司 | |
|--------|---------------|---------------|
| | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 52,523,439.07 | 52,523,439.07 |
| 应收账款 | 25,052,586.73 | 25,052,586.73 |
| 预付款项 | 16,590,943.48 | 16,590,943.48 |
| 其他应收款 | 91,296.33 | 91,296.33 |
| 存货 | 22,693,655.09 | 36,201,873.37 |
| 其他流动资产 | 5,418,656.83 | 5,418,656.83 |
| 固定资产 | 17,499,153.94 | 25,515,491.00 |
| 使用权资产 | 106,083.59 | 106,083.59 |
| 无形资产 | 3,139,968.03 | 69,669,138.89 |
| 长期待摊费用 | 1,106,229.04 | |
| 负债： | | |
| 应付款项 | 871,644.65 | 871,644.65 |
| 合同负债 | 1,516,435.84 | 1,516,435.84 |
| 应交税费 | 554.51 | 554.51 |
| 其他应付款 | 124,118.71 | 124,118.71 |
| 其他流动负债 | 11,734,069.36 | 11,734,069.36 |

| 公司名称 | 河北新纪元种业有限公司 | |
|-------------|----------------|----------------|
| | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 |
| 净资产： | 129,975,189.06 | 216,922,686.22 |
| 减：少数股东权益 | 41,722,035.69 | 69,632,182.28 |
| 取得的归属于收购方份额 | 88,253,153.37 | 147,290,503.94 |

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|-------|-------|---------------------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 安徽荃银种业科技有限公司 | 安徽合肥市 | 安徽合肥市 | 种子、农资销售及进出口业务 | 100.00 | | 设立 |
| 湖北荃银高科种业有限公司 | 湖北荆州市 | 湖北荆州市 | 农作物种子生产及销售 | 60.00 | | 设立 |
| 安徽荃银欣隆种业有限公司 | 安徽合肥市 | 安徽合肥市 | 农作物种子生产及销售 | 51.00 | | 设立 |
| 安徽华安种业有限责任公司 | 安徽合肥市 | 安徽合肥市 | 农作物种子生产及销售 | 51.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 安徽省皖农种业有限公司 | 安徽合肥市 | 安徽合肥市 | 农作物种子生产及销售 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 辽宁铁研种业科技有限公司 | 辽宁铁岭市 | 辽宁铁岭市 | 农作物种子生产及销售 | 56.77 | | 非同一控制下企业合并 |
| 安徽荃银超大种业有限公司 | 安徽合肥市 | 安徽合肥市 | 农作物种子生产及销售 | 53.00 | | 设立 |
| 广西荃银农业科技有限公司 | 广西南宁市 | 广西南宁市 | 农作物种子生产及销售 | 87.24 | | 设立 |
| 安徽荃丰种业科技有限公司 | 安徽合肥市 | 安徽合肥市 | 农作物种子生产及销售 | 70.00 | | 设立 |
| 安徽荃银高科农业产业有限公司 | 安徽淮南市 | 安徽淮南市 | 农作物种子销售、农作物收购、加工、销售 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 安徽荃优种业开发有限公司 | 安徽合肥市 | 安徽合肥市 | 农作物收购、加工、销售 | 100.00 | | 设立 |
| 安徽荃银高科瓜菜种子有限公司 | 安徽合肥市 | 安徽合肥市 | 农作物种子生产及销售 | 51.00 | | 设立 |
| 安徽荃银高科农业投资开发有限公司 | 安徽合肥市 | 安徽合肥市 | 农作物种子生产及销售 | 51.00 | | 设立 |
| 安徽荃华种业科技有限公司 | 安徽合肥市 | 安徽合肥市 | 农作物种子生产及销售 | 51.00 | | 设立 |
| 江西荃雅种业有限公司 | 江西南昌市 | 江西南昌市 | 农作物种子生产及销售 | 51.00 | | 设立 |
| 上海中科荃银分子育种技术有限 | 上海市 | 上海市 | 农作物种子研发及销售 | 44.80 | | 设立 |

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|-------|-------------------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 公司 | | | | | | |
| 四川荃银生物科技股份有限公司 | 四川成都市 | 四川成都市 | 农作物种子生产及销售、白酒销售 | 68.57 | | 设立 |
| 荃银天府农业科技有限责任公司 | 四川德阳市 | 四川德阳市 | 农作物种子生产及销售 | 51.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 新疆祥丰生物科技有限公司 | 新疆昌吉市 | 新疆昌吉市 | 农作物种子研发、生产及销售 | 70.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 安徽荃银粮油购销有限公司 | 安徽合肥市 | 安徽合肥市 | 农副相关产品、农作物种子生产及销售 | 100.00 | | 设立 |
| 合肥金谷荃银种业股份有限公司 | 安徽合肥市 | 安徽合肥市 | 农作物种子生产及销售 | 41.50 | | 设立 |
| 江西荃银种业股份有限公司 | 江西抚州市 | 江西抚州市 | 农作物种子生产及销售 | 100.00 | | 设立 |
| 新疆金丰源种业股份有限公司 | 新疆阿克苏 | 新疆阿克苏 | 农作物种子生产及批发零售 | 60.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 河北新纪元种业股份有限公司 | 河北张家口 | 河北张家口 | 农作物种子生产及销售 | 67.90 | | 非同一控制下企业合并 |

