

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 2025 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、 公司负责人周彪、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）苏辉明声明：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，敬请参阅“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”中的“（一）可能面对的风险”部分内容。

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、环境和社会 12

第五节 重要事项 14

第六节 股份变动及股东情况 17

第七节 债券相关情况 20

第八节 财务报告 21

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 2025 年半年度报告全文
	报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

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
甘肃证监局	指	中国证券监督管理委员会甘肃监管局
上交所、交易所	指	上海证券交易所
酒钢集团	指	酒泉钢铁（集团）有限责任公司
甘肃省国资委	指	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会
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
报告期	指	2025 年半年度

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	GansuDunhuangSeedGroupCo.,Ltd.
公司的外文名称缩写	-
公司的法定代表人	周彪

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	717,921,031.99	590,259,773.95	21.63
利润总额	191,300,954.20	127,610,139.84	49.91
归属于上市公司股东的净利润	54,453,988.77	31,398,277.08	73.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	49,240,158.11	22,257,272.28	121.23
经营活动产生的现金流量净额	7,076,223.97	-5,167,941.88	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	706,203,882.05	651,749,893.28	8.36
总资产	1,631,954,870.92	1,994,093,930.13	-18.16

(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)	0.1032	0.0595	73.45
稀释每股收益(元/股)	0.1032	0.0595	73.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0933	0.0422	121.09
加权平均净资产收益率(%)	8.02	5.11	增加2.91个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	7.25	3.62	增加3.63个百分 点

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）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-28,339.56	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,583,015.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	241,036.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,996,462.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	641,203.48	
少数股东权益影响额（税后）	937,141.24	
合计	5,213,830.66	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、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

（一）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。

（二）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。

（三）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。近年来种子产业在国家政策强力推动下，法治保障日益健全，技术创新加速突破，市场规模稳步扩大。

1. 政策推动种业振兴。《全国农业科技创新重点领域（2024－2028年）》将“农业新品种培育”列为十大重点领域之首；《加快建设农业强国规划（2024－2035年）》旨在夯实粮食安全，强化粮食调控，推动种业自主创新全面突破；《乡村全面振兴规划（2024－2027年）》提出提高粮食和重要农产品供给保障水平，强化农业科技和装备支撑；《中共中央国务院关于进一步深化农村改革扎实推进乡村全面振兴的意见》强调培育壮大农业科技领军企业，加快种业创新攻关。

2. 加强植物新品种保护。《中华人民共和国植物新品种保护条例》自2025年6月1日起施行，实施实质性派生品种制度并延长品种权保护期限，显著强化了种业知识产权保护。同时，常态化开展品种审定绿色通道、联合体试验整治和“仿种子”清理，严厉打击假冒侵权等违法行为，推动形成“保护创新—激励投入—良性循环”的市场生态。

3. 玉米种子供大于求。据全国农技中心统计，2024—2025年度国内玉米种子供需比达到175%，市场总供应量远超需求量。供需失衡致使今年上半年种子市场销售迟缓、售价下降、竞争激烈，农户购种积极性受挫，观望情绪浓厚，购种进度较往年延迟15-30%，零售价格较往年下降10-15元/亩。此外，品种销售情况差异显著，传统优势品种销量可观，而抗逆性不佳的品种销量则遭受重创。

4. 转基因种植面积有望扩大。第三批转基因玉米、大豆品种通过初审，其中玉米97个、大豆2个，审定数量大幅增加。2025年中央一号文件明确“有序推进转基因玉米大豆产业化应用”，结合2024年全国转基因玉米种子制种面积达20万亩且储备充裕的实际情况，预计2025年转基因玉米种植面积将突破4500万亩。

5. 品种多元化与创新攻关协同推进。一方面，种业企业商业化育种体系逐步完善，自主创新能力显著增强，推动品种类型向多样化、特色化、细分化发展，满足多元化种植需求；另一方面，通过推进高通量种质资源表型鉴定平台体系建设，强化种质资源保护利用，实施育种联合攻关和遗传改良计划等措施，推动“资源—育种—产业”全链条创新能力提升。

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。到 2025 年，传统优势食品产区规模不断壮大，地域覆盖范围进一步拓展，地方特色食品产业发展质量和效益不断提升，供应链保障能力明显改善，一二三产融合水平持续优化，产业链现代化水平大幅提升。

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。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持以高质量发展为主线，积极克服国内外市场复杂形势带来的不利影响，持续提升精细化运营管理水平，生产经营质效稳步提升。报告期内，公司实现营业收入 71,792.10 万元，较上年同期增加 12,766.13 万元，增幅 21.63%；归属于上市公司股东的净利润 5,445.40 万元，较上年同期增加 2,305.57 万元，增幅 73.43%。

种子产业：报告期内，公司根据市场环境及需求变化，调整和优化销售策略，通过精准的市场定位和有效的推广活动，优势自有品种销售实现稳步增长。种子产业实现营业收入 57,290.56 万元，较上年同期增加 14,860.89 万元，增幅 35.02%；实现净利润 14,732.02 万元，较上年同期增加 5,857.95 万元，增幅 66.01%。

食品贸易产业：报告期内，受中美关税及贸易战影响，番茄酱、番茄粉、脱水菜产品出口不畅，市场价格普遍下滑。公司坚持以市场为导向，通过强化成本控制，优化产品结构，积极拓展国内外销售渠道，保持了生产经营稳定。食品贸易产业实现营业收入 9,625.11 万元，较上年同期减少 3,509.59 万元，降幅 26.72%；实现净利润 526.96 万元，较上年同期减少 1,113.73 万元，降幅 67.88%。

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

三、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、入选农业农村部公布的国家农作物种业阵型企业，为甘肃省战略性新兴产业骨干企业和高新技术企业。

研发体系健全。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 1900m² 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，搭建起了较为完善的科研育种创新体系。

制种基地优势。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。与基地乡镇、村组建立了长期稳定的合作关系，拥有制种技术和田间管理经验丰富的生产团队，并建立了一整套科学的生产组织模式和质量控制规程，实现了制种生产全过程的精准管控。

种子加工优势。公司拥有先进的种子加工设备，采用科学的生产流程和加工工艺，对种子烘干、脱粒、分级、精选、包衣、包装、仓储、运输全过程进行科学控制，种子生产加工能力和设

施条件处在行业先进水平，通过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的种子。

品牌营销优势。公司是国内种子行业较早上市的 A 股主板上市公司，拥有“敦煌飞天”中国驰名商标，通过持续的品牌形象宣传，在行业内拥有较高的声誉，积累了较强的品牌认可度和影响力。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 多个省市区，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。

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	717,921,031.99	590,259,773.95	21.63
营业成本	426,408,915.63	374,117,767.90	13.98
销售费用	22,008,981.77	23,601,330.13	-6.75
管理费用	68,215,757.74	59,355,569.25	14.93
财务费用	1,073,828.74	3,192,773.36	-66.37
研发费用	7,423,104.49	7,759,723.05	-4.34
经营活动产生的现金流量净额	7,076,223.97	-5,167,941.88	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-9,921,239.93	-9,612,406.58	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-117,106,957.48	-126,798,617.49	不适用

营业收入变动原因说明：本期公司种子业务收入较上年同期增加所致。

财务费用变动原因说明：本期借款利息费用较上年同期减少所致。

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 币种：人民币

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
预付款项	70,523,012.38	4.32	9,004,056.81	0.45	683.24	主要系按约预付本期生产资金增加所致。
存货	247,521,982.54	15.17	518,875,529.78	26.02	-52.30	主要系本期销售产品增加所致。
其他流动资产	5,580,388.48	0.34	12,539,854.96	0.63	-55.50	主要系本期待抵扣进项税减少所致。

在建工程	1,983,914.18	0.12	46,833.86	0.00	4,136.07	主要系报告期新增在建项目所致。
其他非流动资产	3,495,252.37	0.21	1,514,409.00	0.08	130.80	主要系报告期资本性预付款增加所致。
应付账款	53,870,953.08	3.30	77,430,541.03	3.88	-30.43	主要系本期按约支付采购款项所致。
合同负债	126,043,228.90	7.72	588,086,903.57	29.49	-78.57	主要系本期按约发货实现销售所致。
应付职工薪酬	31,436,015.87	1.93	20,034,425.72	1.00	56.91	主要系本期计提工资、奖金所致。
其他应付款	105,936,989.66	6.49	58,131,378.80	2.92	82.24	主要系本期计提特许权使用费等待付费用增加所致。
一年内到期的非流动负债	3,181,450.00	0.19	8,260,450.00	0.41	-61.49	主要系本期按约支付土地租赁款项所致。
其他流动负债	412,552.78	0.03	264,224.07	0.01	56.14	主要系本期代转销项税款增加所致。
预计负债	88,187,297.24	5.40	41,602,855.20	2.09	111.97	主要系本期计提销售折扣增加所致。

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

主要资产受限情况见附注“七（三十一）、所有权或使用权受限资产”。

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

本期按照《出资协议》约定，投资中以（酒泉）绿色生态产业园有限公司 396 万元，持股比例 33%，占报告期资产总额的 0.24%。

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中以（酒泉）绿色生态产业园有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	农产品生产、销售	33		长期股权投资-权益法

(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
结构性存款					250,000,000	250,000,000		
其他权益工具投资	14,654,762.19							14,654,762.19
合计	14,654,762.19				250,000,000	250,000,000		14,654,762.19

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

(1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

其他说明

(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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
敦煌种业先锋良种有限公司	子公司	玉米种子的生产、加工、销售、研发及提供与此相关的服务	800万美元	66,190.23	43,142.03	51,347.38	21,820.84	16,427.16

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

2024 年-2025 年全国玉米种子供需比高达 175%，玉米种企面临供需失衡、竞争加剧、库存高企等行业周期性风险。

应对措施：公司将及时调整生产计划，做好新品种布局规划，制定精准的营销策略，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，努力提升市场份额，积极应对种子产业市场环境及需求变化。

2.新品种研发风险

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，加大现代生物技术应用，提升育种技术水平，加快新品种培育进程。

3.制种生产风险

新修订的《粮食作物种子第 1 部分：禾谷类》（GB4404.1-2024）、《经济作物种子第 2 部分：油料类》（GB4407.2-2024）两项种子质量强制性国家标准将于 2025 年 10 月 1 日起正式实施，适度提高了种子的发芽率等质量标准；同时，种子生产对气候条件的敏感度较高，近年来异常气候频发，受高（低）温、旱涝、霜冻等自然灾害的影响，在一定程度上加大了制种生产风险。

应对措施：公司将加快推进生产基地优化布局，强化制种生产过程管理，重视制种技术水平的提升，引入灾害保险机制，加强预警系统，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.食品贸易产业风险

一是地缘局势紧张和国际贸易摩擦等影响公司出口业务的稳定性；二是物流费用和生产成本增加，给出口贸易带来了压力；三是番茄酱市场进入周期性调整，价格竞争激烈，利润空间受到挤压。

