

公司代码：600354 公司简称：敦煌种业

甘肃省敦煌种业集团股份有限公司

2023 年年度报告

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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人刘兴斌、主管会计工作负责人武兴旺

及会计机构负责人苏辉明声明：保证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

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023 年度公司实现净利润 97,624,654.53 元，其中归属于上市公司股东的净利润为 40,795,232.42 元。年初未分配利润-872,090,586.49 元,报告期末可供股东分配的利润为-913,460,375.03 元。

母公司 2023 年度盈利 21,004,179.25 元，加年初未分配利润-1,044,803,775.40 元,报告期末母公司累计未分配利润-1,023,799,596.15 元。

根据《公司章程》，本期不进行利润分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告内容中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展可能面对的风险内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
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.....	8
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	34
第六节	重要事项.....	37
第七节	股份变动及股东情况.....	41
第八节	优先股相关情况.....	45
第九节	债券相关情况.....	45
第十节	财务报告.....	46

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表
	载有公司法定代表人签章的2023年年度报告全文
	大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点	本公司董事会办公室
------------	-----------

五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室
	签字会计师姓名	李宗义、魏才香

七、近三年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	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	1,157,762,417.27	1,004,680,753.38	15.24%	922,131,315.29
归属于上市公司股东的净利润	40,795,232.42	20,009,529.61	103.88%	9,051,140.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	35,874,533.24	6,923,474.34	418.16%	-23,718,841.09
经营活动产生的现金流量净额	242,696,128.26	337,481,295.63	-28.09%	111,667,157.93
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	598,379,942.11	640,265,433.34	-6.54%	616,058,754.18
总资产	1,918,250,310.10	1,947,139,674.14	-1.48%	1,587,544,580.37

（二）主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益（元/股）	0.0773	0.0379	103.96%	0.0172
稀释每股收益（元/股）	0.0773	0.0379	103.96%	0.0172
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0680	0.0131	419.08%	-0.0449
加权平均净资产收益率（%）	7.06	3.19	增加 3.87 个百分点	1.48
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.20	1.10	增加 5.10 个百分点	-3.87

报告期末公司前三年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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用√不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用√不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用√不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	351,206,675.36	109,971,375.46	64,257,205.86	632,327,160.59
归属于上市公司股东的净利润	24,680,371.34	-12,031,827.05	-26,187,449.22	54,334,137.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,843,824.14	-14,680,246.10	-33,076,483.93	61,787,439.13
经营活动产生的现金流量净额	31,407,610.24	-24,160,076.09	134,470,179.06	100,978,415.05

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用√不适用

十、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	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
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	5,712,490.92		1,134,718.22	16,270,417.72
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	10,199,165.09		12,447,130.76	11,962,830.40
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	1,995,029.87		7,277.05	157,306.98
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	12,423.80			
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	-9,842,529.98		678,513.22	9,406,231.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	1,356,628.52		243,619.57	255,343.61
少数股东权益影响额（税后）	1,799,252.00		937,964.41	4,771,461.28
合计	4,920,699.18		13,086,055.27	32,769,981.69

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的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

十一、 采用公允价值计量的项目

适用√不适用

十二、 其他

适用√不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年，面对复杂多变的外部环境和日益激烈的市场竞争，公司上下凝心聚力，奋力拼搏，开拓创新，经营质效显著提升，取得了较好的经营业绩。报告期，公司实现营业收入 115,776.24 万元，较上年同期增长 15.24%；归属于上市公司股东的净利润 4,079.52 万元，较上年同期增长 103.88%。

种子产业：报告期内，公司抢抓种业振兴政策机遇和市场机遇，积极扩大制种生产面积，加大自有品种经营，强化各环节的精细化管理，种子产业经营质效大幅提升。2023 年公司玉米自有品种生产面积达到 7.17 万亩，较上年增加 1.22 万亩，公司自有品种生产面积首次超过代繁生产面积，先玉 1483、敦玉 810 等品种市场表现突出，种子供不应求，展现出强劲的市场推广潜力，实现了由代繁为主向自有品种经营转变的新突破。品种研发方面，依托甘肃省玉米种业研究院，与中国农业大学等 13 家优势科研院所，围绕突破性新品种研发、单倍体、分子育种、新型核不育制种等高精尖技术开展合作，全年 7 个玉米新品种通过国审、1 个通过省审，转化储备转基因品种 20 个，参试品种 4 个，科研创新能力和研发效率不断提升。报告期内，种子产业实现营业收入 87,567.08 万元，较上年同期增长 18.29%；实现净利润 1.26 亿元，较上年同期增长 9.59%。

食品与贸易产业：报告期内，在全球贸易增速放缓、外贸市场竞争激烈、原材料价格居高不下、生产成本不断上涨的不利情况下，公司准确研判市场趋势，及时调整营销思路，实行产品差异化营销策略，取得较好经营成效。番茄酱及番茄粉业务抓住价格上涨的有利时期，产品销售阶段性向出口市场倾斜；脱水蔬菜业务多措并举推进转型升级，年内对生产线改造升级，并积极开发辣椒业务和小品种脱水菜业务，丰富了产品结构，提高了盈利能力。报告期内，食品与贸易产业实现营业收入 19,956.89 万元，较上年同期增长 26.05%，实现净利润 1,121.68 万元。

报告期内，公司以国企改革三年行动为契机，积极推行卓越绩效管理模式，构建全面质量管理体系；进一步完善分、子公司绩效考核，强化财务和资金管理，实施“节本增效”“扭亏减亏”“两金压降”专项行动，经营管理效率和质量进一步提高。

二、报告期内公司所处行业情况

种子行业现状：

一是玉米制种成本持续攀升。2023 年，甘肃基地亩保成本增长约 10%左右，高成本迫使制种企业往新疆、东北等传统制种区转移，并配套投资新建大型种子加工线，逐渐形成新的基地竞争格局。新疆制种面积超越甘肃，成为全国最大玉米制种基地。

二是玉米种子严重供大于求。2023 年全国玉米制种 460 万亩，预计新生产种子 17.5 亿公斤，加上上年有效库存 2.9 亿公斤，总供应量达到 20.4 亿公斤，较总需求量 12.2 亿公斤超出 8.2 亿公斤，玉米种子行业将进入新一轮高库存周期。

三是种子行业竞争日益加剧。近年来，十多个省份通过战略新建、重组、投资并购等方式组建种业集团，加快培育本地乃至全国种业领军企业。种业头部企业利用其雄厚的资金实力，加快实施兼并重组，行业集中度进一步提升。

四是转基因品种商业化落地。2023 年底，农业农村部批准发放 37 个转基因玉米品种和 14 个转基因大豆品种，26 家企业获得转基因玉米、大豆种子生产经营许可证，并将在 2024 年扩大试点，转基因品种正式迈入商业化。

食品与贸易行业现状：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和盈利能力。二是当前国际经济、金融形势及汇率走势的不确定性较大，汇率波动问题成为出口企业的重要影响因素。三是原料价格、人工成本连续上涨，出口产品国际竞争力有所下降。四是 2023 年全球番茄产品市场紧缺，但新产季（2023-2024 年）全球番茄主产区加州预计产量整体较上年增加 23% 左右，预计番茄产业 2024 年整体可能呈降温态势，面临较大挑战。

三、报告期内公司从事的业务情况

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

（2）经营模式

种子产业：报告期内主要以自有知识产权品种经营和代繁制种相结合，进一步加大自有品种生产经营工作力度，不断增加产品销量，扩大市场占有率，加快实现由代繁为主向自有品种经营为主转变。

食品与贸易产业：报告期内番茄粉、番茄酱产品主要以出口为主；脱水洋葱产品受全球产业价格因素影响，传统洋葱粉粒产品出口订单减少，公司及时调整销售区域，加大了内销力度和国内贸易。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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

种子产业是公司的主导产业，现已形成集科研育种、生产加工、营销服务为一体的全产业链育繁推一体化发展格局。公司依托敦煌种业研究院，建成覆盖全国玉米主产区的“一院六站”商业化育种体系，建立了 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。

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

食品与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。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 115,776.24 万元，同比增加 15.24%；实现归属于上市公司股东净利润 4,079.52 万元，较上年同期增长 103.88%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 191,825.03 万元，归属于上市公司股东的净资产 59,837.99 万元。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	1,157,762,417.27	1,004,680,753.38	15.24%
营业成本	835,989,098.01	759,375,168.77	10.09%
销售费用	46,068,431.86	45,696,988.42	0.81%
管理费用	113,032,581.74	109,374,767.14	3.34%
财务费用	8,652,252.07	12,783,810.50	-32.32%
研发费用	16,530,975.76	19,637,325.50	-15.82%
经营活动产生的现金流量净额	242,696,128.26	337,481,295.63	-28.09%
投资活动产生的现金流量净额	-54,872,361.08	-18,202,949.37	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-143,759,967.56	-67,559,017.76	不适用

财务费用变动原因说明：主要系报告期内公司偿还银行贷款，外部利息支出减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司购建固定资产和长期资产增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司偿还银行贷款增加所致。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

种子	875,670,812.45	605,769,955.79	30.82	18.29	15.60	增加 1.61 个百分点
食品与贸易	199,568,852.90	160,395,962.62	19.63	26.05	14.93	增加 7.78 个百分点
其他	82,522,751.92	69,823,179.60	15.39	-22.21	-27.11	增加 5.69 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
种子	875,670,812.45	605,769,955.79	30.82	18.29	15.60	增加 1.61 个百分点
食品	190,582,439.72	149,224,128.96	21.70	38.61	36.31	增加 1.32 个百分点
棉花	62,189,677.37	55,916,432.48	10.09	-31.95	-33.38	增加 1.94 个百分点
其他	29,319,487.73	25,078,580.78	14.46	99.44	111.55	减少 4.9 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

(2). 产销量情况分析表

√适用□不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
种子	万公斤	4,468	5,140	2,303	-23.85	-2.87	-22.59
食品	万公斤	1,222	1,043	1,318	10.39	45.87	15.72
棉花	万公斤	2,157	1,806	504	214.43	63.00	229.41
其他	万公斤	344	428	318	-75.39	-58.12	-20.90

产销量情况说明

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用√不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
种子	营业成本	605,769,955.79	72.46	524,023,009.14	69.01	15.60	
食品与贸易	营业成本	160,395,962.62	19.19	139,558,198.69	18.38	14.93	
其他	营业成本	69,823,179.60	8.35	95,793,960.94	12.61	-27.11	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
种子	营业成本	605,769,955.79	72.46	524,023,009.14	69.01	15.60	
食品	营业成本	149,224,128.96	17.85	109,472,585.80	14.42	36.31	
棉花	营业成本	55,916,432.48	6.69	83,939,194.90	11.05	-33.38	
果蔬	营业成本			30,085,612.89	3.96	-100.00	
其他	营业成本	25,078,580.78	3.00	11,854,766.04	1.56	111.55	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用√不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用√不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用□不适用

前五名客户销售额 155,640,892.38 万元，占年度销售总额 13.44%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用√不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用□不适用

前五名供应商采购额 135,397,327.91 万元，占年度采购总额 15.16%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用√不适用

其他说明

3. 费用

√适用□不适用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比变动比例
销售费用	46,068,431.86	45,696,988.42	0.81%
管理费用	113,032,581.74	109,374,767.14	3.34%
研发费用	16,530,975.76	19,637,325.50	-15.82%
财务费用	8,652,252.07	12,783,810.50	-32.32%

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用□不适用

单位：元

本期费用化研发投入	16,530,975.76
本期资本化研发投入	2,950,878.20
研发投入合计	19,481,853.96
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.68%
研发投入资本化的比重（%）	15.15%

(2). 研发人员情况表

√适用□不适用

公司研发人员的数量	82
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	13.1%

研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	16
本科	36
专科	26
高中及以下	4
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	15
30-40岁（含30岁，不含40岁）	42
40-50岁（含40岁，不含50岁）	21
50-60岁（含50岁，不含60岁）	4
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用√不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用√不适用

5. 现金流

√适用□不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	242,696,128.26	337,481,295.63	-28.09%
投资活动产生的现金流量净额	-54,872,361.08	-18,202,949.37	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-143,759,967.56	-67,559,017.76	不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用√不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
其他应收款	12,142,336.07	0.63%	129,835,509.80	6.67%	-90.65%	主要系报告期子公司完成代采业务所致。
其他流动资产	14,692,990.21	0.77%	10,726,420.25	0.55%	36.98%	主要系报告期待抵扣增值税进项税额增加所致。
投资性房地产	7,467,280.84	0.39%	307,178.45	0.02%	2330.93%	主要系报告期公司出租资产按照持有目的划分为

						投资性房地产核算所致。
在建工程		0.00%	2,199,208.06	0.11%	-100.00%	主要系报告期公司完工在建工程转入固定资产所致。
开发支出	4,970,650.10	0.26%	2,508,291.50	0.13%	98.17%	主要系报告期公司资本性研发投入增加所致。
递延所得税资产	12,613,371.54	0.66%	19,515,495.46	1.00%	-35.37%	主要系报告期子公司未弥补亏损减少所致。
其他非流动资产	29,861,260.92	1.56%	771,300.30	0.04%	3771.55%	主要系报告期公司资本性预付款项增加所致。
合同负债	391,727,440.66	20.42%	292,891,103.57	15.04%	33.75%	主要系报告期公司收取的客户履约款项增加所致。
应付职工薪酬	19,239,062.67	1.00%	28,257,066.99	1.45%	-31.91%	主要系报告期公司兑现奖金所致。
应交税费	18,796,681.83	0.98%	11,656,662.70	0.60%	61.25%	主要系报告期子公司企业所得税增加所致。
其他应付款	67,707,150.27	3.53%	223,388,372.17	11.47%	-69.69%	主要系报告期子公司完成代采业务所致。
其他流动负债	711,548.11	0.04%	1,929,155.17	0.10%	-63.12%	主要系报告期公司代转销项税减少所致。
长期应付款		0.00%	420,000.00	0.02%	-100.00%	主要系报告期子公司长期应付款确认为政府补助所致。
预计负债	37,418,861.13	1.95%	16,792,628.43	0.86%	122.83%	主要系报告期公司预估销售折扣款和预计诉讼赔偿款增加所致。
其他综合收益	-1,431,043.98	-0.07%	-915,341.29	-0.05%	56.34%	主要系其他权益工具投资公允价值变动所致

其他说明

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

见附注“七（三十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

4. 其他说明

√适用□不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用□不适用

行业经营性信息分析详见本报告第三节中“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”及“公司未来发展的讨论与分析”中“行业竞争格局和发展趋势”的相关说明。

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

□适用√不适用

1. 重大的股权投资

□适用√不适用

2. 重大的非股权投资

□适用√不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

□适用√不适用

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

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用√不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用√不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用□不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
河北敦煌种业有限公司	种子销售	不再分类的包装种子、农业机械、仪器仪表、农副产品的批发零售	1,000.00	1,745.42	139.42
武汉敦煌种业有限公司	种子销售	农作物种子选育、繁殖销售、农产品收购、加工、批发	10,000.00	811.91	-82.55
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	果蔬制品加工	果蔬制品的加工和销售	3,350.00	9,802.49	1,134.39
酒泉佰易投资有限公司	投资管理与咨询	投资管理与咨询业务	20,000.00	5,124.42	56.38
敦煌种业先锋良种有限公司	种子生产销售	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	85,567.23	11,717.95
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	果蔬加工	生产加工脱水果蔬、可食用植物及其种子在内的各种调味品、食品和食品配料以及相关产品的国内收购、加工、销售和国际贸易进、出口业务	4,386.00	13,412.30	1,058.55

酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	仓库租赁	场地、仓库及仓储设备租赁；蔬菜、果品、农副产品（不含原粮）的储存、收购、销售	3,000.00	3,562.91	168.02
张掖市敦煌种业有限责任公司	种子生产销售	粮食、瓜果、蔬菜、花卉、牧草、甜菜、油料、棉花等种子的引进、培育、繁殖、生产、加工销售	6,000.00	5,474.80	117.99
武威市敦煌种业种子有限公司	种子生产销售	粮食、瓜类、蔬菜及油料作物种子的生产和销售	13,000.00	10,308.85	1,158.32
玉门拓璞科技开发有限责任公司	酒花制品生产加工销售	酒花制品、精细化工产品的开发、生产、销售、电子产品、办公自动化设备、清洗剂、建材的零售。	4,000.00	765.83	-284.73
甘肃省敦煌种业农产品贸易有限公司	仓库租赁	棉花及其副产品的收购、销售；农作物、农副产品、农资、土特产品的批发、零售；货物的仓储服务；货物运输服务；货物的进出口业务。	1,000.00	7.85	-0.18
甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司	农产品的种植、加工、销售及技术服务	农产品的种植、加工、销售及技术服务(不含种子及国家法律法规限制禁止品种);农业新技术的开发及咨询,农业土地开发投资,货物进出口贸易(凭有效《进出口商品备案证》经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)***	5000.00	7,080.41	-611.12
瓜州敦种棉业有限公司	棉花的收购、加工、储藏、销售	棉花的收购、加工、储藏、销售;小麦、大麦、棉花、瓜菜、花卉、向日葵种子生产、批发、零售(以上经营范围以许可证为准);化肥、地膜的销售;其它农产品收购、加工、销售(原粮除外):棉油、棉饼、棉壳的加工、销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)***	2000.00	3,054.13	7.79
甘肃省敦种作物种子研究有限公司	农作物种子的研究、生产和销售	农作物种子种苗的研究、生产和销售;农作物品种权转让、授权经	2000.00	958.82	-388.03

		营及授权第三方相关技术的使用权;农业技术研发、推广、咨询、培训、转让;农业质量标准与检测技术服务;化肥、地膜销售;进出口贸易;会议及展览服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可经营)***			
甘肃省玉米种业研究院有限公司	农作物种子的研究、生产和销售	农作物种子生产;农作物种子经营;转基因农作物种子生产;农作物种子进出口;农作物种子质量检验。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)***一般项目:农业科学研究和试验发展;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;以自有资金从事投资活动;农业生产资料的购买、使用;市场营销策划;企业管理咨询;会议及展览服务;农业机械销售;与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);知识产权服务(专利代理服务除外)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)***	10000.00	370.99	-155.60
敦煌种业集团金塔瓜菜种苗有限公司	农作物种子经营	农药批发;农药零售;农作物种子经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)***一般项目:非主要农作物种子生产;农作物种子经营(仅限不再分装的包装种子);与	1000.00	434.39	-123.54

甘肃省敦煌种业集团农业服务有限公司	农业机械服务	<p>农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农业科学研究和试验发展；农业生产托管服务；智能农业管理；农用薄膜销售；化肥销售；肥料销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；非食用农产品初加工；农作物病虫害防治服务；农业机械服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）***</p> <p>许可项目：农药零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）***一般项目：农作物收割服务；农业专业及辅助性活动；农业生产托管服务；智能农业管理；农业机械服务；农业生产资料的购买、使用；农业机械租赁；肥料销售；信息技术咨询服务；招投标代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）***</p>	2,000.00	1,224.72	-90.97
-------------------	--------	--	----------	----------	--------

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

种子产业：自 2021 年种业振兴行动实施以来，农业农村部会同各地各有关部门深入贯彻落实党中央、国务院部署要求，全面推进种质资源保护利用、创新攻关、企业扶优、基地提升、市场净化五项行动落实落地，种业振兴取得了一批标志性成果和阶段性进展。

(一) 资源保护能力不断加强，种源供给保障水平持续提升。历时三年的全国农业种质资源普查即将收官，新收集农作物资源 13.9 万份，国家级种质资源库（圃、场）达到 318 个，种质资源精准鉴定及分享利用工作持续推进，育种创新的资源基础逐步夯实。

(二) 种业振兴骨干力量加快培育, 关键技术、重大品种取得突破。农业农村部从全国 3 万余家种业企业中遴选发布了包含农作物、畜禽、水产种业企业在内的 270 家国家种业阵型企业, 加快构建“破难题、补短板、强优势”的国家种业企业阵型。通过健全精准帮扶政策, 加快培育一批航母型领军企业、“隐形冠军”企业和专业化平台企业。

(三) 国家级种业基地布局持续优化, 供种保障率不断提升。深入推进南繁硅谷、甘肃玉米、四川水稻、黑龙江大豆、北京畜禽等育种制种基地建设, 实施制种大县奖励和现代种业提升工程, 健全 216 个作物制种基地县、300 个种畜禽场站、91 个水产原良种场组成的良种繁育“国家队”, 实现粮棉油糖、猪牛羊禽、鱼虾蟹贝基本覆盖。

(四) 种业知识产权保护力度明显加大, 激励保护创新氛围持续向好。贯彻实施新修改《种子法》, 建立实质性派生品种制度, 修订国家级稻、玉米品种审定标准, 重点提高品种产量、抗病性和 DNA 指纹差异位点数指标, 启动绿色通道和联合体试验专项整治; 大力推进非主要农作物领域“仿种子”问题整治, 加强种子基地、企业和市场监督管理检查, 营造种业振兴良好环境。

(五) 转基因品种商业化正式落地, 种业竞争格局加速重构。转基因安全评价、主要农作物品种审定、种子生产经营许可、农业植物品种命名等规章制度以及相关的标准规范等不断修改完善, 转基因作物产业化应用的制度体系已基本形成。农业农村部批准发放 37 个转基因玉米品种和 14 个转基因大豆品种, 26 家企业获得转基因玉米、大豆种子生产经营许可证, 转基因品种正式迈入商业化。

食品与贸易产业: 食品行业作为与百姓生活息息相关的民生行业, 其发展受国家宏观经济政策、居民消费习惯、人口结构、社会环境等多种因素影响。2023 年食品行业以市场为导向, 在业态、营销、场景等方面不断趋于多样化、便捷化, 随着消费者健康意识不断增强, 健康食品也将得到进一步的发展。

(一) 脱水蔬菜产品: 果蔬加工产业在中国农产品贸易中占据重要地位, 中国作为美国和印度之外的洋葱生产和出口国, 脱水洋葱有望 5 年内达到 15 万吨的生产规模和市场占有量。国内市场的客户群主要分布在北京、上海及广州周边地区, 产成品流向主要集中在方便面、调味品行业。河西走廊是脱水洋葱的国内主产地, 产量约占国内 80% 以上, 国外脱水洋葱产地主要在美国、印度。美国凭借先进的生产工艺技术占据着高端市场, 印度则凭借一年两产季规模大占据着欧洲、东南亚中低端市场。中国生产的脱水洋葱对比美国有较大的价格优势, 对比印度又有产品质量高的优势, 在激烈的国际市场竞争中仍然占有一定的市场份额。

(二) 番茄制品: 加工番茄受天然光照以及水土资源的限制, 只能在有限的具备一定条件的区域种植, 黄金产区为欧洲、美国加州、中国新疆和内蒙古河套地区。中国加工番茄具有成本优势, 番茄的种植、加工和出口都处于持续增长态势, 当前我国加工番茄产量约占全球产量的 18%, 中国番茄酱贸易量占全球的 1/3, 我国已经成为全球重要的优质番茄制品生产国和出口国, 是继美国、欧盟之后的第三大生产地区和第一大出口国。

(1) 番茄酱产品是世界各国重要的食品及食品工业原料。我国番茄酱在国际贸易中出口不受配额限制, 且品质佳、成本低, 在国际市场具有较强竞争力, 发展前景广阔。

(2) 番茄粉产品属于即食速溶汤料, 也是调味料, 国内外市场需求较大。随着大健康行业

的较快发展，公司研发的番茄红素产品，能够很好地适应市场需求，依托良好的原料生产环境和品牌、质量优势，可以迅速打开市场，实现线上线下批量销售。

(二) 公司发展战略

√适用□不适用

2024 年，公司将按照《敦煌种业发展战略及五年发展规划》，持续推进科研育种、基地建设、生产加工、营销服务等全产业链创新布局，全面加强自有品种研发、成果转化和市场推广力度，全面提升产业竞争力和综合发展能力。食品贸易产业立足农产品资源优势，稳步发展自有原料基地，改造提升生产加工水平，以控成本、提质量、调结构、促转型为抓手，统筹拓展国际国内市场，大力开发高附加值终端产品品类，促进食品贸易产业提质升级。

(三) 经营计划

√适用□不适用

2024 年，公司种子产业坚持稳中求进、提质增效、创新发展的经营思路，加强科研创新人才、技术、品种等优势资源聚合利用，围绕突破性新品种选育、关键核心技术以及制种全产业链创新开展集中攻关，加快培育“当家”品种；积极推进高标准玉米制种基地建设，努力降低制种生产成本；进一步健全完善品种育繁推体制机制，加大自有品种经营力度，努力增加销量，扩大市场占有率。食品贸易产业立足现有发展基础，巩固原料基地，优化产品结构，加强质量管控，积极拓展国际国内市场，加大产品销售及番茄红素新产品的推广力度，进一步提质增效，实现业绩新的突破。

(四) 可能面对的风险

√适用□不适用

(1) 市场风险

随着转基因品种商业化加速推进，成功的转基因玉米品种因其较高和稳定的产量，以及良好的抗虫与耐除草剂性状，将会影响农民的种植选择，从而改变传统的种植结构，对非转基因品种的研发、生产和销售形成巨大影响。

应对措施：公司将结合自身竞争优势，在稳定常规品种生产销售的同时，进一步加快玉米转基因品种的储备、审定和推广，稳步增加市场份额。

(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，准确预判市场变化的趋势，提升育种技术水平，加快新品种培育进程。同时，做好新品种布局规划，因地制宜推广新品种，强化田间种植技术指导和病虫害防治等跟踪服务工作，实现良种良法配套技术推广，实现精准营销。

(3) 制种生产风险

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

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

(4) 食品贸易产业风险

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；二是当前国际经济、金融形势导致汇率波动，对出口产品盈利能力造成一定影响；三是原料价格、人工成本持续上涨，出口产品国际竞争力有所下降。

应对措施：一是全面加强“三精”管理，积极拓展产品销售渠道，扩大市场份额，优化生产

工艺技术，提高产品质量，有效降低生产加工成本；二是积极与国外客户沟通采用人民币结算方式，收汇后通过即时入账择高点结汇，分时点做远期结汇等方式减少汇兑损失；三是根据市场变化，做好产品结构和产品内外销比重的合理调整，并加大附加值高的产品研发推广力度，提升产品市场竞争力。

(五)其他

适用√不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用√不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用□不适用

1、关于股东与股东大会。公司能够平等对待所有股东，充分尊重和维护股东利益，特别是中小股东享有的地位和充分行使自己的权利，保护其合法权益，确保股东对法律、行政法规所规定的公司重大事项享有知情权和参与决策权。公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》的相关规定和程序召集、召开股东大会。报告期内，公司召开了 2 次股东大会，经律师现场见证并出具法律意见书。

2、关于控股股东与上市公司。

公司第一大股东能履行诚信义务，行为合法规范，与公司人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算，独立承担责任和风险，严格履行上市承诺，与公司不存在同业竞争情况，与公司不存在日常关联交易，对公司生产经营不存在重大不利影响，亦不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况。

3、关于董事与董事会。公司董事会现由 8 名董事组成，其中独立董事 3 名，公司各位董事能够按照《董事会议事规则》《独立董事制度》等制度，认真出席董事会会议，勤勉尽责地履行各自的职责。报告期内共召开了 8 次董事会会议。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考评委员会等四个专门委员会，报告期内，修订了各个专门委员会的工作规则。各委员会认真履行职责，发挥专业优势，确保董事会高效运作和科学决策。董事会的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定。

4、关于监事和监事会。公司监事会现由 3 名监事组成，其中 1 名职工代表监事。公司监事会坚持对全体股东负责，按照《公司法》《证券法》《公司章程》《监事会议事规则》等规定，对公司依法运作情况、公司财务情况、投资情况进行监督检查，切实维护公司和全体股东的利益。报告期内，公司共召开了 6 次监事会会议。

5、绩效评价与激励约束机制。

公司已建立了公正、透明的董事、监事、高级管理人员的绩效评价考核标准与比较有效的激励约束机制，高级管理人员实行年薪制，收入与效益挂钩，董事、监事、独立董事薪酬标准由董事会薪酬与考评委员会提出，董事会审议并报股东大会确定。

6、利益相关者。

公司始终尊重银行、其他债权人以及员工、农户、其他供应商、销售代理等利益相关者的合法权益，在经济交往中，追求相互平等，实现员工、股东、农户、销售代理及社会各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳定的发展。

7、信息披露与透明度。

公司依法履行信息披露义务，确保披露信息的真实、准确、完整和及时，并做好信息披露的保密工作以及信息传递使用的登记，指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访和咨询等工作，确保所有股东享有平等的机会获得信息，切实维护中小股东的利益。

8、投资者关系管理

报告期内，公司通过电话、网络交流等方式保持与投资者良好的互动沟通，召开了“2022 年度

业绩说明会”“2023 年半年度业绩说明会”,积极回答投资者关心的问题。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异;如有重大差异,应当说明原因

适用√不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施,以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用√不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-5-10	www.sse.com.cn	2023-5-11	审议通过了 2022 年度董事会工作报告、2022 年度监事会工作报告、2022 年年度报告及摘要、2022 年度财务决算报告、2022 年度利润分配预案、关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案、关于审批公司 2023 年度贷款额度并授权董事长在贷款额度内签署相关法律文书的议案、关于审批公司 2023 年度担保额度并授权董事长在担保额度内签署相关法律文书的议案、关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度审计机构的议案、关于《公司未来三年(2023-2025 年)股东回报规划》的议案、关于变更经营范围并修订《公司章程》部分条款的议案。
2023 年第一次临时股东大会	2023-8-8	www.sse.com.cn	2023-8-9	审议通过了关于选举公司第九届董事会成员的议案、关于选举公司第九届监事会非职工监事的议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用√不适用

股东大会情况说明

√适用不适用

报告期内,公司共召开 2 次股东大会。股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定,表决结果合法、有效。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
刘兴斌	党委书记、董事长	男	58	2023-8-8	2026-8-7	0	0	0		32.37	否
杨帆	董事	女	52	2023-8-8	2026-8-7	0	0	0		0	否
吴晓琪	董事	男	48	2023-8-8	2026-8-7	0	0	0		2.5	否
龚海云	董事	男	39	2023-8-8	2026-8-7	0	0	0		0	否
高凌军	董事	男	52	2023-8-8	2026-8-7	0	0	0		0	否
周一虹	独立董事	男	58	2023-8-8	2026-8-7	0	0	0		5	否
李明顺	独立董事	男	51	2023-8-8	2026-8-7	0	0	0		5	否
王花	独立董事	女	52	2023-8-8	2026-8-7	0	0	0		0	否
张正儒	党委委员、监事会主席	男	45	2023-8-8	2026-8-7	0	0	0		10.34	否
严黎明	监事	男	48	2023-8-8	2026-8-7	0	0	0		0	否
孟生德	职工代表监事	男	50	2023-8-8	2026-8-7	0	0	0		13.39	否
王栋	总经理	男	42	2024-3-1	2026-8-7	0	0	0		0	否
闫治斌	党委委员、副总经理	男	56	2023-8-8	2026-8-7	0	0	0		23.16	否
王军元	党委委员、副总经理	男	54	2023-8-8	2026-8-7	0	0	0		19.91	否
张玉财	党委委员、董事会秘书	男	44	2023-8-8	2026-8-7	0	0	0		14.80	否
武兴旺	财务总监	男	46	2023-8-8	2026-8-7	0	0	0		24.58	否

胡炯	副总经理	男	48	2023-8-8	2026-8-7	0	0	0	15.14	否
毛汉平	副总经理	男	49	2023-8-8	2026-8-7	0	0	0	14.68	否
张绍平（离任）	董事、副董事长、总经理	男	59	2023-8-8	2024-2-29	2,772	2,772	0	32.12	否
景方元(离任)	董事	男	51	2020-8-3	2023-8-8	0	0	0	0	否
代生虎(离任)	董事	男	52	2020-8-3	2023-2-9	0	0	0	0	否
王成基(离任)	董事	男	67	2020-8-3	2023-8-8	3,000	3,000	0	2.5	否
魏彦珩(离任)	独立董事	男	55	2021-4-22	2023-8-8	0	0	0	5	否
石晓忠(离任)	监事会主席	男	58	2020-8-3	2023-8-8	1,100	1,100	0	23.83	否
俞世国(离任)	监事	男	46	2020-8-3	2023-2-9	0	0	0	0	否
高德银(离任)	副总经理	男	60	2020-8-3	2023-8-8	0	0	0	23.82	否
李福兴(离任)	种子营销总监	男	58	2020-8-3	2023-8-8	0	0	0	22.39	否
顾生明(离任)	董事会秘书	男	60	2020-8-3	2023-8-8	0	0	0	22.39	否
合计	/	/	/	/	/	6,872	6,872	0	312.92	/