注 1：公司对上海中科荃银分子育种技术有限公司（以下简称“上海中科荃银”）持股比例 44.80%，其他 23 位股东合计持股 55.20%，股权比较分散；张从合等七位自然人股东在公司或上海中科荃银任职期间，其所持上海中科荃银股权的表决权（8.40%股权及表决权）委托公司行使；同时根据公司章程，上海中科荃银董事会共设 7 名董事，公司委派 4 名董事，综上，公司将上海中科荃银纳入合并范围。

注 2：公司对合肥金谷荃银种业股份有限公司（简称“金谷荃银”）持股比例 41.50%，2021 年 12 月，公司与金谷荃银股东安徽赛诺种业股份有限公司签订《委托权委托及一致行动人协议》，安徽赛诺种业股份有限公司将其持有的金谷荃银 15%股份对应的表决权不可撤销的委托给公司，同时公司董事长由周少雄变更为张琴，金谷荃银纳入公司体系管理，故将金谷荃银纳入合并范围。

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 | 湖北荃银高科种业股份有限公司 | 40.00 | 14,006,906.11 | 8,000,000.00 | 46,406,181.96 |
| 2 | 安徽荃丰种业科技有限公司 | 30.00 | 9,884,574.18 | 7,500,000.00 | 28,843,233.44 |
| 3 | 新疆金丰源种业股份有限公司 | 40.00 | 20,242,473.93 | | 149,546,276.56 |

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 |
| 湖北荃银高科种业股份有限公司 | 206,018,009.22 | 17,703,656.38 | 223,721,665.60 | 104,797,646.46 | 2,908,564.25 | 107,706,210.71 |
| 安徽荃丰种业科技有限公司 | 246,817,776.82 | 33,564,873.83 | 280,382,650.65 | 186,579,486.46 | 1,549,613.16 | 188,129,099.62 |
| 新疆金丰源种业股份有限公司 | 736,653,609.55 | 480,754,957.11 | 1,217,408,566.66 | 581,317,860.61 | 260,180,471.56 | 841,498,332.17 |

(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 |
| 湖北荃银高科种业股份有限公司 | 156,986,240.35 | 15,439,473.38 | 172,425,713.73 | 69,191,680.08 | 2,730,180.40 | 71,921,860.48 |
| 安徽荃丰种业科技有限公司 | 173,995,655.76 | 35,658,816.16 | 209,654,471.92 | 124,058,946.74 | 1,853,525.85 | 125,912,472.59 |
| 新疆金丰源种业股份有限公司 | 565,590,800.91 | 472,046,298.71 | 1,037,637,099.62 | 455,029,306.06 | 259,619,297.31 | 714,648,603.37 |

(续)

| 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 |
| 湖北荃银高科种业股份有限公司 | 133,309,549.62 | 35,017,265.27 | 35,017,265.27 | 37,324,642.95 |
| 安徽荃丰种业科技有限公司 | 175,358,378.13 | 32,798,789.59 | 32,798,789.59 | 68,573,717.48 |
| 新疆金丰源种业股份有限公司 | 703,995,670.62 | 52,609,409.38 | 52,609,409.38 | 32,616,500.85 |

(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 |
| 湖北荃银高科种业股份有限公司 | 125,425,097.33 | 36,089,061.08 | 36,089,061.08 | 36,260,711.95 |
| 安徽荃丰种业科技有限公司 | 157,967,914.82 | 30,356,408.10 | 30,356,408.10 | 60,344,698.91 |
| 新疆金丰源种业股份有限公司 | 440,413,551.69 | 16,375,707.31 | 16,375,707.31 | 18,976,054.67 |

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业和联营企业基本情况

| 公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|---------------------|----------|--------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京智育玉米生物科技有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发及推广 | | 37.107 | 权益法 |
| 荃银祥玉(北京)生物科技有限公司 | 北京 | 北京 | 销售食品、餐饮服务 | | 22.95 | 权益法 |
| 安徽鼎科种业有限责任公司 | 合肥 | 合肥 | 种子生产、销售 | | 20.00 | 权益法 |
| 山东黎明种业科技有限公司 | 山东 | 山东 | 种子生产、销售 | | 30.00 | 权益法 |
| 新疆荃银棉都种业股份有限公司 | 新疆 | 新疆 | 种子及棉花生产、销售 | | 49.00 | 权益法 |
| 山高荃银供应链管理有限公司 | 合肥 | 合肥 | 农产品的生产、销售、加工; 供应链管理 | 15.00 | | 权益法 |

九、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

| 项目 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 期末余额 |
|-------------|------------|------------|------------|------|
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |

| 项目 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 期末余额 |
|--------------|------------|------------|----------------|----------------|
| (一) 其他权益工具投资 | | | 130,077,881.64 | 130,077,881.64 |