应对措施：一是优化产品出口结构，并积极拓展非洲、中东和东南亚等新兴市场，减少对单一市场的依赖，分散出口风险；二是持续推进技术改造，加大对自动化加工设备的投入，提高单位效率，降低生产加工成本。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、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）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	甘肃敦煌种业西域番茄制品有限公司	企业环境信息依法披露系统（甘肃）

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、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

第五节 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	是否有履行期限	承诺期限	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）	2003	否	无限期	是	不适用	不适用
	其他	公司	注（3）	2015	否	无限期	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买卖股票等交易性金融资产，也不变相使用募集资金买卖交易性金融资产。

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

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

关联人	关联关系	关联交易类别	关联交易定价原则	关联交易金额（万元）	占同类业务的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	披露日期	披露索引
甘肃祁牧乳业有限责任公司	受同一母公司控制	向关联人销售产品、商品	市场价	394.86	8.94%	2,000	否	2025 年 3 月 22 日	《关于 2025 年度日常关联交易预计的公告》
酒钢（集团）宏联自控有限责任公司	受同一母公司控制	接受关联人提供的劳务	市场价	193.7	13.31%	320	否		
酒泉钢铁（集团）有限责任公司及其所属公司	受同一母公司控制	向关联人购销商品	市场价	9.97	1.98%	20	否		
酒钢集团甘肃工程技术有限责任公司	受同一母公司控制	接受关联人提供的劳务	市场价			15	否		
合计	/	/	/	598.53	/	2,355	/	/	/

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**1、 存款业务**☐适用 ☒不适用**2、 贷款业务**☐适用 ☒不适用**3、 授信业务或其他金融业务**☐适用 ☒不适用**4、 其他说明**☐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****(一) 托管、承包、租赁事项**☐适用 ☒不适用**(二) 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）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0								
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							4,000								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							4,000								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							4,000								
担保总额占公司净资产的比例(%)							5.66								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
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）							4,000								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							4,000								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

（三）其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 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)	63,896
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（不含通过转融通出借股份）							
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	
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	0	58,216,600	11.03	0	无	0	国有法人
江苏融卓投资有限公司	0	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
酒泉地区现代农业（控股集团） 有限责任公司	0	14,465,062	2.74	0	无	0	国有法人
金塔县供销合作联社	0	6,579,180	1.25	0	无	0	境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司－ 中信保诚多策略灵活配置混合 型证券投资基金（LOF）	3,454,600	3,454,600	0.65	0	无	0	其他
陈小兵	1,400,000	2,900,000	0.55	0	无	0	境内自然人
UBS AG	1,599,761	2,583,225	0.49	0	无	0	其他
BARCLAYS BANK PLC	1,738,170	2,395,205	0.45	0	无	0	其他
罗明星	0	2,360,800	0.45	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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			
酒泉钢铁（集团）有限责任公司		58,216,600	人民币普通股	58,216,600			
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			
酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司		14,465,062	人民币普通股	14,465,062			
金塔县供销合作联社		6,579,180	人民币普通股	6,579,180			
中国工商银行股份有限公司－中信保诚多策 略灵活配置混合型证券投资基金（LOF）		3,454,600	人民币普通股	3,454,600			
陈小兵		2,900,000	人民币普通股	2,900,000			
UBS AG		2,583,225	人民币普通股	2,583,225			
BARCLAYS BANK PLC		2,395,205	人民币普通股	2,395,205			
罗明星		2,360,800	人民币普通股	2,360,800			
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	上述股东敦煌市供销合作社联合社、酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司、金塔县供销合作联社与酒泉钢铁（集团）有限责任公司签署了《委托表决协议》，将其持有的全部敦煌种业股份的表决权（其中敦煌市供销合作社联合社持有 29,568,876 股，占比 5.60%；酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司持有 14,465,062 股，占比 2.74%；金塔县供销合作联社持有 6,579,180 股，占比 1.25%）委托给酒钢集团代为行使。
上述股东关联关系或一致行动的说明	截止本报告期末，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
张绍平	公司原副董事长、总经理	2,772	600	2,172	二级市场买卖

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

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）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

第八节 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

2025 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		704,564,688.89	839,454,251.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		49,251,517.83	42,144,442.44
应收款项融资			
预付款项		70,523,012.38	9,004,056.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		14,979,855.38	13,217,780.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		247,521,982.54	518,875,529.78
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,580,388.48	12,539,854.96
流动资产合计		1,092,421,445.50	1,435,235,916.36
非流动资产：			
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		2,516,762.27	
其他权益工具投资		14,654,762.19	14,654,762.19
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,694,520.14	6,952,107.04
固定资产		301,374,762.12	318,238,220.32
在建工程		1,983,914.18	46,833.86
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		44,651,120.08	47,979,263.62
无形资产		108,261,064.37	112,135,047.29
其中：数据资源			
开发支出		10,271,001.72	9,336,639.72
其中：数据资源			
商誉		584,464.73	584,464.73
长期待摊费用		34,568,454.05	36,090,532.14
递延所得税资产		10,477,347.20	11,325,733.86
其他非流动资产		3,495,252.37	1,514,409.00
非流动资产合计		539,533,425.42	558,858,013.77
资产总计		1,631,954,870.92	1,994,093,930.13
流动负债：			
短期借款		219,959,817.25	264,330,431.95
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		53,870,953.08	77,430,541.03
预收款项		6,911,960.41	6,292,924.72
合同负债		126,043,228.90	588,086,903.57
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		31,436,015.87	20,034,425.72
应交税费		15,335,400.86	16,387,748.87
其他应付款		105,936,989.66	58,131,378.80
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		3,181,450.00	8,260,450.00
其他流动负债		412,552.78	264,224.07
流动负债合计		563,088,368.81	1,039,219,028.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		42,501,398.04	41,423,954.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		88,187,297.24	41,602,855.20
递延收益		39,563,248.61	41,766,674.44

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		170,251,943.89	124,793,484.40
负债合计		733,340,312.70	1,164,012,513.13
所有者权益（或股东权益）：			
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		5,954,762.19	5,954,762.19
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		-813,022,241.26	-867,476,230.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		706,203,882.05	651,749,893.28
少数股东权益		192,410,676.17	178,331,523.72
所有者权益（或股东权益）合计		898,614,558.22	830,081,417.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,631,954,870.92	1,994,093,930.13

公司负责人：周彪主管会计工作负责人：武兴旺会计机构负责人：苏辉明

母公司资产负债表

2025 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		216,362,233.90	161,777,881.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		9,042,273.55	4,857,306.39
应收款项融资			
预付款项		19,390,696.90	3,040,264.28
其他应收款		83,111,031.25	33,629,647.88
其中：应收利息			
应收股利		50,000,000.00	
存货		61,453,861.65	72,956,856.98
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		539,470.49	456,138.41
流动资产合计		389,899,567.74	276,718,095.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		414,502,981.54	411,886,219.27
其他权益工具投资		14,654,762.19	14,654,762.19
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,694,520.14	6,952,107.04
固定资产		134,642,508.92	140,942,152.59
在建工程		1,950,895.32	13,815.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		74,463,774.84	76,813,305.60
其中：数据资源			
开发支出		5,764,069.10	4,859,307.10
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		30,691,282.38	31,731,317.37
递延所得税资产			
其他非流动资产		802,000.00	891,300.30
非流动资产合计		684,166,794.43	688,744,286.46
资产总计		1,074,066,362.17	965,462,381.66
流动负债：			
短期借款		150,927,136.70	150,708,403.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,169,563.09	10,659,330.48
预收款项		4,710,594.74	4,654,931.55
合同负债		20,712,512.53	19,318,970.57
应付职工薪酬		9,364,853.50	6,528,582.31
应交税费		209,528.41	484,442.41
其他应付款		238,409,095.08	217,176,629.30
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			35,843.94
流动负债合计		431,503,284.05	409,567,134.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		15,182,916.00	15,182,916.00
递延收益		26,978,528.30	27,211,625.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,161,444.30	42,394,541.16
负债合计		473,664,728.35	451,961,675.71
所有者权益（或股东权益）：			
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		5,954,762.19	5,954,762.19
专项储备			
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
未分配利润		-922,996,915.75	-1,009,897,843.62
所有者权益（或股东权益）合计		600,401,633.82	513,500,705.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,074,066,362.17	965,462,381.66

公司负责人：周彪主管会计工作负责人：武兴旺会计机构负责人：苏辉明

合并利润表
2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		717,921,031.99	590,259,773.95
其中：营业收入		717,921,031.99	590,259,773.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		529,694,563.85	471,720,133.55
其中：营业成本		426,408,915.63	374,117,767.90
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		4,563,975.48	3,692,969.86
销售费用		22,008,981.77	23,601,330.13
管理费用		68,215,757.74	59,355,569.25

研发费用		7,423,104.49	7,759,723.05
财务费用		1,073,828.74	3,192,773.36
其中：利息费用		5,034,786.06	6,953,679.90
利息收入		3,730,081.03	3,888,799.24
加：其他收益		6,421,812.61	7,296,650.85
投资收益（损失以“－”号填列）		-1,279,046.01	393,117.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,443,273.73	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,650,395.13	-4,429,685.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-386,008.83	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		19,173.33	1,080,203.08
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		189,352,004.11	122,879,926.55
加：营业外收入		2,287,020.82	5,017,083.44
减：营业外支出		338,070.73	286,870.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		191,300,954.20	127,610,139.84
减：所得税费用		59,067,812.98	40,693,140.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		132,233,141.22	86,916,999.64
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		132,233,141.22	86,916,999.64
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）		54,453,988.77	31,398,277.08
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		77,779,152.45	55,518,722.56
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		132,233,141.22	86,916,999.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		54,453,988.77	31,398,277.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		77,779,152.45	55,518,722.56
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1032	0.0595
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1032	0.0595

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：周彪主管会计工作负责人：武兴旺会计机构负责人：苏辉明

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入		26,816,596.60	15,044,440.26
减：营业成本		20,848,808.92	11,139,720.66
税金及附加		1,541,262.13	1,628,341.90
销售费用		3,119,269.76	4,190,237.27
管理费用		28,713,374.25	24,221,539.54
研发费用		4,338,836.55	5,306,115.59
财务费用		796,242.54	3,933,723.62
其中：利息费用		2,046,399.41	5,157,522.78
利息收入		1,277,759.30	1,239,826.34
加：其他收益		4,008,518.18	5,376,280.55
投资收益（损失以“－”号填列）		115,097,798.43	66,693,117.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,443,273.73	-
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		535,143.21	-5,223,464.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

列)			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			922,394.93
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		87,100,262.27	32,393,090.42
加：营业外收入		20,063.47	719,975.56
减：营业外支出		219,397.87	96,725.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		86,900,927.87	33,016,340.05
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		86,900,927.87	33,016,340.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		86,900,927.87	33,016,340.05
（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		86,900,927.87	33,016,340.05
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：周彪主管会计工作负责人：武兴旺会计机构负责人：苏辉明