姓名	主要工作经历
刘兴斌	研究生学历，曾先后在甘肃省敦煌石油运输公司学校、金塔县鼎新镇中学工作，曾任甘肃省金塔县团市委常委，金塔县鼎新镇团委书记、镇人大秘书，金塔县双城乡党委副书记兼纪委书记、乡长，金塔县大庄子乡党委书记，金塔县金塔乡党委书记，金塔县金塔镇党委书记（副县级），酒泉市城市建设执法监察局副局长，肃州区城市执法局副局长，酒泉市种子管理站站长，酒泉市食品药品监督管理局党委委员、市食品检验检测中心主任（正县级）。现任敦煌种业党委书记、董事长。
杨帆	大学本科学历，曾先后在中国银行酒泉分行、甘肃省酒泉市直行政事业单位财政结算中心、酒泉市财政局工作，曾任甘肃省酒泉市市直行政事业单位财政结算中心核算二科副科长、国库支付结算中心国库集中支付科科长，甘肃省酒泉市市财政局地方金融科科长、国库科科长。现任甘肃省酒泉市经济开发投资（集团）有限责任公司党委委员、财务总监，酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司董事长，敦煌种业董事。
吴晓琪	大学本科学历，曾任甘肃经天地律师事务所合伙人、副主任、专职律师，甘肃祁连山水泥集团股份有限公司第六、七届董事会独立董事。现任江苏融卓投资有限公司副总经理、国丰科技集团股份有限公司董事、甘肃国丰薯业科技发展股份有限公司总经理、华中药业股份有限公司监事、敦煌种业董事。
龚海云	大学本科学历，曾任敦煌市郭家堡中学老师，敦煌市沙州镇桥北社区副书记，敦煌市月牙泉镇武装部长、副镇长，共青团敦煌市委书记。现任敦煌市供销合作社联合社主任、敦煌种业董事。

高凌军	大学本科学历，曾先后在金塔县印刷厂、县经贸局工作，曾任金塔县乡镇企业管理局副局长，金塔县古城乡党委副书记、乡长，金塔县中东镇党委书记，金塔县住房资金管理中心主任，金塔县文化体育局党委书记，金塔县工商行政管理和质量技术监督局副局长，金塔县市场监督管理局副局长。现任金塔县供销合作社联合社党支部书记、主任，敦煌种业董事。
周一虹	教授，硕士研究生导师，甘肃省领军人才(二层次)，从事会计、审计和财务管理教学与科研工作。现任兰州财经大学会计学教授，甘肃省参事室特约研究员，兼任中国会计学会学术委员会理事，中国会计学会环境资源会计专业委员会副主任委员，中国商业经济学会常务理事，甘肃省审计学会常务理事、副秘书长，甘肃省会计与珠算学会理事，国家兰白科技创新改革试验区风险控制委员会专家咨询委员，甘肃能化股份有限公司独立董事，兰州黄河企业股份有限公司独立董事。2021年4月至今担任敦煌种业独立董事。
李明顺	博士学位，2000年至今在中国农业科学院作物科学研究所工作。2020年8月至今担任敦煌种业独立董事。
王花	教授，硕士生导师，甘肃省专业技术人才奖励津贴获得者。现任甘肃政法大学教授、敦煌种业独立董事。
张正儒	在职大学学历。曾先后在甘肃省酒泉市肃州区乡镇财税所、肃州区财政局工作，曾任酒泉市财政局预算科副科长、网络管理科副科长，酒泉市市级国库支付结算中心农林水财务管理科科长，酒泉市财政局网络管理科科长、会计科科长、地方金融科科长。现任敦煌种业监事会主席。
严黎明	本科学历，2000年至今在酒泉市农业科学研究院工作、敦煌种业监事。
孟生德	大学本科学历，2000年至今在敦煌种业工作。曾任敦煌种业种子营销分公司副经理、敦煌种业品种管理部副部长、种子事业部副部长。现任敦煌种业种子事业部部长、职工代表监事。
王栋	大学本科学历，管理学学士。毕业于贵州大学工商管理专业，曾任酒钢集团甘肃紫轩酒业有限公司副总经理、甘肃雄关酒业有限责任公司总经理，酒钢集团中天置业有限公司副总经理，甘肃酒钢集团宏源新实业有限公司总经理、党委副书记，现任敦煌种业总经理。
闫治斌	硕士研究生，研究员,百千万人才工程国家级人选、国家有突出贡献的中青年专家,享受国务院特殊津贴专家，甘肃省拔尖领军人才。曾任敦煌种业玉门市种子分公司经理、敦煌种业研究院副院长、敦煌种业总经理助理、敦煌种业品种研发总监。现任敦煌种业副总经理、研究院院长，兼任国家发改委玉米育繁重点工程实验室主任、农业农村部机收玉米重点实验室主任，国家农作物品种审定委员会委员。
王军元	大专学历，助理农艺师。曾任酒泉市红山乡农业技术推广站技术员、站长；敦煌种业酒泉市玉米原种场生产部经理、副场长；敦煌种业玉门市种子分公司党支部书记、经理；敦煌种业金塔县种子分公司经理；敦煌种业玉米种子分公司副经理、经理、党支部书记。现任敦煌种业副总经理，担任酒泉市肃州区玉米种子协会秘书长、副会长。
张玉财	大学本科学历，2003年至今在敦煌种业工作，曾任敦煌种业办公室副主任、董事会办公室副主任、敦煌种业董事会办公室主任、战略投资部部长。现任敦煌种业董事会秘书、酒泉佰易投资有限公司执行董事、总经理。
胡炯	大学本科学历，2000年至今在敦煌种业工作,曾任敦煌种业核算中心稽核、敦煌种业张掖分公司财务负责人、敦煌种业投资管理部副部长、玉门拓璞科技开发有限责任公司副总经理兼财务总监、敦煌种业审计风控部部长。现任敦煌种业副总经理兼任党委组织部部长。
毛汉平	大学本科学历，曾任酒泉荣泰橡胶制品有限公司办公室主任；敦煌种业党务专干兼董事长秘书，上海大敦实业发展有限公司行政主管、董事长，敦煌种业战略投资部部长、资产管理事业部部长，酒泉佰易投资有限公司总经理、敦煌种业资产管理事业部部长、敦煌种业金塔县棉花公司经理。现任敦煌种业副总经理。
武兴旺	大学本科学历，高级会计师。曾任敦煌种业核算中心稽核会计、河北敦煌种业有限公司财务经理、敦煌种业核算中心副主任、经营管理

	部副部长、综合管理部副部长、食品与贸易事业部部长、计划财务部部长。现任敦煌种业财务总监。
张绍平	研究生学历，清华大学人文学院企业经营管理高级研修班结业，香港理工大学工商管理硕士。曾任敦煌市农技中心技术员，敦煌市农业局农业股股长，敦煌市种子副经理、经理，敦煌种业董事、总经理助理、副总经理兼董事会秘书、敦煌种业副董事长、总经理。因工作调整原因，于 2024 年 2 月 29 日辞去公司第九届董事会董事、董事会战略发展委员会和薪酬与考评委员会委员、副董事长兼总经理职务。
景方元	大学学历，农学学士。曾任酒泉市农牧局办公室副主任、酒泉市农牧局疫病防制科科长、酒泉市农牧局农牧业生产管理科科长、酒泉市农牧局办公室主任、酒泉市经济开发投资（集团）有限责任公司副总经理、酒泉市农业发展集团有限公司执行董事、酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司董事长，敦煌种业董事，现任酒泉市农业发展集团有限公司副总经理。2023 年 8 月敦煌种业董事任期届满。
代生虎	大学专科学历，曾先后在敦煌市转渠口镇政府、敦煌市政府办公室、敦煌市政务大厅、敦煌市肃州镇政府工作，历任敦煌市政务大厅副主任、转渠口镇副镇长、肃州镇党委副书记、敦煌市供销合作社联合社主任、敦煌种业董事。因工作变动原因，于 2023 年 2 月 9 日辞去敦煌种业董事职务。
王成基	大学本科学历，高级会计师。曾任兰州市供销社财计科副科长、财审处处长、供销社副主任，兰州市第一商业局财会处处长，兰州百货大楼副经理，兰州百货大楼股份有限公司董事长，兰州民百（集团）股份有限公司副总经理、财务总监，兰州百货大楼股份有限公司董事长、兰州银行发展规划部副总经理、董事会办公室主任、上市办公室主任等职务、广东南粤银行董事会办公室主任、监事会办公室负责人、职工监事等职务、华龙证券股份有限公司监事。2023 年 8 月敦煌种业董事任期届满。
魏彦珩	1993 年兰州大学本科毕业,1996 年取得律师资格, 2004 年获西安理工大学工商管理硕士学位。曾担任多家省属国有企业改制重组工作的法律顾问, 致力于公司法律制度和公司治理的研究和实务工作, 出版专著《公司治理法律关系的均衡机制》。曾任兰州长城电工股份有限公司独立董事。现任西北师范大学副教授、甘肃金城律师事务所律师、甘肃省产权交易所经纪人、兰州仲裁委员会仲裁员以及方大炭素新材料科技股份有限公司、甘肃靖远煤电股份有限公司独立董事。2023 年 8 月敦煌种业独立董事任期届满。
石晓忠	本科学历，经济师。曾任酒泉地区供销合作联社信息产业科副科长、酒泉市供销合作联社综合业务科科长、酒泉市经济开发投资（集团）公司董事长。曾任酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司监事、敦煌种业监事会主席。2023 年 8 月监事会主席任期届满。
俞世国	在职大学学历。曾任金塔县非税收入管理局局长(副科级)、金塔县财政局副局长、金塔县财政局副局长兼县政府采购办公室主任(正科级)、金塔县财政局副局长、金塔县社会劳动保险局局长、金塔县医疗保障局副局长、金塔县供销合作社联合社主任、监事会主任、敦煌种业监事。因工作变动原因，于 2023 年 2 月 9 日辞去公司监事职务。
高德银	研究生学历，高级畜牧师。曾任酒泉种鸡场副厂长、厂长，敦煌种业棉花事业部部长、棉花销售公司经理、敦煌种业副总经理，2023 年 8 月副总经理任期届满。
李福兴	本科学历，农艺师。曾任酒泉市农牧局畜牧股股长、敦煌种业酒泉玉米原种场副场长、场长、敦煌种业先锋良种有限公司副总经理、敦煌种业种子营销总监、敦煌种业副总经理、种子营销总监。2023 年 8 月种子营销总监任期届满。
顾生明	研究生学历，曾任金塔县政府办公室副主任，金塔县政府驻兰州办事处主任，金塔县棉花公司副经理，酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司经理，敦煌种业办公室主任兼铁路发运协调办公室主任、敦煌种业董事会秘书。2023 年 8 月董事会秘书任期届满。

其它情况说明

□适用√不适用

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用□不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘兴斌	酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	总经理	2023年6月12日	
杨帆	酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	董事长	2023年6月12日	
吴晓琪	江苏融卓投资有限公司	副总经理	2014年6月1日	
龚海云	敦煌市供销合作联社	主任	2022年11月24日	
高凌军	金塔县供销合作联社	主任	2022年1月31日	
严黎明	酒泉市农业科学研究院	无	2020年12月21日	
代生虎	敦煌市供销合作联社	主任	2020年9月4日	2022年11月24日
俞世国	金塔县供销合作联社	主任	2021年4月28日	2022年1月31日

2. 在其他单位任职情况

√适用□不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吴晓琪	国丰科技集团股份有限公司	董事	2012年1月	-
吴晓琪	甘肃国丰薯业科技发展股份有限公司	董事、总经理	2022年1月	-
吴晓琪	华中药业股份有限公司	监事	2022年1月	-
周一虹	兰州财经大学	教授	-	-
李明顺	中国农业科学院作物科学研究所	无	-	-
王花	甘肃政法大学	教授	-	-
魏彦珩（离任）	西北师范大学	副教授	-	-
在其他单位任职情况的说明	无			

(二) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用□不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司制定了《高级管理人员经营业绩考核和薪酬管理办法》(试行),董事会薪酬与考评委员会在董事会的授权下,负责公司董事、高级管理人员的薪酬标准方案考核及管理。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考评委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司董事、监事、高级管理人员薪酬情况与在公司实际领取的薪酬一致,薪酬发放符合公司薪酬体系的规定,不存在违反公司薪酬管理制度以及和管理制度不一致的情况。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司依据股东大会审定的《高级管理人员经营业绩考核和薪酬管理办法》(试行)及年终考评结果,结合年度利润和各项任务完成情况,董事会薪酬与考评委员会审议考评、审定兑现方案

	予以兑现。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见第四节四（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及报酬情况表
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	276.17 万元

(三) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用□不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张绍平	董事	离任	辞职
杨帆	董事	选举	换届选举
龚海云	董事	选举	换届选举
高凌军	董事	选举	换届选举
王花	独立董事	选举	换届选举
张正儒	监事会主席	选举	换届选举
严黎明	监事	选举	换届选举
孟生德	职工代表监事	选举	换届选举
张玉财	董事会秘书	聘任	聘任
胡炯	副总经理	聘任	聘任
毛汉平	董事	聘任	聘任
代生虎	董事	离任	辞职
王成基	董事	离任	任期届满
魏彦珩	独立董事	离任	任期届满
石晓忠	监事会主席	离任	任期届满
俞世国	监事	离任	辞职
胡炯	职工代表监事	离任	任期届满
高德银	副总经理	离任	任期届满
李福兴	种子营销总监	离任	任期届满

(四) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用√不适用

(五) 其他

√适用□不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
八届董事会第十七次临时会议	2023-1-17	审议通过了关于拟投资设立甘肃省敦煌种业集团农业服务有限公司及实施建设农业机械化服务项目的议案、关于制订《甘肃省敦煌种业集团股份有限公司董事会向经理层授权管理办法》的议案、关于制订《甘肃省敦煌种业集团股份有限公司外部董事工作细则》的议案、关于制订《甘肃省敦煌种业集团股份有限公司对外捐赠管理办法》的议案。
八届董事会第五次会议	2023-4-18	审议通过了 2022 年度董事会工作报告、2022 年度总经理工作报告及 2023 年度工作计划、2022 年度财务决算报告、2022 年年度报告及摘要、2022 年度利润分配预案、公司 2022 年度内部控制自我评价报告、公司 2022 年度内部控制审计报告、关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案、关于审批公司 2023 年度贷款额度并授权董事长在贷款额度内签

		署相关法律文书的议案、关于审批公司 2023 年度担保额度并授权董事长在担保额度内签署相关法律文书的议案、关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案、关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案、《敦煌种业发展战略及五年发展规划》（2023 年-2027 年）、关于修订《敦煌种业投资者关系管理制度》的议案、《关于未来三年（2023-2025 年）股东回报规划》的议案、关于变更经营范围并修订《公司章程》部分条款的议案、关于召开 2022 年年度股东大会的议案。
八届董事会第十八次临时会议	2023-4-28	审议通过了关于公司 2023 年第一季度报告。
八届董事会第十九次临时会议	2023-7-21	审议通过了关于公司董事会换届选举的议案、关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案。
九届董事会第一次会议	2023-8-8	审议通过了关于选举公司第九届董事会董事长的议案、关于选举公司第九届董事会副董事长的议案、关于选举公司第九届董事会各专门委员会成员的议案、关于聘任公司总经理、董事会秘书的议案、关于聘任公司副总经理、财务总监的议案、关于聘任公司证券事务代表的议案。
九届董事会第一次临时会议	2023-8-28	审议通过了公司 2023 年半年度报告及摘要。
九届董事会第二次临时会议	2023-10-30	审议通过了公司 2023 年第三季度报告及摘要。
九届董事会第三次临时会议	2023-12-28	审议通过了关于修改《公司章程》部分条款的议案、关于修订《公司独立董事工作制度》的议案、关于修订《董事会提名委员会议事规则》的议案、关于修订《董事会战略发展委员会议事规则的议案》、关于修订《董事会审计委员会议事规则的议案》、关于修订《董事会薪酬与考评委员会议事规则》的议案、关于制定《独立董事专门会议工作细则》的议案。