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

| 项目 | 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息 |
|-----------------------------------|--|
| 广东融创岭岳智能制造与信息技术产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 根据经审计的财务报表及合伙协议约定的分配规则计算期末公允价值。 |
| 安徽帝元全银农业股份有限公司 | 因不存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产及负债，其公允价值按照资产负债表日的成本价值确定。 |
| 北京爱种网络科技有限公司 | |
| 北京北农泰斯特农业技术有限公司 | |
| 新疆昌吉农村商业银行股份有限公司 | |

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|-----|---------|-----------------|-----------------|------------------|
| 中国种子集团有限公司 | 北京市 | 农作物种子经营 | 94,430.21184 万元 | 20.51 | 28.36 |

注：本公司的实际控制人为国务院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“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------------|-------------|
| 中国中化控股有限责任公司（以下简称“中化控股”） | 本公司所属集团公司 |
| 中化现代农业（湖北）有限公司 | 中化现代农业控制的公司 |
| 中化现代农业（江苏）有限公司 | 中化现代农业控制的公司 |
| 中化现代农业（辽宁）有限公司 | 中化现代农业控制的公司 |
| 中化现代农业安徽有限公司 | 中化现代农业控制的公司 |
| 中化现代农业四川有限公司 | 中化现代农业控制的公司 |
| 中化现代农业（新疆）有限公司 | 中化现代农业控制的公司 |
| 中化现代农业（浙江）有限公司 | 中化现代农业控制的公司 |
| 中化现代农业有限公司（以下简称“中化现代农业”） | 中化控股下属公司 |
| 中化化肥有限公司 | 中化控股下属公司 |

| | |
|-----------------------------|--------------------|
| 江苏优科植物保护有限公司 | 中化控股下属公司 |
| 中化农业（新疆）生物科技有限公司 | 中化控股下属公司 |
| 中化现代农业（新疆）有限公司 | 中化控股下属公司 |
| 中化现代农业（浙江）有限公司 | 中化控股下属公司 |
| 中化作物保护品有限公司 | 中化控股下属公司 |
| Syngenta Bangladesh Limited | 中化控股下属公司 |
| 新疆华西种业有限公司 | 中化控股下属公司 |
| Syngenta Pakistan Limited | 中化控股下属公司 |
| Syngenta Vietnam Limited | 中化控股下属公司 |
| 先正达（中国）投资有限公司 | 中种集团母公司控制的公司 |
| 安徽中种丰絮农业科技有限公司 | 母公司中种集团控制的公司 |
| 广东省金稻种业有限公司 | 母公司中种集团控制的公司 |
| 中种农业科技（湖南）有限公司 | 母公司中种集团控制的公司 |
| 湖南洞庭高科种业股份有限公司 | 母公司中种集团控制的公司 |
| 四川川种种业有限责任公司 | 母公司中种集团控制的公司 |
| 中国种子集团有限公司生命科学技术中心 | 母公司中种集团控制的公司 |
| 中种集团福建农嘉种业有限公司 | 母公司中种集团控制的公司 |
| 湖南中种金耘水稻育种研究有限公司 | 母公司中种集团控制的公司 |
| 中种科技创新服务（湖北）有限公司 | 母公司中种集团控制的公司 |
| 安徽农研检验检测中心有限公司 | 母公司中种集团控制的公司 |
| 北京北农泰斯特农业技术有限公司 | 公司持有该公司10%股份 |
| 安徽张海银种业基金会 | 公司高管关系密切的家庭成员控制的组织 |
| 合肥禾味食品有限公司 | 公司高管关系密切的家庭成员控制的组织 |
| 安徽新农人农业科技有限公司 | 公司高管关系密切的家庭成员控制的公司 |
| 张从合 | 公司高管（副总经理） |

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|--------|---------------|---------------|
| 中化化肥有限公司 | 采购商品 | 采购农资 | 24,508,376.12 | 17,030,347.19 |
| 中化农业（新疆）生物科技有限公司 | 采购商品 | 采购农资 | 13,820,100.98 | |
| 中化现代农业（新疆）有限公司 | 采购商品 | 采购种子 | 10,231,459.20 | |
| 中化现代农业有限公司新疆分公司 | 采购商品 | 采购农资 | 6,414,047.46 | |
| 中化作物保护品有限公司 | 采购商品 | 采购农资 | 3,425,730.00 | 5,091,570.00 |
| 安徽鼎科种业有限责任公司 | 采购商品 | 采购种子 | 1,158,075.20 | 1,483,907.90 |
| 广东省金稻种业有限公司 | 采购商品 | 采购种子 | 164,170.00 | 70,000.00 |
| 中种农业科技（湖南）有限公司 | 采购商品 | 采购种子 | 106,086.75 | 1,323,642.00 |
| 中化现代农业四川有限公司 | 采购商品 | 采购农资 | 85,604.81 | |

