

公司代码：600354

公司简称：敦煌种业

# 甘肃省敦煌种业集团股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘兴斌、主管会计工作负责人武兴旺及会计机构负责人（会计主管人员）武兴旺声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表
	载有公司法定代表人签章的2023年半年度报告全文

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、敦煌种业	指	甘肃省敦煌种业集团股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
甘肃证监局	指	中国证券监督管理委员会甘肃监管局
酒泉市国资委	指	酒泉市人民政府国有资产监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元，货币金额除特殊说明外，通常指人民币金额元
公司章程	指	甘肃省敦煌种业集团股份有限公司章程
研究院	指	甘肃省敦煌种业集团股份有限公司研究院
果蔬制品	指	甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司
百佳食品	指	酒泉敦煌种业百佳食品有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	甘肃省敦煌种业集团股份有限公司
公司的中文简称	敦煌种业
公司的外文名称缩写	GansuDunhuangSeedGroupCo., Ltd.
公司的法定代表人	刘兴斌

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张玉财	杨洁
联系地址	甘肃省酒泉市肃州区肃州路28号	甘肃省酒泉市肃州区肃州路28号
电话	0937-2663908	0937-2663908
传真	0937-2663908	0937-2663908
电子信箱	jack0700@163.com	dhzyyj@163.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	甘肃省酒泉市肃州区肃州路28号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	甘肃省酒泉市肃州区肃州路28号
公司办公地址的邮政编码	735000
公司网址	http://www.dhseed.com
电子信箱	dhzyyj@163.com
报告期内变更情况查询索引	无

**四、信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

**五、公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	敦煌种业	600354	

**六、其他有关资料**

适用 不适用

**七、公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	461,178,050.82	309,439,732.68	49.04
归属于上市公司股东的净利润	12,648,544.29	-6,369,679.48	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	7,163,578.05	-11,545,762.39	不适用
经营活动产生的现金流量净额	7,247,534.15	-18,079,938.41	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	652,913,977.63	640,265,433.34	1.98
总资产	1,551,505,675.64	1,947,139,674.14	-20.32

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0240	-0.0121	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0240	-0.0121	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0136	-0.0219	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.96	-1.04	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.11	-1.88	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	197,797.37	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,438,660.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	761,615.33	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,567,468.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	470,252.21	
少数股东权益影响额（税后）	1,010,323.46	
合计	5,484,966.24	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（1）主要业务：公司目前主要从事各类农作物种子的研发、生产、加工、销售和脱水菜、番茄粉、番茄酱的生产、加工、销售；棉花及其副产品和其它农产品的收购、加工、仓储、贸易。

报告期内，公司种子产业营业收入占公司总收入 73.28%；食品与贸易营业收入占总收入 19.9%。

#### （2）经营模式

种子产业是公司的主导产业，采取自有品种经营和代繁制种相结合的经营模式。自有品种经营主要以玉米杂交种的研发、繁育、加工、销售为主，并开展小麦、瓜菜等农作物种子经营。代繁制种业务主要利用河西优越的农作物制种基地和公司生产加工技术优势，开展玉米、瓜菜等种子的委托生产和加工。

食品贸易产业，主要以脱水菜、番茄粉、番茄酱等产品的精深加工为主，生产的产品除内销外，出口拉美、欧洲、东南亚等国家和地区。

#### （3）行业情况

种子是农业的“芯片”，是农业现代化的基础，是保障粮食安全的源头。2020 年，中央经济工作会议提出“要开展种源‘卡脖子’技术攻关，立志打一场种业翻身仗。”2021 年 7 月中央深改委审议通过了《种业振兴行动方案》，2022 年、2023 年中央一号文件专门提出“深入实施种业振兴行动，为农业现代化发展提供科技支撑。”2022 年，为贯彻党中央、国务院种业振兴决策部署，深入实施种业企业扶优行动，农业农村部组织开展了国家种业阵型企业遴选工作，明确指出要强化企业创新主体地位，加强知识产权保护，优化营商环境，引导资源、技术、人才、资本等要素向重点优势企业集聚，对阵型企业在各方面给予长期稳定的政策扶持。公司入选国家农作物种业阵型“玉米补短板阵型企业”，为提升科研创新能力、推动高质量发展提供了新动力新机遇。

食品产业是“为耕者谋利、为食者造福”的重要民生产业，传统优势食品产区和地方特色食品产业是我国食品工业重要发展载体和关键增长引擎，在满足人民群众美好生活需要、助力乡村振兴和实现共同富裕等方面发挥重要作用。2023 年，工业和信息化部等十一部门联合印发了《关

于加快培育传统食品优势产区和地方特色食品产业的指导意见》，充分发挥食品工业接二连三的带动作用，加快推动传统优势食品产区和地方特色食品产业发展，培育经济增长新动能。

公司食品产业主要以脱水菜、番茄粉、番茄酱等产品的精深加工为主，近年来原料成本日益攀升，全球贸易摩擦导致供应链受阻、汇率波动等问题日益突出。面对风险与挑战，公司不断加强原料成本和质量控制，加大国际国内市场开拓和客户开发力度，强化番茄红素等高附加值产品开发运营，保持了产业平稳较快发展。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司是农业产业化国家重点龙头企业、全国守合同重信用企业、农业部首批育繁推一体化种子企业、中国种业信用骨干企业和十年 AAA 信用企业、甘肃省战略性新兴产业骨干企业和高新技术企业。在农业农村部公布的国家农作物种业阵型企业名单中，公司入选玉米补短板阵型。

种子产业是公司的主导产业，现已形成集科研育种、生产加工、营销服务为一体的全产业链育繁推一体化发展格局。公司依托敦煌种业研究院，建成覆盖全国玉米主产区的“一院六站”商业化育种体系，建立了 1900m<sup>2</sup> 的标准化种质资源库，玉米种质资源保存数量 9.85 万份；建成生物育种实验室和单倍体工程化育种平台，开发了具有自主知识产权的商业化育种管理系统，实现了科研育种全过程信息化管理。围绕新品种研发，组建了院士专家工作站和博士后科研工作站，以及农业农村部机械化生产玉米品种创制重点实验室、杂交玉米育繁国家地方联合工程实验室、甘肃省玉米种质资源与育繁推一体化企业创新联合体、甘肃省玉米种业研究院等国家级、省级创新平台，拥有专兼职研发人员 87 人，搭建起了较为完善的科研育种创新体系。

公司地处河西走廊国家级玉米种子繁育基地，依托优越的自然资源条件，采取“订单+基地+农户+合作社”的产业化经营模式，在甘肃酒泉、张掖、武威等地建立了长期稳定的制种生产基地。公司建成国内领先水平的全自动、标准化玉米种子加工线 8 条，采用先进的生产加工工艺，对种子生产加工全过程进行精细化管控，确保为市场提供高质量种子。围绕自有品种营销，在东北、黄淮海、西南、西北等全国玉米主产区建立了种子营销中心，形成了以县级代理经销商为基础，辐射 20 多个省市，500 多个县的市场营销网络。

食品贸易产业主要以脱水菜、番茄粉、番茄酱等产品的精深加工为主，公司拥有较为先进的设备工艺和健全的产品质量控制体系，已取得 ISO9001、ISO14001 以及 HACCP、GMA、OU、BRC 等国内国际食品安全质量认证，产品远销拉美、欧洲、东南亚和“一带一路”50 多个国家和地区。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司紧紧围绕 2023 年度生产经营计划，持续加强精细化管理及过程控制等降本增效措施，积极推进各项经营管理措施的落实。公司实现营业收入 46,117.81 万元，较上年同期增长 49.04%；归属于上市公司股东的净利润 1,264.85 万元。

种子产业：报告期内，公司积极推进种子科研、生产、销售等各项工作，进一步加大自有品种的销售力度，种子销售收入和毛利均实现了增长。种子产业实现营业收入 33,793.2 万元，较上年同期增加 11,263.6 万元，实现净利润 5,937.15 万元，较上年同期增加 1,437.65 万元，增长 31.95%。

食品与贸易产业：报告期内，公司脱水洋葱、番茄粉等产品虽受汇率波动、原材料涨价、成

本上涨等因素影响，公司严格把控采购环节，切实加强精细化管理，适时调整销售区域，加大产品内销力度。公司食品与贸易产业实现营业收入 9,176.1 万元，比上年同期增加 2,652.50 万元，实现净利润 456.57 万元。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	461,178,050.82	309,439,732.68	49.04
营业成本	301,182,253.98	210,484,100.75	43.09
销售费用	17,883,922.96	20,359,817.91	-12.16
管理费用	50,231,261.38	48,032,996.45	4.58
财务费用	4,965,579.16	6,945,702.32	-28.51
研发费用	5,936,802.53	5,530,180.87	7.35
经营活动产生的现金流量净额	7,247,534.15	-18,079,938.41	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-85,551,795.80	-5,985,712.70	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-145,765,536.55	70,815,522.90	不适用

营业收入变动原因说明：本期公司种子产业收入增加。

营业成本变动原因说明：本期公司种子产业收入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期销售商品收到的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期现金管理产品金额增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期偿还银行贷款增加。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	515,696,386.65	33.24	765,473,238.55	39.31	-32.63	本期生产预付资金增加。

预付款项	177,376,050.38	11.43	13,044,284.50	0.67	1,259.80	本期按约预付生产资金增加。
其他应收款	13,210,119.81	0.85	129,835,509.80	6.67	-89.83	本期按约履行代采购合同业务。
存货	158,195,061.50	10.20	363,573,564.67	18.67	-56.49	本期销售增加。
其他流动资产	3,866,193.29	0.25	10,726,420.25	0.55	-63.96	本期待抵扣进项税减少。
在建工程	9,215,920.33	0.59	2,199,208.06	0.11	319.06	本期新建科研及生产性项目增加。
开发支出	3,662,390.50	0.24	2,508,291.50	0.13	46.01	本期科研投入增加。
递延所得税资产	2,534,167.45	0.16	19,515,495.46	1.00	-87.01	本期可抵扣亏损减少。
其他非流动资产	2,026,973.50	0.13	771,300.30	0.04	162.80	本期资本性预付增加。
应付账款	38,403,459.24	2.48	87,054,306.23	4.47	-55.89	本期按约支付采购款项。
预收款项	13,599,837.86	0.88	8,943,686.23	0.46	52.06	本期预收租赁款项增加。
合同负债	117,012,400.08	7.54	292,891,103.57	15.04	-60.05	本期按约发货实现销售。
其他应付款	150,349,605.87	9.69	223,388,372.17	11.47	-32.70	本期按约履行代采合同业务。
一年内到期的非流动负债	1,151,040.00	0.07	7,112,900.00	0.37	-83.82	本期按约支付土地租赁款项。
其他流动负债	327,183.46	0.02	1,929,155.17	0.10	-83.04	本期待转销项税款减少。
预计负债	1,080,150.00	0.07	16,792,628.43	0.86	-93.57	本期按约进行销售结算。

## 其他说明

### 2. 境外资产情况

适用 不适用

### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见附注“七、80 所有权或使用权受到限制的资产”。

### 4. 其他说明

适用 不适用

**(四) 投资状况分析**

**1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	0	231,291.67			220,000,000	150,000,000		70,231,291.67
期货	0	-296,945			1,450,188			1,153,243.00
合计	0	-65,653.33			221,450,188	150,000,000		71,384,534.67

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
河北敦煌种业有限公司	种子销售	不再分类的包装种子、农业机械、仪器仪表、农副产品的批发零售	1,000.00	1,502.95	-102.56
武汉敦煌种业有限公司	种子销售	农作物种子选育、繁殖销售、农产品收购、加工、批发	10,000.00	852.26	-39.28
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	果蔬制品加工	果蔬制品的加工和销售	3,350.00	8,882.64	526.89
酒泉佰易投资有限公司	投资管理与咨询	投资管理与咨询业务	20,000.00	4,999.24	-68.80
敦煌种业先锋良种有限公司	玉米种子	玉米种子的生产、加工、销售、研发及提供与此相关的服务	6,246.96	47,381.73	8,031.88
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	果蔬加工	生产加工脱水果蔬、可食用植物及其种子在内的各种调味品、食品和食品配料以及相关产品的国内收购、加工、销售和国际贸易进、出口业务	4,386.00	10,195.65	302.14
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	仓库租赁	场地、仓库及仓储设备租赁；蔬菜、果品、农副产品（不含原粮）的储存、收购、销售	3,000.00	1,819.89	93.35
张掖市敦煌种业有限公司	种子生产销售	粮食、瓜果、蔬菜、花卉、牧草、甜菜、油料、棉花等中子的引进、培育、繁殖、生产、加工销售	6,000.00	6,843.66	-245.87
武威市敦煌种业种子有限公司	种子生产销售	粮食、瓜类、蔬菜及油料作物种子的生产和销售	13,000.00	11,297.30	-434.77
玉门拓璞科技开发有限责任公司	啤酒花制品加工销售	酒花制品、精细化工产品的开发、生产、销售、电子产品、办公自动化设备、清洗剂、建材的零售。	4,000.00	2,246.51	-93.03