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		297,451,423.27	412,687,300.53
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		5,896,244.03	7,763,327.04
收到其他与经营活动有关的现金		64,194,839.87	28,311,457.09
经营活动现金流入小计		367,542,507.17	448,762,084.66
购买商品、接受劳务支付的现金		178,142,167.77	263,059,742.50
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		58,634,799.97	65,626,768.65
支付的各项税费		74,707,674.05	54,188,094.79
支付其他与经营活动有关的现金		48,981,641.41	71,055,420.60
经营活动现金流出小计		360,466,283.20	453,930,026.54
经营活动产生的现金流量净额		7,076,223.97	-5,167,941.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		253,835.59	393,117.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,213.33	1,797,755.76
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		250,273,048.92	152,190,873.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,234,288.85	11,803,280.14
投资支付的现金		253,960,000.00	150,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		260,194,288.85	161,803,280.14
投资活动产生的现金流量净额		-9,921,239.93	-9,612,406.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		159,000,000.00	284,770,045.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		159,000,000.00	284,770,045.00

偿还债务支付的现金		203,490,000.00	332,246,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,671,088.94	73,940,137.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		63,700,000.00	63,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,945,868.54	5,382,524.96
筹资活动现金流出小计		276,106,957.48	411,568,662.49
筹资活动产生的现金流量净额		-117,106,957.48	-126,798,617.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-119,951,973.44	-141,578,965.95
加：期初现金及现金等价物余额		795,876,848.03	778,904,303.63
六、期末现金及现金等价物余额		675,924,874.59	637,325,337.68

公司负责人：周彪主管会计工作负责人：武兴旺会计机构负责人：苏辉明

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,359,657.58	89,657,054.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		109,064,254.79	54,813,599.88
经营活动现金流入小计		146,423,912.37	144,470,654.20
购买商品、接受劳务支付的现金		31,665,849.56	55,033,960.06
支付给职工及为职工支付的现金		19,191,687.66	22,216,847.68
支付的各项税费		2,075,832.52	2,185,955.64
支付其他与经营活动有关的现金		88,718,308.78	48,493,488.06
经营活动现金流出小计		141,651,678.52	127,930,251.44
经营活动产生的现金流量净额		4,772,233.85	16,540,402.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		66,553,835.59	66,693,117.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,654,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,223,238.12	23,843,209.74
投资活动现金流入小计		326,777,073.71	242,191,227.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,176,562.22	4,846,847.22
投资支付的现金		253,960,000.00	150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000.00	280,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		7,333,476.00	5,215,000.00
投资活动现金流出小计		264,570,038.22	160,341,847.22
投资活动产生的现金流量净额		62,207,035.49	81,849,380.32
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	224,770,045.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	224,770,045.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	235,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,827,666.70	6,067,902.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		101,827,666.70	241,067,902.76
筹资活动产生的现金流量净额		-1,827,666.70	-16,297,857.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		65,151,602.64	82,091,925.32
加：期初现金及现金等价物余额		125,477,881.26	167,226,290.65
六、期末现金及现金等价物余额		190,629,483.90	249,318,215.97

公司负责人：周彪主管会计工作负责人：武兴旺会计机构负责人：苏辉明

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	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				954,623,776.50		5,954,762.19		30,845,504.62		-867,476,230.03		651,749,893.28	178,331,523.72	830,081,417.00
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				954,623,776.50		5,954,762.19		30,845,504.62		-867,476,230.03		651,749,893.28	178,331,523.72	830,081,417.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											54,453,988.77		54,453,988.77	14,079,152.45	68,533,141.22
（一）综合收											54,453,988.77		54,453,988.77	77,779,152.45	132,233,141.22

益总额															
（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														-63,700,000.00	-63,700,000.00
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														-63,700,000.00	-63,700,000.00
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		5,954,762.19		30,845,504.62		-813,022,241.26		706,203,882.05	192,410,676.17	898,614,558.22

单位：元币种：人民币

项目	2024 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				954,623,776.50		-1,431,043.98		30,845,504.62		-913,460,375.03		598,379,942.11	174,902,381.83	773,282,323.94
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				954,623,776.50		-1,431,043.98		30,845,504.62		-913,460,375.03		598,379,942.11	174,902,381.83	773,282,323.94
三、本期增减							7,385,806.17				45,984,145.00		53,369,951.17	3,429,141.89	56,799,093.06

变动金 额（减 少以 “－”号 填列）															
（一） 综合收 益总额						3,493,556.50				49,876,394.67		53,369,951.17		67,129,141.89	120,499,093.06
（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														-63,700,000.00	-63,700,000.00
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														-63,700,000.00	-63,700,000.00
4. 其他															
（四） 所有者 权益内 部结转						3,892,249.67				-3,892,249.67					
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						3,892,249.67				-3,892,249.67					

(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		5,954,762.19		30,845,504.62		-867,476,230.03		651,749,893.28	178,331,523.72	830,081,417.00

公司负责人：周彪主管会计工作负责人：武兴旺会计机构负责人：苏辉明

母公司所有者权益变动表

单位：元币种：人民币

项目	2025 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		5,954,762.19		30,845,504.62	-1,009,897,843.62	513,500,705.95
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		5,954,762.19		30,845,504.62	-1,009,897,843.62	513,500,705.95
三、本期增减变动金额（减少以“－” 号填列）										86,900,927.87	86,900,927.87

（一）综合收益总额										86,900,927.87	86,900,927.87
（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		5,954,762.19		30,845,504.62	-922,996,915.75	600,401,633.82

单位：元币种：人民币

项目	2024 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		-1,431,043.98		30,845,504.62	-1,023,799,596.15	492,213,147.25
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		-1,431,043.98		30,845,504.62	-1,023,799,596.15	492,213,147.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							7,385,806.17			13,901,752.53	21,287,558.70
(一) 综合收益总额							3,493,556.50			17,794,002.20	21,287,558.70
(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							3,892,249.67			-3,892,249.67	
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							3,892,249.67			-3,892,249.67	
(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		5,954,762.19		30,845,504.62	-1,009,897,843.62	513,500,705.95

公司负责人：周彪主管会计工作负责人：武兴旺会计机构负责人：苏辉明

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、敦煌市供销合作社联合社、金塔县供销合作联合社、瓜州县供销合作社联合社、酒泉市农业科学研究院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：周彪；注册地址及总部地址：甘肃省酒泉市肃州区肃州路28号。

企业实际从事的主要经营活动：公司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、贸易业务。

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（以下简称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

√适用 □不适用

自本报告期末起至未来12个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。因此，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、完整地反映了公司的财务状况、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、重要性标准确定方法和选择依据

√适用□不适用

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以利润总额的5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上,且金额超过 500 万元。
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上,且金额超过 100 万元。
账龄超过 1 年以上的预付款项	占相应预付款项余额 10%以上,且金额超过 500 万元。
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上,且金额超过 500 万元。
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大,占现有在研项目预算总额超过 10%,且期末余额超过 50 万元。
账龄超过 1 年以上的预收款项	占相应预收款项余额 10%以上,且金额超过 500 万元。
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占相应应付账款或其他应付款余额 10%以上,且金额超过 500 万元。
账龄超过 1 年以上的重要合同负债	占相应合同负债余额 10%以上,且金额超过 500 万元。
重要的非全资子公司情况	收入占合并总收入的 10%以上,且金额大于 5000 万元。
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上,且金额超过 500 万元。
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上,且金额超过 500 万元。

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√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,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。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

1.控制的判断标准

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

2.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

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

8、 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。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 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。

11、金融工具

√适用□不适用

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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

3.金融工具的终止确认

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

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

12、 应收票据

√适用□不适用

1.预期信用损失的范围

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

2.预期信用损失的确定方法

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

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

3.预期信用损失的会计处理方法

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

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对除单项认定的应收票据根据信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合
组合 2：商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对客户已破产、解散、财务发生重大困难等表明应收款项已无法收回的客观证据的应收款项单项认定并全额计提坏账准备。

13、 应收账款

√适用□不适用

1.预期信用损失的范围

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

2.预期信用损失的确定方法

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

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

3.预期信用损失的会计处理方法

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

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对除单项认定的应收账款根据信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合
组合 2：关联方组合	纳入合并范围的关联方

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对客户已破产、解散、财务发生重大困难等表明应收款项已无法收回的客观证据的应收款项单项认定并全额计提坏账准备。

14、 应收款项融资

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用□不适用

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常账龄超过 1 年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据客户业务确定，收取的工程保证金
组合 2：关联方款项	依据客户性质确定，主要为本公司关联方
组合 3：应收其他款项	除以上两项之外的其他应收款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对已破产、解散、财务发生重大困难等表明其他应收款项已无法收回的客观证据的应收款项单项认定并全额计提坏账准备。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√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.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

1.共同控制、重大影响的判断标准

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

2.初始投资成本确定

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

3.后续计量及损益确认方法

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

20、 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。

21、 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

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。

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

22、 在建工程

√适用□不适用

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

23、 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。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒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。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	35-50 年	预计受益年限	直线法
种子品种权	5-10 年	预计受益年限	直线法
其他	不超过 10 年	预计受益年限	直线法

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

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

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、 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。

29、 合同负债

√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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、 职工薪酬

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

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

31、 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。

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露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法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：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

本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，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，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和价保等，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建造的资产等提供质量保证。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、（二十五）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涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

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

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

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

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

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

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

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

36、 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，计入营业外收入。

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计

入当期损益或冲减相关成本；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。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

38、 租赁

√适用 □不适用

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

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、 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). 2025 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

41、 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%
教育费附加	按应交增值税税额计缴。	3%
地方教育附加	按应交增值税税额计缴。	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%、20%、15%、免税

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。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司之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可按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

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，本公司之子公司瓜州敦种棉业有限公司所从事的棉花初加工所得免缴企业所得税。

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、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（2019年本）》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第29号）中第一类“鼓励类”第一项“农林业”第26条“农林牧渔产品储运、保鲜、加工及综合利用”，其主营业务收入占企业收入总额60%以上。本公司之子公司张掖市敦煌种业有限公司、武威市敦煌种业种子有限公司所从事的种子生产、加工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（2019年本）》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第29号）中第一类“鼓励类”第一项“农林业”第6条“动植物（含野生）优良品种选育、繁育、保种和开发，生物育种，种子（种苗）生产、加工、包装、检验、鉴定技术和仓储、运输设备的开发与应用”，其主营业务收入占企业收入总额60%以上。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。

③享受小型微利企业优惠政策情况

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）：“对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”的规定，本公司之子公司河北敦煌种业有限公司、敦煌种业集团金塔瓜菜种苗有限公司适用该政策。

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	675,922,878.67	795,874,852.11
其他货币资金	25,504,088.00	36,304,087.03
应收利息	3,137,722.22	7,275,312.50
合计	704,564,688.89	839,454,251.64
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末货币资金中的受限情况见附注“七（三十一）、所有权或使用权受限资产”。