| | | | | |
|-----------------------------|------|-----------|---------------|---------------|
| 中化现代农业（浙江）有限公司 | 采购商品 | 采购种子 | 53,097.35 | |
| 安徽新农人农业科技有限公司 | 采购商品 | 采购种子 | 46,980.00 | 134,040.00 |
| 新疆荃银棉都种业有限公司 | 采购商品 | 采购种子 | 25,491.60 | |
| 江苏优科植物保护有限公司 | 采购商品 | 采购农资 | 23,030.00 | 84,800.00 |
| 安徽中种丰絮农业科技有限公司 | 采购商品 | 采购种子 | | 14,625,000.00 |
| 山高荃银供应链管理有限有限公司 | 销售商品 | 销售订单粮食 | 31,167,729.81 | |
| 荃银祥玉（北京）生物科技有限公司 | 销售商品 | 销售订单粮食 | 20,600,088.49 | 13,368,679.00 |
| 中化现代农业（湖北）有限公司 | 销售商品 | 销售种子 | 14,225,030.85 | 10,389,954.50 |
| 中化现代农业四川有限公司 | 销售商品 | 销售种子 | 11,889,285.33 | 22,289,130.00 |
| 中化现代农业安徽有限公司 | 销售商品 | 销售种子 | 9,237,358.00 | 12,246,184.30 |
| 中国种子集团有限公司 | 销售商品 | 销售种子 | 6,629,220.00 | 4,455,000.00 |
| 中化化肥有限公司 | 销售商品 | 销售种子 | 6,336,345.80 | 450,050.00 |
| Syngenta Bangladesh Limited | 销售商品 | 销售种子 | 5,543,044.84 | 1,953,600.89 |
| 新疆荃银棉都种业有限公司 | 销售商品 | 销售化肥 | 1,994,607.09 | |
| 中化现代农业（新疆）有限公司 | 销售商品 | 销售种子 | 1,727,700.00 | |
| 中化现代农业有限公司宜昌分公司 | 销售商品 | 销售种子 | 1,296,826.20 | |
| 中化农业（新疆）生物科技有限公司 | 销售商品 | 销售种子 | 1,075,850.00 | 937,210.00 |
| 中化现代农业（浙江）有限公司 | 销售商品 | 销售种子 | 1,068,950.00 | |
| 安徽鼎科种业有限责任公司 | 销售商品 | 销售种子 | 526,761.27 | 11,776,077.70 |
| Syngenta Vietnam Limited | 销售商品 | 销售种子 | 396,041.46 | |
| 广东省金稻种业有限公司 | 销售商品 | 销售种子 | 322,563.15 | 1,596,233.47 |
| 中种农业科技（湖南）有限公司 | 销售商品 | 销售种子、订单粮食 | 273,356.34 | 539,368.50 |
| Syngenta Pakistan Limited | 销售商品 | 销售种子 | 127,753.20 | |
| 合肥禾味食品有限公司 | 销售商品 | 销售成品 | 107,044.25 | |
| 安徽张海银种业基金会 | 销售商品 | 销售种子、订单粮食 | 46,154.05 | 293.58 |
| 中国种子集团有限公司生命科学技术中心 | 销售商品 | 销售种子 | 5,810.00 | 2,670.00 |
| 中化现代农业（江苏）有限公司 | 销售商品 | 销售种子 | | 81,334.00 |
| 湖南洞庭高科种业股份有限公司 | 销售商品 | 销售种子 | | 51,000.00 |
| 先正达（中国）投资有限公司 | 销售商品 | 销售种子 | | 6,720.00 |
| 新疆华西种业有限公司 | 销售商品 | 销售种子 | | 700.00 |
| 中化现代农业（辽宁）有限公司 | 销售商品 | 销售种子 | | 27,000.00 |
| 中化现代农业有限公司 | 销售商品 | 销售种子 | | 5,623,617.00 |
| 中种科技创新服务（湖北）有限公司 | 接受劳务 | 租赁费 | 360,000.00 | |
| 中国种子集团有限公司生命科学技术中心 | 接受劳务 | 试验费 | 201,000.00 | 286,455.00 |
| 北京北农泰斯特农业技术有限公司 | 接受劳务 | 试验费 | 190,000.00 | |
| 山东黎明种业科技有限公司 | 接受劳务 | 加工费 | | 250,000.00 |

| | | | | |
|--------------------|------|------|--------------|--------------|
| 安徽农研检验检测中心有限公司 | 接受劳务 | 检测费 | 66,000.00 | |
| 中国种子集团有限公司 | 接受劳务 | 试验费 | 38,465.00 | |
| 中国种子集团有限公司 | 提供劳务 | 品种权费 | 1,790,000.00 | 1,030,000.00 |
| 广东省金稻种业有限公司 | 提供劳务 | 试验费 | 78,136.00 | |
| 中国种子集团有限公司生命科学技术中心 | 提供劳务 | 试验费 | 28,679.24 | 33,584.90 |

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 |
|------------|--------|------------|
| 安徽张海银种业基金会 | 房屋建筑物 | 913,673.02 |

3. 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 合计 | 9,840,388.28 | 8,839,494.48 |