六、董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘兴斌	否	8	8	6	0	0	否	2
杨帆	否	4	4	3	0	0	否	0
张绍平	否	8	8	6	0	0	否	2
吴晓琪	否	8	8	6	0	0	否	2
龚海云	否	4	4	3	0	0	否	0
高凌军	否	4	4	3	0	0	否	0
周一虹	是	8	8	6	0	0	否	2
李明顺	是	8	8	6	0	0	否	2
王花	是	4	4	3	0	0	否	0
景方元	否	4	4	3	0	0	否	2
代生虎	否	1	1	1	0	0	否	0
王成基	否	4	4	4	0	0	否	2

魏彦珩	是	4	4	3	0	0	否	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	周一虹、王花、高凌军
提名委员会	王花、李明顺、刘兴斌
薪酬与考评委员会	李明顺、周一虹、张绍平
战略发展委员会	刘兴斌、李明顺、周一虹、张绍平、吴晓琪

(二) 报告期内审计委员会召开 6 次会议，提名委员会召开 2 次会议，薪酬与考评委员会召开 2 次会议，战略发展委员会召开 1 次会议。

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-7-21	提名委员会审议《关于公司董事会换届选举的议案》。	审议通过	严格按照《公司董事会提名委员会工作细则》等规定履行职责。
2023-8-8	提名委员会审议《关于聘任公司总经理、董事会秘书的议案》 《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》。	审议通过	
2023-4-18	薪酬与考评委员会审议《关于发放 2022 年度高管层高质量发展奖的议案》。	审议通过	严格按照《公司董事会薪酬与考评委员会议事规则》等规定履行职责。
2023-10-10	薪酬与考评委员会审议关于《关于公司 2022 年高管层薪酬考核兑现的议案》。	审议通过	
2023-4-10	战略发展委员会审议通过了《敦煌种业发展战略及五年发展规划》(2023 年-2027 年)的议案。	审议通过	严格按照《公司董事会战略发展委员会议事规则》等规定履行职责。
2023-1-30	审计委员会审议通过了《2022 年年报工作计划》。	审议通过	严格按照《公司董事会审计委员会议事规则》等规定履行职责。
2023-4-11	审计委员会审议通过了《2022 年年度财务审计报告》初稿。	审议通过	
2023-4-18	审计委员会审议通过了《2022	审议通过	

	年度审计委员会工作报告》 《2022 年年度财务审计报告》 《2022 年内部控制自我评价报告》 《2022 年内部控制审计报告》 续聘大信会计师事务所为 审计服务机构。		
2023-4-28	审计委员会审议通过了《公司 2023 年第一季度报告》。	审议通过	
2023-8-28	审计委员会审议通过了《2023 年半年度财务报告》	审议通过	
2023-10-30	审议公司《2023 年第三季度财 务报告》	审议通过	

(三) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	250
主要子公司在职员工的数量	376
在职员工的数量合计	626
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工 人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	241
销售人员	55
技术人员	84
财务人员	56
行政人员	190
0 合计	
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中以下	34
高中及中专	106
大专	238
本科	212
研究生及以上	36
合计	626

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司制定了完善的薪酬绩效考核制度，采取岗位工资+绩效工资+经营提成奖励的办法，根据各层级目标责任书考核结果进行兑现，最大限度的激发员工的工作积极性。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司根据《种子法》《食品安全法》和《公司在职员工培训细则》，由各分、子公司，公司各部门上报年度员工培训计划，结合省、市、区各级人社部门岗前培训、新型学徒制、员工岗位技能提升等培训项目，综合制定 2023 年度公司教育培训计划。2023 年度培训员工 402 人次，培训覆盖公司管理人员、科研人员、专业技术人员、一线生产操作人员、业务人员等。培训通过业务考试、现场提问等方式进行考核，总体评估为良好，切实提高了公司员工的岗位技能水平和综合管理水平，促进公司生产活动效率不断提升。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司在《公司章程》相关条款中明确规定了公司利润的分配政策，包括利润分配的原则、利润分配方式、利润分配条件及最低分红比例、利润分配决策程序以及利润分配方案调整条件与程序等。2024 年 3 月 20 日，公司召开九届董事会第二次会议，审议通过了《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》，根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等规定，公司对《公司章程》中的利润分配相关条款进行了修订，更好的完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制。

报告期公司未对现金分红政策作调整。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内公司严格执行《公司高级管理人员经营业绩考核和薪酬管理办法》(试行)，经公司薪酬与考评委员会组织对公司高管人员进行绩效考核和兑现，落实高管人员薪酬和绩效考核制度。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用□不适用

报告期内，公司结合行业特征及企业经营实际，对内控制度不断进行持续完善与细化，提高了企业决策及管理效率，为企业经营管理及资产资金安全提供保障，有效促进公司战略规划的稳定实施。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度符合法律法规要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全和完善内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。公司九届董事会第二次会议审议通过了《公司 2023 年度内部控制审计报告》，详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用√不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

□适用√不适用

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

□适用√不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

□适用√不适用

第五节 环境与社会责任**一、 环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	286

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

□适用√不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用□不适用

报告期内，公司严格贯彻《中华人民共和国环境保护法》《甘肃省环境保护条例》《环境保护行政处罚办法》《建设项目环境保护管理条例》等法律、法规的要求，积极落实环保管理责任，切实维护生态环境安全，以烟粉尘、噪声污染为防治重点，进一步加大防治力度。公司下属玉米种子分公司对种子加工中心一号烘干线进行了除尘改造；酒泉敦煌种业百佳食品有限公司对污水处理站进行改造、在粉粒车间增设了净化装置；瓜州敦种棉业有限公司新增除尘器 8 套。种子加工中心、酒泉敦煌种业百佳食品有限公司、武威敦煌种业有限公司对生产所需热源全部接入园区公共蒸汽热源；敦煌种业先锋良种有限公司投入资金进行清洁能源蒸汽设备改造，部分生产线已接入园区公共蒸汽热源；张掖市敦煌种业有限公司使用天然气作为热源进行生产加工。下属分、子公司均按环保要求建有污水处理装置，全部达到国家标准和地方排放标准。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用√不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

□适用√不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用√不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用√不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	

具体说明

适用√不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用√不适用

(二) 社会责任工作具体情况

√适用□不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	2	
其中：资金（万元）	2	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		

具体说明

√适用□不适用

报告期内，为深入贯彻落实习近平总书记关于“三农”工作的重要论述精神，深化“乡村振兴巾帼行动”“科技创新巾帼行动”，助力乡村产业做大做强，公司积极参加“巾帼力量科技助农”活动，并向酒泉市妇联捐助资金 2 万元。

三、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	1.8	
其中：资金（万元）	1	
物资折款（万元）	0.8	
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）		

具体说明

√适用□不适用

报告期内，公司按照巩固脱贫成果、推动乡村振兴工作要求，把履行社会责任、助力乡村振兴作为重要任务，由党委主要领导主抓乡村振兴帮扶工作，进一步强化工作责任，加强工作力量，根据年度帮扶工作计划，依托种子、食品产业发展，积极做好科技帮扶等工作，通过产业帮扶带

动乡村农户脱贫致富，确保了帮扶任务落实。

按照全市统一部署和新年的帮扶任务，以对接落实工作计划、宣传帮扶政策、帮助细化增收措施、解决实际困难为切入点，敦煌种业武威公司 2023 年通过种子协会向凉州区松树镇莲花山村捐款 2000 元；敦煌种业玉米种子分公司给上坝镇困难群众温暖过冬捐助购煤款 5000 元；敦煌种业种子营销分公司分别向清水镇、丰乐镇捐助 5000 元煤炭；敦煌种业果蔬公司帮扶市八中 3 名困难学生捐款捐物共计 3000 元，较好推动了帮扶计划的落实。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用□不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	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
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	江苏融卓投资有限公司	注(1)	2015	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。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到未达到不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	84
境内会计师事务所审计年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	李宗义魏才香
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	36

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用不适用

审计费用较上一年度下降 20% 以上（含 20%）的情况说明

适用不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用√不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用√不适用

八、破产重整相关事项

适用√不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项√本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

十一、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

十二、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用√不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用√不适用

3、临时公告未披露的事项

适用√不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用√不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用√不适用

3、临时公告未披露的事项

适用√不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用√不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用√不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用√不适用

3、临时公告未披露的事项

适用√不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用√不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用√不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用√不适用

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

□适用√不适用

(六)其他

□适用√不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用√不适用

2、 承包情况

□适用√不适用

3、 租赁情况

□适用√不适用

(二) 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	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子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						8,940								
报告期末对子公司担保余额合计（B）						7,140								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）						7,140								
担保总额占公司净资产的比例（%）						11.93								
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）						7,140								
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）						7,140								

未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用√不适用

其他情况

适用√不适用

(2) 单项委托理财情况

适用√不适用

其他情况

适用√不适用

(3) 委托理财减值准备

适用√不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用√不适用

其他情况

适用√不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用√不适用

其他情况

适用√不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用√不适用

3. 其他情况

适用√不适用

(四) 其他重大合同

适用√不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用√不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用√不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用√不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

□适用√不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用√不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用√不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用√不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	72,872
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	71,766
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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	
酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	0	68,170,168	12.92	0	质押	53,854,500	国有法人
江苏融卓投资有限公司	-8,841,041	41,898,959	7.94	0	无	0	境内非国有法人
敦煌市供销合作社联合社	0	29,568,876	5.6	0	无	0	境内非国有法人
金塔县供销合作社	-1,000,000	6,579,180	1.25	0	无	0	境内非国有法人
酒泉市农业科学研究院	0	4,511,494	0.85	0	无	0	国有法人

罗明星	56,400	2,360,800	0.45	0	无	0	境内自然人
胡志斌	360,100	1,886,100	0.36	0	无	0	境内自然人
袁吉明	1,860,397	1,860,397	0.35	0	无	0	境内自然人
中信证券股份 有限公司	1,533,074	1,662,832	0.32	0	无	0	国有法人
诸葛雷波	310,000	1,636,200	0.31	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
酒泉地区现代农业（控股集 团）有限责任公司	68,170,168	人民币普通股	68,170,168				
江苏融卓投资有限公司	41,898,959	人民币普通股	41,898,959				
敦煌市供销合作社联合社	29,568,876	人民币普通股	29,568,876				
金塔县供销合作联社	6,579,180	人民币普通股	6,579,180				
酒泉市农业科学研究院	4,511,494	人民币普通股	4,511,494				
罗明星	2,360,800	人民币普通股	2,360,800				
胡志斌	1,886,100	人民币普通股	1,886,100				
袁吉明	1,860,397	人民币普通股	1,860,397				
中信证券股份有限公司	1,662,832	人民币普通股	1,662,832				
诸葛雷波	1,636,200	人民币普通股	1,636,200				
前十名股东中回购专户情况说 明	无						
上述股东委托表决权、受托表 决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动 的说明	上述股东中酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司与其他发起法人股股东、社会公众股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；除此之外，本公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持 股数量的说明	无						

前十名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 10 名股东

适用√不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用不适用

名称	酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	杨帆
成立日期	1998 年 11 月 18 日

主要经营业务	食品销售;烟草制品零售;饲料添加剂生产;家禽饲养;牲畜饲养;农作物种子经营;食品生产。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)***一般项目:谷物种植;食品销售(仅销售预包装食品);企业管理;食用农产品批发;畜牧渔业饲料销售;食用菌种植;蔬菜种植;中草药种植;饲料原料销售;供应链管理服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;草种植;花卉种植;园艺产品种植;农业机械服务;畜牧专业及辅助性活动;仓单登记服务;豆类种植。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)***
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	

2 自然人

适用√不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用√不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用√不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用□不适用

酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	
	12.92%
甘肃省敦煌种业集团股份有限公司	

(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用□不适用

名称	酒泉市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	-
成立日期	
主要经营业务	-
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	-
其他情况说明	-

2 自然人

适用√不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用√不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用√不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用□不适用

酒泉市国资委	
	100%
酒泉市经济开发投资（集团）有限责任公司	
	100%
酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	
	12.92%
甘肃省敦煌种业集团股份有限公司	

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用√不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用√不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

□适用√不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
江苏融卓投资有限公司	宋子明	2011年8月19日	58045993-3	12,000	
情况说明	经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；股权投资；电子产品销售；塑料制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；企业管理；企业管理咨询；社会经济咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）				

七、股份限制减持情况说明

□适用√不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

□适用√不适用

第八节 优先股相关情况

□适用√不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

□适用√不适用

二、可转换公司债券情况

□适用√不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用□不适用

审计报告

大信审字【2024】第 9-00020 号

甘肃省敦煌种业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了甘肃省敦煌种业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十六）所述的会计政策以及“五、合并财务报表重要项目注释”（三十七）。贵公司 2023 年营业收入 115,776.24 万元。收入是利润的主要来源，是影响关键业绩的指标之一，从而存在管理层为达到特定目标而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解、测试与营业收入相关内部控制的设计的合理性和运行的有效性；
- （2）了解公司收入确认政策，检查主要客户销售合同，并结合销售政策、收入确认证明文件等，识别与商品所有权相关的风险和报酬转移条款，评价公司收入确认政策是否符合《企业会计准则》相关规定；
- （3）结合收入类型对收入和成本执行分析性程序，分析毛利率变动情况，复核收入变动的合理性；
- （4）选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、销售确认单等；
- （5）结合应收账款对销售收入进行函证，并对未回函的实施替代测试；
- （6）选取资产负债表日前后的收入执行截止性测试，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间；
- （7）检查与收入确认相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（十三）所述的会计政策以及“五、合并财务报表重要项目注释”（五）。截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司存货余额 46,106.34 万元、跌价准备金额 1,725.25 万元、账面价值 44,381.09 万元，占 2023 年 12 月 31 日资产总额的 23.14%。

由于存货跌价准备的计提是否充分对财务报表影响较为重大，且管理层在确定存货可变现净值时需要运用重要会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备事项，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 评价、测试管理层与存货跌价准备相关的内部控制制度设计的合理性和运行的有效性；
- (2) 获取期末存货明细表，实施存货监盘程序、查阅种子检验报告，评价存货在资产负债表日的状态；
- (3) 复核管理层确定存货可变现净值时的估计对未来销售价格、销售费用、相关税费等重要参数的合理性，评价管理层确认的存货可变现净值的合理性；
- (4) 了解管理层未来期间的经营计划和期末存货在未来的销售情况，分析存货跌价准备计提是否充分；
- (5) 获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价计提的准确性；
- (6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位: 甘肃省敦煌种业集团股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金	七、(一)	783,659,307.77	765,473,238.55
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	七、(五)	60,641,845.73	77,551,534.72
应收款项融资			
预付款项	七、(八)	10,355,104.46	13,044,284.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(九)	12,142,336.07	129,835,509.80
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、(十)	443,810,927.59	363,573,564.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、(十三)	14,692,990.21	10,726,420.25
流动资产合计		1,325,302,511.83	1,360,204,552.49
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			
其他权益工具投资	七、(十八)	16,268,956.02	16,784,658.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、(二十)	7,467,280.84	307,178.45

固定资产	七、(二十一)	343,441,642.38	354,357,340.38
在建工程	七、(二十二)		2,199,208.06
生产性生物资产	七、(二十三)		
油气资产			
使用权资产	七、(二十五)	54,583,847.62	53,480,001.91
无形资产	七、(二十六)	113,341,718.58	127,291,357.69
开发支出	八	4,970,650.10	2,508,291.50
商誉	七、(二十七)	584,464.73	584,464.73
长期待摊费用	七、(二十八)	9,814,605.54	9,135,824.46
递延所得税资产	七、(二十九)	12,613,371.54	19,515,495.46
其他非流动资产	七、(三十)	29,861,260.92	771,300.30
非流动资产合计		592,947,798.27	586,935,121.65
资产总计		1,918,250,310.10	1,947,139,674.14
流动负债:			
短期借款	七、(三十二)	409,867,159.16	457,070,777.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(三十六)	96,367,799.21	87,054,306.23
预收款项	七、(三十七)	10,163,123.65	8,943,686.23
合同负债	七、(三十八)	391,727,440.66	292,891,103.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、(三十九)	19,239,062.67	28,257,066.99
应交税费	七、(四十)	18,796,681.83	11,656,662.70
其他应付款	七、(四十一)	67,707,150.27	223,388,372.17
其中: 应付利息			
应付股利		3,200,000.00	3,200,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(四十三)	8,241,600.00	7,112,900.00
其他流动负债	七、(四十四)	711,548.11	1,929,155.17
流动负债合计		1,022,821,565.56	1,118,304,030.84
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	七、(四十七)	46,711,168.92	44,741,853.74
长期应付款	七、(四十八)		420,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、(五十)	37,418,861.13	16,792,628.43