2、交易性金融资产

☐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). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	40,584,583.98	33,642,822.02
0-6 个月	40,584,583.98	33,642,822.02
7-12 个月		
1 至 2 年	3,509,184.41	4,201,820.90
2 至 3 年	3,271,891.23	4,678,506.20
3 年以上		
3 至 4 年	4,504,697.80	1,461,329.02
4 至 5 年	1,461,329.02	6,669,260.28
5 年以上	249,845,679.00	243,360,992.79
合计	303,177,365.44	294,014,731.21

(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	62,346,617.61	20.56	62,346,617.61	100.00		63,073,541.44	21.45	63,073,541.44	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	240,830,747.83	79.44	191,579,230.00	79.55	49,251,517.83	230,941,189.77	78.55	188,796,747.33	81.75	42,144,442.44
其中：										
账龄组合	240,830,747.83	79.44	191,579,230.00	79.55	49,251,517.83	230,941,189.77	78.55	188,796,747.33	81.75	42,144,442.44
合计	303,177,365.44	100.00	253,925,847.61	83.75	49,251,517.83	294,014,731.21	/	251,870,288.77	/	42,144,442.44

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
吉林省平安种业有限公司	16,846,385.30	16,846,385.30	100.00	预计无法收回
山东中棉棉业有限责任公司	4,262,000.00	4,262,000.00	100.00	预计无法收回
任学习	3,967,000.00	3,967,000.00	100.00	预计无法收回
常青	3,738,000.00	3,738,000.00	100.00	预计无法收回
窦敏轩	2,783,000.00	2,783,000.00	100.00	预计无法收回
沈业新	2,775,129.00	2,775,129.00	100.00	预计无法收回
酒泉火炎焱商贸有限公司	1,359,729.97	1,359,729.97	100.00	预计无法收回
江苏省高科种业科技有限公司	882,065.00	882,065.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户合计	25,733,308.34	25,733,308.34	100.00	预计无法收回
合计	62,346,617.61	62,346,617.61	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

根据甘肃省酒泉市肃州区人民法院（2024）甘 0902 执 3435 号之三执行裁定：将酒泉火炎焱商贸有限公司存放于酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司价值 726,923.83 元的煤炭抵顶酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司的应收账款。酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司对酒泉火炎焱商贸有限公司单项计提坏账相应减少 726,923.83 元。

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：账龄组合

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（%）
1 年以内	39,605,087.98	792,101.76	2.00
1 至 2 年	3,944,369.01	197,218.45	5.00
2 至 3 年	2,456,472.66	245,647.27	10.00
3 至 4 年	4,504,697.80	900,939.56	20.00
4 至 5 年	1,461,329.02	584,531.60	40.00
5 年以上	188,858,791.36	188,858,791.36	100.00
合计	240,830,747.83	191,579,230.00	/

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□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	251,870,288.77	2,793,161.62	737,602.78			253,925,847.61
合计	251,870,288.77	2,793,161.62	737,602.78			253,925,847.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金 额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备 计提比例的依据 及其合理性
酒泉火炎焱商贸有限公司	726,923.83	法院执行裁定书	以物抵债	对方无力偿还
合计	726,923.83	/	/	/

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用
其中重要的应收账款核销情况
□适用 √不适用
应收账款核销说明：
□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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末 余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
天水高鹏纺织有限公司	26,678,507.42		26,678,507.42	8.80	26,678,507.42
吉林平安种业有限公司	16,146,385.30		16,146,385.30	5.33	16,146,385.30
辽宁华玉种子有限公司	10,360,163.75		10,360,163.75	3.42	10,360,163.75
河南商都种业有限公司	8,323,066.45		8,323,066.45	2.75	2,574,306.21
永昌金田种业公司	4,466,093.80		4,466,093.80	1.47	4,466,093.80
合计	65,974,216.72		65,974,216.72	21.77	60,225,456.48

其他说明：
□适用 √不适用

6、 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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用
按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐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款项融资

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明:

☐适用 ☒不适用

8、 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	67,864,058.95	96.23	8,010,494.27	88.96
1 至 2 年	2,005,973.18	2.84	262,649.99	2.92
2 至 3 年	103,000.00	0.15	414,408.60	4.60
3 年以上	549,980.25	0.78	316,503.95	3.52
合计	70,523,012.38	100.00	9,004,056.81	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:

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
客户 1	3,000,000.00	4.25
客户 2	3,000,000.00	4.25
客户 3	2,378,200.00	3.37
客户 4	2,091,679.00	2.97
客户 5	1,816,800.00	2.58
合计	12,286,679.00	17.42

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、 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	14,979,855.38	13,217,780.73
合计	14,979,855.38	13,217,780.73

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). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐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). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用
其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款
(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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,503,562.35	4,300,771.04
0-6 个月	4,503,562.35	4,300,771.04
7-12 个月		
1 至 2 年	3,539,210.16	437,987.50
2 至 3 年	435,887.50	5,057,121.51
3 年以上		
3 至 4 年	5,048,321.50	6,808,366.15
4 至 5 年	6,580,466.63	259,574.55
5 年以上	58,437,725.09	58,324,441.54
合计	78,545,173.23	75,188,262.29

(2). 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	66,369,434.20	64,352,803.53
借款及备用金	9,987,704.43	10,063,038.40
押金保证金	363,950.90	374,050.90
租金	900.00	900.00
其他	1,823,183.70	397,469.46
合计	78,545,173.23	75,188,262.29

(3). 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)	
2025年1月1日余额	86,015.42	51,046,397.09	10,838,069.05	61,970,481.56
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,096.64	1,153,061.65	437,678.00	1,594,836.29
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日 余额	90,112.06	52,199,458.74	11,275,747.05	63,565,317.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 2%计提减值；账龄 1 年以上，代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)；账龄 1-2 年按 5%计提减值；账龄 2-3 年按 10%计提减值；账龄 3-4 年按 20%计提减值；账龄 4-5 年按 40%计提减值；账龄 5 年以上按 100%计提减值。

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

(4). 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	61,970,481.56	1,594,836.29				63,565,317.85
合计	61,970,481.56	1,594,836.29				63,565,317.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的 性质	账龄	坏账准备 期末余额
先锋中国商业信托	5,007,138.79	6.37	往来款	3-4 年、5 年 以上	1,873,908.81
吉林省国丰种业有限公司	2,074,433.94	2.64	往来款	4-5 年、5 年 以上	964,433.94
酒泉市国有资产运营中心	2,000,000.00	2.55	往来款	5 年以上	2,000,000.00
吉林省平安种业有限公司	1,978,637.50	2.52	往来款	5 年以上	1,978,637.50
河南省新乡农科所	1,670,000.00	2.13	往来款	5 年以上	1,670,000.00
合计	12,730,210.23	16.22	/	/	8,486,980.25

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

10、 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	59,419,648.13	455,128.72	58,964,519.41	58,593,616.91	106,703.62	58,486,913.29
在产品	57,761,476.00		57,761,476.00	114,800,069.60		114,800,069.60
库存商品	145,120,238.00	22,812,315.47	122,307,922.53	282,072,495.02	22,973,313.21	259,099,181.81
周转材料	4,482,586.13		4,482,586.13	5,488,124.49		5,488,124.49
消耗性生 物资产						
合同履约 成本						
发出商品	4,005,478.47		4,005,478.47	81,001,240.59		81,001,240.59
合计	270,789,426.73	23,267,444.19	247,521,982.54	541,955,546.61	23,080,016.83	518,875,529.78

期末存货受限情况见附注“七（三十一）、所有权或使用权受限资产”。

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 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	106,703.62	386,008.83		37,583.73		455,128.72
在产品						
库存商品	22,973,313.21			160,997.74		22,812,315.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	23,080,016.83	386,008.83		198,581.47		23,267,444.19

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备 的原因	转销存货跌价 准备的原因
库存商品、发出商品	该存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已销售

原材料、在产品、周转材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已领用或销售
--------------	--	--	----------

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 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

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

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐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		2,202,329.08
待抵扣进项税额	5,381,964.15	10,187,602.03
预缴所得税	198,424.33	139,828.65
其他		10,095.20
合计	5,580,388.48	12,539,854.96

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐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

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值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

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐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

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐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). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末 余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
中以（酒泉）绿色生态产业园有限公司			3,960,000.00		-1,443,237.73						2,516,762.27	
小计			3,960,000.00		-1,443,237.73						2,516,762.27	
二、联营企业												
小计												
合计			3,960,000.00		-1,443,237.73						2,516,762.27	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□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	期初 余额	本期增减变动					期 末 余 额	本 期 确 认 的 股 利 收 入	累 计 入 其 他 综 合 收 益 的 利 得	累 计 入 其 他 综 合 收 益	指 定 为 以 公 允 价 值 计 量 且 其 变 动 计 入 其 他 综 合
		追加投资	减少投资	本期 计入 其他 综合 收益 的利 得	本期 计入 其他 综合 收益 的损 失	其他					

										的 损 失	收 益 的 原 因
九圣禾 种业股 份有限 公司	14,65 4,762 .19						14,654, 762.19				
合计	14,65 4,762 .19						14,654, 762.19				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□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	11,117,713.25		11,832,713.25
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	11,117,713.25		11,832,713.25
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	453,106.91	4,427,499.30		4,880,606.21
2.本期增加金额	11,321.34	246,265.56		257,586.90
(1) 计提或摊销	11,321.34	246,265.56		257,586.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	464,428.25	4,673,764.86		5,138,193.11
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	250,571.75	6,443,948.39		6,694,520.14
2.期初账面价值	261,893.09	6,690,213.95		6,952,107.04

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐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	301,374,762.12	318,238,220.32
固定资产清理		
合计	301,374,762.12	318,238,220.32

其他说明：

固定资产受限情况见附注“七（三十一）、所有权或使用权受限资产”。

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	514,911,253.48	524,771,000.36	23,132,871.96	17,796,668.37	19,531,230.53	1,100,143,024.70
2.本期增加金额		160,903.81	145,486.73	37,404.21	224,556.52	568,351.27
（1）购置		160,903.81	145,486.73	37,404.21	224,556.52	568,351.27
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		257,343.93	575,578.86	66,469.48	426,815.13	1,326,207.40
（1）处置或报废		257,343.93	575,578.86	66,469.48	426,815.13	1,326,207.40
4.期末余额	514,911,253.48	524,674,560.24	22,702,779.83	17,767,603.10	19,328,971.92	1,099,385,168.57
二、累计折旧						
1.期初余额	305,649,035.82	410,818,793.94	21,211,302.96	14,115,918.44	11,193,689.57	762,988,740.73
2.本期增加金额	8,269,587.62	7,410,293.49	243,260.55	774,547.27	704,901.91	17,402,590.84
（1）计提	8,269,587.62	7,410,293.49	243,260.55	774,547.27	704,901.91	17,402,590.84
3.本期减少金额		245,822.68	564,521.69	63,146.03	423,498.37	1,296,988.77