甘肃省敦煌种业农产品贸易有限公司	仓储贸易	棉花及其副产品的收购、销售；农作物、农副产品、农资、土特产品的批发、零售；货物的仓储服务；货物运输服务；货物的进出口业务。	1,000.00	5.36	-0.07
甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司	食用农产品销售	农产品的种植、加工、销售及技术服务(不含种子及国家法律法规限制禁止品种);农业新技术的开发及咨询,农业土地开发投资,货物进出口贸易(凭有效《进出口商品备案证》经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)***	5000	6,661.32	-339.59
瓜州敦种棉业有限公司	籽棉的收购、加工与销售	棉花的收购、加工、储藏、销售;小麦、大麦、棉花、瓜菜、花卉、向日葵种子生产、批发、零售(以上经营范围以许可证为准);化肥、地膜的销售;其它农产品收购、加工、销售(原粮除外) :棉油、棉饼、棉壳的加工、销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)***	2000	793.54	-43.71
甘肃省敦种作物种子研究有限公司	农作物种子研究和推广	农作物种子种苗的研究、生产和销售;农作物品种权转让、授权经营及授权第三方相关技术的使用权;农业技术研发、推广、咨询、培训、转让;农业质量标准与检测技术服务;化肥、地膜销售;进出口贸易;会议及展览服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可经营)***	2000	904.98	-225.46
甘肃省玉米种业研究院有限公司	农作物种子的研究、生产和销售	农作物种子生产;农作物种子经营;转基因农作物种子生产;农作物种子进出口;农作物种	10000	478.13	-41.82

		子质量检验。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) ***一般项目:农业科学研究和试验发展;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;以自有资金从事投资活动;农业生产资料的购买、使用;市场营销策划;企业管理咨询;会议及展览服务;农业机械销售;与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);知识产权服务(专利代理服务除外)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)***			
甘肃省敦煌种业集团农业服务有限公司	农业技术服务、农业机械租赁	农药零售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)*** 一般项目:农作物收割服务;农业专业及辅助性活动;农业生产托管服务;智能农业管理;农业机械服务;农业生产资料的购买、使用;农业机械租赁;肥料销售;信息基数咨询服务;招投标代理服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)***	2000	1,244.37	-5.63
敦煌种业集团金塔瓜菜种苗有限公司	农作物种子经营	农药批发;农药零售;农作物种子经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可	1000	191.43	-33.74

	<p>开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)***一般项目:非主要农作物种子生产;农作物种子经营(仅限不再分装的包装种子);与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;农业科学研究和试验发展;农业生产托管服务;智能农业管理;农用薄膜销售;化肥销售;肥料销售;农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务;非食用农产品初加工;农作物病虫害防治服务;农业机械服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)***</p>			
--	--	--	--	--

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### (1) 市场风险

随着品种审定制度的改革、研发主体增多和研发能力的增强,市场存量品种和新增品种数量众多,且同质化现象普遍,市场竞争激烈。

应对措施:公司结合自身竞争优势,顺应国家行业政策引导,持续加大科研投入,提升科研创新能力,加快培育符合市场需求的新品种,制定精准的营销策略,全力拓展销售网络,努力提升市场份额。

#### (2) 新品种开发风险

培育新品种周期长,投入资金大,虽然品种通过审定后可以生产经营,但能否实现理想的商业价值取决于品种自身优势和市场营销等诸多因素。因此,新品种开发推广具有一定的不确定性。

应对措施:公司将坚持以市场需求为导向,精准定位品种选育方向,准确预判市场变化的趋势,提升育种技术水平,加快新品种培育进程。同时,做好新品种布局规划,因地制宜推广新品种,强化田间种植技术指导和病虫害防治等跟踪服务工作,实现良种良法配套技术推广,实现精准营销。

#### (3) 制种生产风险

种子的生产对气候条件的敏感度较高，易受异常高（低）温、旱涝、霜冻等自然灾害的影响。近年来受异常气候的影响，在一定程度上加大了制种生产的风险。

应对措施：公司将加强高标准制种基地的建设，强化制种生产过程管理，重视制种技术水平的提升，最大限度减少极端气候和病虫害对公司种子生产的影响。

(4) 食品贸易产业受原辅材料成本、运输成本上涨及汇率波动等因素影响，对公司食品加工产品的出口销售造成一定影响。

应对措施：公司将进一步强化精细化管理，合理控制成本、降低费用。同时，随时关注汇率等变化情况，及时掌握采购和销售时机，不断调整经营策略，充分发挥好国内国外两个市场的互补作用，确保产品适时销售。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-5-10	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2023-5-11	审议通过了 2022 年度董事会工作报告、2022 年度监事会工作报告、2022 年度财务决算报告、2022 年年度报告及摘要、2022 年度利润分配预案、关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案、关于审批公司 2023 年度贷款额度并授权董事长在贷款额度内签署相关法律文书的议案、审批公司 2023 年度担保额度并授权董事长在担保额度内签署相关法律文书的议案、关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案、《关于公司未来三年（2023-2025 年）股东回报规划》的议案、关于变更经营范围并修订《公司章程》部分条款。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
代生虎	董事	离任
俞世国	监事	离任
景方元	董事	离任

王成基	董事	离任
魏彦珩	独立董事	离任
石晓忠	监事会主席	离任
胡炯	职工监事	离任
高德银	副总经理	离任
李福兴	种子营销总监	离任
顾生明	董事会秘书	离任
杨帆	董事	选举
龚海云	董事	选举
高凌军	董事	选举
王花	独立董事	选举
张正儒	监事会主席	选举
严黎明	监事	选举
孟生德	职工监事	选举
张玉财	董事会秘书	聘任
胡炯	副总经理	聘任
毛汉平	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2023年2月9日，公司董事代生虎先生因工作变动原因，向公司董事会申请辞去公司第八届董事会董事职务；公司监事俞世国先生因工作变动原因，向公司监事会申请辞去公司监事职务。

公司于2023年8月8日召开2023年第一次临时股东大会，会议选举刘兴斌先生、杨帆女士、张绍平先生、吴晓琪先生、龚海云先生、高凌军先生为第九届董事会非独立董事，周一虹先生、李明顺先生、王花女士为公司第九届董事会独立董事；选举张正儒先生、严黎明先生为公司第九届非职工代表监事，与2023年8月4日召开的职工代表大会选举产生的职工监事孟生德先生共同组成公司第九届监事会。

公司于2023年8月8日召开九届董事会第一次会议和九届监事会第一次会议，董事会选举刘兴斌先生为公司第九届董事会董事长、选举张绍平先生为公司第九届董事会副董事长；聘任张绍平先生为公司总经理，张玉财先生为公司董事会秘书；聘任闫治斌先生、王军元先生、胡炯先生、毛汉平先生为公司副总经理，聘任武兴旺先生为公司财务总监；监事会选举张正儒先生为公司第九届监事会主席。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数(元)（含税）	/
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

###### 股权激励情况

适用 不适用

###### 其他说明

适用 不适用

###### 员工持股计划情况

适用 不适用

###### 其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格贯彻《中华人民共和国环境保护法》、《甘肃省环境保护条例》、《环境保护行政处罚办法》、《建设项目环境保护管理条例》等法律、法规的要求，积极落实环保管理责任，切实维护生态环境安全，以企业烟气、污水、粉尘、噪声污染为防治重点各种防治设施完备，措施到位，排放物全部达到国家标准和地方排放标准，并按规定缴纳相关税费。

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

为减少碳排放，公司下属分、子公司百佳食品、果蔬制品、玉米分公司（加工中心）生产及生活采暖已接入园区公共蒸汽气源。

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	注(1)	无限期	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	江苏融卓投资有限公司	注(2)	无限期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司	注(3)	无限期	否	是	不适用	不适用

注(1)：控股股东及控股股东控制的关联企业今后将不以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接参与任何与上市公司主营业务构成实质性竞争的业务或活动。如控股股东或控股股东控制的关联企业获得的商业机会与上市公司主营业务有竞争或可能有竞争的,控股股东将立即通知上市公司,赋予上市公司针对该商业机会的优先选择权或者由上市公司收购构成同业竞争的相关业务和资产,以确保上市公司全体股东利益不受损害。

注(2)：本次敦煌种业非公开发行股票完成后,在作为敦煌种业持股5%以上的主要股东期间,本公司及本公司所控制、企业和其他经济组织将积极避免与敦煌种业产生同业竞争,不以任何方式(包括但不限于单独经营、合资、合作和联营)直接或间接从事与敦煌种业及其控股子公司主营业务相同、相似并构成或可能构成实质性竞争关系的业务和经营活动。凡本公司或本公司所控制的公司、企业和其他经济组织获得与敦煌种业及其控股子公司主营业务相同、相似并构成或可能构成实质性竞争关系的新业务机会,本公司将立即通知敦煌种业,并将该新业务机会优先提供给敦煌种业,以确保敦煌种业全体股东利益不受损害。如果敦煌种业认为该商业机会暂时不符合上市公司要求决定放弃该等商业机会,本公司方可自行取得该新业务机会,但敦煌种业随时有权要求收购该等新业务中的任何股权、资产及其他权益。如本公司拟出售该等新业务中的任何股权、资产及其他权益的,敦煌种业享有优先购买权。

注(3)：敦煌种业不直接或间接使用已公开发行股票、非公开发行股票、发行可转换公司债券、发行公司债券等方式募集的资金。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>诉讼事项；乌鲁木齐陆港国际贸易有限责任公司以买卖合同纠纷案为由向新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院（以下简称“乌鲁木齐市中级人民法院”）提起诉讼，请求上海公司、敦煌种业支付货款及违约金等共计 41,584,721.27 元，陆港公司于 2020 年 11 月 2 日向乌鲁木齐市中级人民法院提出撤诉申请，乌鲁木齐市中级人民法院依据于 2020 年 11 月 3 日作出（2020）新 01 民初 181 号之民事裁定书；公司于 2021 年 11 月 9 日收到新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院送达的关于陆港公司与上海公司、敦煌种业、徐咏勋、上海欢钊实业有限公司、赵林青、王涛买卖合同纠纷案的（2021）新 01 民初 137 号民事判决书；陆港公司因不服乌鲁木齐市中级人民法院（2021）新 01 民初 137 号民事判决，向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起上诉。</p> <p>公司于 2023 年 2 月 7 日收到新疆维吾尔自治区高级人民法院送达的关于上诉人（原审原告）乌鲁木齐陆港国际贸易有限责任公司与被上诉人（原审被告）：敦煌种业农业科技（上海）有限公司、敦煌种业、徐咏勋、上海欢钊实业有限公司、赵林青、王涛买卖合同纠纷案的【（2022）新民终 80 号】民事判决书，判决如下：（1）维持新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院（2021）新 01 民初 137 号民事判决第一项、第三项、第四项、第五项，即“上海公司于判决生效之日起十日内支付陆港公司货款 20,712,801.10 元，上海公司于判决生效之日起十日内支付陆港公司律师代理费 109 万元”，“上海公司于判决生效之日起十日内支付陆港公司前一次诉讼的诉讼费损失 124,861.80 元”，“上海公司于判决生效之日起十日内支付陆港公司前一次诉讼产生的保全申请费 5,000 元，保函担保费 41,587.72 元”。（2）撤销新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院（2021）新 01 民初 137 号民事判决第六项、第七项、第八项，即“徐咏勋、赵林青、王涛对上海公司应支付陆港公司上述第一、二、三、四、五项款项承担连带给付责任，徐咏勋、赵林青、王涛承担保证责任后，有权向上海公司追偿”，上海欢钊实业有限公司对上海公司所负上述第一、二、三、四、五项给付</p>	<p><a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a></p>