递延收益	七、(五十一)	38,016,390.55	36,807,789.03
递延所得税负债	七、(二十九)		
其他非流动负债			
非流动负债合计		122,146,420.60	98,762,271.20
负债合计		1,144,967,986.16	1,217,066,302.04
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、(五十三)	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	七、(五十五)	954,623,776.50	954,623,776.50
减: 库存股			
其他综合收益	七、(五十七)	-1,431,043.98	-915,341.29
专项储备			
盈余公积	七、(五十九)	30,845,504.62	30,845,504.62
一般风险准备			
未分配利润	七、(六十)	-913,460,375.03	-872,090,586.49
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		598,379,942.11	640,265,433.34
少数股东权益		174,902,381.83	89,807,938.76
所有者权益(或股东权益)合计		773,282,323.94	730,073,372.10
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,918,250,310.10	1,947,139,674.14

公司负责人: 刘兴斌 主管会计工作负责人: 武兴旺
 负责人: 苏辉明

会计机构

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位: 甘肃省敦煌种业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		167,245,773.98	185,446,007.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、(一)	6,849,947.69	18,005,147.95
应收款项融资			
预付款项		5,450,113.78	6,195,055.76
其他应收款	十九、(二)	58,675,525.55	68,390,228.98
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		74,886,535.00	85,504,601.39
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		293,181.12	1,421,310.03
流动资产合计		313,401,077.12	364,962,351.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、（三）	405,455,819.27	391,485,819.27
其他权益工具投资		16,268,956.02	16,784,658.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,467,280.84	307,178.45
固定资产		148,160,699.37	136,987,277.18
在建工程			303,240.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		80,850,049.16	92,830,540.84
开发支出		2,630,578.30	1,875,586.50
商誉			
长期待摊费用		4,403,305.66	2,200,541.98
递延所得税资产			
其他非流动资产		29,238,152.22	771,300.30
非流动资产合计		694,474,840.84	643,546,144.20
资产总计		1,007,875,917.96	1,008,508,496.16
流动负债：			
短期借款		296,146,263.89	351,978,472.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,411,000.19	31,753,617.99
预收款项		4,613,594.15	5,567,979.17
合同负债		21,004,035.95	33,746,546.73
应付职工薪酬		5,483,733.92	13,887,100.70
应交税费		708,919.88	1,110,415.40
其他应付款		132,434,951.97	73,379,107.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		16,342.69	633,648.29
流动负债合计		473,818,842.64	512,056,887.97
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		14,738,500.00	
递延收益		27,105,428.07	24,726,937.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,843,928.07	24,726,937.50
负债合计		515,662,770.71	536,783,825.47
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		-1,431,043.98	-915,341.29
专项储备			
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
未分配利润		-1,023,799,596.15	-1,044,803,775.40
所有者权益（或股东权益）合计		492,213,147.25	471,724,670.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,007,875,917.96	1,008,508,496.16

公司负责人：刘兴斌主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构

负责人：苏辉明

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		1,157,762,417.27	1,004,680,753.38
其中：营业收入	七、（六十一）	1,157,762,417.27	1,004,680,753.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,029,878,896.36	954,146,000.08
其中：营业成本	七、（六十一）	835,989,098.01	759,375,168.77
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	七、（六十二）	9,605,556.92	7,277,939.75
销售费用	七、（六十三）	46,068,431.86	45,696,988.42
管理费用	七、（六十四）	113,032,581.74	109,374,767.14
研发费用	七、（六十五）	16,530,975.76	19,637,325.50

财务费用	七、(六十六)	8,652,252.07	12,783,810.50
其中：利息费用		18,311,941.48	21,832,381.44
利息收入		8,979,749.73	6,624,058.38
加：其他收益	七、(六十七)	12,240,337.65	12,479,454.54
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(六十八)	1,627,997.99	-298,500.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	七、(七十)	150,289.17	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(七十一)	-3,010,354.94	-3,472,128.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(七十二)	-5,915,317.40	-4,793,895.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(七十三)	5,712,490.92	2,107,792.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,688,964.30	56,557,476.00
加：营业外收入	七、(七十四)	7,526,286.20	8,250,189.45
减：营业外支出	七、(七十五)	17,368,816.18	8,544,750.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,846,434.32	56,262,914.82
减：所得税费用	七、(七十六)	31,221,779.79	-7,338,898.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,624,654.53	63,601,812.92
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,624,654.53	63,601,812.92
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）		40,795,232.42	20,009,529.61
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		56,829,422.11	43,592,283.31
六、其他综合收益的税后净额		-515,702.69	841,449.55
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-515,702.69	841,449.55
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-515,702.69	841,449.55
（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		-515,702.69	841,449.55
(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		97,108,951.84	64,443,262.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		40,279,529.73	20,850,979.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		56,829,422.11	43,592,283.31
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0773	0.0379
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0773	0.0379

公司负责人：刘兴斌主管会计工作负责人：武兴旺
 机构负责人：苏辉明

会计机

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、(四)	285,476,598.41	294,689,664.71
减：营业成本	十九、(四)	235,382,067.04	240,847,643.71
税金及附加		3,426,247.86	3,679,556.34
销售费用		9,106,997.53	11,050,641.01
管理费用		50,301,209.85	46,174,683.76
研发费用		12,874,696.24	13,788,346.40
财务费用		9,154,725.17	10,630,651.42
其中：利息费用		19,283,336.80	14,192,693.31
利息收入		10,086,533.47	3,493,115.95
加：其他收益		7,923,073.09	7,242,671.14
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、(五)	56,791,449.60	304,969.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			

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）		275,979.17	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-184,383.23	-23,580,165.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		290.40	-27,518,900.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,641,126.81	1,102,956.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,678,190.56	-73,930,326.61
加：营业外收入		2,481,427.34	3,600,959.49
减：营业外支出		16,155,438.65	1,149,967.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,004,179.25	-71,479,334.91
减：所得税费用			-12,307.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,004,179.25	-71,467,027.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,004,179.25	-71,467,027.33
（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		-515,702.69	841,449.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-515,702.69	841,449.55
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		-515,702.69	841,449.55
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		20,488,476.56	-70,625,577.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘兴斌主管会计工作负责人：武兴旺
 负责人：苏辉明

会计机构

合并现金流量表
 2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		1,318,453,557.15	1,186,537,212.91
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		7,508,697.77	10,246,663.54
收到其他与经营活动有关的现金	七、（七十八）	70,009,533.52	67,049,326.86
经营活动现金流入小计		1,395,971,788.44	1,263,833,203.31
购买商品、接受劳务支付的现金		883,667,635.93	740,335,194.28
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		117,298,763.53	111,142,325.19
支付的各项税费		33,634,399.81	11,924,402.69
支付其他与经营活动有关的现金	七、（七十八）	118,674,860.91	62,949,985.52
经营活动现金流出小计		1,153,275,660.18	926,351,907.68
经营活动产生的现金流		242,696,128.26	337,481,295.63

量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		315,512,056.00	1,329,691.96
取得投资收益收到的现金		1,995,029.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,240,006.35	975,637.11
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		326,747,092.22	2,305,329.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,107,397.30	18,880,894.44
投资支付的现金		315,512,056.00	1,627,384.00
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		381,619,453.30	20,508,278.44
投资活动产生的现金流量净额		-54,872,361.08	-18,202,949.37
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		628,400,000.00	640,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		628,400,000.00	640,500,000.00
偿还债务支付的现金		697,190,000.00	684,691,031.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,983,609.59	22,596,358.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、(七十八)	1,986,357.97	771,627.86
筹资活动现金流出小计		772,159,967.56	708,059,017.76
筹资活动产生的现金流量净额		-143,759,967.56	-67,559,017.76
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			
加：期初现金及现金等价物余额		734,840,504.01	483,121,175.51
六、期末现金及现金等价物余额		778,904,303.63	734,840,504.01

公司负责人：刘兴斌主管会计工作负责人：武兴旺
 机构负责人：苏辉明

会计机

母公司现金流量表
 2023 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022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		288,299,387.99	336,215,669.61
收到的税费返还			12,307.58
收到其他与经营活动有关的现金		105,136,835.14	67,802,460.35
经营活动现金流入小计		393,436,223.13	404,030,437.54
购买商品、接受劳务支付的现金		251,251,491.32	253,859,539.79
支付给职工及为职工支付的现金		44,425,747.51	32,766,490.46
支付的各项税费		4,813,463.51	4,168,047.33
支付其他与经营活动有关的现金		21,611,954.98	19,562,278.00
经营活动现金流出小计		322,102,657.32	310,356,355.58
经营活动产生的现金流量净额		71,333,565.81	93,674,081.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		313,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		57,067,428.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,789,500.00	1,964,627.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		42,048,832.85	
投资活动现金流入小计		420,905,761.62	1,964,627.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,438,787.05	9,449,103.27
投资支付的现金		313,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,970,000.00	9,804,874.17
支付其他与投资活动有关的现金		47,975,000.00	
投资活动现金流出小计		415,383,787.05	19,253,977.44
投资活动产生的现金流量净额		5,521,974.57	-17,289,349.51
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		510,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	

筹资活动现金流入小计		560,000,000.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金		565,000,000.00	449,437,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,445,178.84	14,287,812.54
支付其他与筹资活动有关的现金		50,423,400.57	
筹资活动现金流出小计		626,868,579.41	463,725,612.54
筹资活动产生的现金流量净额		-66,868,579.41	36,274,387.46
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		9,986,960.97	112,659,119.91
加：期初现金及现金等价物余额		157,239,329.68	44,580,209.77
六、期末现金及现金等价物余额		167,226,290.65	157,239,329.68

公司负责人：刘兴斌主管会计工作负责人：武兴旺
 负责人：苏辉明

会计机构

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	527,802,080.00				954,623,776.50		-915,341.29		30,845,504.62		-872,090,586.49		640,265,433.34	89,807,938.76	730,073,372.10
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	527,802,080.00				954,623,776.50		-915,341.29		30,845,504.62		-872,090,586.49		640,265,433.34	89,807,938.76	730,073,372.10
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-515,702.69				-41,369,788.54		-41,885,491.23	85,094,443.07	43,208,951.84
(一)							-515,702.69				40,795,232.42		40,279,529.73	56,829,422.11	97,108,951.84

东) 的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储																			

2023 年年度报告

备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他									-82,165,020.96		-82,165,020.96	82,165,020.96			
四、本期末余额	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

项目	2022 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、上年年末余额	527,802,080.00				951,268,076.50		-1,756,790.84		30,845,504.62		-892,100,116.10		616,058,754.18	46,215,655.45	662,274,409.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	527,802,080.00				951,268,076.50		-1,756,790.84		30,845,504.62		-892,100,116.10		616,058,754.18	46,215,655.45	662,274,409.63
三、本					3,355,700.00		841,449.55				20,009,529.61		24,206,679.16	43,592,283.31	67,798,962.47

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

公司负责人：刘兴斌主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构负责人：苏辉明

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	527,802,080.00				958,796,202.76		-915,341.29		30,845,504.62	-1,044,803,775.40	471,724,670.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	527,802,080.00				958,796,202.76		-915,341.29		30,845,504.62	-1,044,803,775.40	471,724,670.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-515,702.69			21,004,179.25	20,488,476.56

2023 年年度报告

(一) 综合收益总额						-515,702.69			21,004,179.25	20,488,476.56	
(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		-1,431,043.98		30,845,504.62	-1,023,799,596.15	492,213,147.25

项目	2022 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、上年年末余额	527,802,080.00				955,440,502.76		-1,756,790.84		30,845,504.62	-973,336,748.07	538,994,548.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

2023 年年度报告

二、本年期初余额	527,802,080.00			955,440,502.76		-1,756,790.84		30,845,504.62	-973,336,748.07	538,994,548.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				3,355,700.00		841,449.55			-71,467,027.33	-67,269,877.78
（一）综合收益总额						841,449.55			-71,467,027.33	-70,625,577.78
（二）所有者投入和减少资本				3,355,700.00						3,355,700.00
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				3,355,700.00						3,355,700.00
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	527,802,080.00			958,796,202.76		-915,341.29		30,845,504.62	-1,044,803,775.40	471,724,670.69

公司负责人：刘兴斌主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构负责人：苏辉明

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用□不适用

(一) 企业注册地和总部地址

甘肃省敦煌种业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是经甘肃省人民政府《关于设立甘肃省敦煌种业股份有限公司的批复》（甘政函〔1998〕92号）批准，由酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司、敦煌市供销合作联合社、金塔县供销合作联合社、瓜州县供销合作联合社、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：刘兴斌；注册地址及总部地址：甘肃省酒泉市肃州区肃州路28号。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司业务主要集中于：玉米、瓜类、蔬菜等农作物种子的引进、选育、繁殖、加工、储藏、销售；棉花的收购、加工、储藏、销售，其他农产品的收购、加工，农科产品的开发和推广、农业技术的引进、示范、推广、应用和咨询服务；化肥等农业生产资料的销售，商品粮的收购销售等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会第九届第二次会议于2024年3月20日决议批准报出。

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

持续经营：本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。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

□适用√不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

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

本公司以人民币为记账本位币。

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

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

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。
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 年以上的预付款项	占相应预付款项余额 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。

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

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 金融资产已转移，且符合终止确认条件。

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

12. 应收票据

√适用□不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

1.预期信用损失的范围

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款项根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1. 预期信用损失的范围

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款项根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，

在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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：

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	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-35	5	2.71-11.87
机器设备	10-20	5	4.75-9.50
电子设备	6-12	5	7.91-15.83
运输设备	10	5	9.50
其他设备	20	5	4.75

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

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

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

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

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

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

其他说明

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，并于本报告期内对首次执行租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产及负债进行了净额列示，未影响合并及母公司可比报表。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

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%
地方教育费附加	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%、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%抵减应纳税增值税税额。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%抵减应纳税增值税税额。

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 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 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. 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	778,902,307.71	733,137,209.19
其他货币资金	88,987.56	29,914,111.95
应收利息	4,668,012.50	2,421,917.41
合计	783,659,307.77	765,473,238.55
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）、所有权或使用权受到限制的资产”。

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

其他说明:

(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		
其中: 1 年以内分项		

	49,894,911.59	68,403,817.15
1年以内小计	49,894,911.59	68,403,817.15
1至2年	6,635,074.87	4,078,625.25
2至3年	1,492,610.02	7,073,286.20
3年以上		
3至4年	6,699,329.30	1,425,563.92
4至5年	1,133,831.32	2,198,318.69
5年以上	243,360,986.47	242,188,459.02
合计	309,216,743.57	325,368,070.23

(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	59,737,425.14	19.32	59,737,425.14	100.00		59,737,425.14	18.36	59,737,425.14	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	249,479,318.43	80.68	188,837,472.70	75.69	60,641,845.73	265,630,645.09	81.64	188,079,110.37	70.80	77,551,534.72
其中：										
账龄组合	249,479,318.43	80.68	188,837,472.70	75.69	60,641,845.73	265,630,645.09	81.64	188,079,110.37	70.80	77,551,534.72
合计	309,216,743.57	100.00	248,574,897.84	80.39	60,641,845.73	325,368,070.23	100.00	247,816,535.51	76.16	77,551,534.72

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
其他零星客户合计	25,365,910.84	25,365,910.84	100.00	预计无法收回
合计	59,737,425.14	59,737,425.14	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	49,894,911.59	997,898.23	2.00
1至2年	6,635,074.87	331,753.74	5.00
2至3年	1,492,610.02	149,261.00	10.00
3至4年	4,272,329.30	854,465.87	20.00
4至5年	1,133,831.32	453,532.53	40.00
5年以上	186,050,561.33	186,050,561.33	100.00
合计	249,479,318.43	188,837,472.70	——

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

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	247,816,535.51	758,842.73		480.40		248,574,897.84
合计	247,816,535.51	758,842.73		480.40		248,574,897.84

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

单位：元币种：人民币

项目	核销金额

实际核销的应收账款	4,804.00
-----------	----------

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

本期实际核销的应收账款原值 4,804.00 元，坏账准备 480.40 元。

(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	8.63	26,678,507.42
吉林省平安种业公司	16,846,385.30		16,846,385.30	5.45	16,846,385.30
辽宁华玉种子有限公司	10,360,163.75		10,360,163.75	3.35	10,360,163.75
BcfoodsEuropeB.V.	4,616,454.49		4,616,454.49	1.49	92,329.09
永昌金田种业公司	4,466,093.80		4,466,093.80	1.44	4,466,093.80
合计	62,967,604.76		62,967,604.76	20.36	58,443,479.36