(1) 处置或报废		245,822.68	564,521.69	63,146.03	423,498.37	1,296,988.77
4.期末余额	313,918,623.44	417,983,264.75	20,890,041.82	14,827,319.68	11,475,093.11	779,094,342.80
三、减值准备						
1.期初余额		18,520,427.82	72,915.58		322,720.25	18,916,063.65
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		18,520,427.82	72,915.58		322,720.25	18,916,063.65
四、账面价值						
1.期末账面价值	200,992,630.04	88,170,867.67	1,739,822.43	2,940,283.42	7,531,158.56	301,374,762.12
2.期初账面价值	209,262,217.66	95,431,778.60	1,848,653.42	3,680,749.93	8,014,820.71	318,238,220.32

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

☐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

22、 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	1,983,914.18	46,833.86
工程物资		
合计	1,983,914.18	46,833.86

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	
消防工程项目	1,937,080.32		1,937,080.32			
其他零星工程项目	46,833.86		46,833.86	46,833.86		46,833.86
合计	3,095,703.12	1,111,788.94	1,983,914.18	1,158,622.80	1,111,788.94	46,833.86

(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
消防工程项目	3,026,688.00		1,937,080.32			1,937,080.32	64	64				自筹
合计	3,026,688.00		1,937,080.32			1,937,080.32	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、 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

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 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

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	89,229,278.89	89,229,278.89
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额		
(1) 其他		
4.期末余额	89,229,278.89	89,229,278.89
二、累计折旧		
1.期初余额	41,250,015.27	41,250,015.27
2.本期增加金额	3,328,143.54	3,328,143.54
(1)计提	3,328,143.54	3,328,143.54
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	44,578,158.81	44,578,158.81
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	44,651,120.08	44,651,120.08
2.期初账面价值	47,979,263.62	47,979,263.62

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、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	品种权	专利权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	149,367,609.68	91,824,113.78	20,334,610.19	10,253,326.56	1,932,452.83	273,712,113.04
2.本期增加金额		61,700.00				61,700.00
(1)购置						
(2)内部研发		61,700.00				61,700.00
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	149,367,609.68	91,885,813.78	20,334,610.19	10,253,326.56	1,932,452.83	273,773,813.04

二、累计摊销						
1.期初余额	60,085,567.30	72,700,782.84	16,935,840.73	7,909,297.48	795,404.74	158,426,893.09
2.本期增加金额	1,729,257.48	1,224,796.02	501,559.38	285,165.80	194,904.24	3,935,682.92
（1）计提	1,729,257.48	1,224,796.02	501,559.38	285,165.80	194,904.24	3,935,682.92
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	61,814,824.78	73,925,578.86	17,437,400.11	8,194,463.28	990,308.98	162,362,576.01
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	87,552,784.90	14,810,062.26	2,897,210.08	2,058,863.28	942,143.85	108,261,064.37
2.期初账面价值	89,282,042.38	15,973,158.28	3,398,769.46	2,344,029.08	1,137,048.09	112,135,047.29

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0.06%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

无形资产受限情况见附注“七（三十一）、所有权或使用权受限资产”。

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

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□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
2023 四化玉米制种基地建设 工程	1,633,636.00		426,168.00		1,207,468.00
地租及育种站建设	1,999,159.89	195,360.34	153,348.96		2,041,171.27
土地平整改良	29,608,809.30	176,422.33	926,384.04		28,858,847.59
农机服务公司厂部改造	973,996.92		61,369.88		912,627.04
职工宿舍、食堂改造装修工 程	381,954.71		65,862.16		316,092.55
收购地沟、晒场修建项目	168,309.25		91,804.98		76,504.27
海南基地大楼维修	245,333.45		41,320.54		204,012.91
科研用土地及附着物	166,666.58		1,666.68		164,999.90
彩板房搭建及道路维修改 造工程		25,000.00			25,000.00
种质资源库改造	38,861.56		25,907.72		12,953.84
加工厂改造维修	44,132.74		14,482.16		29,650.58

监控安装工程	30,402.75		16,583.34		13,819.41
房檐等修缮、围墙粉刷工程	554,728.77		67,146.64	564.96	487,017.17
乾昌大厦兰州办事处改造	31,033.33		4,900.00		26,133.33
中国联合酒泉公司大数据展示中心装修	213,506.89		21,350.70		192,156.19
合计	36,090,532.14	396,782.67	1,918,295.80	564.96	34,568,454.05

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	11,028,763.93	780,887.45	10,360,771.59	707,915.15
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
销售折扣	20,532,174.29	5,133,043.57	20,532,174.29	5,133,043.57
预计销售退货			5,887,764.91	1,471,941.23
应付品种权使用费	18,253,664.70	4,563,416.18	18,253,664.70	4,563,416.18
租赁负债及预付租金	3,760,621.99	868,968.00	4,023,825.37	911,368.85
合计	53,575,224.91	11,346,315.20	59,058,200.86	12,787,684.98

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
应收退货成本			2,202,329.08	550,582.27
使用权资产	3,760,621.99	868,968.00	4,023,825.37	911,368.85
合计	3,760,621.99	868,968.00	6,226,154.45	1,461,951.12

(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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	868,968.00	10,477,347.20	1,461,951.12	11,325,733.86
递延所得税负债	868,968.00		1,461,951.12	

(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	2,872,143.67		2,872,143.67	891,300.30		891,300.30
预交土地增值税	623,108.70		623,108.70	623,108.70		623,108.70
合计	3,495,252.37		3,495,252.37	1,514,409.00		1,514,409.00

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	25,502,092.08	25,502,092.08	冻结	账户冻结。	36,302,091.11	36,302,091.11	冻结	账户冻结。
存货	6,990,482.50	6,990,482.50	抵押	见其他说明1	8,513,440.24	8,513,440.24	抵押	见其他说明1
固定资产	32,310,124.70	8,707,809.76	抵押	见其他说明6	32,310,124.70	9,521,549.86	抵押	见其他说明2
固定资产	5,610,000.00	4,168,234.00	抵押	见其他说明7	5,610,000.00	4,341,245.92	抵押	见其他说明5
无形资产	383,256.00	259,133.97	抵押	见其他说明1	383,256.00	263,473.17	抵押	见其他说明1
无形资产	813,966.64	551,600.29	抵押	见其他说明6	813,966.64	560,870.89	抵押	见其他说明2
无形资产	144,610.15	111,661.48	抵押	见其他说明3	144,610.15	114,356.44	抵押	见其他说明3
无形资产	344,772.88	182,452.80	抵押	见其他说明4	344,772.88	187,641.06	抵押	见其他说明4
股权	35,000,000.00	35,000,000.00	质押	见其他说明7	35,000,000.00	35,000,000.00	质押	见其他说明5
合计	107,099,304.95	81,473,466.88	/	/	119,422,261.72	94,804,668.69	/	/

其他说明：

- 1.酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司以其持有的不动产（甘（2018）肃州区不动产权第 0018666 号）和商品玉米向中国农业发展银行金塔县支行抵押借款 1,000.00 万元。
- 2.酒泉敦煌种业百佳食品有限公司以其持有的不动产（甘（2018）肃州区不动产权第 0015164 号）及附属的房屋建筑物向交通银行酒泉分行抵押借款 2,000.00 万元。
- 3.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 300.00 万元。
- 4.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 400.00 万元。
- 5.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质押合同（JC-2024-ZY-0384-01），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。根据甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技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抵押合同（JC-2024-DY-0384-01），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）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 1,000.00 万元。
- 6.酒泉敦煌种业百佳食品有限公司以其持有的不动产（甘（2018）肃州区不动产权第 0015164 号）向交通银行酒泉分行抵押借款 1,200.00 万元。
7. 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质押合同（JC-2023-ZY-0080-01），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。根据甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技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抵押合同（JC-2023-DY-0080-01、JC-2023-DY-0080-02），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 1,000.00 万元。

32、 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	29,000,000.00	37,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	66,490,000.00
信用借款	149,770,045.00	149,770,045.00
短期借款应付利息	1,189,772.25	1,070,386.95
合计	219,959,817.25	264,330,431.95

短期借款分类的说明：

期末抵押、质押借款中的抵押、质押物情况见附注“七（三十一）、所有权或使用权受限资产”，保证借款中保证情况见附注“十四（四）、关联交易情况”。

(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

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、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）	23,725,360.44	48,677,212.96
1 年以上	30,145,592.64	28,753,328.07
合计	53,870,953.08	77,430,541.03

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、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）	1,458,515.97	1,198,464.07
1 年以上	5,453,444.44	5,094,460.65
合计	6,911,960.41	6,292,924.72

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 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、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	126,043,228.90	588,086,903.57
合计	126,043,228.90	588,086,903.57

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 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

39、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	19,276,374.14	62,145,020.18	50,742,928.20	30,678,466.12
二、离职后福利-设定提存计划	409,296.58	6,921,133.42	6,921,635.25	408,794.75
三、辞退福利	348,755.00			348,755.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,034,425.72	69,066,153.60	57,664,563.45	31,436,015.87

(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	17,010,286.00	51,230,626.39	39,902,440.64	28,338,471.75
二、职工福利费		1,992,753.03	1,992,753.03	
三、社会保险费	145,131.05	3,617,851.05	3,622,724.12	140,257.98
其中：医疗保险费	107,699.89	3,198,398.33	3,203,271.40	102,826.82
工伤保险费	7,943.98	340,343.58	340,343.58	7,943.98
生育保险费	29,487.18	79,109.14	79,109.14	29,487.18
四、住房公积金	302,953.34	4,608,357.00	4,598,211.00	313,099.34
五、工会经费和职工教育经费	1,818,003.75	695,432.71	626,799.41	1,886,637.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	19,276,374.14	62,145,020.18	50,742,928.20	30,678,466.12

(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	333,187.97	6,086,509.68	6,089,162.18	330,535.47
2、失业保险费	76,108.61	256,523.74	254,373.07	78,259.28
3、企业年金缴费		578,100.00	578,100.00	
合计	409,296.58	6,921,133.42	6,921,635.25	408,794.75

其他说明：

□适用 √不适用

40、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	4,420,048.13	1,762,772.05
消费税		
营业税		
企业所得税	9,605,997.33	12,644,044.91
个人所得税		
城市维护建设税	79,616.90	215,513.68

教育费附加	34,761.86	201,673.30
房产税	54,977.79	54,977.79
土地使用税	36,888.92	36,888.92
地方教育费附加	22,014.83	27,283.03
其他税费	1,081,095.10	1,444,595.19
合计	15,335,400.86	16,387,748.87

41、其他应付款

(1). 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	102,736,989.66	54,931,378.80
合计	105,936,989.66	58,131,378.80

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 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		
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：

资金紧张未支付。

(4). 其他应付款

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
待付费用	57,249,014.62	30,681,108.87
特许权使用费	35,943,109.12	16,757,163.42
履约保证金	1,601,635.00	1,862,600.00
往来款	81,500.00	70,000.00
其他	7,861,730.92	5,560,506.51
合计	102,736,989.66	54,931,378.80