4. 其他关联交易

①本公司及子公司 2023 年度合计向安徽张海银种业基金会合计捐赠 781,797.56 元。

②本公司在中化集团财务有限责任公司存、贷款，利息参照中国人民银行的有关存款利率计算，截止 2023 年 12 月 31 日存款余额为 19,931,315.77 元，贷款余额 200,000,000.00 元，2023 年 1-12 月收到存款利息为 1,421,548.99 元，支付贷款利息 4,378,777.77 元。

(六) 关联方应收应付款项

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 | Syngenta Bangladesh Limited | 3,596,483.88 | 71,929.68 | 1,461,339.26 | 29,226.79 |
| 应收账款 | 新疆荃银棉都种业有限公司 | 1,252,751.10 | 25,055.02 | | |
| 应收账款 | 安徽鼎科种业有限责任公司 | 1,150,294.98 | 165,405.18 | 4,421,830.93 | 88,436.62 |
| 应收账款 | Syngenta Vietnam Limited | 368,300.40 | 7,366.01 | | |
| 应收账款 | Syngenta Pakistan Limited | 127,488.60 | 2,549.77 | | |
| 应收账款 | 中化化肥有限公司 | 84,274.10 | 1,685.48 | | |
| 应收账款 | 中化现代农业有限公司 | 60,000.00 | 51,824.95 | 60,000.00 | 38,388.74 |
| 应收账款 | 安徽张海银种业基金会 | | | 320.00 | 6.40 |
| 应收账款 | 荃银祥玉（北京）生物科技有限公司 | | | 4,230,748.00 | 84,614.96 |
| 其他应收款 | 安徽鼎科种业有限责任公司 | 225,464.08 | 4,509.28 | | |
| 预付账款 | 中种农业科技（湖南）有限公司 | 675,271.25 | | 781,358.00 | |
| 预付账款 | 广东省金稻种业有限公司 | 70,830.00 | | | |

| | | | | | |
|------|------------------|-----------|--|--------------|--|
| 预付账款 | 中化农业（新疆）生物科技有限公司 | 26,325.00 | | 26,325.00 | |
| 预付账款 | 中化化肥有限公司 | | | 1,000,000.00 | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|------------|
| 应付账款 | 新疆荃银棉都种业有限公司 | 1,426,990.00 | |
| 应付账款 | 安徽鼎科种业有限责任公司 | 634,687.70 | 530,812.50 |
| 应付账款 | 中化作物保护品有限公司 | 41,600.00 | 462,730.00 |
| 其他应付款 | 安徽张海银种业基金会 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 其他应付款 | 张从合 | 150,000.00 | 150,000.00 |

(七) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

| 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 中国种子集团有限公司 | 10,400,780.00 | 6,630,000.00 |
| 中化现代农业（湖北）有限公司 | 6,228,889.88 | 6,544,319.00 |
| 中化现代农业安徽有限公司 | 3,285,460.00 | 2,952,894.50 |
| 中化化肥有限公司 | 2,935,497.05 | 1,586,600.00 |
| 中化现代农业有限公司宜昌分公司 | 1,875,938.80 | |
| 中化现代农业四川有限公司 | 787,544.56 | 2,889,888.20 |
| 湖南洞庭高科种业股份有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 中种农业科技（湖南）有限公司 | 300,000.00 | 424,600.00 |
| 中化现代农业（江苏）有限公司 | | 138,666.00 |
| 中化现代农业有限公司 | | 1,376,300.00 |
| 安徽鼎科种业有限责任公司 | | 34,464.00 |
| 安徽张海银种业基金会 | | 8,310.00 |
| 广东省金稻种业有限公司 | | 188,999.05 |

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|--|------|----|------|----|--------------|---------------|------|----|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 董事（不含独立董事）、高级管理人员，公司及子公司中高层管理人员、核心骨干人员 | | | | | 5,777,100.00 | 26,657,190.00 | | |
| 合计 | | | | | 5,777,100.00 | 26,657,190.00 | | |

(二) 以权益结算的股份支付情况

| | |
|------------------|----------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 公开交易市场价格 |
|------------------|----------|

| | |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 第一期和第二期员工持股计划股东大会决议日股票收盘价 18.69 元/股、15.54 元/股。 |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 依据公司股票期权激励计划实施考核办法考核确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 104,351,217.59 |

(三) 本期股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--|---------------|--------------|
| 董事（不含独立董事）、高级管理人员，公司及子公司中高层管理人员、核心骨干人员 | 25,643,939.06 | |
| 合计 | 25,643,939.06 | |