<p>义务中不能清偿部分的二分之一承担赔偿责任，上海欢钊实业有限公司承担赔偿责任后，有权向上海公司追偿”；“驳回陆港公司对敦煌种业的诉讼请求”。（3）变更新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院（2021）新 01 民初 137 号民事判决第二项“上海公司于本判决生效之日起十日内支付陆港公司违约金 3,189,771.37 元”为“上海公司于本判决生效之日起十日内支付乌鲁木齐陆港国际贸易有限责任公司违约金 6,031,920 元”。（4）敦煌种业、徐咏勋、赵林青、王涛对上海公司应向陆港公司支付的上述款项承担连带责任，承担保证责任后有权向上海公司追偿；（5）上海欢钊实业有限公司对上海公司应向陆港公司支付的上述款项中不能清偿部分的二分之一承担赔偿责任，承担赔偿责任后有权向上海公司追偿；（6）驳回陆港公司的其他诉讼请求和其他上诉请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。一审案件受理费 182,455.15 元，二审案件受理费 182,455.15 元，均由上海公司、敦煌种业、徐咏勋、上海欢钊实业有限公司、赵林青、王涛负担。</p>	
<p>公司于 2023 年 4 月 11 日收到新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院送达的执行裁定书【（2023）新 01 执 165 号】。裁定执行情况：根据中国工商银行酒泉肃州支行和中国建设银行股份有限公司酒泉分行交易回单信息，新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院于 2023 年 4 月 18 日划扣公司在上述银行开立的账户 2713035319200310170 和 62001640101050510712 中的本次裁定执行款 28,579,576.72 元。本次裁定执行对公司的影响：由于甘肃寒旱经济投资集团有限公司就本次诉讼事项承诺将采取现金代偿等合法合规的方式予以全部解决，避免敦煌种业为敦煌种业农业科技（上海）有限公司的后续事项承担任何连带责任。甘肃寒旱经济投资集团有限公司已于 2023 年 4 月 14 日将本次裁定执行款 2,846.69 万元存入公司账户。</p>	<p><a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a></p>

## （二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

## （三）其他说明

适用 不适用

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							5,000								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							5,000								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							5,000								
担保总额占公司净资产的比例（%）							7.66								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							5,000								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							5,000								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	77,155
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
酒泉地区现代农业（控股 集团）有限责任公司	0	68,170,168	12.92	0	质 押	53,854,500	国有法人
江苏融卓投资有限公司	-8,841,041	41,898,959	7.94	0	无	0	境内非国有法人
敦煌市供销合作社联合社	0	29,568,876	5.60	0	无	0	境内非国有法人
金塔县供销合作联社	-20,000	7,559,180	1.43	0	无	0	境内非国有法人

徐国新	5,376,041	5,376,041	1.02	0	无	0	境内非国有法人
酒泉市农业科学研究院	0	4,511,494	0.85	0	无	0	国有法人
罗明星	56,400	2,360,800	0.45	0	无	0	境内自然人
诸葛雷波	310,000	1,636,200	0.31	0	无	0	境内自然人
上海稳博投资管理有限公司—稳博戊申1号私募证券投资基金	1,600,000	1,600,000	0.30	0	无	0	未知
胡志斌	-13,700	1,512,300	0.29	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	68,170,168		人民币普通股		68,170,168		
江苏融卓投资有限公司	41,898,959		人民币普通股		41,898,959		
敦煌市供销合作社联合社	29,568,876		人民币普通股		29,568,876		
金塔县供销合作联社	7,559,180		人民币普通股		7,559,180		
徐国新	5,376,041		人民币普通股		5,376,041		
酒泉市农业科学研究院	4,511,494		人民币普通股		4,511,494		
罗明星	2,360,800		人民币普通股		2,360,800		
诸葛雷波	1,636,200		人民币普通股		1,636,200		
上海稳博投资管理有限公司—稳博戊申1号私募证券投资基金	1,600,000		人民币普通股		1,600,000		
胡志斌	1,512,300		人民币普通股		1,512,300		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司与其他发起人股股东、社会公众股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；除此之外，本公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：甘肃省敦煌种业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		515,696,386.65	765,473,238.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		71,384,534.67	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		54,487,329.42	77,551,534.72
应收款项融资			
预付款项		177,376,050.38	13,044,284.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		13,210,119.81	129,835,509.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		158,195,061.50	363,573,564.67
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		3,866,193.29	10,726,420.25
流动资产合计		994,215,675.72	1,360,204,552.49
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		16,784,658.71	16,784,658.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产		295,857.11	307,178.45

固定资产		338,527,906.11	354,357,340.38
在建工程		9,215,920.33	2,199,208.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		50,456,958.45	53,480,001.91
无形资产		125,495,887.16	127,291,357.69
开发支出		3,662,390.50	2,508,291.50
商誉		584,464.73	584,464.73
长期待摊费用		7,704,815.87	9,135,824.46
递延所得税资产		2,534,167.45	19,515,495.46
其他非流动资产		2,026,973.50	771,300.30
非流动资产合计		557,289,999.92	586,935,121.65
资产总计		1,551,505,675.64	1,947,139,674.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款		374,448,888.89	457,070,777.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,403,459.24	87,054,306.23
预收款项		13,599,837.86	8,943,686.23
合同负债		117,012,400.08	292,891,103.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		20,694,647.34	28,257,066.99
应交税费		13,644,015.12	11,656,662.70
其他应付款		150,349,605.87	223,388,372.17
其中：应付利息			
应付股利		3,200,000.00	3,200,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,151,040.00	7,112,900.00
其他流动负债		327,183.46	1,929,155.17
流动负债合计		729,631,077.86	1,118,304,030.84
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		46,348,200.15	44,741,853.74
长期应付款		420,000.00	420,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,080,150.00	16,792,628.43
递延收益		46,656,189.94	36,807,789.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		94,504,540.09	98,762,271.20
负债合计		824,135,617.95	1,217,066,302.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		527,802,080.00	527,802,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		954,623,776.50	954,623,776.50
减：库存股			
其他综合收益		-915,341.29	-915,341.29
专项储备			
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
一般风险准备			
未分配利润		-859,442,042.2	-872,090,586.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		652,913,977.63	640,265,433.34
少数股东权益		74,456,080.06	89,807,938.76
所有者权益（或股东权益）合计		727,370,057.69	730,073,372.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,551,505,675.64	1,947,139,674.14

公司负责人：刘兴斌

主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构负责人：武兴旺

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：甘肃省敦煌种业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		171,440,637.80	185,446,007.85
交易性金融资产		70,231,291.67	
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款		7,678,620.37	18,005,147.95
应收款项融资			
预付款项		80,863,564.51	6,195,055.76
其他应收款		55,459,912.81	68,390,228.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货		55,666,318.67	85,504,601.39
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		346,173.66	1,421,310.03
流动资产合计		441,686,519.49	364,962,351.96
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		404,985,819.27	391,485,819.27
其他权益工具投资		16,784,658.71	16,784,658.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产		295,857.11	307,178.45
固定资产		133,602,945.39	136,987,277.18
在建工程		8,115,910.37	303,240.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		90,293,677.61	92,830,540.84
开发支出		2,798,251.50	1,875,586.50
商誉			
长期待摊费用		1,936,148.47	2,200,541.98
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,040,653.00	771,300.30
非流动资产合计		659,853,921.43	643,546,144.20
资产总计		1,101,540,440.92	1,008,508,496.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款		302,759,375.00	351,978,472.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,664,807.34	31,753,617.99
预收款项		9,296,024.03	5,567,979.17
合同负债		53,912,502.81	33,746,546.73
应付职工薪酬		9,723,968.60	13,887,100.70

应交税费		529,722.07	1,110,415.40
其他应付款		183,344,940.76	73,379,107.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			633,648.29
流动负债合计		569,231,340.61	512,056,887.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		35,062,415.01	24,726,937.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,062,415.01	24,726,937.50
负债合计		604,293,755.62	536,783,825.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		527,802,080.00	527,802,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		958,796,202.76	958,796,202.76
减：库存股			
其他综合收益		-915,341.29	-915,341.29
专项储备			
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
未分配利润		-1,019,281,760.79	-1,044,803,775.40
所有者权益（或股东权益）合计		497,246,685.30	471,724,670.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,101,540,440.92	1,008,508,496.16

公司负责人：刘兴斌

主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构负责人：武兴旺

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		461,178,050.82	309,439,732.68
其中：营业收入		461,178,050.82	309,439,732.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		384,070,948.20	294,529,833.33
其中：营业成本		301,182,253.98	210,484,100.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,871,128.19	3,177,035.03
销售费用		17,883,922.96	20,359,817.91
管理费用		50,231,261.38	48,032,996.45
研发费用		5,936,802.53	5,530,180.87
财务费用		4,965,579.16	6,945,702.32
其中：利息费用		9,497,889.05	10,099,109.11
利息收入		4,958,062.25	2,930,325.98
加：其他收益		4,473,476.14	4,560,693.68
投资收益（损失以“-”号填列）		827,268.66	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-65,653.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,177,159.59	-4,218,176.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		232,436.56	848,829.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,397,471.06	16,101,245.84
加：营业外收入		2,196,313.68	2,941,468.11

减：营业外支出		663,484.32	1,189,361.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,930,300.42	17,853,352.12
减：所得税费用		28,733,614.83	416,457.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,196,685.59	17,436,895.03
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,196,685.59	17,436,895.03
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）		12,648,544.29	-6,369,679.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		38,548,141.30	23,806,574.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		51,196,685.59	17,436,895.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		12,648,544.29	-6,369,679.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		38,548,141.30	23,806,574.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.0240	-0.0121
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.0240	-0.0121

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：刘兴斌

主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构负责人：武兴旺

## 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		45,150,460.80	52,915,971.14
减：营业成本		34,737,611.69	38,514,130.25
税金及附加		1,613,818.41	1,497,386.04
销售费用		3,499,308.93	5,617,692.90
管理费用		21,292,772.00	18,812,287.69
研发费用		4,319,387.31	3,925,238.06
财务费用		5,741,497.07	5,783,470.98
其中：利息费用		7,626,750.02	7,273,633.79
利息收入		1,912,562.49	1,516,790.27
加：其他收益		3,362,511.41	2,540,465.94
投资收益（损失以“-”号填列）		56,360,438.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		231,291.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,821,116.47	-8,208,890.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,876.30	10,146.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,110,066.66	-26,892,512.50
加：营业外收入		46,993.39	350,703.70
减：营业外支出		635,045.44	393,078.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,522,014.61	-26,934,887.34
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,522,014.61	-26,934,887.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,522,014.61	-26,934,887.34

(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		25,522,014.61	-26,934,887.34
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘兴斌

主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构负责人：武兴旺

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		370,473,630.13	290,086,671.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,555,779.02	5,605,678.70
收到其他与经营活动有关的现金		57,096,207.04	7,803,803.66
经营活动现金流入小计		432,125,616.19	303,496,153.55
购买商品、接受劳务支付的现金		246,319,009.45	222,715,080.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		53,839,597.94	54,714,218.35
支付的各项税费		21,282,733.33	8,281,162.18
支付其他与经营活动有关的现金		103,436,741.32	35,865,630.67
经营活动现金流出小计		424,878,082.04	321,576,091.96
经营活动产生的现金流量净额		7,247,534.15	-18,079,938.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		827,268.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		456,155.34	247,369.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		151,283,424.00	247,369.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,385,031.80	6,233,082.38
投资支付的现金		221,450,188.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		236,835,219.80	6,233,082.38
投资活动产生的现金流量净额		-85,551,795.80	-5,985,712.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		382,200,000.00	407,960,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,100,000.00
筹资活动现金流入小计		382,200,000.00	409,060,000.00
偿还债务支付的现金		465,590,000.00	325,891,031.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,375,536.55	12,353,446.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		53,900,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		527,965,536.55	338,244,477.10
筹资活动产生的现金流量净额		-145,765,536.55	70,815,522.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		734,840,504.01	483,121,175.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		510,770,705.81	529,871,047.30