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、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	3,181,450.00	8,260,450.00
合计	3,181,450.00	8,260,450.00

44、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	412,552.78	264,224.07
合计	412,552.78	264,224.07

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

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□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

47、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	53,235,355.10	58,292,600.00
减：未确认融资费用	7,552,507.06	8,608,195.24
减：一年内到期的租赁负债	3,181,450.00	8,260,450.00
合计	42,501,398.04	41,423,954.76

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	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		5,887,764.91	按退货率预估退货款
预估销售折扣款	73,004,381.24	20,532,174.29	预估销售折扣款
预计诉讼赔偿款	15,182,916.00	15,182,916.00	预计诉讼赔偿款
合计	88,187,297.24	41,602,855.20	/

51、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
敦煌种业育种创新能力提升建设项目	8,878,221.46	600,000.00	549,819.75	8,928,401.71	政府拨款
杂交玉米育繁国家地方联合工程实验室	3,618,312.99		126,144.72	3,492,168.27	政府拨款
现代种业发展基金	3,000,000.00			3,000,000.00	政府拨款
肃州水务项目资金	2,447,200.00		174,800.00	2,272,400.00	政府拨款

公租房项目	2,032,412.16		30,948.48	2,001,463.68	政府拨款
肃州区种子产业服务站 捡穗扒皮工段修建工程 补助资金	1,766,669.00		66,666.00	1,700,003.00	政府拨款
农副产品质量安全检测 能力提升项目	1,587,646.39		90,722.26	1,496,924.13	政府拨款
啤酒花精深加工项目资 金拨款	1,473,500.00		100,500.00	1,373,000.00	政府拨款
农机补贴	1,113,065.55	57,400.00	64,600.17	1,105,865.38	政府拨款
数字种业创新应用基地 建设项目（玉米制种）省 级专项资金	995,041.67		89,599.68	905,441.99	政府拨款
肃州区种子产业服务站 四化玉米制种示范基地 建设项目款	701,595.08		183,024.60	518,570.48	政府拨款
金川区 2021 年果菜茶有 机肥替代化肥建设项目	660,000.00		55,000.00	605,000.00	政府拨款
双湾镇产业强镇建设项 目	594,333.32		49,527.78	544,805.54	政府拨款
肃州区国家现代农业产 业园敦煌种业试验基地 建设项目	581,850.88		16,828.02	565,022.86	政府拨款
其他（与资产相关）	1,002,486.55		169,249.64	833,236.91	政府拨款
优异自交系生物育种性 状快速导入与新品种培 育	3,004,294.00		812,609.91	2,191,684.09	政府拨款
玉米种质资源规模化发 掘利用及突破性品种选 育与示范	2,000,000.00		358,469.20	1,641,530.80	政府拨款
玉米抗病虫高产基因资 源挖掘与利用	1,945,372.86		101,218.50	1,844,154.36	政府拨款
甘肃省国家级玉米制种 基地种质资源共享利用 与全产业链发展模式创 新研究	1,260,000.00	840,000.00	230,218.33	1,869,781.67	政府拨款
西北灌区超高产耐逆广 适玉米品种培育与示范	941,065.53		145,194.59	795,870.94	政府拨款
甘肃省拔尖领军人才	562,287.67		8,596.74	553,690.93	政府拨款
玉米抗病虫高产优异基 因环境检测和育种效应 评价	277,229.90		4,717.00	272,512.90	政府拨款
玉米抗病新种质和亲本 材料创制	215,571.60		14,516.42	201,055.18	政府拨款
其他（与收益相关）	1,108,517.83	60,000.00	317,854.04	850,663.79	政府拨款
合计	41,766,674.44	1,557,400.00	3,760,825.83	39,563,248.61	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、 其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、 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

股本受限情况见附注“七（三十一）、所有权或使用权受限资产”。

54、 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

55、 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

56、 库存股

☐适用 ☒不适用

57、 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	5,954,762.19							5,954,762.19
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	5,954,762.19							5,954,762.19
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	5,954,762.19							5,954,762.19

58、专项储备

□适用 √不适用

59、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：无

60、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	-867,476,230.03	-913,460,375.03
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	-867,476,230.03	-913,460,375.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,453,988.77	49,876,394.67
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		
其他		3,892,249.67
期末未分配利润	-813,022,241.26	-867,476,230.03

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。

61、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	697,335,258.60	415,485,339.62	576,504,472.75	366,067,372.94
其他业务	20,585,773.39	10,923,576.01	13,755,301.20	8,050,394.96
合计	717,921,031.99	426,408,915.63	590,259,773.95	374,117,767.90

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、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	569,580.29	49,255.17
教育费附加	244,416.34	22,864.93
资源税		
房产税	1,381,570.93	1,432,433.20
土地使用税	1,780,319.49	1,732,491.17
车船使用税		
印花税	393,956.88	414,126.64
地方教育费附加	162,754.65	17,709.80
其他	31,376.90	24,088.95
合计	4,563,975.48	3,692,969.86

63、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	13,124,934.47	13,941,778.47
运杂费	240.00	4,003.11
特许权使用费		
差旅费	3,382,360.63	3,313,894.86
业务宣传费	739,131.57	2,190,385.25
仓储保管费	37,981.03	59,628.57
办公、水电费	1,829,668.08	1,441,534.44
业务招待费	207,639.43	255,239.08
包装费	2,792.46	170,828.80
其他	2,684,234.10	2,224,037.55
合计	22,008,981.77	23,601,330.13

64、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	41,614,900.16	31,461,771.07
折旧、摊销费	12,697,774.58	14,019,386.76
咨询、法律、中介费	6,225,654.42	7,166,646.31
专门服务费		64,663.85
空地费		
办公、差旅费	1,742,089.54	1,234,772.56
车辆费	311,109.91	435,763.93
业务招待费	158,961.85	435,288.69
存货报废或盘亏		
其他	5,465,267.28	4,537,276.08
合计	68,215,757.74	59,355,569.25

65、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
职工薪酬	3,281,533.09	2,158,477.37

实验检验费	134,402.00	520,454.00
咨询、中介费	317,000.00	290,295.00
临时季节性用工工资	494,888.68	728,265.55
材料费	206,407.24	213,514.75
折旧、摊销费	2,009,858.62	1,761,074.72
差旅费	360,724.22	457,098.54
租赁费	47,619.20	136,456.60
其他	570,671.44	1,494,086.52
合计	7,423,104.49	7,759,723.05

66、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	5,034,786.06	6,953,679.90
减：利息收入	3,730,081.03	3,888,799.24
汇兑损失	-287,614.48	-1,161,957.25
手续费支出	56,738.19	67,656.30
其他		1,222,193.65
合计	1,073,828.74	3,192,773.36

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助（与资产相关）	1,767,431.10	1,267,485.07
政府补助（与收益相关）	4,583,015.81	5,932,589.99
个税手续费返还	71,365.70	96,575.79
合计	6,421,812.61	7,296,650.85

68、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	-1,443,237.73	
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	164,191.72	393,117.80
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	-1,279,046.01	393,117.80

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、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	-2,055,558.84	-1,857,382.55
其他应收款坏账损失	-1,594,836.29	-2,572,303.03
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		
财务担保相关减值损失		
合计	-3,650,395.13	-4,429,685.58

72、资产减值损失

√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
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-386,008.83	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-386,008.83	

73、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）	19,173.33	1,080,203.08
合计	19,173.33	1,080,203.08

其他说明：

√适用□不适用

74、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	62,782.30		62,782.30
其中：固定资产处置利得	62,782.30		62,782.30
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			
侵权补偿款	2,123,216.35	4,255,711.35	2,123,216.35
罚款收入			
其他	101,022.17	761,372.09	101,022.17
合计	2,287,020.82	5,017,083.44	2,287,020.82

其他说明：

√适用 □不适用

75、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	29,178.63	133,795.21	29,178.63
其中：固定资产处置损失	29,178.63	133,795.21	29,178.63
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		1,853.70	
罚没支出	997.67		997.67
案件诉讼赔偿		52,477.00	
存货报废			
其他	307,894.43	98,744.24	307,894.43
合计	338,070.73	286,870.15	338,070.73

76、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	58,219,426.32	42,767,461.91
递延所得税费用	848,386.66	-2,074,321.71
合计	59,067,812.98	40,693,140.20

(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

77、 其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注七（五十七）、“其他综合收益”。

78、 现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

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	3,802,028.62	7,909,956.83
利息收入	7,831,815.77	3,888,799.24
其他	52,560,995.48	16,512,701.02
合计	64,194,839.87	28,311,457.09

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	39,013,044.03	24,543,946.68
往来款及其他	9,968,597.38	46,511,473.92
合计	48,981,641.41	71,055,420.60

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☒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
结构性存款收到的本金和利息	250,253,835.59	150,393,117.80
处置交易性金融资产取得的收益		
合计	250,253,835.59	150,393,117.80

支付的重要的投资活动有关的现金

☒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
结构性的存款支付的本金	250,000,000.00	150,000,000.00
合计	250,000,000.00	150,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付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
支付其他与筹资活动有关的现金	2,945,868.54	5,382,524.96
其中：融资租赁支付的租金	2,945,868.54	5,382,524.96
合计	2,945,868.54	5,382,524.96

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	264,330,431.95	159,000,000.00	6,090,474.24	209,461,088.94		219,959,817.25
租赁负债	41,423,954.76		1,077,443.28			42,501,398.04
一年内到期的租赁负债	8,260,450.00			5,079,000.00		3,181,450.00
合计	314,014,836.71	159,000,000.00	7,167,917.52	214,540,088.94		265,642,665.29

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	132,233,141.22	86,916,999.64
加：资产减值准备	386,008.83	
信用减值损失	3,650,395.13	4,429,685.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,660,177.74	19,899,414.67
使用权资产摊销	3,328,143.54	3,442,381.16
无形资产摊销	3,935,682.92	3,919,132.37
长期待摊费用摊销	1,918,295.80	1,708,348.91
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）	-19,173.33	-1,075,980.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-33,603.67	133,795.21
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,034,786.06	6,953,679.90
投资损失（收益以“－”号填列）	1,279,046.01	-393,117.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	848,386.66	-2,942,869.05
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）	271,353,547.24	225,408,498.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-63,428,639.13	-101,085,892.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-381,869,970.08	-228,062,175.43
其他	10,799,999.03	-24,419,842.27
经营活动产生的现金流量净额	7,076,223.97	-5,167,941.88

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	675,924,874.59	637,325,337.68
减：现金的期初余额	795,876,848.03	778,904,303.63
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	-119,951,973.44	-141,578,965.95