十二、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 2019 年 2 月 19 日，大洋投资贸易有限公司以本公司向其提供的种子存在质量问题为由向合肥高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，请求法院判决公司向其支付赔偿款 16,423,752,000.00 越南盾（折合人民币 4,856,503.00 元），支付违约金 100,000.00 美元（折合人民币 677,440.00 元），并承担案件诉讼费用。2020 年 5 月 20 日，合肥市高新技术产业开发区人民法院开庭审理此案，并于 2020 年 11 月 23 日作出一审判决：驳回原告大洋投资贸易有限公司的诉讼请求。2020 年 12 月 9 日，大洋投资贸易有限公司向合肥市中级人民法院提出上诉，请求撤销一审判决并依法改判。合肥市中级人民法院于 2021 年 3 月 23 日开庭审理此案，于 2021 年 7 月 17 日作出民事裁定书，将案件发回重审，并定于 2021 年 11 月 18 日重审开庭，于 2022 年 12 月 31 日判决：荃银高科赔偿原告损失 30 万元、违约金 10 万美元。荃银高科于 2023 年 1 月 20 日提出上诉，合肥市中级人民法院于 2023 年 3 月 15 日受理，于 2023 年 5 月 8 日开庭审理，2023 年 6 月 16 日，合肥市中级人民法院作出二审判决：驳回上诉，维持原判。2023 年 8 月 30 日，荃银高科向安徽省高级人民法院申请再审，截止 2023 年 12 月 31 日，该案件目前在再审申请中。

2. 2022 年 5 月 30 日，因种子侵权行为，子公司安徽荃丰种业科技有限公司对安徽丰足生物科技有限公司、蚌埠市淮上区代克芹农资经营部、江陵县明天种业科技有限公司、安徽省阜阳永祥良种服务有限责任公司、合肥三丰种子有限公司等多个单位发起诉讼，合肥市中级人民法院于 2022 年 9 月 28 日开庭，截止 2023 年 12 月 31 日，前述案件中安徽省阜阳永祥

良种服务有限责任公司庭审结束，尚未判决，剩余案件安徽荃丰提起上诉中。

3. 江西现代种业股份有限公司于2023年8月10日就“泰优959”品种侵权起诉至福州市中级人民法院，诉请金额450万元，荃银高科于2023年9月24日提起管辖权异议申请，申请将本案移送至合肥市中院审理，目前法院审理中，尚未裁定。

4. 2023年3月15日，子公司安徽荃银高科农业产业有限公司以临泉县金禾面粉有限公司为被告，针对其未偿还的销售欠款及保证金1,173.00万元向合肥市高新区人民法院提起诉讼，合肥市高新区人民法院立案。审理中双方达成调解，法院于2023年6月13日出具民事调解书。2023年12月5日临泉县人民法院宣告被告临泉县金禾面粉有限公司破产，目前正在清算中。

十三、资产负债表日后事项

截止报告出具日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为种业分部和非种业分部。这些报告分部是以分部的实际经营业务为基础确定的。

2. 分部报告的财务信息

| 项目 | 种业 | 非种业 | 分部间抵消 | 合计数 |
|--------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 一、营业收入 | 2,875,953,439.70 | 1,226,941,718.25 | | 4,102,895,157.95 |
| 二、营业成本 | 1,845,607,975.20 | 1,153,264,051.09 | | 2,998,872,026.29 |
| 三、资产总额 | 6,090,252,235.08 | 1,210,864,578.43 | 591,319,874.83 | 6,709,796,938.68 |
| 四、负债总额 | 3,808,774,176.23 | 909,743,235.53 | 591,226,390.85 | 4,127,291,020.91 |

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 | 68,043,052.77 | 84,039,710.29 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 1至2年 | 3,477,442.00 | 9,712,535.14 |
| 2至3年 | 4,490.00 | 155,957.00 |
| 3至4年 | 155,957.00 | |
| 4至5年 | | 16,563.00 |
| 5年以上 | | 25,837.62 |
| 减：坏账准备 | 2,366,508.75 | 4,245,483.44 |
| 合计 | 69,314,433.02 | 89,705,119.61 |

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 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 71,680,941.77 | 100.00 | 2,366,508.75 | 3.30 |
| 其中：账龄组合 | 71,680,941.77 | 100.00 | 2,366,508.75 | 3.30 |
| 合计 | 71,680,941.77 | 100.00 | 2,366,508.75 | 3.30 |

| 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 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 93,950,603.05 | 100.00 | 4,245,483.44 | 4.52 |
| 其中：账龄组合 | 93,950,603.05 | 100.00 | 4,245,483.44 | 4.52 |
| 合计 | 93,950,603.05 | 100.00 | 4,245,483.44 | 4.52 |

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|-------------|--------------|---------------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 68,043,052.77 | 2.00 | 1,360,861.06 | 84,039,710.29 | 2.00 | 1,680,794.21 |
| 1至2年 | 3,477,442.00 | 24.90 | 865,883.06 | 9,712,535.14 | 24.90 | 2,418,421.25 |
| 2至3年 | 4,490.00 | 66.60 | 2,990.34 | 155,957.00 | 66.60 | 103,867.36 |
| 3至4年 | 155,957.00 | 87.70 | 136,774.29 | | | |
| 4至5年 | | | | 16,563.00 | 100.00 | 16,563.00 |
| 5年以上 | | | | 25,837.62 | 100.00 | 25,837.62 |
| 合计 | 71,680,941.77 | 3.30 | 2,366,508.75 | 93,950,603.05 | 4.52 | 4,245,483.44 |