公司负责人：刘兴斌

主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构负责人：武兴旺

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,942,202.48	102,309,544.83
收到的税费返还			514,008.16
收到其他与经营活动有关的现金		154,483,318.52	121,605,051.49
经营活动现金流入小计		256,425,521.00	224,428,604.48
购买商品、接受劳务支付的现金		86,146,519.90	74,228,171.86
支付给职工及为职工支付的现金		18,702,597.02	17,052,200.42
支付的各项税费		3,167,646.16	2,485,515.68

支付其他与经营活动有关的现金		43,361,630.73	73,575,893.50
经营活动现金流出小计		151,378,393.81	167,341,781.46
经营活动产生的现金流量净额		105,047,127.19	57,086,823.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		56,360,438.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			149,427.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		206,360,438.36	149,427.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,134,632.42	2,087,268.96
投资支付的现金		233,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		240,634,632.42	2,087,268.96
投资活动产生的现金流量净额		-34,274,194.06	-1,937,841.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		310,000,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,100,000.00
筹资活动现金流入小计		310,000,000.00	351,100,000.00
偿还债务支付的现金		360,000,000.00	199,437,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,845,847.24	9,450,493.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		366,845,847.24	208,888,293.20
筹资活动产生的现金流量净额		-56,845,847.24	142,211,706.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		157,239,329.68	44,580,209.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		171,166,415.57	241,940,898.56

公司负责人：刘兴斌

主管会计工作负责人：武兴旺 会计机构负责人：武兴旺

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	527,802,080.00				954,623,776.50		-915,341.29		30,845,504.62		-872,090,586.49		640,265,433.34	89,807,938.76	730,073,372.10
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	527,802,080.00				954,623,776.50		-915,341.29		30,845,504.62		-872,090,586.49		640,265,433.34	89,807,938.76	730,073,372.10

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									12,648,544.29	12,648,544.29	-15,351,858.70	-2,703,314.41
(一) 综合收益总额									12,648,544.29	12,648,544.29	38,548,141.30	51,196,685.59
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												



股本)													
2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)													
3. 盈 余公 积弥 补亏 损													
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益													
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益													
6. 其 他													
(五) 专项 储备													
1. 本 期提 取													
2. 本													

期使用														
(六) 其他														
四、本 期期 末余 额	527,802,080.00				954,623,776.50	-915,341.29		30,845,504.62		-859,442,042.20		652,913,977.63	74,456,080.06	727,370,057.69

项目	2022 年年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	527,802,080.00				951,268,076.50		-1,756,790.84		30,845,504.62		-892,100,116.10		616,058,754.18	46,215,655.45	662,274,409.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

他												
二、本 年期 初余 额	527,802,080. 00			951,268,076.50		-1,756,790.84	30,845,504. 62	-892,100,116.1 0	616,058,754.18	46,215,655. 45	662,274,409.63	
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “一 ”号 填列)				3,355,700.00		841,449.55		20,009,529.61	24,206,679.16	43,592,283. 31	67,798,962.47	
(一) 综合 收益 总额						841,449.55		20,009,529.61	20,850,979.16	43,592,283. 31	64,443,262.47	
(二) 所有 者投 入和 减少 资本				3,355,700.00					3,355,700.00		3,355,700.00	
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				3,355,700.00						3,355,700.00			3,355,700.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项													

储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	527,802,080.00			954,623,776.50		-915,341.29	30,845,504.62	-872,090,586.49	640,265,433.34	89,807,938.76	730,073,372.10	

公司负责人：刘兴斌

主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构负责人：武兴旺

### 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	527,802,080.00				958,796,202.76		-915,341.29		30,845,504.62	-1,044,803,775.40	471,724,670.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	527,802,080.00			958,796,202.76		-915,341.29		30,845,504.62	-1,044,803,775.40	471,724,670.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									25,522,014.61	25,522,014.61
（一）综合收益总额									25,522,014.61	25,522,014.61
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	527,802,080.00			958,796,202.76		-915,341.29		30,845,504.62	-1,019,281,760.79	497,246,685.30

项目	2022 年年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	527,802,080.00				955,440,502.76		-1,756,790.84		30,845,504.62	-973,336,748.07	538,994,548.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	527,802,080.00				955,440,502.76		-1,756,790.84		30,845,504.62	-973,336,748.07	538,994,548.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,355,700.00		841,449.55			-71,467,027.33	-67,269,877.78
（一）综合收益总额							841,449.55			-71,467,027.33	-70,625,577.78
（二）所有者投入和减少资本					3,355,700.00						3,355,700.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					3,355,700.00						3,355,700.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	527,802,080.00			958,796,202.76		-915,341.29		30,845,504.62	-1,044,803,775.40	471,724,670.69

公司负责人：刘兴斌

主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构负责人：武兴旺

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

甘肃省敦煌种业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是经甘肃省人民政府《关于设立甘肃省敦煌种业股份有限公司的批复》（甘政函[1998]92号）批准，由酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司、敦煌市供销合作联合社、金塔县供销合作联合社、瓜州县供销合作社联合社、甘肃省酒泉地区农业科学研究所等五家单位发起设立的股份有限公司，于1998年12月28日在甘肃省工商行政管理局办理工商注册登记。本公司统一社会信用代码：916200007102487488；注册资本：人民币伍亿贰仟柒佰捌拾万贰仟零捌拾元整；法定代表人：刘兴斌；公司住所：甘肃省酒泉市肃州区肃州路28号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

公司的经营范围：主要农作物种子生产；农作物种子进出口；农作物种子经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。智能农业管理；农业专业及辅助性活动；非食用农产品初加工；农业机械服务；非主要农作物种子生产；软件开发；网络技术服务；人工智能基础资源与技术平台；物联网应用服务；互联网数据服务；项目策划与公关服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；卫星遥感应用系统集成；棉花收购；棉花加工；棉、麻销售；初级农产品收购；食用农产品初加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；化肥销售；塑料制品销售；机械设备销售；智能农机装备销售；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；销售代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；土地整治服务；土地使用权租赁；自然生态系统保护管理；建筑工程机械与设备租赁；非居住房地产租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；办公设备租赁服务；机械设备租赁；农业机械租赁；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司报告期纳入合并范围的子公司共26户，详见本附注九“在其他主体中的权益”；本公司报告期合并范围与上年度有变化，详见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 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。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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6月30日的财务状况、2023上半年度的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 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。

### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

#### 1. 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

母公司将其控制的所有公司纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 3. 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。

#### 4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，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。

#### 5. 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。

#### 6. 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（资本溢价或股本溢价），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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 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。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺，以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控

制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 1. 预期信用损失的确定方法

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）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据 1	银行承兑汇票
应收票据 2	商业承兑汇票
应收账款 1	账龄组合
应收账款 2	关联方组合

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1	保证金、押金
其他应收款组合 2	关联方款项
其他应收款组合 3	应收其他款项

## 2. 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）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

#### 1. 预期信用损失的确定方法

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）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据 1	银行承兑汇票
应收票据 2	商业承兑汇票
应收账款 1	账龄组合
应收账款 2	关联方组合

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

#### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1	保证金、押金
其他应收款组合 2	关联方款项
其他应收款组合 3	应收其他款项

#### 2. 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）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 1、预期信用损失的确定方法

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）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据 1	银行承兑汇票
应收票据 2	商业承兑汇票
应收账款 1	账龄组合
应收账款 2	关联方组合

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

#### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1	保证金、押金
其他应收款组合 2	关联方款项
其他应收款组合 3	应收其他款项

#### 2. 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）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 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、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品、发出商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法、个别计价法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

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。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 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。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

##### 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 18. 债权投资

#### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 19. 其他债权投资

#### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 20. 长期应收款

#### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 21. 长期股权投资

适用 不适用

#### 1. 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《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；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《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 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。本公司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，本公司按照《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。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-35	5	2.71-11.87
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	6-12	5	7.91-15.83
电子设备	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	20	5	4.75

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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

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。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### 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。

## 26. 生物资产

√适用 □不适用

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

√适用 □不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	35-50 年	直线法
种子品种权	5-10 年	直线法
其他	不超过 10 年	直线法

**2. 使用寿命不确定的判断依据**

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. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

## 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1. 短期薪酬

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 35. 预计负债

适用 不适用

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。

## 36. 股份支付

适用 不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

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。

公司收入确认的具体方法如下：

**1. 销售商品合同**

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品发运并取得客户或承运人确认时点确认收入。取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

**2. 提供服务合同**

公司与客户之间的提供服务合同通常包含仓储保管等履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

**可变对价**

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

**销售退回条款**

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

**质保义务**

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所提供的服务等提供质量保证。

对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十四）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

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。

#### 40. 政府补助

适用  不适用

##### 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，计入营业外收支。

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

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

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

##### 2. 政府补助确认时点

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

1. 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。

3. 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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的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。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人，应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、3%、免税
城市维护建设税	按应交增值税税额计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、免税
教育费附加	按应交增值税税额计缴。	3%
地方教育费附加	按应交增值税税额计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税[2001]113号）文件关于对“批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机”免征增值税的规定，本公司及子公司销售的农作物种子免缴增值税。

2019年根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定及财政部、国家税务总局2022年第11号公告规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。生产性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额，增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日；生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2019年9月30日按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额，自2019年10月1日至2021年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税额，增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。

根据财政部、国家税务总局《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》“第三十五条规定的部分免税项目的范围，限定如下：（一）第一款第（一）项所称农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业。”本公司之子公司甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司蔬菜种植销售免缴增值税。

### (2) 所得税

#### ① 享受农产品免税政策情况

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得；……”和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款“企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：……2、农作物新品种的选育；……7、灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目；……”及财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）第一条第八款第一项“棉花初加工。通过轧花、剥绒等脱绒工序简单加工处理，制成的皮棉、短绒、棉籽”等相关规定，经甘肃省酒泉市肃州区地方税务局批准，本公司所从事的农作物新品种选育和棉花初加工所得免缴2021年企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第二项等相关规定，本公司之子公司武汉敦煌种业有限公司所从事的农作物新品种选育所得免缴企业所得税，并已在当地税务机关备案。

本公司之子公司甘肃省敦煌种业西域番茄有限公司主要从事番茄酱加工，符合财政部、国家税务总局《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税[2011]26号）规定的农产品初加工范围，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第七项等相关规定，自2011年1月1日起免缴企业所得税，并于2011年8月29日在甘肃省国家税务局备案。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款：“从事农、林、牧、渔业项目的所得；可以免征、减征企业所得税”和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条：“企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：1. 蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植”的规定，本公司之子公司甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司自2016年1月1日起免缴企业所得税，并于2016年5月23日在税务部门进行了备案。

#### ② 享受西部大开发优惠政策情况

本公司之子公司甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司所从事的番茄粉加工和销售产业属于西部地区鼓励发展的产业，产品列入《产业结构调整指导目录（2005年本）》（国发[2005]40号）中第一类“鼓励类”第一项“农林业”第32条“农林牧渔产品储运、保鲜、加工及综合利用”，主营业

务收入达 100%。根据财政部税务总局国家发展和改革委员会关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司之子公司酒泉敦煌种业百佳食品有限公司所从事的洋葱、番茄、辣椒脱水蔬菜产业属于当前国家西部地区鼓励发展的产业，产品列入《产业结构调整指导目录（2005 年本）》（国发[2005]40 号）中第一类“鼓励类”第一项“农林业”第 32 条“农林牧渔产品储运、保鲜、加工及综合利用”，主营业务收入达 99%。根据财政部税务总局国家发展和改革委员会关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财税[2011]58 号、国家税务总局公告 2012 年第 12 号及甘国税函[2012]92 号等相关规定，本公司之子公司张掖市敦煌种业有限公司符合西部大开发税收优惠政策，并已取得甘肃省临泽县国家税务局准予备案，自 2012 年 1 月 1 日起减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	509,950,768.69	733,137,209.19
其他货币资金	821,895.73	29,914,111.95
应收利息	4,923,722.23	2,421,917.41
合计	515,696,386.65	765,473,238.55
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：期末货币资金受限情况见附注“七.80 所有权或使用权受到限制的资产”。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	71,384,534.67	
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	71,384,534.67	

其他说明：

适用  不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	38,433,712.60
1 年以内小计	38,433,712.60
1 至 2 年	9,703,607.53
2 至 3 年	3,342,279.26
3 年以上	
3 至 4 年	4,676,905.28
4 至 5 年	1,423,813.92
5 年以上	246,283,275.14
合计	303,863,593.73