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

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	8,565,386.08	82.72	11,566,815.13	88.67
1至2年	890,488.60	8.60	334,633.38	2.57
2至3年	256,741.44	2.48	585,514.00	4.49
3年以上	642,488.34	6.20	557,321.99	4.27
合计	10,355,104.46	100.00	13,044,284.50	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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(%)

华智生物技术有限公司	1,400,000.00	13.52
新疆阳光谷农业发展有限公司	1,115,435.69	10.77
甘肃省农资化肥有限责任公司酒泉分公司	718,500.00	6.94
用友网络科技股份有限公司甘肃分公司	628,600.00	6.07
甘肃施可丰生态科技有限公司	607,500.00	5.87
合计	4,470,035.69	43.17

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	12,142,336.07	129,835,509.80
合计	12,142,336.07	129,835,509.80

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 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

对本期发生损失准备变动的应收利息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

对本期发生损失准备变动的应收股利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		
其中：1 年以内分项		
	1,189,135.18	119,382,661.29
1 年以内小计	1,189,135.18	119,382,661.29
1 至 2 年	5,084,906.57	8,948,741.86
2 至 3 年	7,033,888.35	145,478.12
3 年以上		
3 至 4 年	110,392.12	2,654,992.29
4 至 5 年	2,601,510.08	2,929,672.10
5 年以上	55,797,606.23	53,210,619.39
合计	71,817,438.53	187,272,165.05

(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	61,601,739.78	63,045,675.50
借款及备用金	9,236,546.39	9,262,570.96
押金保证金	592,302.90	790,341.13
租金	900.00	900.00
其他	385,949.46	114,172,677.46
合计	71,817,438.53	187,272,165.05

(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)	
2023年1月1日余额	106,313.87	46,479,848.53	10,850,492.85	57,436,655.25
2023年1月1日余额在本期	106,313.87	46,479,848.53	10,850,492.85	57,436,655.25
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		2,346,467.18		2,346,467.18
本期转回	82,531.17		12,423.80	94,954.97
本期转销				
本期核销		13,065.00		13,065.00
其他变动				
2023年12月31日余额	23,782.70	48,813,250.71	10,838,069.05	59,675,102.46

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	57,436,655.25	2,346,467.18	94,954.97	13,065.00		59,675,102.46
合计	57,436,655.25	2,346,467.18	94,954.97	13,065.00		59,675,102.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

本期无重要的其他应收款项坏账准备转回或收回。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	43,550.00

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

本期实际核销的其他应收款金额为 43,550.00 元，坏账准备 13,065.00 元。

(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	4,865,870.23	6.78	往来款	1-2 年、4-5 年	624,595.39
吉林省国丰种业有限责任公司	2,074,433.94	2.89	往来款	2-3 年、5 年以上	409,433.94
酒泉市国有资产运营中心	2,000,000.00	2.78	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	2.76	往来款	5 年以上	1,978,637.50
河南省新乡农科所	1,670,000.00	2.33	往来款	5 年以上	1,670,000.00
合计	12,588,941.67	17.54	/	/	6,682,666.83

(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	90,439,436.21	687,717.18	89,751,719.03	75,664,479.15	2,072,061.12	73,592,418.03
在产品	63,995,129.20		63,995,129.20	62,154,998.78		62,154,998.78
库存商品	264,458,682.61	16,564,786.76	247,893,895.85	217,936,754.46	23,574,579.79	194,362,174.67
周转材料	5,369,468.47		5,369,468.47	4,745,772.06		4,745,772.06
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	36,800,715.04		36,800,715.04	28,718,201.13		28,718,201.13
合计	461,063,431.53	17,252,503.94	443,810,927.59	389,220,205.58	25,646,640.91	363,573,564.67

期末存货中的受限情况见附注“七（三十一）、所有权或使用权受到限制的资产”。

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,072,061.12		243,796.96	1,628,140.90		687,717.18
在产品						
库存商品	23,574,579.79	5,915,317.40		12,681,313.47	243,796.96	16,564,786.76
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	25,646,640.91	5,915,317.40	243,796.96	14,309,454.37	243,796.96	17,252,503.94

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

(3). 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

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用√不适用

其他说明

适用√不适用

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

一年内到期的非流动资产的其他说明

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	1,062,546.43	1,602,094.55
待抵扣进项税额	13,480,967.78	8,862,178.21
预缴所得税	139,788.70	255,029.41
其他	9,687.30	7,118.08
合计	14,692,990.21	10,726,420.25

其他说明

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用√不适用

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

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

其他说明

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

对本期发生损失准备变动的其他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

(3). 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长期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

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

长期应收款核销说明：

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

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用√不适用

其他说明

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	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	其他					
九圣禾种业股份有限公司	12,027,120.39			198,314.58		11,828,805.81		3,128,805.81		基于战略目的长期持有
北京爱种网络科技有限公司	4,757,538.32			317,388.11		4,440,150.21			4,559,849.79	基于战略目的长期持有
合计	16,784,658.71			515,702.69		16,268,956.02		3,128,805.81	4,559,849.79	

(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

其他说明：

□适用√不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	715,000.00			715,000.00
2.本期增加金额		11,117,713.25		11,117,713.25
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加		11,117,713.25		11,117,713.25
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	407,821.55			407,821.55
2.本期增加金额	22,642.68	3,934,968.18		3,957,610.86
(1) 计提或摊销	22,642.68			22,642.68
(2) 无形资产转入摊销		3,934,968.18		3,934,968.18
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	430,464.23	3,934,968.18		4,365,432.41
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	284,535.77	7,182,745.07		7,467,280.84
2.期初账面价值	307,178.45			307,178.45

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用√不适用

(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	343,436,434.23	354,357,340.38
固定资产清理	5,208.15	
合计	343,441,642.38	354,357,340.38

其他说明：

√适用□不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	506,087,717.81	523,396,969.45	28,180,183.46	18,074,006.73	18,431,920.45	1,094,170,797.90
2. 本期增加金额	10,331,190.15	20,925,512.48	647,425.67	432,149.37	1,632,868.10	33,969,145.77
(1) 购置	1,083,471.17	11,529,919.02	647,425.67	432,149.37	1,601,506.71	15,294,471.94
(2) 在建工程转入	9,247,718.98	9,395,593.46			31,361.39	18,674,673.83
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,667,126.92	23,768,688.12	4,360,367.22	2,378,921.90	1,508,959.77	33,684,063.93
(1) 处置或报废	1,667,126.92	23,735,460.81	4,360,367.22	2,378,921.90	1,508,959.77	33,650,836.62
(2) 其他		33,227.31				33,227.31

4. 期末余额	514,751,781.04	520,553,793.81	24,467,241.91	16,127,234.20	18,555,828.78	1,094,455,879.74
二、累计折旧						
1. 期初余额	268,789,030.54	396,896,569.29	25,818,019.43	14,917,339.17	9,698,293.15	716,119,251.58
2. 本期增加金额	22,731,403.91	18,649,203.83	592,560.12	941,112.37	891,233.34	43,805,513.57
(1) 计提	22,731,403.91	18,649,203.83	592,560.12	941,112.37	891,233.34	43,805,513.57
3. 本期减少金额	1,667,126.92	19,004,833.08	4,360,367.22	2,364,634.65	424,421.42	27,821,383.29
(1) 处置或报废	1,667,126.92	18,971,605.77	4,360,367.22	2,364,634.65	424,421.42	27,788,155.98
(2) 其他		33,227.31				33,227.31
4. 期末余额	289,853,307.53	396,540,940.04	22,050,212.33	13,493,816.89	10,165,105.07	732,103,381.86
三、减值准备						
1. 期初余额		23,284,282.86	72,915.58	14,287.25	322,720.25	23,694,205.94
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		4,763,855.04		14,287.25		4,778,142.29
(1) 处置或报废		4,763,855.04		14,287.25		4,778,142.29
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	224,898,473.51	105,492,425.95	2,344,114.00	2,633,417.31	8,068,003.46	343,436,434.23

面 价 值						
2. 期 初 面 价 值	237,298,687.27	103,216,117.30	2,289,248.45	3,142,380.31	8,410,907.05	354,357,340.38

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用√不适用

(3). 通过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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
农用拖拉机报废	5,208.15	
合计	5,208.15	

其他说明：

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		2,199,208.06
工程物资		
合计		2,199,208.06

其他说明：

√适用□不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甜菊糖苷生产线建设	1,111,788.94	1,111,788.94		1,111,788.94	1,111,788.94	
种子加工线安装工程（新线二期）				1,759,870.00		1,759,870.00
敦煌种业智能温室建设				251,000.00		251,000.00
其他零星工程项目				188,338.06		188,338.06
合计	1,111,788.94	1,111,788.94		3,310,997.00	1,111,788.94	2,199,208.06

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

敦煌种业智能温室建设	6,501,800	251,000.00	6,240,455.03	6,491,455.03			99.84	100.00				自筹资金
合计	6,501,800	251,000.00	6,240,455.03	6,491,455.03			99.84	100.00			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√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	计提原因
甜菊糖苷生产线建设	1,111,788.94			1,111,788.94	
合计	1,111,788.94			1,111,788.94	/

(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

(1). 工程物资情况

□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

单位：元币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1.期初余额	876,149.33								876,149.33
2.本期增加金额									
(1)外购									

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

(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

其他说明：

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	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	87,501,933.37	126,218.10	87,628,151.47
2.本期增加金额	13,902,925.71		13,902,925.71
(1) 新增租赁	13,902,925.71		13,902,925.71
3.本期减少金额	12,146,811.11	126,218.10	12,273,029.21
(1) 处置	12,146,811.11	126,218.10	12,273,029.21
4.期末余额	89,258,047.97		89,258,047.97
二、累计折旧			
1.期初余额	34,146,002.56	2,147.00	34,148,149.56
2.本期增加金额	4,816,122.59	9,661.95	4,825,784.54
(1) 计提	4,816,122.59	9,661.95	4,825,784.54
3.本期减少金额	4,287,924.80	11,808.95	4,299,733.75
(1) 处置	4,287,924.80	11,808.95	4,299,733.75
4.期末余额	34,674,200.35		34,674,200.35
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	54,583,847.62		54,583,847.62
2.期初账面价值	53,355,930.81	124,071.10	53,480,001.91

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用√不适用

其他说明：

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	165,521,128.76	83,103,033.78	19,169,612.31	8,840,126.56	1,890,000.00	278,523,901.41

2. 本期增加额	66,999.00	2,800,000.00	583,272.08	770,662.83		4,220,933.91
(1) 购置	66,999.00	2,800,000.00	94,752.48	770,662.83		3,732,414.31
(2) 内部研发			488,519.60			488,519.60
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少额	15,635,583.36					15,635,583.36
(1) 处置	4,517,870.11					4,517,870.11
(2) 转入投资性房地产	11,117,713.25					11,117,713.25
4. 期末余额	149,952,544.40	85,903,033.78	19,752,884.39	9,610,789.39	1,890,000.00	267,109,251.96
二、累计摊销						
1. 期初余额	59,104,442.38	66,206,407.04	15,509,397.57	6,852,140.47	409,983.60	148,082,371.06
2. 本期增加额	3,560,979.99	2,803,348.55	796,276.06	514,094.17	188,992.44	7,863,691.21
(1) 计提	3,560,979.99	2,803,348.55	796,276.06	514,094.17	188,992.44	7,863,691.21
3. 本期减少额	5,328,701.55					5,328,701.55
(1) 处置	1,393,733.37					1,393,733.37
(2) 转入投资性房地产	3,934,968.18					3,934,968.18

产						
4. 期末余额	57,336,720.82	69,009,755.59	16,305,673.63	7,366,234.64	598,976.04	150,617,360.72
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	92,615,823.58	13,743,105.53	3,447,210.76	2,244,554.75	1,291,023.96	113,341,718.58
2. 期初账面价值	106,416,686.38	13,746,454.08	3,660,214.74	1,987,986.09	1,480,016.40	127,291,357.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0.43%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 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

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

敦煌种业果蔬制品有限公司作为独立的经济实体运行，独立产生现金流量，减值测试时将其视为独立的资产组。

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		2,557,000.00	71,028.00		2,485,972.00
地租及育种站建设	2,497,396.14	107,400.52	297,178.84		2,307,617.82
土地平整改良	4,429,237.94	110,000.00	2,313,663.68		2,225,574.26
农机服务公司厂部改造		1,001,002.72	31,717.71		969,285.01
职工宿舍、食堂改造装修工程	636,857.68	8,270.00	131,448.65		513,679.03
收购地沟、晒场修建项目	535,607.78		183,688.57		351,919.21
海南基地大楼维修	255,692.70	129,102.43	56,820.60		327,974.53
科研用土地及附着物	173,333.30		3,333.36		169,999.94
彩板房搭建及道路维修改造工程	268,447.28		134,223.72		134,223.56
种质资源库改造	142,492.43		51,815.44		90,676.99
加工厂改造维修		86,893.00	13,795.86		73,097.14
监控安装工程	96,736.11		33,166.68		63,569.43
房檐等修缮、围墙粉刷工程	91,583.33		31,400.04		60,183.29
乾昌大厦兰州办事处改造		49,000.00	8,166.67		40,833.33
开办费		168,759.70	168,759.70		
其他	8,439.77		8,439.77		
合计	9,135,824.46	4,217,428.37	3,538,647.29		9,814,605.54

其他说明：

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,529,778.85	2,730,812.26	11,304,191.94	2,679,898.76
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
未弥补亏损			67,342,386.81	16,835,596.70
销售折扣	20,038,888.54	5,009,722.14		
预计销售退货	2,556,211.59	639,052.90		
预提费用	17,997,683.42	4,499,420.85		
租赁负债及预付租金	4,498,529.05	993,583.24	4,235,771.12	1,049,595.58
合计	56,621,091.45	13,872,591.39	82,882,349.87	20,565,091.04

(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	1,062,546.43	265,636.61		
使用权资产	4,498,529.05	993,583.24	4,235,771.12	1,049,595.58
合计	5,561,075.48	1,259,219.85	4,235,771.12	1,049,595.58

(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	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,259,219.85	12,613,371.54	1,049,595.58	19,515,495.46
递延所得税负债	1,259,219.85		1,049,595.58	

(4). 未确认递延所得税资产明细

√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		
可抵扣亏损	712,452,767.10	828,963,770.72
资产减值准备	337,150,750.64	347,551,807.27
其他权益工具投资公允价值变动	1,431,043.98	915,341.29
未实现利润	4,835,587.62	977,793.14
合计	1,055,870,149.34	1,178,408,712.42

(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

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度		148,888,998.72	
2024 年度	138,802,373.49	139,987,021.07	
2025 年度	369,971,880.52	369,637,639.54	
2026 年度	84,465,642.35	86,760,802.40	
2027 年度	48,303,161.18	83,689,308.99	
2028 年度	70,909,709.56		

合计	712,452,767.10	828,963,770.72	/
----	----------------	----------------	---

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	29,238,152.22		29,238,152.22	771,300.30		771,300.30
预交土地增值税	623,108.70		623,108.70			
合计	29,861,260.92		29,861,260.92	771,300.30		771,300.30

其他说明：

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			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		86,991.64	冻结	账户冻结。
应收票据				
存货	7,695,242.22	7,695,242.22	抵押	见其他说明 1
固定资产	7,689,338.62	5,778,570.63	抵押	见其他说明 5
无形资产	383,256.00	272,151.57	抵押	见其他说明 1
	813,966.64	579,412.09	抵押	见其他说明 2
	144,610.15	126,892.48	抵押	见其他说明 3
	344,772.88	197,473.96	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 5
合计	52,071,186.51	49,736,734.59	/	/

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 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）向交通银行酒泉分行抵押借款 1,200 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 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 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合同（JC-2022-ZY-0056-01），甘肃省敦煌种业集团股份有限公司将持有的甘肃省敦煌种业集团金昌金

从玉农业科技有限公司 70% 股权，质押给甘肃金控金昌融资担保有限公司，甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司将其持有的不动产（金区农设施产权第 0063 号）、生产设施设备抵押给甘肃金控金昌融资担保有限公司，向金昌农村商业银行股份有限公司借款 1,000 万元。

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	34,000,000.00
保证借款	61,400,000.00	38,000,000.00
信用借款	308,190,000.00	372,990,000.00
短期借款应付利息	1,277,159.16	2,080,777.78
合计	409,867,159.16	457,070,777.78

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）、所有权或使用权受到限制的资产”，保证借款中保证情况见附注“十四（五）、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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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