(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	675,924,874.59	795,876,848.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	675,922,878.67	795,874,852.11
可随时用于支付的其他货币资金	1,995.92	1,995.92
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	675,924,874.59	795,876,848.03
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
应收利息	3,137,722.22	7,275,312.50	定期存款应收利息
其他货币资金	25,502,092.08	36,302,091.11	账户冻结
合计	28,639,814.30	43,577,403.61	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、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

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	92,123.10	7.1668	660,227.83
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	2,819,108.68	7.1668	20,203,988.09
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	698,657.53	7.1668	5,007,138.79
欧元			
港币			

(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、 租赁**(1). 作为承租人**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	543,193.22
与租赁相关的总现金流出	5,622,193.22

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额5,622,193.22(单位：元币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	1,430,374.25	
土地租赁收入	1,928,400.00	
合计	3,358,774.25	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表
☐适用 ☒不适用
未来五年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒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
实验检验费	1,130,464.00	1,735,867.50
职工薪酬	3,218,147.59	2,158,477.37
折旧、摊销费	2,009,858.62	1,761,074.72
品种授权许可费		
临时季节性用工工资	494,888.68	728,265.55
差旅费	360,724.22	457,098.54
咨询、中介费	317,000.00	290,295.00
材料费	206,407.24	213,514.75
租赁费	47,619.20	136,456.60
其他	634,056.94	1,554,086.52
合计	8,419,166.49	9,035,136.55
其中：费用化研发支出	7,423,104.49	7,759,723.05
资本化研发支出	996,062.00	1,275,413.50

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☒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	
H658	2,075,779.00	2,500.00				2,078,279.00
京 2416K	2,000,000.00					2,000,000.00
敦研 308	1,202,200.00	202,500.00				1,404,700.00
敦玉 697	500,000.00	52,500.00				552,500.00
敦研 628	384,033.00					384,033.00
敦单 159	293,457.50					293,457.50
敦科 079	237,460.00	56,570.00				294,030.00
敦科 087	203,970.00	3,300.00				207,270.00
敦单 205	200,000.00	78,000.00				278,000.00
敦单 196	165,600.00	28,000.00				193,600.00
敦单 198	155,600.00	2,500.00				158,100.00
敦研 616	141,151.00					141,151.00

敦玉 209	32,100.00			32,100.00		
敦玉 810（青贮）	29,600.00			29,600.00		
其他	1,715,689.22	570,192.00				2,285,881.22
合计	9,336,639.72	996,062.00		61,700.00		10,271,001.72

重要的资本化研发项目
√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
H658	生产试验	2026 年 12 月	生产经营权转让	2023 年	《甘肃省敦煌种业股份有限公司种子研究开发费用管理制度》、《企业会计准则第 6 号—无形资产》
京 2416K	生产试验	2026 年 12 月	组配新品种及改良自有骨干系	2024 年	《甘肃省敦煌种业股份有限公司种子研究开发费用管理制度》、《企业会计准则第 6 号—无形资产》
敦研 308	完成试验	2026 年 12 月	生产经营权转让	2022 年	《甘肃省敦煌种业股份有限公司种子研究开发费用管理制度》、《企业会计准则第 6 号—无形资产》
敦玉 697	区试一年	2028 年 12 月	生产经营权转让	2025 年	《甘肃省敦煌种业股份有限公司种子研究开发费用管理制度》、《企业会计准则第 6 号—无形资产》

开发支出减值准备
□适用 √不适用

3、 重要的外购在研项目
□适用 √不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项
□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用
是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
□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

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、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

单位:万元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河北敦煌种业有限公司	石家庄	1,000.00	石家庄市	种子销售	90.00		投资设立
武汉敦煌种业有限公司	武汉	10,000.00	武汉市	种子销售	51.10		投资设立
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	酒泉	3,350.00	酒泉市	果蔬制品加工	100.00		投资设立
酒泉佰易投资有限公司	酒泉	20,000.00	酒泉市	投资管理与咨询	100.00		投资设立
敦煌种业先锋良种有限公司	酒泉	800.00 万美元	酒泉市	种子生产销售	51.00		投资设立
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	酒泉	4,386.00	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	3,000.00	酒泉市	仓库租赁	100.00		投资设立
张掖市敦煌种业有限公司	张掖	6,000.00	临泽县	种子生产销售	100.00		投资设立
武威市敦煌种业种子有限公司	武威	13,000.00	武威市	种子生产销售	100.00		投资设立
玉门拓璞科技开发有限责任公司	玉门	4,000.00	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	1,000.00	酒泉市	棉花加工销售	100.00		投资设立
甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司	金昌	5,000.00	金昌市	农产品的种植、加工、销售及技术服务	70.00		购买
瓜州敦种棉业有限公司	瓜州	2,000.00	瓜州县	棉花的收购、加工、储藏、销售	100.00		投资设立
甘肃省敦种作物种子研究有限公司	酒泉	2,000.00	酒泉市	农作物种子的研究、生产和销售	100.00		投资设立
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	酒泉	2,516.00	酒泉市	番茄加工		100.00	投资设立

绵阳敦煌种业有限公司	绵阳	500.00	绵阳市	农副产品 购销		100.00	投资 设立
酒泉百佳农业科技有限公司	酒泉	200.00	酒泉市	种子购销		100.00	投资 设立
玉门连连啤酒花种植农民专 业合作社	玉门	50.00	玉门市	啤酒花种 植加工销 售		100.00	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		100.00	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	500.00	海南	农作物种 子生产及 经营		100.00	投资 设立
成都敦种作物农业科技有限 公司	邛崃市	500.00	邛崃市	农作物种 子种苗的 研究开发		100.00	投资 设立
甘肃省玉米种业研究院有限 公司	酒泉	10,000.0 0	酒泉市	农作物种 子的研 究、生产 和销售	100.00		投资 设立
敦煌种业集团金塔瓜菜种苗 有限公司	金塔县	1,000.00	金塔县	农作物种 子经营	100.00		投资 设立
甘肃省敦煌种业集团农业服 务有限公司	酒泉	2,000.00	酒泉市	农业机械 服务	100.00		投资 设立

(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
敦煌种业先锋良种有限公司	49.00	80,493,067.07	63,700,000.00	211,395,940.39

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
敦煌 种业 先锋 良种 有限 公司	604,8 21,48 6.14	57,08 0,770 .77	661,9 02,25 6.91	157,4 77,58 9.15	73,00 4,381 .24	230,4 81,97 0.39	944,3 02,91 9.87	60,80 9,566 .81	1,005 ,112, 486.6 8	581,5 43,82 6.40	26,41 9,939 .20	607, 963, 765. 60

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
敦煌种业先锋良种有限公司	513,473,816.87	164,271,565.44	164,271,565.44	-65,866,463.65	395,187,271.09	113,271,039.54	113,271,039.54	-98,256,732.11

(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

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中以（酒泉）绿色生态产业园有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	农产品生产、销售	33		长期股权投资-权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☒适用☐不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中以（酒泉）绿色生态产业园有限公司	中以（酒泉）绿色生态产业园有限公司	XX 公司	XX 公司
流动资产	4,490,918.30			
其中：现金和现金等价物	164,328.81			
非流动资产	7,425,964.47			
资产合计	11,916,882.77			
流动负债	1,621,438.43			
非流动负债	2,668,892.02			
负债合计	4,290,330.45			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	7,626,552.32			
按持股比例计算的净资产份额	2,516,762.27			

调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	2,516,762.27			
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		40,000		
财务费用		107.27		
所得税费用				
净利润		-180,950.88		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-180,950.88		
本年度收到的来自合营企业的股利				

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□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

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,456,265.88	657,400.00		1,767,431.10		29,346,234.78	与资产相关
递延收益	11,310,408.56	900,000.00		1,951,794.73	41,600.00	10,217,013.83	与收益相关
合计	41,766,674.44	1,557,400.00		3,719,225.83	41,600.00	39,563,248.61	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,767,431.10	4,302,041.18
与收益相关	4,583,015.81	2,898,033.88
合计	6,350,446.91	7,200,075.06

(1) 计入当期损益的政府补助明细

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
递延收益转入（与收益相关）	1,951,794.73	2,898,033.88
递延收益转入（与资产相关）	1,767,431.10	1,267,485.07
税费返还及免缴税款		1,514.75
国家种子总站救灾备荒补助	94,339.62	117,924.53
失业一次性扩岗补助		6,123.47
稳岗返还		57,154.86
高新技术企业奖补资金	100,000.00	100,000.00
2023 年肃州区玉米制种大县核心种源繁育基地建设项目补助资金		1,000,000.00
2023 年肃州区玉米制种大县企业新品种研发补助资金		441,000.00
博士后进站补助资金		15,000.00
酒泉市商务局 2024 年中央外经贸发展专项资金		450,000.00
2023 年“迎中秋国庆”促进消费暨助企纾困奖补资金		50,000.00
酒泉经开区中小企业激励工业创新发展奖	220,000.00	169,700.00
商务局 2024 年中央外经贸发展专项资金		350,000.00
2023 年度全市经济工作先进集体奖励纳税贡献奖		20,000.00
甘肃省科技创新型企业项目	200,000.00	100,000.00
2024 年粮食种植补贴		46,140.00
耕地补贴款		746.50
农机补贴		109,252.00
核心种源繁育基地建设项目补助资金	1,200,000.00	
酒泉经开区产业发展扶持奖励资金	49,400.00	
2025 年省级数据信息发展专项资金	300,000.00	
进项税加计扣除	386,592.46	
环保补助	70,889.00	
合计	6,350,446.91	7,200,075.06

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.市场风险

(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：

币种：美元

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	92,123.10	761.85
应收账款	2,819,108.68	2,980,729.78
其他应收款	698,657.53	698,657.53
合计	3,609,889.31	3,680,149.16

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%	360,988.93	360,988.93	368,014.92	368,014.92
	对人民币贬值 10%	-360,988.93	-360,988.93	-368,014.92	-368,014.92

(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

2025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。

3.流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2、套期**(1). 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移**(1). 转移方式分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	银行承兑汇票	8,000,000.00	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在贴现终止确认。
合计	/	8,000,000.00	/	/

(2). 因转移而终止确认的金融资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	贴现	8,000,000.00	-76,844.44
合计	/	8,000,000.00	-76,844.44

(3). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

十三、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
一、持续的公允价值计量			14,654,762.19	14,654,762.19
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且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				
(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			14,654,762.19	14,654,762.19
(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				
持续以公允价值计量的资产总额			14,654,762.19	14,654,762.19
(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

十四、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(%)
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	甘肃省嘉峪关市	钢铁制品	1,454,410.95	11.03	11.03

本企业最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

☐适用 ☒不适用

3、本企业合营和联营企业情况

☒适用 ☐不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
甘肃祁牧乳业有限责任公司	受同一母公司控制
酒钢(集团)宏联自控有限责任公司	受同一母公司控制
酒钢集团甘肃工程技术有限责任公司	受同一母公司控制
酒泉钢铁(集团)有限责任公司及其所属公司	受同一母公司控制