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	59,737,425.14	19.66	59,737,425.14	100.00		59,737,425.14	18.36	59,737,425.14	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	244,126,168.59	80.34	189,638,839.17	77.68	54,487,329.42	265,630,645.09	81.64	188,079,110.37	70.80	77,551,534.72
其中：										
账龄组合	244,126,168.59	80.34	189,638,839.17	77.68	54,487,329.42	265,630,645.09	81.64	188,079,110.37	70.80	77,551,534.72
合计	303,863,593.73	100.00	249,376,264.31	82.07	54,487,329.42	325,368,070.23	100.00	247,816,535.51	76.16	77,551,534.72

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	16,846,385.30	16,846,385.30	100.00	预计无法收回
客户 2	4,262,000.00	4,262,000.00	100.00	预计无法收回
客户 3	3,967,000.00	3,967,000.00	100.00	预计无法收回
客户 4	3,738,000.00	3,738,000.00	100.00	预计无法收回
客户 5	2,783,000.00	2,783,000.00	100.00	预计无法收回
客户 6	2,775,129.00	2,775,129.00	100.00	预计无法收回
客户 7	2,427,000.00	2,427,000.00	100.00	预计无法收回
客户 8	22,938,910.84	22,938,910.84	100.00	预计无法收回
合计	59,737,425.14	59,737,425.14	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 以账龄为类似信用风险特征的组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,433,712.60	768,674.25	2.00
1 至 2 年	9,703,607.53	485,180.37	5.00
2 至 3 年	3,342,279.26	334,227.93	10.00
3 至 4 年	4,676,905.28	935,381.05	20.00
4 至 5 年	1,423,813.92	569,525.57	40.00
5 年以上	186,545,850.00	186,545,850.00	100.00
合计	244,126,168.59	189,638,839.17	77.68

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	247,816,535.51	1,559,728.80				249,376,264.31
坏账准备						
合计	247,816,535.51	1,559,728.80				249,376,264.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	26,678,507.42	8.78%	26,678,507.42
客户 2	16,846,385.30	5.54%	16,846,385.30
客户 3	10,360,163.75	3.41%	10,360,163.75
客户 4	8,226,238.74	2.71%	164,524.77
客户 5	4,466,093.80	1.47%	4,466,093.80
合计	66,577,389.01	21.91%	58,515,675.04

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	172,331,759.10	97.16	11,566,815.13	88.67
1至2年	3,811,506.18	2.15	334,633.38	2.57
2至3年	294,197.72	0.16	585,514.00	4.49
3年以上	938,587.38	0.53	557,321.99	4.27
合计	177,376,050.38	100.00	13,044,284.50	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
客户1	5,267,276.00	2.97%
客户2	5,000,000.00	2.82%
客户3	4,385,044.00	2.47%
客户4	4,100,000.00	2.31%
客户5	3,800,000.00	2.14%
合计	22,552,320.00	12.71%

其他说明

□适用 √不适用

## 8、 其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,210,119.81	129,835,509.80
合计	13,210,119.81	129,835,509.80

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(4). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	1,497,599.64
1 年以内小计	1,497,599.64
1 至 2 年	5,185,895.18
2 至 3 年	5,790,759.98
3 年以上	
3 至 4 年	111,841.82
4 至 5 年	2,524,523.83
5 年以上	58,153,585.40
合计	73,264,205.85

**(5). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	54,238,827.42	63,045,675.50
借款及备用金	9,893,174.26	9,262,570.96
押金保证金	756,072.00	790,341.13
租金	24,000.00	900.00

其他	8,352,132.17	114,172,677.46
减：坏账准备	60,054,086.04	57,436,655.25
合计	13,210,119.81	129,835,509.80

**(6). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	106,313.87	46,479,848.53	10,850,492.85	57,436,655.25
2023年1月1日余额在本期	106,313.87	46,479,848.53	10,850,492.85	57,436,655.25
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,693,792.67		2,693,792.67
本期转回	76,361.88			76,361.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	29,951.99	49,173,641.20	10,850,492.85	60,054,086.04

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(7). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	57,436,655.25	2,693,792.67	76,361.88			60,054,086.04
合计	57,436,655.25	2,693,792.67	76,361.88			60,054,086.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	4,865,870.23	1-2 年、4-5 年	6.64%	624,595.39
客户 2	往来款	2,074,433.94	5 年以上	2.83%	2,074,433.94
客户 3	往来款	2,000,000.00	5 年以上	2.73%	2,000,000.00
客户 4	往来款	1,978,637.50	3-4 年	2.70%	395,727.50
客户 5	往来款	1,670,000.00	5 年以上	2.28%	1,670,000.00
合计	/	12,588,941.67	/	17.18%	6,764,756.83

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,488,550.80	1,560,530.04	36,928,020.76	75,664,479.15	2,072,061.12	73,592,418.03
在产品	24,080,906.04		24,080,906.04	62,154,998.78		62,154,998.78
库存商品	103,855,320.68	18,593,779.59	85,261,541.09	217,936,754.46	23,574,579.79	194,362,174.67
周转材料	8,334,259.56		8,334,259.56	4,745,772.06		4,745,772.06

消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	3,590,334.05		3,590,334.05	28,718,201.13		28,718,201.13
合计	178,349,371.13	20,154,309.63	158,195,061.50	389,220,205.58	25,646,640.91	363,573,564.67

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,072,061.12			511,531.08		1,560,530.04
在产品						
库存商品	23,574,579.79			4,980,800.2		18,593,779.59
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	25,646,640.91			5,492,331.28		20,154,309.63

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	3,658,237.84	8,862,178.21
预缴所得税	207,955.45	255,029.41
其他		1,609,212.63
合计	3,866,193.29	10,726,420.25

其他说明：

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
九圣禾种业股份有限公司	12,027,120.39	12,027,120.39
北京爱种网络科技有限公司	4,757,538.32	4,757,538.32
合计	16,784,658.71	16,784,658.71

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	715,000.00			715,000.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	715,000.00			715,000.00

二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	407,821.55			407,821.55
2. 本期增加金额	11,321.34			11,321.34
(1) 计提或摊销	11,321.34			11,321.34
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	419,142.89	0.00	0.00	419,142.89
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	295,857.11	0.00	0.00	295,857.11
2. 期初账面价值	307,178.45	0	0	307,178.45

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	338,527,906.11	354,357,340.38
固定资产清理		
合计	338,527,906.11	354,357,340.38

其他说明:

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						

1 · 期初 余额	506,087,717.81	523,396,969.45	28,180,183.46	18,074,006.73	18,431,920.45	1,094,170,797.90
2 · 本期 增加 金额	842,235.93	3,194,740	1,125,210.18	491,665.68	70,986.00	5,724,837.79
1) 购 置	66,235.93	63,100.00	1,125,210.18	491,665.68	70,986.00	1,817,197.79
2) 在 建工 程转 入	776,000.00	3,131,640.00				3,907,640.00
3) 企 业合 并增 加						
3 · 本期 减少 金额	217,443.09		4,997,346.16	65,926.91	3,280.00	5,283,996.16
1) 处 置或 报废	217,443.09		6,000.00	65,926.91	3,280.00	292,650.00
(2) 出售 减少			4,341,346.16			4,341,346.16
(3) 其他 减少			650,000.00			650,000.00
4 · 期末 余额	506,712,510.65	526,591,709.45	24,308,047.48	18,499,745.50	18,499,626.45	1,094,611,639.53
二、累计折旧						
1 · 期初 余额	268,789,030.54	396,896,569.29	25,818,019.43	14,917,339.17	9,698,293.15	716,119,251.58
2 · 本期	10,584,136.84	9,167,167.29	288,113.80	528,750.05	320,124.95	20,888,292.93

增加 金额						
1) 计 提	10,584,136.84	9,167,167.29	288,113.80	528,750.05	320,124.95	20,888,292.93
3 . 本期 减少 金额	174,348.01		4,377,922.46	62,630.56	3,116.00	4,618,017.03
1) 处 置或 报废	174,348.01		5,700.00	62,630.56	3,116.00	245,794.57
(2) 出售 减少			4,341,346.16			4,341,346.16
(1) 其他 减少			30,876.30			30,876.30
4 . 期末 余额	279,198,819.37	406,063,736.58	21,728,210.77	15,383,458.66	10,015,302.10	732,389,527.48
三、减值准备						
1 . 期初 余额		23,284,282.86	72,915.58	14,287.25	322,720.25	23,694,205.94
2 . 本期 增加 金额						
1) 计 提						
3 . 本期 减少 金额						
1) 处 置或 报废						

4		23,284,282.86	72,915.58	14,287.25	322,720.25	23,694,205.94
. 期末 余额						
四、账面价值						
1						
. 期末 账面 价值	227,513,691.28	97,243,690.01	2,506,921.13	3,101,999.59	8,161,604.10	338,527,906.11
2						
. 期初 账面 价值	237,298,687.27	103,216,117.30	2,289,248.45	3,142,380.31	8,410,907.05	354,357,340.38

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,215,920.33	2,199,208.06
工程物资		
合计	9,215,920.33	2,199,208.06

其他说明：

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

甜菊糖苷生产线建设	1,111,788.94	1,111,788.94		1,111,788.94	1,111,788.94	
种子生产加工线安装工程(新线二期)				1,759,870.00		1,759,870.00
敦煌种业智能温室建设	4,587,245.51		4,587,245.51	251,000.00		251,000.00
种子生产加工线改造项目(玉米分公司)	3,210,000.00		3,210,000.00	-	-	
酒泉工厂改造项目	943,400.00		943,400.00			
其他零星工程项目	475,274.82		475,274.82	188,338.06	-	188,338.06
合计	10,327,709.27	1,111,788.94	9,215,920.33	3,310,997.00	1,111,788.94	2,199,208.06

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例 (%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
												自筹
种子生产加工线安装工程（新线二期）	1,750,000.00	1,759,870.00	24,770.00	1,784,640.00			100.00	100.00				自筹
敦煌种业智能温室建设	6,501,800.00	251,000.00	4,336,245.51			4,587,245.51	70.55	70.55				政府补助

种子生产加工线改造项目（玉米分公司）	5,227,000.00		5,227,000.00	2,017,000.00		3,210,000.00	100.00	100.00					自筹
酒泉工厂改造项目	4,292,400.00		943,400.00			943,400.00	21.98	21.98					自筹
其他零星工程项目	319,600.00	188,338.06	392,936.76	106,000.00		475,274.82							自筹
合计	18,090,800.00	2,199,208.06	10,924,352.27	3,907,640.00		9,215,920.33	/	/				/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									

1. 期初余额	876,149.33								876,149.33
2. 本期增加金额									
(1) 外购									
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	876,149.33								876,149.33
<b>二、累计折旧</b>									
1. 期初余额	876,149.33								876,149.33
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	876,149.33								876,149.33
<b>三、减值准备</b>									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
<b>四、账面价值</b>									
1. 期末账面价值	0.00								0.00
2. 期初账面价值	0.00								0.00

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

## 24、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	87,501,933.37	126,218.10	87,628,151.47
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	714,444.21		714,444.21
4. 期末余额	86,787,489.16	126,218.10	86,913,707.26
二、累计折旧			
1. 期初余额	34,146,002.56	2,147.00	34,148,149.56
2. 本期增加金额	2,659,380.06	6,441.30	2,665,821.36
(1) 计提	2,659,380.06	6,441.30	2,665,821.36
3. 本期减少金额	357,222.11		357,222.11
(1) 处置			
退租	357,222.11		357,222.11
4. 期末余额	36,448,160.51	8,588.30	36,456,748.81
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	50,339,328.65	117,629.80	50,456,958.45
2. 期初账面价值	53,355,930.81	124,071.10	53,480,001.91

其他说明：

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	品种权	计算机软	合计
----	-------	-----	-------	-----	------	----