(1). 应付票据列示

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）	66,585,640.37	64,970,447.00
1年以上	29,782,158.84	22,083,859.23
合计	96,367,799.21	87,054,306.23

(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）	5,653,280.04	3,951,432.19
1年以上	4,509,843.61	4,992,254.04
合计	10,163,123.65	8,943,686.23

(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	391,727,440.66	292,891,103.57
合计	391,727,440.66	292,891,103.57

(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	27,370,885.68	99,435,830.64	108,438,279.27	18,368,437.05
二、离职后福利-设定提存计划	537,426.31	8,869,512.99	8,885,068.68	521,870.62
三、辞退福利	348,755.00	79,892.03	79,892.03	348,755.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,257,066.99	108,385,235.66	117,403,239.98	19,239,062.67

(2). 短期薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,817,827.57	83,795,363.98	92,721,584.81	15,891,606.74
二、职工福利费		4,056,111.94	4,056,111.94	
三、社会保险费	177,031.72	4,966,249.98	4,928,131.59	215,150.11
其中：医疗保险费	134,214.84	4,214,365.62	4,182,181.23	166,399.23
工伤保险费	11,771.77	546,355.05	542,890.62	15,236.20
生育保险费	31,045.11	205,529.31	203,059.74	33,514.68
四、住房公积金	417,770.08	5,754,428.30	5,771,520.83	400,677.55
五、工会经费和职工教育经费	1,958,256.31	863,676.44	960,930.10	1,861,002.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	27,370,885.68	99,435,830.64	108,438,279.27	18,368,437.05

(3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	453,977.11	8,498,166.74	8,510,914.59	441,229.26
2、失业保险费	83,449.20	371,346.25	374,154.09	80,641.36
3、企业年金缴费				
合计	537,426.31	8,869,512.99	8,885,068.68	521,870.62

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	1,534,006.49	2,012,621.35

消费税		
营业税		
企业所得税	15,440,526.57	8,060,626.92
个人所得税		
城市维护建设税	95,336.49	108,287.55
房产税	54,977.79	54,977.79
教育费附加	42,219.38	47,423.44
土地使用税	36,888.92	36,888.92
地方教育费附加	27,320.48	31,477.44
其他税费	1,565,405.71	1,304,359.29
合计	18,796,681.83	11,656,662.70

其他说明：

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	64,507,150.27	220,188,372.17
合计	67,707,150.27	223,388,372.17

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,200,000.00	3,200,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		

合计	3,200,000.00	3,200,000.00
----	--------------	--------------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
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	34,212,407.82	36,090,958.32
特许权使用费	16,197,915.26	41,598,402.98
代收研发经费		17,423,700.00
履约保证金	772,510.00	3,951,496.03
往来款	73,981.00	72,379.54
其他	13,250,336.19	121,051,435.30
合计	64,507,150.27	220,188,372.17

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	8,241,600.00	7,112,900.00
合计	8,241,600.00	7,112,900.00

其他说明：

44、 其他流动负债

其他流动负债情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	711,548.11	1,929,155.17
合计	711,548.11	1,929,155.17

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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	65,974,000.00	68,590,560.00
减：未确认融资费用	11,021,231.08	16,735,806.26
减：一年内到期的租赁负债	8,241,600.00	7,112,900.00
合计	46,711,168.92	44,741,853.74

其他说明：

48、 长期应付款

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明：

□适用√不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用√不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明：

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	期初余额	期末余额	形成原因
预估销售退货款	3,780,094.49	2,556,211.59	按退货率预估退货款

预估销售折扣款	13,012,533.94	20,038,888.54	预估销售折扣款
预计诉讼赔偿款		14,823,761.00	预计诉讼赔偿款
合计	16,792,628.43	37,418,861.13	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本期预计诉讼赔偿款中14,738,500.00元见附注“十六、承诺及或有事项”。

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	3,000,000.00	2,600,000.00	9,556.56	5,590,443.44	政府拨款
杂交玉米育繁国家地方联合工程实验室	4,131,691.87		259,329.44	3,872,362.43	政府拨款
现代种业发展资金	3,000,000.00		-	3,000,000.00	政府拨款
肃州水务项目资金	3,146,400.00		349,600.00	2,796,800.00	政府拨款
公租房项目	2,156,206.08		61,896.96	2,094,309.12	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	2,000,000.00		99,999.00	1,900,001.00	政府拨款
农副产品质量安全检测能力提升项目	2,157,824.38		388,733.47	1,769,090.91	政府拨款
啤酒花精深加工项目资金拨款	1,875,500.00		201,000.00	1,674,500.00	政府拨款
金川区 2021 年果菜茶有机肥替代化肥建设项目	880,000.00		110,000.00	770,000.00	政府拨款
双湾镇产业强镇建设项目	792,444.44		99,055.56	693,388.88	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	649,162.96		33,656.04	615,506.92	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		500,800.00	13,911.11	486,888.89	政府拨款
敦煌种业研究院酒泉生物育种核心基地（种质资源库）建设项目	393,937.01		71,829.00	322,108.01	政府拨款
其他（与资产相关）	1,226,840.26	98,108.86	302,140.48	1,022,808.64	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		5,500,000.00	783,860.82	4,716,139.18	政府拨款
抗旱机收玉米新品种选育项目	2,393,636.95	1,500,000.00	2,135,099.00	1,758,537.95	政府拨款
玉米抗病虫高产基因资源挖掘与利用	2,226,300.00		490,115.42	1,736,184.58	政府拨款
甘肃省拔尖领军人才	621,098.90	1,000,000.00	1,041,414.19	579,684.71	政府拨款
优异性状玉米品种的培育		500,000.00	66,060.00	433,940.00	政府拨款
高产优质玉米种质资源创制及新品种培育		400,000.00	6,645.00	393,355.00	政府拨款
甘肃省玉米种业产业链关键技术联合攻关与示范项目	848,016.78		569,597.30	278,419.48	政府拨款

博士后科研工作站		300,000.00	53,455.00	246,545.00	政府拨款
高产抗逆玉米新品种培育及生物育种产业化关键技术研究与应用	4,200,000.00	500,000.00	4,700,000.00		政府拨款
其他（与收益相关）	1,108,729.40	816,215.00	659,567.99	1,265,376.41	政府拨款
合计	36,807,789.03	13,715,123.86	12,506,522.34	38,016,390.55	/

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

其他说明：

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	-915,341.29	-515,702.69				-515,702.69		-1,431,043.98
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-915,341.29	-515,702.69				-515,702.69		-1,431,043.98
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-915,341.29	-515,702.69				-515,702.69		-1,431,043.98

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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：

60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-872,090,586.49	-892,100,116.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-872,090,586.49	-892,100,116.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,795,232.42	20,009,529.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	82,165,020.96	
期末未分配利润	-913,460,375.03	-872,090,586.49

调整期初未分配利润明细：

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

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	1,085,338,612.09	782,196,434.68	975,569,946.05	746,181,035.45
其他业务	72,423,805.18	53,792,663.33	29,110,807.33	13,194,133.32
合计	1,157,762,417.27	835,989,098.01	1,004,680,753.38	759,375,168.77

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
种子业务	874,282,475.68	605,681,998.00	874,282,475.68	605,681,998.00
食品行业	188,855,771.41	148,422,983.14	188,855,771.41	148,422,983.14
棉花业务	42,373,528.54	38,537,526.31	42,373,528.54	38,537,526.31
其他	52,250,641.64	43,346,590.56	52,250,641.64	43,346,590.56
合计	1,157,762,417.27	835,989,098.01	1,157,762,417.27	835,989,098.01
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	1,141,250,713.11	822,781,264.35	1,141,250,713.11	822,781,264.35
在某一时段内确认	16,511,704.16	13,207,833.66	16,511,704.16	13,207,833.66
合计	1,157,762,417.27	835,989,098.01	1,157,762,417.27	835,989,098.01

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	726,118.42	249,614.95
教育费附加	304,538.64	108,786.23
地方教育费附加	203,940.22	72,524.09
房产税	3,612,459.76	2,624,735.59
土地使用税	3,942,788.90	3,757,038.43
车船使用税		
印花税	772,910.79	404,487.70
其他	42,800.19	60,752.76
合计	9,605,556.92	7,277,939.75

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	28,170,416.68	30,314,228.68
业务宣传费	5,499,139.62	3,317,069.25
差旅费	5,122,906.15	3,768,203.33
服务费	1,189,187.01	1,904,400.55
业务招待费	786,642.32	537,516.55
仓储保管费	443,413.64	264,510.72
办公、水电费	340,278.84	1,111,054.55
包装费	243,959.20	397,130.63
其他	4,272,488.40	4,082,874.16
合计	46,068,431.86	45,696,988.42

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	51,914,869.18	51,325,498.24
折旧、摊销费	28,812,792.13	30,424,929.94
专门服务费	9,669,697.83	7,335,626.54
咨询、法律、中介费	6,111,678.91	6,027,109.17
办公、差旅费	5,219,559.96	3,190,425.80
业务招待费	1,600,845.18	1,310,590.91
车辆费	1,345,561.82	1,324,901.37
空地费		1,609,439.79
存货报废或盘亏		435,649.07
其他	8,357,576.73	6,390,596.31
合计	113,032,581.74	109,374,767.14

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	4,708,230.40	5,909,194.97
实验检验费	3,438,770.20	4,470,434.09
咨询、中介费	1,861,418.00	1,461,998.23
临时季节性用工工资	1,666,642.03	1,691,657.79
材料费	963,542.37	2,495,243.72
折旧、摊销费	958,087.54	1,789,029.06
差旅费	866,927.07	656,249.08
租赁费	209,347.00	130,412.50
其他	1,858,011.15	1,033,106.06
合计	16,530,975.76	19,637,325.50

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	18,311,941.48	21,832,381.44

减：利息收入	8,979,749.73	6,624,058.38
汇兑损失	-853,365.39	-2,651,846.30
手续费支出	173,425.71	227,333.74
合计	8,652,252.07	12,783,810.50

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）	2,000,707.62	1,735,594.80
政府补助（与收益相关）	10,199,165.09	10,711,535.96
个税手续费返还	40,464.94	32,323.78
合计	12,240,337.65	12,479,454.54

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		
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	1,844,740.70	7,277.05
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		
票据贴现利息支出	-216,742.71	-305,777.78
合计	1,627,997.99	-298,500.73

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

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	150,289.17	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		

合计	150,289.17	
----	------------	--

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	-758,842.73	-1,262,254.09
其他应收款坏账损失	-2,251,512.21	-2,209,874.52
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	-3,010,354.94	-3,472,128.61

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	-5,915,317.40	-4,793,895.12
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	-5,915,317.40	-4,793,895.12

其他说明：

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）	5,712,490.92	2,107,792.62
合计	5,712,490.92	2,107,792.62

其他说明：

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
侵权赔偿款	4,467,175.00	4,121,467.50	4,467,175.00
预收及应付款核销转入	2,052,769.09	2,718,566.76	2,052,769.09
财产保险赔款	875,090.03	1,216,725.32	875,090.03
废品处置收入	19,893.87	120,225.56	19,893.87
罚款收入	10,806.00	15,829.00	10,806.00
其他	100,552.21	57,375.31	100,552.21
合计	7,526,286.20	8,250,189.45	7,526,286.20

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	779,309.33	973,074.40	779,309.33
其中：固定资产处置损失	779,309.33	973,074.40	779,309.33
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
土地出让金及违约金		6,165,047.08	
对外捐赠	157,900.00	787,579.00	157,900.00
赔偿款	15,538,188.28	317,159.00	15,538,188.28
罚没支出	2,650.24	149,450.63	2,650.24
其他	890,768.33	152,440.52	890,768.33
合计	17,368,816.18	8,544,750.63	17,368,816.18

其他说明：

本期赔偿款中 14,738,500.00 元见附注“十六、承诺及或有事项”。

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	24,319,655.87	2,000,190.16
递延所得税费用	6,902,123.92	-9,339,088.26
合计	31,221,779.79	-7,338,898.10

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	128,846,434.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,326,965.15
子公司适用不同税率的影响	14,111,912.43
调整以前期间所得税的影响	-355,346.11
非应税收入的影响	-8,415,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	198,291.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,017,073.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,084,597.41
研发费用加计扣除	-1,712,566.94
所得税费用	31,221,779.79

其他说明：

√适用□不适用

77、 其他综合收益

□适用√不适用

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
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：政府补助	18,218,489.17	16,703,109.77
利息收入	6,733,654.64	7,220,992.98
其他	45,057,389.71	43,125,224.11
合计	70,009,533.52	67,049,326.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
支付其他与经营活动有关的现金		

其中：支付的各项费用	88,320,607.08	53,585,878.84
往来款及其他	30,354,253.83	9,364,106.68
合计	118,674,860.910	62,949,985.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	316,479,484.77	
合计	316,479,484.77	

收到的重要的投资活动有关的现金说明

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	315,512,056.00	
合计	315,512,056.00	

支付的重要的投资活动有关的现金说明

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		
其中：融资租赁支付的租金	1,986,357.97	771,627.86
合计	1,986,357.97	771,627.86

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	457,070,777.78	628,400,000.00	30,769,945.51	706,373,564.13		409,867,159.16
租赁负债	44,741,853.74		14,802,828.25		12,833,513.07	46,711,168.92
一年内到期的 租赁负债	7,112,900.00		5,414,160.00	4,251,560.00	33,900.00	8,241,600.00
合计	508,925,531.52	628,400,000.00	50,986,933.76	710,625,124.13	12,867,413.07	464,819,928.08

(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	97,624,654.53	63,601,812.92
加：资产减值准备	5,915,317.40	4,793,895.12
信用减值损失	3,010,354.94	3,472,128.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,828,156.25	43,287,252.30
使用权资产摊销	4,825,784.54	5,328,239.80
无形资产摊销	7,863,691.21	7,826,352.68
长期待摊费用摊销	3,538,647.29	3,336,174.69
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）	-5,712,490.92	-2,107,792.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	779,309.33	973,074.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-150,289.17	
财务费用（收益以“-”号填列）	18,311,941.48	21,599,936.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,627,997.99	298,500.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,902,123.92	-9,339,088.26
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）	-86,152,680.32	-66,303,998.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	125,669,412.46	-70,898,912.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,053,632.18	330,383,972.25
其他	28,123,825.49	1,229,746.79
经营活动产生的现金流量净额	242,696,128.26	337,481,295.63
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	778,904,303.63	734,840,504.01
减：现金的期初余额	734,840,504.01	483,121,175.51
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	44,063,799.62	251,719,328.50

(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	778,904,303.63	734,840,504.01
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	778,902,307.71	733,137,209.19
可随时用于支付的其他货币资金	1,995.92	1,703,294.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	778,904,303.63	734,840,504.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(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	本期金额	上期金额	理由
应收利息	4,668,012.50	2,421,917.41	定期存款应收利息
其他货币资金	86,991.64	28,210,817.13	账户冻结
合计	4,755,004.14	30,632,734.54	——

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

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	209,349.18	7.0827	1,482,757.44
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	3,343,053.20	7.0827	23,677,842.90
欧元			
港币			
其他应收款	-	-	
其中：美元	698,657.53	7.0827	4,948,381.69
欧元			
港币			

其他说明：

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

□适用√不适用

82、 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	1,387,761.54
与租赁相关的总现金流出	5,639,321.54

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 5,639,321.54(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	6,192,867.36	
土地租赁收入	8,422,164.44	
合计	14,615,031.80	

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

其他说明

83、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
职工薪酬	4,708,230.40	5,909,194.97
折旧、摊销费	958,087.54	1,789,029.06
临时季节性用工工资	1,666,642.03	1,691,657.79
咨询、中介费	1,861,418.00	1,461,998.23
差旅费	866,927.07	656,249.08
实验检验费	6,389,648.40	6,080,121.59
材料费	963,542.37	2,495,243.72
租赁费	209,347.00	130,412.50
其他	1,858,011.15	1,033,106.06
合计	19,481,853.96	21,247,013.00
其中：费用化研发支出	16,530,975.76	19,637,325.50
资本化研发支出	2,950,878.20	1,609,687.50

其他说明：

(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		1,023,570.00				1,023,570.00
敦研 616	633,091.00	108,060.00				741,151.00
敦研 628		263,570.00				263,570.00