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 | 4,245,483.44 | -1,836,574.07 | | 42,400.62 | | 2,366,508.75 |
| 合计 | 4,245,483.44 | -1,836,574.07 | | 42,400.62 | | 2,366,508.75 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 42,400.62 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 41,963,409.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,083,831.98 元。

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 798,490,720.53 | 849,942,659.14 |
| 减：坏账准备 | 30,972,808.81 | 28,966,532.22 |
| 合计 | 767,517,911.72 | 820,976,126.92 |

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款 | 796,070,524.31 | 847,317,815.47 |
| 备用金 | 1,622,177.42 | 898,332.37 |
| 保证金 | 693,444.25 | 522,598.00 |
| 其他 | 104,193.75 | 164,920.42 |
| 股权转让款 | | 1,016,000.00 |
| 垫付款 | 380.80 | 22,992.88 |
| 减：坏账准备 | 30,972,808.81 | 28,966,532.22 |
| 合计 | 767,517,911.72 | 820,976,126.92 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 700,388,606.31 | 814,400,761.31 |
| 1至2年 | 97,676,016.22 | 34,199,799.83 |
| 2至3年 | 100,000.00 | 325,098.00 |
| 3至4年 | 325,098.00 | |
| 5年以上 | 1,000.00 | 1,017,000.00 |
| 减：坏账准备 | 30,972,808.81 | 28,966,532.22 |
| 合计 | 767,517,911.72 | 820,976,126.92 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023年1月1日余额 | 27,950,532.22 | | 1,016,000.00 | 28,966,532.22 |
| 本期计提 | 3,112,640.97 | | | 3,112,640.97 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | 90,364.38 | | 1,016,000.00 | 1,106,364.38 |
| 2023年12月31日余额 | 30,972,808.81 | | | 30,972,808.81 |

(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 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 28,966,532.22 | 3,112,640.97 | | 1,106,364.38 | | 30,972,808.81 |
| 合计 | 28,966,532.22 | 3,112,640.97 | | 1,106,364.38 | | 30,972,808.81 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 1,106,364.38 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|----------------|------|----------------|------|----------------------|---------------|
| 安徽荃优种业开发有限公司 | 往来款 | 342,203,167.93 | 1年以内 | 42.86 | 10,266,095.04 |
| | | 82,490,382.37 | 1至2年 | 10.33 | 8,249,038.24 |
| 安徽荃银高科农业产业有限公司 | 往来款 | 127,499,969.80 | 1年以内 | 15.97 | 3,824,999.09 |
| 新疆金丰源种业有限公司 | 往来款 | 70,679,452.05 | 1年以内 | 8.85 | 2,120,383.56 |
| 安徽荃银粮油购销有限公司 | 往来款 | 60,001,008.00 | 1年以内 | 7.51 | 1,800,030.24 |
| 新疆祥丰生物科技有限公司 | 往来款 | 30,601,109.58 | 1年以内 | 3.83 | 918,033.29 |
| | | 689,698.63 | 1至2年 | 0.09 | 68,969.86 |
| 合计 | | 714,164,788.36 | | 89.44 | 27,247,549.32 |

(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 | 1,340,577,533.30 | | 1,340,577,533.30 | 1,066,051,155.74 | | 1,066,051,155.74 |
| 对联营企业投资 | 8,175,482.03 | | 8,175,482.03 | 7,500,000.00 | | 7,500,000.00 |
| 合计 | 1,348,753,015.33 | | 1,348,753,015.33 | 1,073,551,155.74 | | 1,073,551,155.74 |