			术		件	
一、账面原值						
1. 期初余额	165,536,961.86	2,636,574.31	368,801.68	101,141,437.00	8,840,126.56	278,523,901.41
2. 本期增加金额		24,752.48		2,000,000.00	68,200.00	2,092,952.48
(1) 购置		24,752.48		2,000,000.00	68,200.00	2,092,952.48
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	165,536,961.86	2,661,326.79	368,801.68	103,141,437.00	8,908,326.56	280,616,853.89
二、累计摊销						
1. 期初余额	58,892,784.98	1,937,201.61	246,901.25	80,153,342.75	6,852,140.47	148,082,371.06
2. 本期增加金额	2,029,907.10	14,031.24	206,087.28	1,457,199.75	181,197.64	3,888,423.01
(1) 计提	2,029,907.10	14,031.24	206,087.28	1,457,199.75	181,197.64	3,888,423.01
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4.	60,922,692.08	1,951,232.85	452,988.53	81,610,542.50	7,033,338.11	151,970,794.07

期末余额						
三、减值准备						
1. 期初余额				3,150,172.66		3,150,172.66
2. 本期增加金额						
1) 计提						
3. 本期减少金额						
1) 处置						
4. 期末余额				3,150,172.66		3,150,172.66
四、账面价值						
1. 期末账面价值	104,614,269.78	710,093.94	-84,186.85	18,380,721.84	1,874,988.45	125,495,887.16
2. 期初账面价值	106,644,176.88	699,372.70	121,900.43	17,837,921.59	1,987,986.09	127,291,357.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 26、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
种子研发	2,508,291.50	1,154,099.00						3,662,390.50

项目								
合计	2,508,291.50	1,154,099.00						3,662,390.50

其他说明：

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
玉门拓璞科技开发有限责任公司	6,475,311.72					6,475,311.72
河北敦煌种业有限公司	1,338,911.48					1,338,911.48
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	584,464.73					584,464.73
合计	8,398,687.93					8,398,687.93

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
玉门拓璞科技开发有限责任公司	6,475,311.72					6,475,311.72
河北敦煌种业有限公司	1,338,911.48					1,338,911.48
合计	7,814,223.20					7,814,223.20

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地平整改良	4,429,237.98		1,099,033.70		3,330,204.28
地租及育种站建设	2,497,396.14		146,128.92		2,351,267.22
科研用土地及附着物	173,333.30		1,666.68		171,666.62
种质资源库改造	142,492.44		25,907.72		116,584.72
海南大楼基地维修	255,692.70		28,410.30		227,282.40
彩板房搭建及道路维修改造工程	268,447.28		67,111.86		201,335.42
房檐等修缮、围墙粉刷工程	91,583.33		15,700.02		75,883.31
监控安装工程	96,736.11		16,583.34		80,152.77
收购地沟、晒场修建项目	535,607.78		91,883.59		443,724.19
职工食堂、食堂改造装修工程	636,857.67		65,035.16		571,822.51
餐厅消防系统维修		8,270.00	551.33		7,718.67
临洮县乾昌大厦改造		49,000.00	3,266.67		45,733.33
公司开办费		77,220.70			77,220.70
其他	8,439.73		4,220.00		4,219.73
合计	9,135,824.46	134,490.70	1,565,499.29		7,704,815.87

其他说明：

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,721,266.71	2,534,167.45	11,304,191.94	2,679,898.76
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损			67,342,386.81	16,835,596.70
合计	10,721,266.71	2,534,167.45	78,646,578.75	19,515,495.46

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置款	2,026,973.5		2,026,973.5	771,300.30		771,300.30
合计	2,026,973.5		2,026,973.5	771,300.30		771,300.30

其他说明：

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	7,000,000.00	34,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	38,000,000.00
信用借款	314,600,000.00	372,990,000.00
短期借款应付利息	2,848,888.89	2,080,777.78
合计	374,448,888.89	457,070,777.78

短期借款分类的说明：

1. 期末抵押、质押借款中的抵押、质押物情况见附注“七、80 所有权或使用权受到限制的资产”，保证借款中保证情况见附注“十二、5.4 关联担保情况”。

2. 期末无逾期未偿还的短期借款。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 32、交易性金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,555,016.34	64,970,447.00
1年以上	33,848,442.90	22,083,859.23
合计	38,403,459.24	87,054,306.23

#### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户1	2,500,000.00	尚未结算支付的款项
客户2	1,971,147.10	尚未结算支付的款项
客户3	1,600,000.00	尚未结算支付的款项
合计	6,071,147.10	/

其他说明：

适用 不适用

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	8,299,141.99	3,951,432.19
1年以上	5,300,695.87	4,992,254.04
合计	13,599,837.86	8,943,686.23

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	117,012,400.08	292,891,103.57
合计	117,012,400.08	292,891,103.57

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,370,885.68	40,711,127.45	48,210,842.63	19,871,170.50
二、离职后福利-设定提存计划	537,426.31	6,249,863.15	6,312,567.62	474,721.84
三、辞退福利	348,755.00	17,877.88	17,877.88	348,755.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,257,066.99	46,978,868.48	54,541,288.13	20,694,647.34

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,817,827.57	29,518,878.87	37,212,412.66	17,124,293.78
二、职工福利费		2,477,546.77	2,181,785.44	295,761.33
三、社会保险费	177,031.72	2,921,033.03	2,935,781.49	162,283.26
其中：医疗保险费	134,214.84	2,546,524.59	2,563,783.19	116,956.24
工伤保险费	11,771.77	278,254.88	276,490.54	13,536.11
生育保险费	31,045.11	96,253.56	95,507.76	31,790.91
四、住房公积金	417,770.08	5,363,651.84	5,431,122.00	350,299.92
五、工会经费和职工教育经费	1,958,256.31	430,016.94	449,741.04	1,938,532.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	27,370,885.68	40,711,127.45	48,210,842.63	19,871,170.50

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	453,977.11	5,999,311.92	6,057,590.56	395,698.47
2、失业保险费	83,449.20	250,551.23	254,977.06	79,023.37
3、企业年金缴费				
合计	537,426.31	6,249,863.15	6,312,567.62	474,721.84

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,358,610.91	2,012,621.35
企业所得税	9,478,671.77	8,060,626.92
个人所得税		
城市维护建设税	94,914.23	108,287.55
房产税	176,963.25	54,977.79
教育费附加	43,316.88	47,423.44
土地使用税	163,621.62	36,888.92
地方教育费附加	27,160.75	31,477.44
其他税费	1,300,755.71	1,304,359.29
合计	13,644,015.12	11,656,662.70

其他说明：

**40、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,200,000.00	3,200,000.00
其他应付款	147,149,605.87	220,188,372.17
合计	150,349,605.87	223,388,372.17

其他说明：

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,200,000.00	3,200,000.00

划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	3,200,000.00	3,200,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	21,537,080.15	36,090,958.32
特许权使用费	40,903,688.56	41,598,402.98
代收研发费用	10,050,000.00	17,423,700.00
履约保证金	1,181,978.36	3,951,496.03
往来款	7,210,333.52	72,379.54
其他	66,266,525.28	121,051,435.3
合计	147,149,605.87	220,188,372.17

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 41、持有待售负债

适用 不适用

#### 42、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,151,040.00	7,112,900.00
合计	1,151,040.00	7,112,900.00

其他说明：

#### 43、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		

待转销项税	327,183.46	1,929,155.17
合计	327,183.46	1,929,155.17

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 44、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明,包括利率区间:

适用 不适用

#### 45、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 46、租赁负债

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	62,628,700.00	68,590,560.00
减:未确认融资费用	15,129,459.85	16,735,806.26
减:一年内到期的租赁负债	1,151,040.00	7,112,900.00
合计	46,348,200.15	44,741,853.74

其他说明:

#### 47、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	420,000.00	420,000.00

合计	420,000.00	420,000.00
----	------------	------------

其他说明：

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
34号科技型中小企业技术创新基金	420,000.00			420,000.00	污水处理系统未验收
合计	420,000.00			420,000.00	/

其他说明：

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
预估销售退货款	3,780,094.49		按退货率预估退货款
预估销售折扣款	13,012,533.94	1,080,150.00	预估销售折扣款
合计	16,792,628.43	1,080,150.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**50、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,807,789.03	12,177,222.00	2,328,821.09	46,656,189.94	
合计	36,807,789.03	12,177,222.00	2,328,821.09	46,656,189.94	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/

			入 营 业 外 收 入 金 额				与收 益相 关
杂交玉米育繁国家地方联合工程实验室	4,131,691.87			129,664.72		4,002,027.15	与资产相关
肃州水务项目资金	3,146,400.00			174,800.00		2,971,600.00	与资产相关
现代种业发展资金	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
敦煌种业育种创新能力提升建设项目	3,000,000.00	2,400,000				5,400,000.00	与资产相关
肃州区种子产业服务站捡穗扒皮工段修建工程补助资金	2,000,000.00	500,800.00				2,500,800.00	与资产相关
农副产品质量安全检测能力提升项目	2,157,824.38			67,866.66		2,089,957.72	与资产相关
公租房项目	2,156,206.08			30,948.48		2,125,257.60	与资产相关
啤酒花精深加工项目资金拨款	1,875,500.00			162,500.00		1,713,000.00	与资产相关
金川区 2021 年果菜茶有机肥替代化肥建设项目	880,000.00			55,931.42		824,068.58	与资产相关
双湾镇产业强镇建设项目	792,444.44			49,143.58		743,300.86	与资产相关
肃州区国家现代农业产业园敦煌种业试验基地建设	649,162.96			16,828.02		632,334.94	与资产相关
敦煌种业研	393,937.01			35,914.50		358,022.51	与资

究院酒泉生物育种核心基地(种质资源库)							产相关
其他(与资产相关)	1,226,840.26			104,299.10		1,122,541.16	与资产相关
玉米抗主要病害关键基因的挖掘和鉴定		124,722.00				124,722.00	与收益相关
优异性状玉米品种的培育		300,000.00				300,000.00	与收益相关
高产抗逆玉米新品种培育及生物育种产业化关键技术研究与应用	4,200,000.00	6,000,000.00				10,200,000.00	与收益相关
抗旱宜机收玉米新品种选育(科技厅)	2,393,636.95	1,500,000.00		643,547.74		3,250,089.21	与收益相关
玉米抗病虫高产基因资源挖掘与利用	2,226,300.00			104,363.20		2,121,936.80	与收益相关
甘肃省玉米种业产业链关键技术联合攻关与示范	848,016.78			140,346.40		707,670.38	与收益相关
甘肃省拔尖领军人才	621,098.90	1,000,000.00		402,545.51		1,218,553.39	与收益相关
耐密宜机收玉米新品种筛选及评价	85,164.00					85,164.00	与收益相关
其他(与收益相关)	1,023,565.40			210,121.76		813,443.64	与收益相关
博士后科研工作站		150,000.00				150,000.00	与收益相关
玉米抗病虫高产基因资源挖掘与利用-农业生物种质资源挖		151,700.00				151,700.00	与收益相关

掘与创新利用							
甘肃敦煌种业股份有限公司院士专家工作站		50,000.00				50,000.00	与收益相关
合计	36,807,789.03	12,177,222		2,328,821.09		46,656,189.94	

其他说明：

适用 不适用

### 51、其他非流动负债

适用 不适用

### 52、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	527,802,080.00						527,802,080.00

其他说明：

### 53、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 54、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	951,268,076.50			951,268,076.50
其他资本公积	3,355,700.00			3,355,700.00
合计	954,623,776.50			954,623,776.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 55、库存股

适用 不适用

## 56、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	-915,341.29							-915,341.29
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-915,341.29							-915,341.29
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								
其中：权益法								

下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-915,341.29							-915,341.29

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 57、专项储备

适用 不适用

#### 58、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,845,504.62			30,845,504.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	30,845,504.62			30,845,504.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 59、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-872,090,586.49	-892,100,116.10
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	-872,090,586.49	-892,100,116.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,648,544.29	20,009,529.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-859,442,042.20	-872,090,586.49

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 60、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	427,423,183.47	278,775,886.36	300,558,746.05	205,419,219.59
其他业务	33,754,867.35	22,406,367.62	8,880,986.63	5,064,881.16
合计	461,178,050.82	301,182,253.98	309,439,732.68	210,484,100.75

#### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

#### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

#### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

**61、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	386,336.20	79,655.92
教育费附加	182,684.04	37,346.26
资源税		
房产税	1,154,888.87	1,232,314.99
土地使用税	1,597,302.13	1,539,136.62
车船使用税		
印花税	432,162.33	228,452.37
地方教育费附加	92,204.38	19,326.65
其他	25,550.24	40,802.22
合计	3,871,128.19	3,177,035.03