敦玉 660	26,705.00	205,534.00			9,834.00	222,405.00
敦科 079		217,200.00				217,200.00
敦玉 285	206,261.00	5,000.00				211,261.00
敦科 035	89,900.00			89,900.00		
敦科 038	74,400.00			74,400.00		
敦玉 821	26,500.00			26,500.00		
敦研 233	148,859.80			148,859.80		
敦研 236	148,859.80			148,859.80		
其他	1,153,714.90	1,892,707.80			754,929.60	2,291,493.10
合计	2,508,291.50	3,715,641.80		488,519.60	764,763.60	4,970,650.10

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	区试一年	2026 年 12 月 31 日	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》
敦研 616	完成试验程序	2024 年 12 月 31 日	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》

开发支出减值准备

□适用√不适用

其他说明

(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

报告期内本公司新增一家控股子公司甘肃省敦煌种业集团农业服务有限公司，并将其纳入合并财务报表范围，子公司情况详见附注十（一）、在子公司中的权益。

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
兰州敦煌种业投资有限公司	兰州	200.00	兰州市	投资管理与咨询		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
河北敦亿农业开发有限公司	石家庄市	500.00	石家庄市	种子销售		100.00	投资设立
甘肃省玉米种业研究院有限公司	酒泉	10,000.00	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

(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	57,417,932.20	53,900,000.00	192,122,316.70
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	31.12	3,294,211.58		-149,901.61

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

(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	794,302,116.56	61,370,148.37	855,672,264.93	440,990,804.19	22,595,100.13	463,585,904.32	637,523,609.60	71,731,467.73	709,255,077.33	307,555,541.76	16,792,628.43	324,348,170.19
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	97,822,674.24	36,300,316.04	134,122,990.28	132,414,146.17	2,190,533.11	134,604,679.28	96,282,224.63	38,420,001.99	134,702,226.62	142,728,270.70	3,041,157.72	145,769,428.42

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	467,810,338.44	117,179,453.47	117,179,453.47	222,001,272.81	341,950,515.37	109,366,621.80	109,366,621.80	163,242,010.46
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	124,124,402.59	10,585,512.80	10,585,512.80	41,236,064.34	88,940,181.76	1,745,235.43	1,745,235.43	21,553,252.39

其他说明:

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用√不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用√不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、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	25,410,007.00	3,198,908.86		2,000,707.62		26,608,208.24	与资产相关
递延收益	11,397,782.03	10,516,215.00		5,316,264.72	5,189,550.00	11,408,182.31	与收益相关
合计	36,807,789.03	13,715,123.86		7,316,972.34	5,189,550.00	38,016,390.55	

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	2,000,707.62	1,735,594.80
与收益相关	10,199,165.09	10,711,535.96
合计	12,199,872.71	12,447,130.76

(1) 计入当期损益的政府补助明细

类型	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

递延收益转入（与资产相关）	2,000,707.62	1,735,594.80
递延收益转入（与收益相关）	5,316,264.72	2,234,726.19
2022 年农业产业化龙头企业奖补资金	1,260,000.00	
商务局外经贸发展专项资金	1,108,000.00	1,185,000.00
金川区 2023 年农作物（小麦）良种繁育能力提升项目	567,100.00	
科技局补助	200,000.00	200,000.00
稳岗补贴	26,438.59	336,885.34
税费返还	18,000.00	482,151.65
种子产业服务站企业新品种研发补助		2,350,000.00
农业农村局补助		1,058,000.00
制种大县核心种源繁育基地建设项目		1,000,000.00
其他	1,703,361.78	1,864,772.78
合计	12,199,872.71	12,447,130.76

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

（一）金融工具的风险

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：单位：美元

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	209,349.18	2,068,910.13
应收账款	3,343,053.20	4,137,229.97
其他应收款	698,657.53	698,657.53
合计	4,251,059.91	6,904,797.63

外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 10%	425,105.99	425,105.99	690,479.76	690,479.76
	对人民币贬值 10%	- 425,105.99	- 425,105.99	-690,479.76	-690,479.76

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司短期借款均为固定利率。同时，公司通过建立良好的银企关系、加强预算管理并做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(3) 其他价格风险

无。

2.信用风险

2023 年 12 月 31 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、预期能够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	26,070,734.40	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	/	26,070,734.40	/	/

(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	26,070,734.40	-216,742.71
合计	/	26,070,734.40	-216,742.71

(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			16,268,956.02	16,268,956.02
（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			16,268,956.02	16,268,956.02
（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			16,268,956.02	16,268,956.02
（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(%)
酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	酒泉市盘旋东路10号	投资管理	14,481.58 万元	12.92	12.92

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是酒泉市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

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

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用√不适用

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

□适用√不适用

其他说明

√适用□不适用

4、其他关联方情况

□适用√不适用

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

□适用√不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用√不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用√不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	10,000,000.00	2023/3/16	2027/3/15	否
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	10,000,000.00	2023/12/1	2027/6/23	否
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	10,000,000.00	2023/3/10	2027/3/7	否
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	10,000,000.00	2023/5/29	2027/5/29	否
甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司	10,000,000.00	2023/6/16	2028/6/15	否
瓜州敦种棉业有限公司	21,400,000.00	2023/9/25	2027/8/31	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

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	335.84 万元	292.21 万元

(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

(2). 应付项目

□适用√不适用

(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**适用 不适用

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

根据长兴法院（2023）浙 0522 执异 53 号执行裁定书，裁定“敦煌种业前子公司敦煌种业农业科技（上海）有限公司（以下简称“敦种上海”）作为（2022）浙 0522 执 2931 号案件被执行人，无可供执行的财产，已具备破产原因，但未申请破产，法院裁定上海临钦农业科技有限公司（以下简称“上海临钦”）作为敦种上海的股东，其认缴但未实缴的出资金额应加速到期，上海临钦应在认缴但未实缴的出资金额范围内对敦种上海结欠浙江天赢供应链管理有限公司（以下简称“浙江天赢”）的债务不能清偿部分承担补充赔偿责任，敦煌种业作为设立时的发起人以及增资时的股东，应对敦种上海公司未缴出资承担连带责任，应在上海临钦未出本息范围内承担补充赔偿责任”。本公司已委托代理律师对上述裁定向法院提交起诉材料，现案件已受理，案号为（2023）浙 0522 民诉前调 14770 号，基于谨慎性原则，本公司在本期计提 1,473.85 万元预计诉讼赔偿款。

(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

2023 年 11 月 8 日，本公司收到酒泉市人民政府《关于无偿划转敦煌种业股份的批复》（酒政函〔2023〕77 号）及酒泉市政府国资委《关于配合做好股权划转相关工作的通知》《关于无偿划转国有股权相关工作的决定》，内容主要为敦煌种业国有股权无偿划转：若无偿划转事项通过审批并完成相关程序，第一次无偿划转完成后公司控股股东将由酒泉现代农业变更为酒泉市政府国资委，实际控制人仍为酒泉市政府国资委；第二次无偿划转完成后公司控股股东将由酒泉市政府国资委变更为酒钢集团，实际控制人将由酒泉市政府国资委变更为甘肃省国资委。

2024 年 2 月 23 日，本公司收到酒泉市政府国资委转送的中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，确认酒泉现代农业持有的 53,705,106 股敦煌种业股份、酒泉农科院持有的 4,511,494 股敦煌种业股份已于 2024 年 2 月 22 日无偿划转至酒泉市政府国资委，完成了过户登记手续。本次股份过户登记完成后，公司控股股东由酒泉现代农业变为酒泉市政府国资委，实际控制人仍为酒泉市政府国资委。

2024 年 3 月 4 日，公司收到酒泉市政府国资委发来的《甘肃省国资委关于同意将酒泉市政府国资委所持甘肃省敦煌种业集团股份有限公司股权无偿划转酒泉钢铁（集团）有限责任公司持有的批复》，批复同意将其委持有的甘肃省敦煌种业集团股份有限公司 58,216,600 股股份无偿划转酒泉钢铁（集团）有限责任公司持有。

截止本报告期末，相关股权划转事项正在进行中。

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	952,732,592.35	234,945,817.02	84,740,219.32	114,656,211.42	1,157,762,417.27
二、营业成本	676,909,266.65	196,208,213.08	71,411,207.35	108,539,589.07	835,989,098.01
三、对联营和合营企业的投资收益					
四、信用减值损失	-2,463,980.75	-1,517,320.72	-163,718.41	-1,134,664.94	-3,010,354.94
五、资产减值损失	-3,320,411.88	-2,594,905.52			-5,915,317.40
六、折旧费和摊销费	34,094,211.07	17,549,972.37	9,580,173.41	1,168,077.56	60,056,279.29
七、利润总额	158,054,566.55	14,979,733.88	16,217,198.46	60,405,064.57	128,846,434.32
八、所得税费用	29,213,004.48	2,008,775.31			31,221,779.79
九、净利润	128,841,562.07	12,970,958.57	16,217,198.46	60,405,064.57	97,624,654.53
十、资产总额	1,333,116,579.74	310,610,284.83	894,457,225.71	619,933,780.18	1,918,250,310.10
十一、负债总额	1,018,861,287.69	289,812,471.41	504,169,511.19	667,875,284.13	1,144,967,986.16

(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		
其中：1年以内分项		
	2,914,367.28	13,118,896.10
1年以内小计	2,914,367.28	13,118,896.10
1至2年	1,917,940.00	2,999,409.50
2至3年	718,752.80	3,925,109.55
3年以上		
3至4年	3,865,349.35	625,529.60
4至5年	623,779.60	750,780.80
5年以上	156,442,799.74	156,717,810.18
合计	166,482,988.77	178,137,535.73

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	11.58	19,273,385.30	100.00	19,273,385.30	10.82	19,273,385.30	100.00
其中：								
按组合计提坏账准备	147,209,603.47	88.42	140,359,655.78	95.35	158,864,150.43	89.18	140,859,002.48	88.67
其中：								
其中：账龄组合	147,209,603.47	88.42	140,359,655.78	95.35	158,864,150.43	89.18	140,859,002.48	88.67

合计	166,482,988.77	/	159,633,041.08	/	178,137,535.73	/	160,132,387.78	/
----	----------------	---	----------------	---	----------------	---	----------------	---

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

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,914,367.28	58,287.35	2.00
1 至 2 年	1,917,940.00	95,897.00	5.00
2 至 3 年	718,752.80	71,875.28	10.00
3 至 4 年	1,438,349.35	287,669.87	20.00
4 至 5 年	623,779.60	249,511.84	40.00
5 年以上	139,596,414.44	139,596,414.44	100.00
合计	147,209,603.47	140,359,655.78	

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	160,132,387.78		498,866.30	480.40		159,633,041.08
合计	160,132,387.78		498,866.30	480.40		159,633,041.08

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

单位: 元币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,804.00

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

本期实际核销的应收账款金额为 4,804.00 元，坏账准备 480.40 元。

(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	16.02	26,678,507.42
吉林省平安种业有限公司	16,846,385.30		16,846,385.30	10.12	16,846,385.30
永昌金田种业公司	4,466,093.80		4,466,093.80	2.68	4,466,093.80
转渠口乡农技站	3,555,413.58		3,555,413.58	2.14	3,555,413.58
王学礼	3,152,000.00		3,152,000.00	1.89	3,152,000.00
合计	54,698,400.10		54,698,400.10	32.85	54,698,400.10

其他说明

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,675,525.55	68,390,228.98
合计	58,675,525.55	68,390,228.98

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 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

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利息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

其他说明:

(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

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股利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

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		
其中: 1 年以内分项		
	25,387,601.44	17,254,755.42
1 年以内小计	25,387,601.44	17,254,755.42

1至2年	10,522,123.22	22,473,546.89
2至3年	21,151,856.41	18,126,711.61
3年以上		
3至4年	17,339,795.61	43,305,408.93
4至5年	35,214,066.72	4,919,951.79
5年以上	177,981,534.51	190,561,122.17
合计	287,596,977.91	296,641,496.81

(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	283,723,008.48	292,682,155.91
员工借款	3,873,969.43	3,959,340.90
合计	287,596,977.91	296,641,496.81

(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)	
2023年1月1日余额	309,095.11	127,101,616.51	100,840,556.21	228,251,267.83
2023年1月1日余额在本期	309,095.11	127,101,616.51	100,840,556.21	228,251,267.83
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	198,656.92	4,125.57	1,964,899.30	2,167,681.79
本期转回		1,484,432.26		1,484,432.26
本期转销				
本期核销		13,065.00		13,065.00
其他变动				
2023年12月31日余额	507,752.03	125,608,244.82	102,805,455.51	228,921,452.36

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	228,251,267.83	2,167,681.79	1,484,432.26	13,065.00		228,921,452.36
合计	228,251,267.83	2,167,681.79	1,484,432.26	13,065.00		228,921,452.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	43,550.00

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

本期实际核销的其他应收款金额为 43,550.00 元，坏账准备 13,065.00 元。

(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	90,711,967.77	31.54	借款、往来款	1 年以内、1-2 年、3-4 年、5 年以上	90,562,187.92
玉门拓璞科技开发有限责任公司	41,669,594.55	14.49	借款、往来款	1 年以内、2-3 年、3-4 年、5 年以上	41,669,594.55
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	37,000,000.00	12.87	借款	1 年以内、4-5 年	11,000,000.00
武威市敦煌种业种子有限公司	32,400,000.00	11.27	借款、往来款	1 年以内、1-2 年、4-5 年、5 年以上	28,030,325.25

甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有 限公司	10,064,899.30	3.50	借款、往 来款	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	10,064,899.3 0
合计	211,846,461.6 2	73.67	/	/	181,327,007. 02

(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	539,462,830.33	134,007,011.06	405,455,819.27	525,492,830.33	134,007,011.06	391,485,819.27
对 联 营、 合 营 企 业 投资						
合计	539,462,830.33	134,007,011.06	405,455,819.27	525,492,830.33	134,007,011.06	391,485,819.27

(1). 对子公司投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期末 余额
敦煌种业先 锋良种有限 公司	31,859,496.00			31,859,496.00		
河北敦煌种 业有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00
武汉敦煌种 业有限公司	51,100,000.00			51,100,000.00		51,100,000.00
张掖市敦煌 种业有限公司	57,136,019.08			57,136,019.08		27,136,019.08
甘肃省敦煌 种业果蔬制 品有限公司	37,361,712.50			37,361,712.50		
酒泉敦煌种 业百佳食品 有限公司	36,500,000.00			36,500,000.00		
酒泉佰易投	60,000,000.00			60,000,000.00		

资有限公司						
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	29,394,392.83			29,394,392.83		
玉门拓璞科技开发有限责任公司	11,755,907.59			11,755,907.59		11,755,907.59
武威市敦煌种业种子有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
甘肃省敦煌种业农产品贸易有限公司	8,000,000.00			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		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	1,250,000.00	1,470,000.00		2,720,000.00		
甘肃省玉米种业研究院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
甘肃省敦煌种业集团农业服务有限公司		12,500,000.00		12,500,000.00		
合计	525,492,830.33	13,970,000.00		539,462,830.33		134,007,011.06

(2). 对联营、合营企业投资

□适用√不适用

(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：

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	274,526,558.94	233,746,601.97	287,643,154.75	239,821,517.02
其他业务	10,950,039.47	1,635,465.07	7,046,509.96	1,026,126.69
合计	285,476,598.41	235,382,067.04	294,689,664.71	240,847,643.71

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
种子业务	271,865,174.54	228,060,944.20	271,865,174.54	228,060,944.20
棉花业务	6,875,280.19	5,182,025.28	6,875,280.19	5,182,025.28
其他	6,736,143.68	2,139,097.56	6,736,143.68	2,139,097.56
合计	285,476,598.41	235,382,067.04	285,476,598.41	235,382,067.04
按商品转让的时间分类				
在某一时刻确认	279,768,641.47	234,257,746.34	279,768,641.47	234,257,746.34
在某一时间段内确认	5,707,956.94	1,124,320.70	5,707,956.94	1,124,320.70
合计	285,476,598.41	235,382,067.04	285,476,598.41	235,382,067.04
合计	285,476,598.41	235,382,067.04	285,476,598.41	235,382,067.04

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

其他说明：

5、 投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	691,449.60	304,969.09
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		
其他	56,100,000.00	
合计	56,791,449.60	304,969.09

其他说明：

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	5,712,490.92	
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	10,199,165.09	
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	1,995,029.87	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,423.80	
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	-9,842,529.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,356,628.52	
少数股东权益影响额（税后）	1,799,252.00	
合计	4,920,699.18	

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的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	7.06	0.0773	0.0773
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.20	0.0680	0.0680

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：刘兴斌

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 22 日

修订信息

适用 不适用