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 安徽荃银种业科技有限公司 | 153,710,963.54 | 904,924.87 | | 154,615,888.41 | | |
| 湖北荃银高科种业有限公司 | 19,819,642.39 | 296,601.82 | | 20,116,244.21 | | |
| 安徽荃银欣隆种业有限公司 | 15,323,477.32 | 93,581.51 | | 15,417,058.83 | | |
| 安徽华安种业有限责任公司 | 43,981,612.59 | 14,870,177.36 | | 58,851,789.95 | | |
| 安徽省皖农种业有限公司 | 188,698,218.90 | 1,100,487.44 | | 189,798,706.34 | | |
| 辽宁铁研种业科技有限公司 | 31,849,474.61 | 308,357.17 | | 32,157,831.78 | | |
| 安徽荃银超大种业有限公司 | 8,798,138.51 | 173,811.00 | | 8,971,949.51 | | |
| 广西荃银农业科技有限公司 | 18,817,330.90 | 159,125.20 | | 18,976,456.10 | | |
| 安徽荃丰种业科技有限公司 | 19,553,033.39 | 437,443.74 | | 19,990,477.13 | | |
| 安徽荃银高科农业产业有限公司 | 7,546,016.61 | 269,881.40 | | 7,815,898.01 | | |
| 安徽荃优种业开发有限公司 | 53,932,555.44 | 246,321.89 | | 54,178,877.33 | | |
| 安徽荃银高科瓜菜种子有限公司 | 1,842,667.03 | 111,828.75 | | 1,954,495.78 | | |
| 安徽荃银高科农业投资开发有限公司 | 16,260,410.09 | 106,376.64 | | 16,366,786.73 | | |
| 安徽荃华种业科技有限公司 | 15,841,198.45 | 151,650.70 | | 15,992,849.15 | | |
| 江西荃雅种业有限公司 | 5,336,932.54 | 72,427.75 | | 5,409,360.29 | | |
| 安徽荃银粮油购销有限公司 | 43,392,757.25 | - | | 43,392,757.25 | | |
| 上海中科荃银分子育种技术有限公司 | 13,722,634.43 | 130,808.33 | | 13,853,442.76 | | |
| 新疆祥丰生物科技有限公司 | 155,120,000.00 | - | | 155,120,000.00 | | |
| 荃银天府农业科技有限责任公司 | 25,512,487.92 | 49,777.38 | | 25,562,265.30 | | |
| 四川荃银生物科技股份有限公司 | 18,016,790.48 | 66,927.57 | | 18,083,718.05 | | |
| 合肥金谷荃银种业有限公司 | 2,092,309.03 | 40,505.12 | | 2,132,814.15 | | |
| 新疆金丰源种业有限公司 | 206,781,695.00 | 175,684.96 | | 206,957,379.96 | | |
| 海南荃银五星种业有限公司 | 7,884.53 | 31,428.06 | | 39,312.59 | | |
| 安徽省东昌农业科技有限公司 | 29,383.34 | 117,123.30 | | 146,506.64 | | |
| 安徽省荃银爱地农业科技有限公司 | 10,798.38 | 43,042.82 | | 53,841.20 | | |
| 甘肃荃银大漠种业有限公司 | 12,487.92 | 49,777.38 | | 62,265.30 | | |
| 黑龙江荃庆农业科技有限公司 | 4,995.16 | 19,910.94 | | 24,906.10 | | |

| | | | | | | |
|----------------|------------------|----------------|--|------------------|--|--|
| 安徽荃银锦秀种业科技有限公司 | 32,321.66 | 128,835.70 | | 161,157.36 | | |
| 阿瓦提县金丰源种业有限公司 | 2,938.33 | 11,712.36 | | 14,650.69 | | |
| 安徽荃银创科农业有限公司 | | 287,846.40 | | 287,846.40 | | |
| 江西荃银种业有限公司 | | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | |
| 河北新纪元种业有限公司 | | 224,070,000.00 | | 224,070,000.00 | | |
| 合计 | 1,066,051,155.74 | 274,526,377.56 | | 1,340,577,533.30 | | |

(2) 对联营企业投资

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|---------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 山高荃银供应链管理有限公司 | 7,500,000.00 | | | 675,482.03 | | | | | | 8,175,482.03 | |
| 合计 | 7,500,000.00 | | | 675,482.03 | | | | | | 8,175,482.03 | |

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务小计 | 697,397,675.42 | 431,884,313.96 | 572,793,087.09 | 334,713,308.81 |
| 其他业务小计 | 51,838,532.74 | 11,411,910.95 | 59,803,214.94 | 22,888,914.08 |
| 合计 | 749,236,208.16 | 443,296,224.91 | 632,596,302.03 | 357,602,222.89 |

2. 本期营业收入按报告分部分类

| 收入类别 | 种业 | | 非种业 | |
|------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 水稻种子 | 473,674,061.91 | 273,375,561.09 | | |
| 玉米种子 | 151,381,396.50 | 96,424,796.18 | | |
| 小麦种子 | 54,334,238.23 | 45,230,820.09 | | |
| 农机农化 | 17,170,232.08 | 16,269,332.29 | | |
| 油菜种子 | 837,746.70 | 583,804.31 | | |
| 其他业务 | 27,981,246.62 | 3,828,191.10 | 23,857,286.12 | 7,583,719.85 |
| 合计 | 725,378,922.04 | 435,712,505.06 | 23,857,286.12 | 7,583,719.85 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 96,598,082.85 | 67,394,331.89 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 675,482.03 | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 3,223,732.68 | |
| 理财产品相关的投资收益 | | 10,433,447.13 |
| 合计 | 100,497,297.56 | 77,827,779.02 |

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 备注 |
|--|---------------|----|
| 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 | 305,212.72 | |
| 2. 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） | 47,097,600.79 | |
| 3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益 | -4,844.38 | |
| 4. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 3,468,879.33 | |
| 5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 7,001,656.37 | |
| 6. 减：所得税影响额 | 9,947,736.98 | |
| 7. 减：少数股东影响额 | 7,934,032.90 | |
| 合计 | 39,986,734.95 | |

(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 | 15.04 | 15.62 | 0.29 | 0.25 | 0.29 | 0.25 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.84 | 11.79 | 0.25 | 0.19 | 0.25 | 0.19 |

以下无正文

(以下无正文，为安徽荃银高科种业股份有限公司 2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日
财务附注签字页)

安徽荃银高科种业股份有限公司
二〇二四年三月二十一日

第 13 页至第 85 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 覃衡德

签名： 张庆一

签名： 赵素珍

日期： _____

日期： _____

日期： _____