其他说明：

**62、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,089,870.78	13,828,720.60
运杂费	26,354.33	747,726.93
特许权使用费		
差旅费	2,686,596.12	882,477.85
业务宣传费	456,412.84	158,031.90
仓储保管费	107,675.40	191,221.80
办公、水电费	584,111.74	351,763.41
业务招待费	278,748.04	166,251.55
包装费	125,440.11	258,151.20
其他	1,528,713.60	3,775,472.67
合计	17,883,922.96	20,359,817.91

其他说明：

**63、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,778,740.17	22,075,322.93
折旧、摊销费	16,116,760.4	16,669,791.06
咨询、法律、中介费	4,706,737.59	4,529,727.44
专门服务费	64,663.85	64,663.85
空地费		1,019,790.44
办公、差旅费	1,331,236.36	920,605.63
车辆费	566,011.13	527,952.71

业务招待费	739,919.66	501,649.59
存货报废或盘亏	-46,046.69	-216,787.78
其他	3,973,238.91	1,940,280.58
合计	50,231,261.38	48,032,996.45

其他说明：

#### 64、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
玉米种子新品种研发	4,576,232.98	2,382,378.03
西北中部灌区耐密高产抗旱玉米新品种培育		306,104.69
基于物联网的杂交玉米种子安全可追溯系统	4,240.00	
甘肃省玉米育繁重点实验室（培育基地）		3,390.00
水稻研发项目		42,285.48
甘肃国家级玉米制种基地全产业链关键技术集成研究与示范		4,202.00
甘肃省拔尖领军人才	290,254.11	1,500.00
甘肃省国家级玉米制种基地全产业链关键技术集成研究与示范		371,002.50
哈尔滨银川研发站费用		683,749.30
敦玉 735、810 制种技术攻关		230.00
甘肃海智基地酒泉敦煌种业工作站	25,000.00	1,668.00
玉米优异种质资源表型精准鉴定和遗传鉴定分析	132,833.00	54,950.00
番茄粉精加工技术集成研究与产业化		34,581.73
热风干燥法生产出口型洋葱粉重点关键设备集成创新与工艺开发	45,091.29	101,018.14
耐密宜机收玉米新品种筛选及评价		8,000.00
抗旱玉米新品种培育及绿色丰产	18,200.00	
抗旱玉米种质资源筛选及新品种选定	5,240.00	
抗旱机收玉米新品种选育	280,246.90	
甘肃省玉米种业全产业链关键技术联合攻关与示范	140,346.40	
抗旱机收玉米新品种选育-科技厅	277,426.70	
玉米新品种敦玉 735 制种关键技术集成研究与示范推广	13,664.50	
玉米抗病虫高产基因资源挖掘与利用-高产基因的生物育种应用	11,243.00	
其他	116,783.65	1,535,121.00
合计	5,936,802.53	5,530,180.87

其他说明：

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,497,889.05	10,099,109.11
减：利息收入	4,958,062.25	2,930,325.98
汇兑损失	-763,002.04	-1,764,936.64
手续费支出	93,162.58	91,726.75
其他	1,095,591.82	1,450,129.08
合计	4,965,579.16	6,945,702.32

其他说明：

**66、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入（与收益相关）	1,500,924.61	1,215,755.56
递延收益转入（与资产相关）	827,896.48	806,817.62
新品种研发奖补资金		1,120,000.00
环保局“环保项目”专项补助		200,000.00
中小企业发展资金		478,000.00
科技发展补助		100,000.00
经开区管委会 2021 年度经济发展扶持奖励资金		83,500.00
加计抵减收益		16,634.15
玉门市财政局科技奖补资金		100,000.00
稳岗补贴		201,990.08
个税手续费返还	34,815.48	107,555.35
税费返还及免缴税款		376.80
新型主体项目补助		120,000.00
收工信局促销费及激励奖补资金	20,000.00	
收科技局项目款	100,000.00	
市级以上农业产业化重点龙头企业	150,000.00	
金川区 2023 年农作物良种繁育能力提升项目	300,000.00	
农业产业化龙头企业奖补资金	1,260,000.00	
大学生毕业就业补助	7,127.04	
甘肃省种子总站救灾备荒补助	257,924.53	
农业租金补贴款	12,288.00	
失业一次性扩岗补助	2,500.00	
其他		10,064.12
合计	4,473,476.14	4,560,693.68

其他说明：

**67、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	566,830.30	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	260,438.36	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	827,268.66	

其他说明：

#### 68、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 69、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-65,653.33	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-65,653.33	

其他说明：

#### 70、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,559,728.80	1,771,050.05
其他应收款坏账损失	2,617,430.79	2,447,126.47
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		

合计	4,177,159.59	4,218,176.52
----	--------------	--------------

其他说明：

### 71、资产减值损失

适用 不适用

### 72、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产及无形资产而产生的处置利得或损失（损失以“-”号填列）	232,436.56	848,829.33
合计	232,436.56	848,829.33

其他说明：

适用 不适用

### 73、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		88,200.00	
其中：固定资产处置利得		88,200.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		300,000.00	
预收及应付款核销转入	505,252.02	11,972.26	
侵权补偿款	1,610,679.61		
罚款收入	2,700.00		
其他	77,682.05	2,541,295.85	
合计	2,196,313.68	2,941,468.11	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
生产设备补助资金		300,000.00	与资产相关

--	--	--	--

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	34,639.19	834,546.73	
其中：固定资产处置损失	34,639.19	834,546.73	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	102,600.00	76,519.00	
罚没支出	1,139.62	20,462.09	
案件诉讼赔偿			
存货报废	3,446.53		
其他	521,658.98	257,834.01	
合计	663,484.32	1,189,361.83	

其他说明：

#### 75、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,752,286.82	477,969.12
递延所得税费用	16,981,328.01	-61,512.03
合计	28,733,614.83	416,457.09

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 76、其他综合收益

适用 不适用

详见附注“七、56 其他综合收益”。

## 77、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,177,222.00	4,600,000.00
利息收入	4,958,062.25	2,930,325.98
其他	39,960,922.79	273,477.68
合计	57,096,207.04	7,803,803.66

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	29,710,277.98	26,851,252.87
往来款及其他	73,726,463.34	9,014,377.80
合计	103,436,741.32	35,865,630.67

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助		1,100,000.00
合计		1,100,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 78、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	51,196,685.59	17,436,895.03
加：资产减值准备		
信用减值损失	4,177,159.59	4,218,176.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,899,614.27	21,217,198.52
使用权资产摊销	2,665,821.36	2,660,701.72

无形资产摊销	3,888,423.01	3,567,076.58
长期待摊费用摊销	1,565,499.29	1,577,701.67
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）	-232,436.56	-848,829.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,605.04	834,546.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	65,653.33	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,497,889.05	10,099,109.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-827,268.66	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,981,328.01	-61,959.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	209,994,685.12	114,815,336.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,494,881.37	-87,547,874.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-293,165,242.93	-106,048,017.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,247,534.15	-18,079,938.41
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	510,770,705.81	529,871,047.30
减：现金的期初余额	734,840,504.01	483,121,175.51
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	-224,069,798.20	46,749,871.79

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	510,770,705.81	734,840,504.01
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	509,950,768.69	733,137,209.19
可随时用于支付的其他货币资金	819,937.12	1,703,294.82
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	510,770,705.81	734,840,504.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

### 79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 80、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,958.61	资金冻结
应收票据		
存货		
固定资产	6,408,332.71	见其他说明 3
无形资产	132,483.58	见其他说明 1
无形资产	207,911.09	见其他说明 2
股权	35,000,000.00	见其他说明 3
合计	41,750,685.99	/

其他说明：

1、甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司以其持有的不动产（甘（2020）肃州区不动产权第0021148号）向交通银行酒泉分行抵押借款300万元。

2、甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司以其持有的不动产（甘（2022）肃州区不动产权第0017696号）向交通银行酒泉分行抵押借款400万元。

3、根据甘肃省敦煌种业集团股份有限公司与甘肃金控金昌融资担保有限公司签订的反担保合同（JC-2022-ZY-0056-01），甘肃省敦煌种业集团股份有限公司将持有的甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司70%股权质押给甘肃金控金昌融资担保有限公司、甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司将其持有的不动产（金区农设施产权第0063号）、生产设施设备抵押给甘肃金控金昌融资担保有限公司向金昌农村商业银行股份有限公司借款1,000万元。

### 81、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

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	-	-	
其中：美元	208,565.85	7.2258	1,507,055.11
欧元			

港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	3,452,632.77	7.2258	24,948,033.87
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	656,214.38	7.2258	4,741,673.87
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 82、套期

适用 不适用

## 83、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

## 84、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

报告期内本公司新增一家控股子公司甘肃省敦煌种业集团农业服务有限公司，并将其纳入合并财务报表范围，子公司情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北敦煌种业有限公司	石家庄	石家庄市	种子销售	90		投资设立
武汉敦煌种业有限公司	武汉	武汉市	种子销售	51.1		投资设立
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	酒泉	酒泉市	果蔬制品加工	100		投资设立
酒泉佰易投资有限公司	酒泉	酒泉市	投资管理与咨询	100		投资设立
敦煌种业先锋良种有限公司	酒泉	酒泉市	种子生产销售	51		投资设立
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	酒泉	酒泉市	果蔬加工	68.88		投资设立
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	酒泉	酒泉市	仓库租赁	100		投资设立
张掖市敦煌种业有限公司	张掖	临泽县	种子生产销售	100		投资设立
武威市敦煌种业种子有限公司	武威	武威市	种子生产销售	100		投资设立
玉门拓璞科技开发有限责任公司	玉门	玉门市	酒花制品生产加工销售	53.25		购买
甘肃省敦煌种业农产品贸易公司	酒泉	酒泉市	棉花加工销售	100		投资设立
甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业	金昌	金昌市	农产品的种植、加工、销售及技术服务	70		购买

科技有限公司						
瓜州敦种棉业有限公司	酒泉	酒泉市	棉花的收购、加工、储藏、销售	100		投资设立
甘肃省敦种作物种子研究有限公司	酒泉	酒泉市	农作物种子的研究、生产和销售	100		投资设立
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	酒泉	酒泉市	番茄加工		100	投资设立
绵阳敦煌种业有限公司	绵阳	绵阳市	农副产品购销		100	投资设立
兰州敦煌种业投资有限公司	兰州	兰州市	投资管理与咨询		100	投资设立
酒泉百佳农业科技有限公司	酒泉	酒泉市	种子购销		100	投资设立
玉门连连啤酒花种植农民专业合作社	玉门	玉门市	啤酒花种植加工销售		100	购买
中国佰易投资(香港)有限公司	香港	香港	投资管理与咨询		100	投资设立
海南经济特区敦种作物种子研究院有限公司	三亚	海南	农作物种子生产及经营		100	投资设立
成都敦种作物农业科技有限公司	邛崃市	邛崃市	农作物种子种苗的研究开发		100	投资设立
河北敦亿农业开发有限公司	石家庄市	石家庄市	种子销售		100	投资设立
甘肃省玉米种业研究院有限公司	酒泉市	酒泉市	农作物种子的研究、生产和销售	100		投资设立
敦煌种业集团金塔瓜菜种苗	金塔县	金塔县	农作物种子经营	100		投资设立

有限公司						
甘肃省敦煌种业集团农业服务有限公司	酒泉市	酒泉市	农业技术服务、农业机械租赁	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无  
持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北敦煌种业有限公司	10.00	-102,560.86		479,712.15
武汉敦煌种业有限公司	48.90	-192,084.20		-53,968,850.50
敦煌种业先锋良种有限公司	49.00	39,356,217.67	53,900,000	174,060,602.17
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	31.12	940,246.85		-2,503,866.35
玉门拓璞科技开发有限责任公司	46.75	-434,897.13		-23,002,445.29
甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司	30.00	-1,018,781.04		-4,423,172.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北敦煌种	10,509,	4,520	15,02	10,23		10,23	20,47	4,729	25,20	19,381		19,381,8