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

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
酒钢（集团）宏联自控有限责任公司	接受劳务	1,937,080.32	3,200,000.00	否	-
酒泉钢铁（集团）有限责任公司及其所属公司	购买商品	17,648.00	200,000.00	否	-

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃祁牧乳业有限责任公司	向关联人销售产品、商品	3,948,590.77	
酒泉钢铁（集团）有限责任公司及其所属公司	向关联人销售产品、商品	82,088.00	

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	10,000,000.00	2025/5/30	2029/5/30	否
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	20,000,000.00	2025/6/10	2029/6/5	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	2025/6/12	2029/6/11	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、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃祁牧乳业有限责任公司	3,342,857.82	66,857.16	2,481,506.96	49,630.14

(2). 应付项目

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	酒钢（集团）宏联自控有限责任公司	1,029,073.92	

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□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、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、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

前子公司敦煌种业农业科技（上海）有限公司所欠债务因其少数股东出资不实被承担连带赔偿责任案，根据长兴法院（2024）浙0522民初1621号民事判决书，判决“追加被告上海临钦农业科技有限公司为（2022）浙0522执2931号执行案件被执行人，在尚未实际缴纳的注册资本1,433.60万元范围内对敦煌种业农业科技（上海）有限公司不能向浙江天赢供应链管理有限公司清偿的债务本息承担补充赔偿责任；追加甘肃省敦煌种业集团股份有限公司为（2022）浙0522执2931号执行案件被执行人，对上述第一项判决的被告上海临钦农业科技有限公司应承担的补充赔偿责任承担连带责任”。本公司不服判决，委托代理律师对上述判决于2024年11月11日向湖州市中级人民法院提交起诉材料，并于2025年3月4日开庭审理。2025年6月11日，经湖州市中级人民法院民事裁定书（2025）浙民终3号终审判决，判决撤销浙江省长兴县人民法院（2024）浙0522民初1621号民事判决一审判决。2025年6月18日，本公司收到浙江省长兴县人民法院对上述案件受理执行异议告知书（2025）浙0522执异64号，目前暂未开庭。

(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

十七、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

前子公司敦煌种业农业科技（上海）有限公司欠付枣庄市恒通物流有限公司货款案件，于2025年2月12日进行开庭审理，公司2025年4月10日收到山东枣庄市中级人民法院（2025）鲁04民终163号民事判决书，驳回上诉、维持原判。2025年7月10日，本公司收到该案件抗诉再审申请书及开庭传票，定于2025年9月2日于枣庄市市中区人民法院开庭审理。

十八、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、重要债务重组☐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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为种子业务、食品与贸易业务及其他业务。这些报告分部是以经营不同产品为基础确定的。

(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	573,373,292.04	98,807,001.74	50,206,884.34	-4,466,146.13	717,921,031.99
二、营业成本	310,473,092.10	75,272,308.29	43,969,936.82	-3,306,421.58	426,408,915.63
三、对联营和合营企业的投资收益			-1,443,273.73		-1,443,273.73
四、信用减值损失	-3,720,467.03	-857,238.76	-10,844,282.57	-11,771,593.24	-3,650,395.13
五、资产减值损失			-386,008.83		-386,008.83
六、折旧费和摊销费	14,686,375.47	7,435,788.75	5,501,493.03	-781,357.25	26,842,300.00
七、利润总额	202,525,204.86	7,616,706.36	84,905,171.41	-103,746,128.43	191,300,954.20
八、所得税费用	56,783,448.84	2,284,364.14			59,067,812.98
九、净利润	145,741,756.02	5,332,342.22	84,905,171.41	-103,746,128.43	132,233,141.22
十、资产总额	1,131,550,683.97	301,023,627.27	809,528,139.25	-610,147,579.57	1,631,954,870.92
十一、负债总额	791,929,934.68	295,333,135.98	312,069,845.76	-665,992,603.72	733,340,312.70

(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

十九、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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,421,702.00	3,023,301.57
0-6 个月	8,421,702.00	3,023,301.57
7-12 个月		
1 至 2 年		3,647.50
2 至 3 年	3,647.50	505,089.20
3 年以上		
3 至 4 年	480,780.80	717,471.80
4 至 5 年	717,471.80	3,864,413.35
5 年以上	159,662,593.62	155,932,754.34
合计	169,286,195.72	164,046,677.76

(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	11.39	19,273,385.30	100.00		19,273,385.30	11.75	19,273,385.30	100.00	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	150,012,810.42	88.61	140,970,536.87	93.97	9,042,273.55	144,773,292.46	88.25	139,915,986.07	96.64	4,857,306.39
其中：										
账龄组合	150,012,810.42	88.61	140,970,536.87	93.97	9,042,273.55	144,773,292.46	88.25	139,915,986.07	96.64	4,857,306.39
合计	169,286,195.72	/	160,243,922.17	/	9,042,273.55	164,046,677.76	/	159,189,371.37	/	4,857,306.39

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
吉林省平安种业有限公司	16,846,385.30	16,846,385.30	100.00	预计无法收回
河南商都种业有限公司	2,427,000.00	2,427,000.00	100.00	预计无法收回
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：账龄组合

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（%）
1 年以内	7,442,206.00	148,844.12	2.00
1 至 2 年	979,496.00	48,974.80	5.00
2 至 3 年	3,647.50	364.75	10.00
3 至 4 年	480,780.80	96,156.16	20.00
4 至 5 年	717,471.80	286,988.72	40.00
5 年以上	140,389,208.32	140,389,208.32	100.00
合计	150,012,810.42	140,970,536.87	/

按组合计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用
按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用
各阶段划分依据和坏账准备计提比例
对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
☐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	159,189,371.37	1,054,550.80				160,243,922.17
合计	159,189,371.37	1,054,550.80				160,243,922.17

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
其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用
应收账款核销说明：
☐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和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
天水高鹏纺织有限公司	26,678,507.42		26,678,507.42	15.76	26,678,507.42

吉林平安种业有限公司	16,146,385.30		16,146,385.30	9.54	16,146,385.30
河南商都种业有限公司	8,323,066.45		8,323,066.45	4.92	2,574,306.21
永昌金田种业公司	4,466,093.80		4,466,093.80	2.64	4,466,093.80
转渠口乡农技站	3,555,413.58		3,555,413.58	2.10	3,555,413.58
合计	59,169,466.55		59,169,466.55	34.96	53,420,706.31

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	50,000,000.00	
其他应收款	33,111,031.25	33,629,647.88
合计	83,111,031.25	33,629,647.88

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). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,626,084.19	16,364,081.91
0-6 个月	18,626,084.19	16,364,081.91
7-12 个月		
1 至 2 年	8,576,121.26	16,480,915.63
2 至 3 年	16,050,416.51	6,739,907.92
3 年以上		
3 至 4 年	6,042,820.62	18,076,230.11
4 至 5 年	18,068,935.93	17,063,535.61
5 年以上	197,790,735.02	192,538,752.99
合计	265,155,113.53	267,263,424.17

(2). 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	260,346,259.92	262,436,050.56
员工借款	4,808,853.61	4,827,373.61
合计	265,155,113.53	267,263,424.17

(3). 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)	
2025年1月1日余额	215,006.75	81,280,307.77	152,138,461.77	233,633,776.29
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,941.88		5,425,653.42	5,474,595.30
本期转回		7,064,289.31		7,064,289.31
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	263,948.63	74,216,018.46	157,564,115.19	232,044,082.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 2%计提减值；账龄 1 年以上，代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)；账龄 1-2 年按 5%计提减值；账龄 2-3 年按 10%计提减值；账龄 3-4 年按 20%计提减值；账龄 4-5 年按 40%计提减值；账龄 5 年以上按 100%计提减值。

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

(4). 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	233,633,776.29	5,474,595.30	7,064,289.31			232,044,082.28

合计	233,633,776.29	5,474,595.30	7,064,289.31			232,044,082.28
----	----------------	--------------	--------------	--	--	----------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
武汉敦煌种业有限公 司	90,631,967.77	28.76	借款、往 来款	1-2 年、2-3 年、 5 年以上	90,609,933.07
玉门拓璞科技开发有 限责任公司	42,020,030.55	13.33	借款、往 来款	1-2 年、4-5 年、 5 年以上	42,020,030.55
酒泉敦煌种业百佳食 品有限公司	35,941,475.66	11.40	借款、往 来款	1 年以内、2-3 年、5 年以上	26,908,637.01
甘肃省敦煌种业集团 金昌金从玉农业科技 有限公司	17,404,297.08	5.52	借款、往 来款	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	17,404,297.08
武威市敦煌种业种子 有限公司	9,493,647.82	3.01	借款、往 来款	1 年以内、5 年 以上	8,029,872.96
合计	195,491,418.88	62.02	/	/	184,972,770.67

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐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	545,993,230.33	134,007,011.06	411,986,219.27	545,893,230.33	134,007,011.06	411,886,219.27
对联营、合 营企业投资	2,516,762.27		2,516,762.27			
合计	548,509,992.60	134,007,011.06	414,502,981.54	545,893,230.33	134,007,011.06	411,886,219.27

(1). 对子公司投资

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

被投资单	期初余额	减值准备期	本期增减变动	期末余额	减值准备期
------	------	-------	--------	------	-------

位	(账面价值)	初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	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
武汉敦煌种业有限公司		51,100,000.00						51,100,000.00
张掖市敦煌种业有限公司	30,000,000.00	27,136,019.08					30,000,000.00	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公司		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贸易有限公司		8,000,000.00						8,000,000.00
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
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 集团金塔 瓜菜种苗 有限公司	3,500,000.00		100,00 0.00				3,600,000.00	
甘肃省玉 米种业研 究院有限 公司	10,650,400.00						10,650,400.00	
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	411,886,219.27	134,007,011.06	100,00 0.00				411,986,219.27	134,007,011.06

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
中以（酒泉）绿色生态产业园有限公司			3,960,000.00		-1,443,237.73						2,516,762.27	
小计			3,960,000.00		-1,443,237.73						2,516,762.27	
二、联营企业												
小计												
合计			3,960,000.00		-1,443,237.73						2,516,762.27	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

本报告期末，公司已对河北敦煌种业有限公司等6家子公司足额计提减值准备，除以上公司外，其余公司长期股权投资均未出现减值迹象，故未进行资产减值测试。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□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	23,661,946.76	20,200,359.60	13,364,599.49	10,430,358.52
其他业务	3,154,649.84	648,449.32	1,679,840.77	709,362.14
合计	26,816,596.60	20,848,808.92	15,044,440.26	11,139,720.66

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

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	116,300,000.00	66,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,443,237.73	
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	241,036.16	393,117.80
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	115,097,798.43	66,693,117.80

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-28,339.56	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,583,015.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	241,036.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损		

益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,996,462.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	641,203.48	
少数股东权益影响额（税后）	937,141.24	
合计	5,213,830.66	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

☐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	8.02	0.1032	0.1032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.25	0.0933	0.0933

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：周彪

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 15 日

修订信息

☐适用 ☒不适用