业有限公司	348.75	, 141.06	9,489.81	2,368.27		2,368.27	5,612.30	, 017.02	4,629.32	, 899.23		99.23
武汉敦煌种业有限公司	2,104.96	8,520,457.13	8,522,562.09	115,888,309.54	3,000,000.00	118,888,309.54	18,702.06	8,896,595.47	8,915,297.53	115,888,234.75	3,000,000.00	118,888,234.75
敦煌种业先锋良种有限公司	422,617,700.16	51,199,626.79	473,817,326.95	117,511,458.24	1,080,150.00	118,591,608.24	637,523,609.60	71,731,467.73	709,255,077.33	307,555,541.76	16,792,628.43	324,348,170.19
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	65,527,776.61	36,428,738.54	101,956,515.15	107,099,067.11	2,903,291.06	110,002,358.17	96,282,224.63	38,420,001.99	134,702,226.62	142,728,270.70	3,041,157.72	145,769,428.42
玉门拓璞科技开发有限责任公司	10,637,074.68	11,827,991.32	22,465,066.00	69,573,157.53	2,095,000.00	71,668,157.53	10,927,024.60	12,387,564.14	23,314,588.74	69,329,919.03	2,257,500.00	71,587,419.03
甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司	2,694,305.51	63,918,905.61	66,613,211.12	32,386,288.64	48,970,829.55	81,357,118.19	3,912,436.08	69,294,663.77	73,207,099.85	38,200,344.01	46,354,726.10	84,555,070.11

单位：元 币种：人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北敦煌种业有限公司	5,584,760.82	-1,025,608.55	-1,025,608.55	510,347.83	2,948,736.00	-366,719.30	-366,719.30	3,811,461.66
武汉敦煌种业有限公司		-392,810.23	-392,810.23	77.20		-472,400.29	-472,400.29	-43,684.30

敦煌种业先锋良种有限公司	285,623,071.42	80,318,811.57	80,318,811.57	-53,819,833.49	166,439,076.99	56,355,230.36	56,355,230.36	-81,046,584.01
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	51,415,258.55	3,021,358.78	3,021,358.78	27,902,099.46	32,085,912.84	-667,800.42	-667,800.42	-13,937,697.56
玉门拓璞科技开发有限责任公司		-930,261.24	-930,261.24	-395,534.33	68,141.59	-1,035,880.79	-1,035,880.79	-441,197.03
甘肃省敦	4,251,000.01	-3,395,936.81	-3,395,936.81	-1,178,461.63	6,423,251.67	-9,492,396.48	-9,492,396.48	-448,942.59

煌种业集团金昌金从玉农业科技有 限公司								
------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、期货投资、借款、应收账款、应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**风险管理目标和政策**

## (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的子公司酒泉敦煌种业百佳食品有限公司、甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司美元余额表：

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	208,565.85	2,068,910.13
应收账款	3,452,632.77	4,137,229.97
其他应收款	656,214.38	698,657.53
合计	4,317,413.00	6,904,797.63

外汇风险敏感性分析：

假设所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效，在此基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 10%	431,741.3	431,741.3	690,479.76	690,479.76
	对人民币贬值 10%	-431,741.3	-431,741.3	-690,479.76	-690,479.76

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司短期借款均为固定利率。

同时，公司通过建立良好的银企关系、加强预算管理并做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

## (3) 其他价格风险

无。

## 2. 信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，公司专门进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	1,153,243.00		70,231,291.67	71,384,534.67
1. 以公允价值计量且变动	1,153,243.00		70,231,291.67	71,384,534.67

计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			16,784,658.71	16,784,658.71
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	1,153,243.00		87,015,950.38	88,169,193.38
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**适用 不适用**3、持续和非持续第二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**适用 不适用**4、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**适用 不适用**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**适用 不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用**9、其他**适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	甘肃省酒泉市肃州区广场东路9号洪洋财富大厦6层	投资管理	14,481.58	12.92	12.92

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是酒泉市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：无

**2、本企业的子公司情况**适用 不适用

详见附注“九、在其他主体中的权益”。

**3、本企业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

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

**5、关联交易情况**

**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	30,000,000.00	2023/3/16	2026/6/23	否
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	10,000,000.00	2023/5/18	2026/5/18	否
甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司	10,000,000.00	2023/6/16	2028/6/15	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

□适用 √不适用

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

□适用 √不适用

**(2). 应付项目**

□适用 √不适用

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2023年8月25日公司收到《浙江省长兴县人民法院受理执行异议告知书》（2023）浙0522执异53号（以下简称“通知”）。该院在执行浙江天赢供应链管理有限公司与敦煌种业农业科技（上海）有限公司、赵林青买卖合同纠纷一案中，浙江天赢供应链管理有限公司提出异议，要求追加甘肃寒旱经济投资集团有限公司、甘肃省敦煌种业集团股份有限公司、上海临钦农业科技有限公司为本案执行人。

该通知要求公司在收到通知三日内提交答辩状和公司送达方式确认表，公司营业执照复印件，法定代表人身份证明及身份证复印件等资料。

目前，公司正在按照通知要求积极准备材料委托律师应诉。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

□适用 √不适用

## 4、年金计划

□适用 √不适用

## 5、终止经营

□适用 √不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种子	食品与贸易	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	341,768,297.04	101,841,886.02	136,133,699.74	118,565,831.98	461,178,050.82
二、营业成本	204,502,520.47	83,476,223.06	131,526,124.40	118,322,613.95	301,182,253.98
三、对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-
四、信用减值损失	-4,084,688.81	-1,515,975.93	-8,352,836.49	-9,776,341.64	-4,177,159.59

五、资产减值损失	-	-	-	-	
六、折旧费和摊销费	16,710,416.28	8,570,690.70	4,198,622.10	471,692.49	29,008,036.59
七、利润总额	86,444,345.66	5,032,631.47	33,563,096.23	45,109,772.94	79,930,300.42
八、所得税费用	27,665,002.03	1,068,612.80	-	-	28,733,614.83
九、净利润	58,779,343.63	3,964,018.67	33,563,096.23	45,109,772.94	51,196,685.59
十、资产总额	1,013,616,246.58	279,861,239.77	939,937,694.40	681,909,505.10	1,551,505,675.64
十一、负债总额	770,085,388.47	268,070,366.25	531,596,163.92	745,616,300.69	824,135,617.95

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	1,074,705.67
1 年以内小计	1,074,705.67
1 至 2 年	2,987,505.20
2 至 3 年	2,499,367.50
3 年以上	
3 至 4 年	1,454,475.45
4 至 5 年	623,779.60
5 年以上	159,323,028.41
合计	167,962,861.83

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,273,385.30		19,273,385.30	100.00			19,273,385.30	10.82	19,273,385.30	100.00
其中：										

按组合计提坏账准备	148,689,476.53	88.53	141,010,856.16	87.98	7,678,620.37	158,864,150.43	89.18	140,859,002.48	88.67	18,005,147.95
其中：										
组合1：账龄组合	148,689,476.53	88.53	141,010,856.16	87.98	7,678,620.37	158,864,150.43	89.18	140,859,002.48	88.67	18,005,147.95
合计	167,962,861.83	/	160,284,241.46	/	7,678,620.37	178,137,535.73	100	160,132,387.78	/89.89	18,005,147.95

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	16,846,385.30	16,846,385.30	100.00	债务人经营出现风险，预计无力偿还
客户 2	2,427,000.00	2,427,000.00	100.00	账龄较长，偿还风险高，账龄 2-3 年
合计	19,273,385.30	19,273,385.30	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,074,705.67	21,494.11	2.00
1-2 年	2,987,505.20	149,375.26	5.00
2-3 年	2,499,367.50	249,936.75	10.00
3-4 年	1,454,475.45	290,895.09	20.00
4-5 年	623,779.60	249,511.84	40.00

5 年以上	140,049,643.11	140,049,643.11	100.00
合计	148,689,476.53	141,010,856.16	94.84

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	160,132,387.78	151,853.68				160,284,241.46
合计	160,132,387.78	151,853.68				160,284,241.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	26,678,507.42	15.88	26,678,507.42
客户 2	16,846,385.30	10.03	16,846,385.30
客户 3	4,566,424.59	2.72	4,566,424.59
客户 4	4,466,093.80	2.66	4,466,093.80
客户 5	2,451,738.50	1.46	1,966,423.30
合计	55,009,149.61	32.75	54,523,834.41

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,459,912.81	68,390,228.98
合计	55,459,912.81	68,390,228.98

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	11,367,373.63
1 年以内小计	11,367,373.63
1 至 2 年	9,890,960.38
2 至 3 年	4,653,443.95
3 年以上	
3 至 4 年	4,826,675.31
4 至 5 年	35,142,617.04
5 年以上	225,499,373.12

合计	291,380,443.43

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	279,367,696.81	292,682,155.91
借款及备用金	4,570,051.43	3,959,340.90
押金保证金	522,000.00	
租金	0.00	
其他	6,920,695.19	
减：坏账准备	235,920,530.62	228,251,267.83
合计	55,459,912.81	68,390,228.98

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	309,095.11	127,101,616.51	100,840,556.21	228,251,267.83
2023年1月1日余额在本期	309,095.11	127,101,616.51	100,840,556.21	228,251,267.83
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		7,751,010.43		7,751,010.43
本期转回	81,747.64			81,747.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	227,347.47	134,852,626.94	100,840,556.21	235,920,530.62

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	228,251,267.83	7,751,010.43	81,747.64			235,920,530.62
合计	228,251,267.83	7,751,010.43	81,747.64			235,920,530.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉敦煌种业股份有限公司	借款、往来款	90,119,806.77	3-4年、5年以上	30.93%	90,119,806.77
玉门拓璞科技开发有限责任公司	借款、往来款	54,061,294.55	2-3年、3-4年、5年以上	18.55%	48,272,830.29
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	往来款	37,000,000.00	1年以内、4-5年上	12.70%	11,000,000.00
武威市敦煌种业种子有限公司	往来款	33,400,000.00	4-5年、5年以上	11.46%	28,085,239.92
张掖市敦煌种业有限公司	往来款	8,536,104.02	1年以内、1-2年、3-4年、9年以上	2.93%	6,398,462.67
合计	/	223,117,205.34	/	76.57%	183,876,339.65

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	538,992,830.33	134,007,011.06	404,985,819.27	525,492,830.33	134,007,011.06	391,485,819.27
对联营、合营企业投资						
合计	538,992,830.33	134,007,011.06	404,985,819.27	525,492,830.33	134,007,011.06	391,485,819.27

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
敦煌种业先锋良种有限公司	31,859,496.00			31,859,496.00		
河北敦煌种业有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00
武汉敦煌种业有限公司	51,100,000.00			51,100,000.00		51,100,000.00
张掖市敦煌种业有限公司	57,136,019.08			57,136,019.08		27,136,019.08
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	37,361,712.50			37,361,712.50		
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	36,500,000.00			36,500,000.00		
酒泉佰易投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	29,394,392.83			29,394,392.83		
玉门拓璞科技开发有限责任公司	11,755,907.59			11,755,907.59		11,755,907.59
武威市敦煌种业种子有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
甘肃省敦煌种业农产品	8,000,000.00			8,000,000.00		8,000,000.00

贸易有限公司					
甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司	27,015,084.39			27,015,084.39	27,015,084.39
瓜州敦种棉业有限公司	10,120,217.94			10,120,217.94	
甘肃省敦种作物种子研究有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
敦煌种业金塔蔬菜种苗科技有限公司	1,250,000.00	1,000,000.00		2,250,000.00	
甘肃省玉米种业研究院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
甘肃省敦煌种业集团农业服务有限公司		12,500,000.00		12,500,000.00	
合计	525,492,830.33	13,500,000.00		538,992,830.33	134,007,011.06

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,435,802.37	33,948,806.50	51,669,104.16	38,449,920.14
其他业务	5,714,658.43	788,805.19	1,246,866.98	64,210.11
合计	45,150,460.80	34,737,611.69	52,915,971.14	38,514,130.25

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	56,100,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	260,438.36	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	56,360,438.36	

其他说明：

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	197,797.37	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,438,660.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提		

的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	761,615.33	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,567,468.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	470,252.21	
少数股东权益影响额（税后）	1,010,323.46	
合计	5,484,966.24	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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
归属于公司普通股股东的净利润	1.96	0.0240	0.0240
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11	0.0136	0.0136

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：刘兴斌

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用